



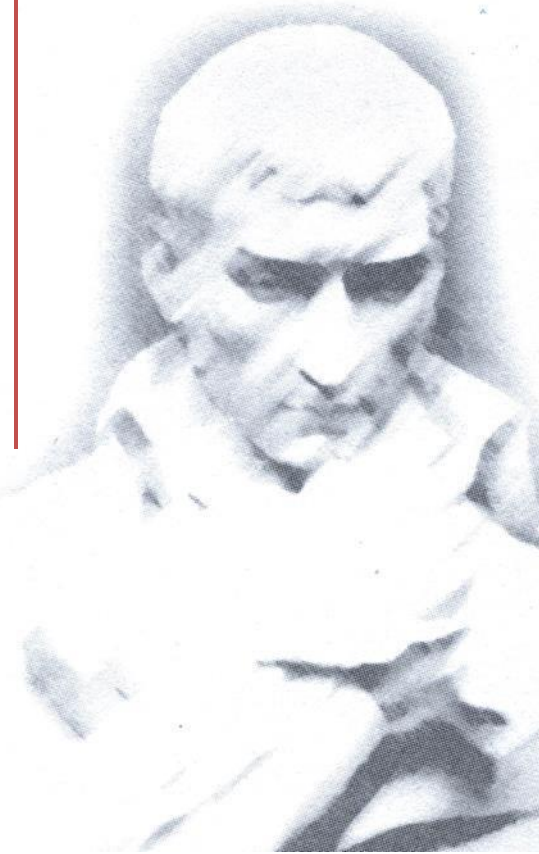
UNIVERSIDAD DISTRITAL  
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

ESTADOS FINANCIEROS CUARTO TRIMESTRE 2021 | Universidad Distrital Francisco José de Caldas



Universidad Distrital  
Francisco José de Caldas  
Bogotá D.C., Febrero 2021

# ESTADOS FINANCIEROS CUARTO TRIMESTRE 2021 **DICIEMBRE 2021**





**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
*(Cifras en Pesos Colombianos sin decimales)*

Código	Descripción	Nota	Año 2020	Año 2021
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>3.722.891.188.964</b>	<b>4.356.589.014.831</b>
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>352.161.883.153</b>	<b>660.294.153.680</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>69.195.600.628</b>	<b>256.809.467.094</b>
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		69.195.600.628	256.809.467.094
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>32.786.380.375</b>	<b>31.222.901.213</b>
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		32.786.380.375	31.222.901.213
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>45.999.393.007</b>	<b>147.495.728.167</b>
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		30.104.226	23.284.666
1316	VENTA DE BIENES		0	10.888.696
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		401.211.475	1.014.023.421
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		3.001.200.003	104.452.439.560
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		47.750.652.305	44.655.459.275
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		3.302.719.809	3.302.719.809
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-8.486.494.811	-5.963.087.260
<b>14</b>	<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>		<b>871.623.164</b>	<b>731.627.313</b>
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		885.141.459	745.145.608
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)		-13.518.295	-13.518.295
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>		<b>0</b>	<b>918.636.497</b>
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		0	918.636.497
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>203.308.885.979</b>	<b>223.115.793.396</b>
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		2.071.326.950	2.087.357.895
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		126.748.886.001	136.724.397.955
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		518.241.312	296.600.358
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		4.851.745.960	4.482.952.555
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		68.470.320.945	77.772.131.932
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		648.364.811	1.752.352.701
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.370.729.305.811</b>	<b>3.696.294.861.151</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>344.753.289.305</b>	<b>352.513.578.840</b>
1605	TERRENOS		118.105.447.470	118.105.447.470
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		2.872.009.990	2.872.009.990
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		0	4.804.801.187
1640	EDIFICACIONES		204.806.017.769	206.422.790.163
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.405.890.391	1.441.043.540
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		10.207.690.484	11.199.145.094
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		8.273.278.594	8.716.992.563
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		12.749.397.896	15.315.871.454
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		294.714.234	294.714.234
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		24.217.184	24.217.184
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		13.942.892	16.327.892
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-11.127.307.609	-13.827.771.941
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-2.872.009.990	-2.872.009.990
<b>17</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>		<b>70.840.847.568</b>	<b>70.840.847.568</b>
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN		4.703.184.968	4.703.184.968
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO (Bibliotecas)		66.137.662.600	66.137.662.600
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES ( Monumentos y otros)		0	0
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>2.955.135.168.938</b>	<b>3.272.940.434.743</b>
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		2.954.998.351.825	3.272.193.357.480
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	456.259.810
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		397.696.161	551.696.501
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-260.879.048	-260.879.048

Código	Descripción	Nota	Año 2020	Año 2021
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		<b>1.066.253.835.185</b>	<b>1.241.116.374.076</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>55.771.337.512</b>	<b>350.471.955.768</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>20.071.197.964</b>	<b>18.395.403.576</b>
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		5.319.485.361	1.584.025.827
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		7.390.987.375	10.116.407.464
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		2.941.918.976	3.420.964.892
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		1.333.723.391	1.441.949.067
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		37.713.249	8.705.974
2460	CRÉDITOS JUDICIALES		0	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		3.047.369.612	1.823.350.352
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>19.731.759.068</b>	<b>32.687.861.465</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		10.330.889.770	8.594.393.683
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		9.331.581.580	10.372.627.984
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		69.287.718	10.685.367.274
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO		0	3.035.472.524
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2790	PROVISIONES DIVERSAS		0	0
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>15.968.380.480</b>	<b>299.388.690.727</b>
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		2.079.706.459	179.616.750.739
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		43.269.732	351.156.469
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		11.747.363.072	12.825.620.004
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		2.098.041.217	106.595.163.515
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.010.482.497.673</b>	<b>890.644.418.308</b>
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>1.009.354.832.646</b>	<b>889.473.494.934</b>
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		1.009.354.832.646	889.473.494.934
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO		0	0
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>		<b>1.127.665.027</b>	<b>1.170.923.374</b>
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		1.127.665.027	1.170.923.374
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>2.656.637.353.779</b>	<b>3.115.472.640.755</b>
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS</b>		<b>2.656.637.353.779</b>	<b>3.115.472.640.755</b>
3105	CAPITAL FISCAL		93.821.892.396	93.821.892.396
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.419.426.194.865	2.519.633.551.472
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		103.208.434.765	109.820.405.607
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS		40.180.831.753	392.196.791.280
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.722.891.188.964</b>	<b>4.356.589.014.831</b>

Código	Descripción	Nota	Año 2020	Año 2021
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>81</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		0	0
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>19.294.009.057</b>	<b>19.489.471.250</b>
8301	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		0	14.152.460
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		17.359.476.048	17.540.785.781
8369	DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO		804.705.068	804.705.068
8370	GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN		1.129.827.941	1.129.827.941
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		0	0
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>-19.294.009.057</b>	<b>-19.489.471.250</b>
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		0	0
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-19.294.009.057	-19.489.471.250
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>		<b>72.318.667.422</b>	<b>47.859.943.119</b>
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		4.978.534.037	4.170.690.300
9149	OTROS PASIVOS CONTINGENTES		0	0
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES		67.340.133.385	43.689.252.819
<b>93</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>		<b>8.799.999</b>	<b>8.799.999</b>
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		8.799.999	8.799.999
9312	LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES		0	0
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		0	0
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>-72.327.467.421</b>	<b>-47.868.743.118</b>
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-72.318.667.422	-47.859.943.119
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-8.799.999	-8.799.999

Los suscritos Representante Legal, el Vicerrector Administrativo y Financiero, el Jefe de la División de Recursos Financieros y el Jefe de la Sección de Contabilidad de la Universidad Distrital Francisco Jose de Caldas certifican que los saldos contables agregados a 31 de diciembre del 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad consolidados de conformidad con la información suministrada por las diferentes áreas académicas y/o administrativas, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad del Régimen de Contabilidad Pública Actual; y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Universidad.

**Giovanny  
Mauricio  
Tarazona  
Bermúdez**

Firmado  
digitalmente por  
Giovanny Mauricio  
Tarazona Bermúdez  
Fecha: 2022.02.25

16:59:47 -05'00'

**GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ**  
RECTOR

**RAFAEL ENRIQUE ARANZALEZ GARCÍA**  
JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS



**ELVERTH SANTOS ROMERO**  
VICERECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

**ERNESTO SUASTÉGUI MOLINA**  
JEFE SECCIÓN DE CONTABILIDAD  
T.P. 195231-T



**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS**

**ESTADO DE RESULTADO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
(Cifras en Pesos Colombianos sin decimales)

Código	Descripción	Nota	Año 2020	Año 2021
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>350.552.310.541</b>	<b>370.319.833.932</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>		<b>3.077.227.409</b>	<b>3.057.394.427</b>
4105	TRIBUTARIOS		0	3.057.394.427
4110	NO TRIBUTARIOS		3.077.227.409	0
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (Db)		0	0
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>35.184.772.878</b>	<b>38.340.507.392</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		34.609.453.058	38.488.641.264
4390	OTROS SERVICIOS		761.928.363	0
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		-186.608.543	-148.133.872
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>67.600.529.254</b>	<b>67.351.161.113</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		67.600.529.254	67.351.161.113
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>		<b>244.689.781.000</b>	<b>261.570.771.000</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS		244.689.781.000	261.570.771.000
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>		<b>173.878.264.581</b>	<b>182.652.655.037</b>
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>		<b>173.878.264.581</b>	<b>182.652.655.037</b>
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS		173.878.264.581	182.652.655.037
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>87.457.699.512</b>	<b>88.459.782.063</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>85.127.411.868</b>	<b>84.025.689.044</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		11.620.971.589	12.006.953.453
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		336.413.856	395.196.567
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		8.164.828.235	7.019.477.197
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		448.849.100	465.658.200
5107	PRESTACIONES SOCIALES		7.329.690.855	7.381.508.975
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		0	22.358.420
5111	GENERALES		56.682.463.721	56.166.448.121
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		544.194.512	568.088.111
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>2.330.287.644</b>	<b>4.434.093.019</b>
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		17.862.119	2.228.827
5349	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR		0	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.380.327.000	2.700.464.332
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		0	0
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		932.098.525	1.731.399.860
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>			<b>89.216.346.448</b>	<b>99.207.396.832</b>

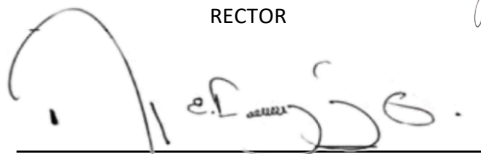
Código	Descripción	Nota	Año 2020	Año 2021
<b>4</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>17.076.381.405</b>	<b>14.892.573.352</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>17.076.381.405</b>	<b>14.892.573.352</b>
4802	FINANCIEROS		9.548.939.430	5.683.641.116
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		0	43.555
4808	INGRESOS DIVERSOS		7.507.970.149	9.208.888.681
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		19.471.826	0
<b>5</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>3.084.293.088</b>	<b>4.279.564.577</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>3.084.293.088</b>	<b>4.279.564.577</b>
5802	COMISIONES		2.663.183	136.518
5803	SERVICIOS		1.609.555	154
5804	FINANCIEROS		3.076.213.631	2.344.385.327
5890	GASTOS DIVERSOS		3.806.719	1.935.042.578
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES		0	0
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>			<b>103.208.434.765</b>	<b>109.820.405.607</b>
<b>PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
4810	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		0	0
5810	GASTOS EXTRAORDINARIOS		0	0
<b>EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO</b>			<b>103.208.434.765</b>	<b>109.820.405.607</b>

Los suscritos Representante Legal, el Vicerrector Administrativo y Financiero, el Jefe de la División de Recursos Financieros y el Jefe de la Sección de Contabilidad de la Universidad Distrital Francisco Jose de Caldas certifican que los saldos contables agregados a 31 de diciembre del 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad consolidados de conformidad con la información suministrada por las diferentes áreas académicas y/o administrativas, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad del régimen de contabilidad pública actual; y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la universidad.

**Giovanny  
Mauricio  
Tarazona  
Bermúdez**

Firmado  
digitalmente por  
Giovanny Mauricio  
Tarazona Bermúdez  
Fecha: 2022.02.25  
17:00:10 -05'00'

**GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ**  
RECTOR



**RAFAEL ENRIQUE ARANZALEZ GARCÍA**  
JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS



**ELVERTH SANTOS ROMERO**  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO



**ERNESTO SUASTEGUI MOLINA**  
JEFE SECCIÓN DE CONTABILIDAD  
T.P. 195231-T



**UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
**(Cifras en Pesos)**

<b>Saldo del patrimonio a Diciembre 30 de 2020</b>	<b>2.656.637.353.779</b>
<b>Variaciones patrimoniales durante el año</b>	<b>458.835.286.976</b>
<b>Saldo del patrimonio Diciembre 30 de 2021</b>	<b><u>3.115.472.640.755</u></b>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		Diciembre 2020	Diciembre 2021	VARIACION
<b>INCREMENTOS</b>				
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.419.426.194.865	2.519.633.551.472	100.207.356.607
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS	40.180.831.753	392.196.791.280	352.015.959.527
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>				<b>452.223.316.134</b>
<b>DISMINUCIONES</b>				
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	103.208.434.765	109.820.405.607	6.611.970.842
<b>TOTAL DISMINUCIONES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>				
3105	CAPITAL FISCAL	93.821.892.396	93.821.892.396	0
<b>TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION</b>				<b>0</b>
<b>TOTAL VARIACION</b>				<b>458.835.286.976</b>

Los suscritos Representante Legal, el Vicerrector Administrativo y Financiero, el Jefe de la División de Recursos Financieros y el Jefe de la Sección de Contabilidad de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas certifican que los saldos contables agregados a 31 de diciembre del 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad consolidados de conformidad con la información suministrada por las diferentes áreas académicas y/o administrativas, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad del régimen de contabilidad pública actual; y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la universidad.

**Giovanny**  
**Mauricio**  
**Tarazona**  
**Bermúdez**  
 Firmado digitalmente por  
 Giovanny Mauricio  
 Tarazona Bermúdez  
 Fecha: 2022.02.25  
 17:00:35 -05'00'

**GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ**  
 RECTOR

**RAFAEL ENRIQUE ARANZALEZ GARCÍA** JEFE DIVISIÓN  
 DE RECURSOS FINANCIEROS

**ELVERTH SANTOS ROMERO**  
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

**ERNESTO SVASTEGUI MOLINA**  
 JEFE SECCIÓN DE CONTABILIDAD  
 T.P. 195231-T





**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS**  
**CGN2015\_001\_SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
*(Cifras en Pesos Colombianos sin decimales)*

Código	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>3.845.958.111.665,40</b>	<b>1.000.004.691.511,30</b>	<b>489.373.788.345,40</b>	<b>4.356.589.014.831,30</b>	<b>660.294.153.680,30</b>	<b>3.696.294.861.151,00</b>
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>208.487.095.695,00</b>	<b>291.822.697.935,00</b>	<b>243.500.326.536,00</b>	<b>256.809.467.094,00</b>	<b>256.809.467.094,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	208.487.095.695,00	291.822.697.935,00	243.500.326.536,00	256.809.467.094,00	256.809.467.094,00	0,00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	16.262.851,00	65.345.408.898,00	65.335.228.319,00	26.443.430,00	26.443.430,00	0,00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	208.470.832.844,00	226.477.289.037,00	178.165.098.217,00	256.783.023.664,00	256.783.023.664,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>24.592.066.169,00</b>	<b>8.548.133.880,00</b>	<b>1.917.298.836,00</b>	<b>31.222.901.213,00</b>	<b>31.222.901.213,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.21	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	24.592.066.169,00	8.548.133.880,00	1.917.298.836,00	31.222.901.213,00	31.222.901.213,00	0,00
1.2.21.02	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	9.182.664.413,00	8.548.133.880,00	0,00	17.730.798.293,00	17.730.798.293,00	0,00
1.2.21.13	ACCIONES ORDINARIAS	15.409.401.756,00	0,00	1.917.298.836,00	13.492.102.920,00	13.492.102.920,00	0,00
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>18.954.546.315,40</b>	<b>359.796.389.533,30</b>	<b>231.255.207.681,40</b>	<b>147.495.728.167,30</b>	<b>147.495.728.167,30</b>	<b>0,00</b>
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	24.214.666,00	0,00	930.000,00	23.284.666,00	23.284.666,00	0,00
1.3.11.02	MULTAS Y SANCIONES	24.214.666,00	0,00	930.000,00	23.284.666,00	23.284.666,00	0,00
1.3.16	VENTA DE BIENES	0,00	21.847.747,00	10.959.051,00	10.888.696,00	10.888.696,00	0,00
1.3.16.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	0,00	21.847.747,00	10.959.051,00	10.888.696,00	10.888.696,00	0,00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	678.533.624,00	655.917.924,00	320.428.127,00	1.014.023.421,00	1.014.023.421,00	0,00
1.3.17.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	678.533.624,00	655.917.924,00	320.428.127,00	1.014.023.421,00	1.014.023.421,00	0,00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4.165.749.874,00	212.714.816.209,00	112.428.126.523,00	104.452.439.560,00	104.452.439.560,00	0,00
1.3.37.12	OTRAS TRANSFERENCIAS	4.165.749.874,00	212.714.816.209,00	112.428.126.523,00	104.452.439.560,00	104.452.439.560,00	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19.241.094.247,40	143.907.608.252,30	118.493.243.224,40	44.655.459.275,30	44.655.459.275,30	0,00
1.3.84.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	8.176.899.752,00	965.877.167,30	2.807.117.586,00	6.335.659.333,30	6.335.659.333,30	0,00
1.3.84.13	DEVOLUCIÓN IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	1.852.295.521,00	1.520.551.017,00	1.647.020.087,00	1.725.826.451,00	1.725.826.451,00	0,00
1.3.84.32	RESPONSABILIDADES FISCALES	36.383.085,00	0,00	0,00	36.383.085,00	36.383.085,00	0,00
1.3.84.35	OTROS INTERESES DE MORA	19.816.480,00	491.492,00	0,00	20.307.972,00	20.307.972,00	0,00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.155.699.409,40	141.420.688.576,00	114.039.105.551,40	36.537.282.434,00	36.537.282.434,00	0,00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.302.719.809,00	0,00	0,00	3.302.719.809,00	3.302.719.809,00	0,00
1.3.85.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.302.719.809,00	0,00	0,00	3.302.719.809,00	3.302.719.809,00	0,00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.457.765.905,00	2.496.199.401,00	1.520.756,00	-5.963.087.260,00	-5.963.087.260,00	0,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-167.704.938,00	4.362.449,00	0,00	-163.342.489,00	-163.342.489,00	0,00
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-8.290.060.967,00	2.491.836.952,00	1.520.756,00	-5.799.744.771,00	-5.799.744.771,00	0,00
<b>1.4</b>	<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>788.442.364,00</b>	<b>30.460.146,00</b>	<b>87.275.197,00</b>	<b>731.627.313,00</b>	<b>731.627.313,00</b>	<b>0,00</b>
1.4.15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	801.960.659,00	30.460.146,00	87.275.197,00	745.145.608,00	745.145.608,00	0,00
1.4.15.25	CRÉDITOS A EMPLEADOS	801.960.659,00	30.460.146,00	87.275.197,00	745.145.608,00	745.145.608,00	0,00
1.4.80	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	-13.518.295,00	0,00	0,00	-13.518.295,00	-13.518.295,00	0,00
1.4.80.03	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	-13.518.295,00	0,00	0,00	-13.518.295,00	-13.518.295,00	0,00
<b>1.5</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>913.494.513,00</b>	<b>782.048.428,00</b>	<b>776.906.444,00</b>	<b>918.636.497,00</b>	<b>918.636.497,00</b>	<b>0,00</b>
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	913.494.513,00	782.048.428,00	776.906.444,00	918.636.497,00	918.636.497,00	0,00
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	0,00	1.583.672,00	1.583.672,00	0,00	0,00	0,00
1.5.14.15	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	18.326.000,00	16.286.295,00	16.286.295,00	18.326.000,00	18.326.000,00	0,00
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	0,00	555.367,00	555.367,00	0,00	0,00	0,00
1.5.14.21	DOTACIÓN A TRABAJADORES	0,00	84.962.656,00	84.962.656,00	0,00	0,00	0,00
1.5.14.23	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	6.855.774,00	6.855.774,00	0,00	0,00	0,00
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	47.080.011,00	187.306.966,00	222.956.058,00	11.430.919,00	11.430.919,00	0,00
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	848.088.502,00	484.497.698,00	443.706.622,00	888.879.578,00	888.879.578,00	0,00
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>351.528.486.451,00</b>	<b>3.595.353.509,00</b>	<b>2.610.261.120,00</b>	<b>352.513.578.840,00</b>	<b>0,00</b>	<b>352.513.578.840,00</b>
1.6.05	TERRENOS	118.105.447.470,00	0,00	0,00	118.105.447.470,00	0,00	118.105.447.470,00
1.6.05.01	URBANOS	58.285.510.000,00	0,00	0,00	58.285.510.000,00	0,00	58.285.510.000,00
1.6.05.02	RURALES	178.637.500,00	0,00	0,00	178.637.500,00	0,00	178.637.500,00
1.6.05.05	TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	59.641.299.970,00	0,00	0,00	59.641.299.970,00	0,00	59.641.299.970,00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.872.009.990,00	0,00	0,00	2.872.009.990,00	0,00	2.872.009.990,00
1.6.15.01	EDIFICACIONES	2.872.009.990,00	0,00	0,00	2.872.009.990,00	0,00	2.872.009.990,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.143.197.589,00	1.841.991.514,00	2.180.387.916,00	4.804.801.187,00	0,00	4.804.801.187,00
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	66.644.554,00	293.156.344,00	293.156.344,00	66.644.554,00	0,00	66.644.554,00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.041.163.330,00	698.330.981,00	3.570.000,00	3.735.924.311,00	0,00	3.735.924.311,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.024.815.365,00	850.504.189,00	1.883.661.572,00	991.657.982,00	0,00	991.657.982,00
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10.574.340,00	0,00	0,00	10.574.340,00	0,00	10.574.340,00
1.6.40	EDIFICACIONES	206.025.647.951,00	397.142.212,00	0,00	206.422.790.163,00	0,00	206.422.790.163,00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	174.306.170.035,00	0,00	0,00	174.306.170.035,00	0,00	174.306.170.035,00
1.6.40.28	EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	31.719.477.916,00	397.142.212,00	0,00	32.116.620.128,00	0,00	32.116.620.128,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.441.043.540,00	0,00	0,00	1.441.043.540,00	0,00	1.441.043.540,00
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	881.212.486,00	0,00	0,00	881.212.486,00	0,00	881.212.486,00
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	131.203.631,00	0,00	0,00	131.203.631,00	0,00	131.203.631,00
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	379.132.293,00	0,00	0,00	379.132.293,00	0,00	379.132.293,00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	49.495.130,00	0,00	0,00	49.495.130,00	0,00	49.495.130,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10.905.988.750,00	293.156.344,00	0,00	11.199.145.094,00	0,00	11.199.145.094,00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	10.855.000.574,00	293.156.344,00	0,00	11.148.156.918,00	0,00	11.148.156.918,00
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	50.988.176,00	0,00	0,00	50.988.176,00	0,00	50.988.176,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.716.992.563,00	0,00	0,00	8.716.992.563,00	0,00	8.716.992.563,00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	2.845.186.144,00	0,00	0,00	2.845.186.144,00	0,00	2.845.186.144,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	5.870.819.919,00	0,00	0,00	5.870.819.919,00	0,00	5.870.819.919,00
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	986.500,00	0,00	0,00	986.500,00	0,00	986.500,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14.255.193.015,00	1.060.678.439,00	0,00	15.315.871.454,00	0,00	15.315.871.454,00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	7.219.703.600,00	561.794.014,00	0,00	7.781.497.614,00	0,00	7.781.497.614,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7.035.489.415,00	498.884.425,00	0,00	7.534.373.840,00	0,00	7.534.373.840,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	294.714.234,00	0,00	0,00	294.714.234,00	0,00	294.714.234,00
1.6.75.02	TERRESTRE	294.714.234,00	0,00	0,00	294.714.234,00	0,00	294.714.234,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	24.217.184,00	0,00	0,00	24.217.184,00	0,00	24.217.184,00
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	24.217.184,00	0,00	0,00	24.217.184,00	0,00	24.217.184,00
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	13.942.892,00	2.385.000,00	0,00	16.327.892,00	0,00	16.327.892,00
1.6.81.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	13.942.892,00	2.385.000,00	0,00	16.327.892,00	0,00	16.327.892,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-13.397.898.737,00	0,00	429.873.204,00	-13.827.771.941,00	0,00	-13.827.771.941,00
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-6.448.098.032,00	0,00	429.873.204,00	-6.877.971.236,00	0,00	-6.877.971.236,00
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-295.422.106,00	0,00	0,00	-295.422.106,00	0,00	-295.422.106,00
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-2.812.735.893,00	0,00	0,00	-2.812.735.893,00	0,00	-2.812.735.893,00
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-659.281.509,00	0,00	0,00	-659.281.509,00	0,00	-659.281.509,00
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-3.173.838.054,00	0,00	0,00	-3.173.838.054,00	0,00	-3.173.



Código	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.872.009.990,00	0,00	0,00	-2.872.009.990,00	0,00	-2.872.009.990,00
1.6.95.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-2.872.009.990,00	0,00	0,00	-2.872.009.990,00	0,00	-2.872.009.990,00
<b>1.7</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>70.840.847.568,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.840.847.568,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.840.847.568,00</b>
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	4.703.184.968,00	0,00	0,00	4.703.184.968,00	0,00	4.703.184.968,00
1.7.05.10	BIBLIOTECAS	4.703.184.968,00	0,00	0,00	4.703.184.968,00	0,00	4.703.184.968,00
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	66.137.662.600,00	0,00	0,00	66.137.662.600,00	0,00	66.137.662.600,00
1.7.10.10	BIBLIOTECAS	33.102.324.600,00	0,00	0,00	33.102.324.600,00	0,00	33.102.324.600,00
1.7.10.14	TERRENOS	33.035.338.000,00	0,00	0,00	33.035.338.000,00	0,00	33.035.338.000,00
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.169.853.132.590,00</b>	<b>335.429.608.080,00</b>	<b>9.226.512.531,00</b>	<b>3.496.056.228.139,00</b>	<b>223.115.793.396,00</b>	<b>3.272.940.434.743,00</b>
1.9.02	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2.191.017.057,00	1.530.659.032,00	1.634.318.194,00	2.087.357.895,00	2.087.357.895,00	0,00
1.9.02.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.477.681.307,00	866.136.218,00	194.314.071,00	1.369.503.454,00	1.369.503.454,00	0,00
1.9.02.03	INVERSIONES	713.335.750,00	1.444.522.814,00	1.440.004.123,00	717.854.441,00	717.854.441,00	0,00
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	3.088.765.379.356,00	325.179.388.799,00	5.027.012.720,00	3.408.917.755.435,00	136.724.397.955,00	3.272.193.357.480,00
1.9.04.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	789.900.372,00	64.643.434,00	0,00	854.543.806,00	854.543.806,00	0,00
1.9.04.02	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN A ENTIDADES DISTINTAS DE LAS SOCIEDADES FIDUCIARIAS	130.470.593.372,00	2.876.693.191,00	0,00	133.347.286.563,00	133.347.286.563,00	0,00
1.9.04.03	INVERSIONES	2.506.533.787,00	5.043.046.519,00	5.027.012.720,00	2.522.567.586,00	2.522.567.586,00	0,00
1.9.04.08	DERECHOS POR CONCURRENCIA PARA EL PAGO DE PENSIONES	2.954.998.351.825,00	317.195.005.655,00	0,00	3.272.193.357.480,00	0,00	3.272.193.357.480,00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.417.823.518,00	233.576.135,00	898.539.485,00	752.860.168,00	296.600.358,00	456.259.810,00
1.9.05.01	SEGUROS	1.124.463.160,00	8.801.136,00	677.004.486,00	456.259.810,00	0,00	456.259.810,00
1.9.05.05	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	293.360.358,00	224.774.999,00	221.534.999,00	296.600.358,00	296.600.358,00	0,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.609.585.782,00	708.194.120,00	834.827.347,00	4.482.952.555,00	4.482.952.555,00	0,00
1.9.06.01	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	335.511.254,00	143.113.949,00	138.319.754,00	340.305.449,00	340.305.449,00	0,00
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	127.017.774,00	57.629.674,00	136.724.236,00	47.923.212,00	47.923.212,00	0,00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	4.147.056.754,00	504.721.867,00	559.083.357,00	4.092.695.264,00	4.092.695.264,00	0,00
1.9.06.90	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	0,00	2.728.630,00	700.000,00	2.028.630,00	2.028.630,00	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	71.930.144.613,00	5.841.987.319,00	0,00	77.772.131.932,00	77.772.131.932,00	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	71.930.144.613,00	5.841.987.319,00	0,00	77.772.131.932,00	77.772.131.932,00	0,00
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	648.364.811,00	1.103.987.890,00	0,00	1.752.352.701,00	1.752.352.701,00	0,00
1.9.09.03	DEPÓSITOS JUDICIALES	648.364.811,00	1.103.987.890,00	0,00	1.752.352.701,00	1.752.352.701,00	0,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	551.696.501,00	831.814.785,00	831.814.785,00	551.696.501,00	0,00	551.696.501,00
1.9.70.07	LICENCIAS	36.194.393,00	831.814.785,00	831.814.785,00	36.194.393,00	0,00	36.194.393,00
1.9.70.08	SOFTWARES	515.502.108,00	0,00	0,00	515.502.108,00	0,00	515.502.108,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-260.879.048,00	0,00	0,00	-260.879.048,00	0,00	-260.879.048,00
1.9.75.08	SOFTWARES	-260.879.048,00	0,00	0,00	-260.879.048,00	0,00	-260.879.048,00
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>1.162.532.091.408,40</b>	<b>555.244.391.470,40</b>	<b>633.828.674.138,00</b>	<b>1.241.116.374.076,00</b>	<b>350.471.955.768,00</b>	<b>890.644.418.308,00</b>
<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>20.237.729.010,00</b>	<b>99.000.712.052,00</b>	<b>97.158.386.618,00</b>	<b>18.395.403.576,00</b>	<b>18.395.403.576,00</b>	<b>0,00</b>
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.250.666.815,00	12.747.184.867,00	12.080.543.879,00	1.584.025.827,00	1.584.025.827,00	0,00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	2.250.666.815,00	12.547.925.240,00	11.881.284.252,00	1.584.025.827,00	1.584.025.827,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	0,00	199.259.627,00	199.259.627,00	0,00	0,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	11.915.896.604,00	23.716.166.657,00	21.916.677.517,00	10.116.407.464,00	10.116.407.464,00	0,00
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	2.572.810.677,00	2.863.246.375,00	365.072.453,00	74.636.755,00	74.636.755,00	0,00
2.4.07.26	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3.699.700.866,00	26.147.148,00	40.701.031,00	3.714.254.749,00	3.714.254.749,00	0,00
2.4.07.90	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.643.385.061,00	20.826.773.134,00	21.510.904.033,00	6.327.515.960,00	6.327.515.960,00	0,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	3.571.257.623,00	38.277.016.229,00	38.126.723.498,00	3.420.964.892,00	3.420.964.892,00	0,00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	1.515.706.399,00	9.204.770.889,00	9.133.569.814,00	1.444.505.324,00	1.444.505.324,00	0,00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.957.409.589,00	11.291.473.654,00	11.256.783.640,00	1.922.719.575,00	1.922.719.575,00	0,00
2.4.24.04	SINDICATOS	8.454.482,00	66.567.656,00	60.591.435,00	2.478.261,00	2.478.261,00	0,00
2.4.24.05	COOPERATIVAS	4.079.563,00	155.806.583,00	152.772.068,00	1.045.048,00	1.045.048,00	0,00
2.4.24.06	FONDOS DE EMPLEADOS	9.386.527,00	4.135.059.280,00	4.135.952.137,00	10.279.384,00	10.279.384,00	0,00
2.4.24.07	LIBRANZAS	11.765.107,00	965.604.891,00	956.145.514,00	2.305.730,00	2.305.730,00	0,00
2.4.24.08	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	437.420,00	2.085.292.535,00	2.086.107.020,00	1.251.905,00	1.251.905,00	0,00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	23.680.540,00	94.115.525,00	80.331.358,00	9.896.373,00	9.896.373,00	0,00
2.4.24.13	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	2.215.476,00	95.807.793,00	94.307.793,00	715.476,00	715.476,00	0,00
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	38.122.520,00	10.182.517.423,00	10.170.162.719,00	25.767.816,00	25.767.816,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	763.936.872,00	2.691.698.655,00	3.369.710.850,00	1.441.949.067,00	1.441.949.067,00	0,00
2.4.36.03	HONORARIOS	28.783.204,00	143.908.153,00	173.609.296,00	58.484.347,00	58.484.347,00	0,00
2.4.36.05	SERVICIOS	15.697.928,00	101.403.314,00	163.241.327,00	77.535.941,00	77.535.941,00	0,00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	2.267.991,00	25.612.853,00	25.681.969,00	2.337.107,00	2.337.107,00	0,00
2.4.36.08	COMPRAS	55.394.427,00	85.246.461,00	63.988.019,00	34.135.985,00	34.135.985,00	0,00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	151.028.161,00	576.050.040,00	830.927.013,00	405.905.134,00	405.905.134,00	0,00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	76.401.550,00	198.551.449,00	210.256.333,00	88.106.434,00	88.106.434,00	0,00
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	19.325.139,00	32.741.606,00	16.898.857,00	3.482.390,00	3.482.390,00	0,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	78.450.628,00	276.771.620,00	395.133.972,00	196.812.980,00	196.812.980,00	0,00
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	336.587.844,00	1.251.413.159,00	1.489.974.064,00	575.148.749,00	575.148.749,00	0,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5.925.407,00	25.685.065,00	28.465.632,00	8.705.974,00	8.705.974,00	0,00
2.4.40.23	CONTRIBUCIONES	5.925.407,00	25.685.065,00	28.465.632,00	8.705.974,00	8.705.974,00	0,00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0,00	223.666.706,00	223.666.706,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60.02	SENTENCIAS	0,00	223.666.706,00	223.666.706,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.730.045.689,00	21.319.293.873,00	21.412.598.536,00	1.823.350.352,00	1.823.350.352,00	0,00
2.4.90.28	SEGUROS	8.387.318,00	8.801.136,00	8.801.136,00	8.387.318,00	8.387.318,00	0,00
2.4.90.32	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	102.746.237,00	17.172.855,00	4.437.250,00	90.010.632,00	90.010.632,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	471.730.647,00	2.680.585.060,00	3.101.505.900,00	892.651.487,00	892.651.487,00	0,00
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	556.830,00	609.212.446,00	609.212.446,00	556.830,00	556.830,00	0,00
2.4.90.54	HONORARIOS	205.492.985,00	14.082.273.575,00	13.883.939.583,00	7.158.993,00	7.158.993,00	0,00
2.4.90.55	SERVICIOS	183.678.915,00	1.358.200.827,00	1.174.521.912,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.57	EXCEDENTES FINANCIEROS	344.944.236,00	60.878.887,00	57.878.887,00	341.944.236,00	341.944.236,00	0,00
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	59.844.028,00	685.826.428,00	625.982.400,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	352.664.493,00	1.816.342.659,00	1.946.319.022,00	482.640.856,00	482.640.856,00	0,00
<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>992.578.486.999,00</b>	<b>170.646.061.643,00</b>	<b>100.228.931.043,00</b>	<b>922.161.356.399,00</b>	<b>32.687.861.465,00</b>	<b>889.473.494.934,00</b>
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	21.420.715.168,00	71.109.909.868,00	58.283.588.383,00	8.594.393.683,00	8.594.393.683,00	0,00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	54.886.029,00	43.344.894.849,00	43.355.051.455,00	65.042.635,00	65.042.635,00	0,00
2.5.11.02	CESANTÍAS	3.497.962.389,00	4.734.854.043,00	8.854.704.034,00	7.617.812.380,00	7.617.812.380,00	0,00
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	65.276.692,00	80.771.332,00	922.490.678,00	906.996.038,00	906.996.038,00	0,00
2.5.11.04	VACACIONES	6.438.312.010,00	8.077.133.171,0				

Código	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
2.5.14.10	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	884.362.757.885,00	65.789.063.121,00	1.015.230,00	818.574.709.994,00	0,00	818.574.709.994,00
2.5.14.12	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	64.358.191.036,00	2.864.532.000,00	9.405.125.904,00	70.898.784.940,00	0,00	70.898.784.940,00
2.5.14.14	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	10.680.795.928,00	352.158.573,00	274.043.743,00	10.602.681.098,00	10.602.681.098,00	0,00
2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	0,00	102.364.631,00	3.137.837.155,00	3.035.472.524,00	3.035.472.524,00	0,00
2.5.15.02	AUXILIO FUNERARIO Y GASTOS DE INHUMACION	0,00	102.364.631,00	1.945.784.788,00	1.843.420.157,00	1.843.420.157,00	0,00
2.5.15.03	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD DE PENSIONADOS	0,00	0,00	1.192.052.367,00	1.192.052.367,00	1.192.052.367,00	0,00
<b>2.7</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>1.161.264.865,00</b>	<b>1.181.345.538,00</b>	<b>1.191.004.047,00</b>	<b>1.170.923.374,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.170.923.374,00</b>
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.161.264.865,00	1.155.747.841,00	1.165.406.350,00	1.170.923.374,00	0,00	1.170.923.374,00
2.7.01.01	CIVILES	211.134.174,00	211.134.174,00	211.410.200,00	211.410.200,00	0,00	211.410.200,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	930.656.613,00	891.363.227,00	900.701.117,00	939.994.503,00	0,00	939.994.503,00
2.7.01.05	LABORALES	19.474.078,00	53.250.440,00	53.295.033,00	19.518.671,00	0,00	19.518.671,00
2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	0,00	25.597.697,00	25.597.697,00	0,00	0,00	0,00
2.7.90.90	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	0,00	25.597.697,00	25.597.697,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>148.554.610.534,40</b>	<b>284.416.272.237,40</b>	<b>435.250.352.430,00</b>	<b>299.388.690.727,00</b>	<b>299.388.690.727,00</b>	<b>0,00</b>
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.400.795.852,00	8.833.257.200,00	186.049.212.087,00	179.616.750.739,00	179.616.750.739,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	2.400.795.852,00	8.833.257.200,00	186.049.212.087,00	179.616.750.739,00	179.616.750.739,00	0,00
2.9.03	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	327.459.060,00	94.742.161,00	118.439.570,00	351.156.469,00	351.156.469,00	0,00
2.9.03.04	DEPÓSITOS SOBRE CONTRATOS	303.761.622,00	15.520.362,00	45.623.589,00	333.864.849,00	333.864.849,00	0,00
2.9.03.90	OTROS DEPÓSITOS	23.697.438,00	79.221.799,00	72.815.981,00	17.291.620,00	17.291.620,00	0,00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	139.357.318.488,40	167.809.194.944,40	41.277.496.460,00	12.825.620.004,00	12.825.620.004,00	0,00
2.9.10.26	SERVICIOS EDUCATIVOS	139.357.318.488,40	167.809.194.944,40	41.277.496.460,00	12.825.620.004,00	12.825.620.004,00	0,00
2.9.19	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES A CARGO DE COLPENSIONES EMITIDOS POR LA NACION	0,00	2.866.372.000,00	2.866.372.000,00	0,00	0,00	0,00
2.9.19.01	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES A CARGO DE COLPENSIONES EMITIDOS POR LA NACION	0,00	2.866.372.000,00	2.866.372.000,00	0,00	0,00	0,00
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	6.469.037.134,00	104.812.705.932,00	204.938.832.313,00	106.595.163.515,00	106.595.163.515,00	0,00
2.9.90.02	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	6.469.037.134,00	104.812.705.932,00	204.938.832.313,00	106.595.163.515,00	106.595.163.515,00	0,00
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>2.653.665.248.993,00</b>	<b>307.699.729,00</b>	<b>462.115.091.491,30</b>	<b>3.115.472.640.755,30</b>	<b>0,00</b>	<b>3.115.472.640.755,30</b>
<b>3.1</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>2.653.665.248.993,00</b>	<b>307.699.729,00</b>	<b>462.115.091.491,30</b>	<b>3.115.472.640.755,30</b>	<b>0,00</b>	<b>3.115.472.640.755,30</b>
3.1.05	CAPITAL FISCAL	93.821.892.396,00	0,00	0,00	93.821.892.396,00	0,00	93.821.892.396,00
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	93.821.892.396,00	0,00	0,00	93.821.892.396,00	0,00	93.821.892.396,00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.519.633.551.472,00	0,00	0,00	2.519.633.551.472,00	0,00	2.519.633.551.472,00
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2.519.633.551.472,00	0,00	0,00	2.519.633.551.472,00	0,00	2.519.633.551.472,00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	109.820.405.607,00	109.820.405.607,00	0,00	109.820.405.607,00
<b>3.1.10.01</b>	<b>UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.820.405.607,00</b>	<b>109.820.405.607,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.820.405.607,00</b>
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	40.209.805.125,00	307.699.729,00	352.294.685.884,30	392.196.791.280,30	0,00	392.196.791.280,30
3.1.51.01	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	-365.734.802.071,00	0,00	34.079.400.522,00	-331.655.401.549,00	0,00	-331.655.401.549,00
3.1.51.02	GANANCIAS O PÉRDIDAS DEL PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	405.944.607.196,00	307.699.729,00	318.215.285.362,30	723.852.192.829,30	0,00	723.852.192.829,30
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>231.220.153.722,00</b>	<b>1.987.127.922,00</b>	<b>155.979.381.484,00</b>	<b>385.212.407.284,00</b>	<b>0,00</b>	<b>385.212.407.284,00</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>3.057.394.427,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.057.394.427,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.057.394.427,00</b>
4.1.05	IMPUESTOS	3.057.394.427,00	0,00	0,00	3.057.394.427,00	0,00	3.057.394.427,00
4.1.05.76	ESTAMPILLAS	3.057.394.427,00	0,00	0,00	3.057.394.427,00	0,00	3.057.394.427,00
<b>4.3</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>27.899.981.226,00</b>	<b>324.369.149,00</b>	<b>10.764.895.315,00</b>	<b>38.340.507.392,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.340.507.392,00</b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	27.992.167.124,00	268.421.175,00	10.764.895.315,00	38.488.641.264,00	0,00	38.488.641.264,00
4.3.05.13	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	853.453.969,59	0,00	1.208.664.131,41	2.062.118.101,00	0,00	2.062.118.101,00
4.3.05.14	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	5.285.830.086,41	12.336,00	4.779.451.850,59	10.065.269.601,00	0,00	10.065.269.601,00
4.3.05.15	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	13.117.841.398,00	0,00	1.058.894.425,00	14.176.735.823,00	0,00	14.176.735.823,00
4.3.05.50	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	8.735.041.670,00	268.408.839,00	3.717.884.908,00	12.184.517.739,00	0,00	12.184.517.739,00
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-92.185.898,00	55.947.974,00	0,00	-148.133.872,00	0,00	-148.133.872,00
4.3.95.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	-92.185.898,00	55.947.974,00	0,00	-148.133.872,00	0,00	-148.133.872,00
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>49.296.077.101,00</b>	<b>378.330.892,00</b>	<b>18.433.414.904,00</b>	<b>67.351.161.113,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.351.161.113,00</b>
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	49.296.077.101,00	378.330.892,00	18.433.414.904,00	67.351.161.113,00	0,00	67.351.161.113,00
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	6.383.764.128,00	378.330.892,00	578.965.167,00	6.584.398.403,00	0,00	6.584.398.403,00
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25.203.295.073,00	0,00	10.254.345.237,00	35.457.640.310,00	0,00	35.457.640.310,00
4.4.28.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	17.709.017.900,00	0,00	7.600.104.500,00	25.309.122.400,00	0,00	25.309.122.400,00
<b>4.7</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>140.251.383.402,00</b>	<b>1.246.097.135,00</b>	<b>122.565.484.733,00</b>	<b>261.570.771.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>261.570.771.000,00</b>
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	140.251.383.402,00	1.246.097.135,00	122.565.484.733,00	261.570.771.000,00	0,00	261.570.771.000,00
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	140.251.383.402,00	1.246.097.135,00	122.565.484.733,00	261.570.771.000,00	0,00	261.570.771.000,00
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>10.715.317.566,00</b>	<b>38.330.746,00</b>	<b>4.215.586.532,00</b>	<b>14.892.573.352,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.892.573.352,00</b>
4.8.02	FINANCIEROS	3.766.243.215,00	26.780.598,00	1.944.178.499,00	5.683.641.116,00	0,00	5.683.641.116,00
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	784.247.046,00	9.199.837,00	738.261.401,00	1.513.308.610,00	0,00	1.513.308.610,00
4.8.02.13	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	134.576.724,00	17.580.761,00	86.849.596,00	203.845.559,00	0,00	203.845.559,00
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.845.931.054,00	0,00	1.118.576.010,00	3.964.507.064,00	0,00	3.964.507.064,00
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA	1.486.606,00	0,00	491.492,00	1.978.098,00	0,00	1.978.098,00
4.8.02.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.785,00	0,00	0,00	1.785,00	0,00	1.785,00
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	43.527,00	0,00	28,00	43.555,00	0,00	43.555,00
4.8.06.90	OTROS AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	43.527,00	0,00	28,00	43.555,00	0,00	43.555,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	6.949.030.824,00	11.550.148,00	2.271.408.005,00	9.208.888.681,00	0,00	9.208.888.681,00
4.8.08.25	SOBRANTES	3.222.829,00	590.097,00	1.378.882,00	4.011.614,00	0,00	4.011.614,00
4.8.08.26	RECUPERACIONES	5.379.945.360,00	1.000,00	1.984.150.275,00	7.364.094.635,00	0,00	7.364.094.635,00
4.8.08.27	APROVECHAMIENTOS	64.645.519,00	10.959.051,00	86.399.515,00	140.085.983,00	0,00	140.085.983,00
4.8.08.37	VARIACIONES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO Y DE BENEFICIOS POR TERMINACION DEL VINCULO LABORAL CONTRACTUAL	31.384.633,00	0,00	9.497.646,00	40.882.279,00	0,00	40.882.279,00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	1.469.832.483,00	0,00	189.981.687,00	1.659.814.170,00	0,00	1.659.814.170,00
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>61.621.121.586,00</b>	<b>148.164.583.459,00</b>	<b>7.225.952.798,00</b>	<b>202.559.752.247,00</b>	<b>0,00</b>	<b>202.559.752.247,00</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>58.002.015.677,00</b>	<b>32.055.880.237,00</b>	<b>6.032.206.870,00</b>	<b>84.025.689.044,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84.025.689.044,00</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	9.756.196.387,00	2.434.495.866,00	3.738.800,00	12.006.953.453,00	0,00	12.006.953.453,00
5.1.01.01	SUELDOS	7.305.620.342,00	1.870.791.398,00	2.681.432,00	9.173.730.308,00	0,00	9.173.730.308,00
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	41.119.645,00	40.943.710,00	1.057.368,00	81.005.987,00	0,00	81.005.987,00
5.1.01.05	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	236.901.103,00	67.035.553,00	0,00	303.936.656,00	0,00	303.936.656,00
5.1.01.10	PRIMA TÉCNICA	1.380.834.667,00	364.639.338,00	0,00	1.745.474.005,00	0,00	1.745.474.005,00
5.1.01.19	BONIFICACIONES	337.099.490,00	50.299.614,00	0,00	387.399.104,00	0,00	387.399.104,00
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	54.295.766,00	12.298.474,00	0,00	66.594.240,00	0,00	66.594.240,00
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	220.325.374,00	28.487.779,00	0,00	248.813.153,00	0,00	248.813.153,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	318.809.044,00	76.587.523,				

Código	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	804.603.132,00	353.173.060,00	29.640.100,00	1.128.136.092,00	0,00	1.128.136.092,00
5.1.03.04	APORTES SINDICALES	351.874.528,00	0,00	0,00	351.874.528,00	0,00	351.874.528,00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	49.642.600,00	18.731.200,00	0,00	68.373.800,00	0,00	68.373.800,00
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	1.135.889.000,00	432.085.775,00	0,00	1.567.974.775,00	0,00	1.567.974.775,00
5.1.03.08	MEDICINA PREPAGADA	1.570.331.844,00	1.658.818.338,00	0,00	3.229.150.182,00	0,00	3.229.150.182,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	329.759.200,00	135.899.000,00	0,00	465.658.200,00	0,00	465.658.200,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	329.759.200,00	135.899.000,00	0,00	465.658.200,00	0,00	465.658.200,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	4.181.835.928,00	8.871.545.900,00	5.671.872.853,00	7.381.508.975,00	0,00	7.381.508.975,00
5.1.07.01	VACACIONES	629.243.067,00	1.029.634.162,00	786.629.071,00	872.248.158,00	0,00	872.248.158,00
5.1.07.02	CESANTÍAS	630.886.557,00	4.612.144.849,00	3.332.311.830,00	1.910.719.576,00	0,00	1.910.719.576,00
5.1.07.03	INTERESES A LAS CESANTÍAS	6.292.731,00	154.006.528,00	7.848.866,00	152.450.393,00	0,00	152.450.393,00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	379.900.395,00	756.352.360,00	392.899.416,00	743.353.339,00	0,00	743.353.339,00
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	630.458.135,00	1.507.793.895,00	784.856.628,00	1.353.395.402,00	0,00	1.353.395.402,00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	1.241.715.991,00	157.107.303,00	367.327.042,00	1.031.496.252,00	0,00	1.031.496.252,00
5.1.07.07	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	2.408.399,00	409.863,00	0,00	2.818.262,00	0,00	2.818.262,00
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS	633.322.231,00	167.274.915,00	0,00	800.597.146,00	0,00	800.597.146,00
5.1.07.95	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	27.608.422,00	486.822.025,00	0,00	514.430.447,00	0,00	514.430.447,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	22.358.420,00	0,00	0,00	22.358.420,00	0,00	22.358.420,00
5.1.08.13	BENEFICIOS POR PRÉSTAMOS A EMPLEADOS A TASA DE INTERÉS CERO O INFERIOR A LA DEL MERCADO	22.358.420,00	0,00	0,00	22.358.420,00	0,00	22.358.420,00
5.1.11	GENERALES	38.635.278.191,00	17.776.184.634,00	245.014.704,00	56.166.448.121,00	0,00	56.166.448.121,00
5.1.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	69.935.856,00	0,00	0,00	69.935.856,00	0,00	69.935.856,00
5.1.11.12	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	0,00	19.550.510,00	0,00	19.550.510,00	0,00	19.550.510,00
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	4.992.617.289,00	2.796.160.312,00	0,00	7.788.777.601,00	0,00	7.788.777.601,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.866.605.012,00	772.141.061,00	23.444.547,00	2.615.301.526,00	0,00	2.615.301.526,00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	864.437.623,00	668.640.900,00	0,00	1.533.078.523,00	0,00	1.533.078.523,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	2.099.033.026,00	614.233.804,00	0,00	2.713.266.830,00	0,00	2.713.266.830,00
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.462.214.585,00	676.167.727,00	0,00	2.138.382.312,00	0,00	2.138.382.312,00
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	113.000,00	0,00	0,00	113.000,00	0,00	113.000,00
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	17.799.359,00	3.929.097,00	0,00	21.728.456,00	0,00	21.728.456,00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	418.002.138,00	221.534.999,00	0,00	639.537.137,00	0,00	639.537.137,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	29.918.480,00	10.046.210,00	0,00	39.964.690,00	0,00	39.964.690,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	2.059.292.247,00	680.262.220,00	278.417,00	2.739.276.050,00	0,00	2.739.276.050,00
5.1.11.37	EVENTOS CULTURALES	2.520.000,00	0,00	0,00	2.520.000,00	0,00	2.520.000,00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	13.837.297,00	6.855.774,00	0,00	20.693.071,00	0,00	20.693.071,00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	2.696.079.905,00	1.358.944.929,00	0,00	4.055.024.834,00	0,00	4.055.024.834,00
5.1.11.50	PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	8.661.800,00	3.600.000,00	0,00	12.261.800,00	0,00	12.261.800,00
5.1.11.51	GASTOS POR CONTROL DE CALIDAD	0,00	3.355.800,00	0,00	3.355.800,00	0,00	3.355.800,00
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	1.492.260,00	555.367,00	0,00	2.047.627,00	0,00	2.047.627,00
5.1.11.64	GASTOS LEGALES	196.800,00	121.100,00	0,00	317.900,00	0,00	317.900,00
5.1.11.65	INTANGIBLES	1.544.436.450,00	831.814.785,00	0,00	2.376.251.235,00	0,00	2.376.251.235,00
5.1.11.73	INTERVENTORÍAS, AUDITORÍAS Y EVALUACIONES	0,00	2.741.567,00	0,00	2.741.567,00	0,00	2.741.567,00
5.1.11.79	HONORARIOS	19.959.003.071,00	8.666.478.576,00	52.975.207,00	28.572.506.440,00	0,00	28.572.506.440,00
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	529.081.993,00	439.049.896,00	168.316.533,00	799.815.356,00	0,00	799.815.356,00
5.1.120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	532.717.383,00	117.111.141,00	81.740.413,00	568.088.111,00	0,00	568.088.111,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	468.635.084,00	0,00	0,00	468.635.084,00	0,00	468.635.084,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	1.329.000,00	0,00	0,00	1.329.000,00	0,00	1.329.000,00
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	62.753.299,00	117.111.141,00	81.740.413,00	98.124.027,00	0,00	98.124.027,00
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>3.561.806.429,00</b>	<b>1.596.786.518,00</b>	<b>724.499.928,00</b>	<b>4.434.093.019,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.434.093.019,00</b>
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	708.071,00	1.520.756,00	0,00	2.228.827,00	0,00	2.228.827,00
5.3.47.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	708.071,00	1.520.756,00	0,00	2.228.827,00	0,00	2.228.827,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.270.591.128,00	429.873.204,00	0,00	2.700.464.332,00	0,00	2.700.464.332,00
5.3.60.01	EDIFICACIONES	2.270.591.128,00	429.873.204,00	0,00	2.700.464.332,00	0,00	2.700.464.332,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.290.507.230,00	1.165.392.558,00	724.499.928,00	1.731.399.860,00	0,00	1.731.399.860,00
5.3.68.01	CIVILES	211.134.174,00	211.410.200,00	211.134.174,00	211.410.200,00	0,00	211.410.200,00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	1.042.669.534,00	900.687.325,00	493.891.676,00	1.449.465.183,00	0,00	1.449.465.183,00
5.3.68.05	LABORALES	36.703.522,00	53.295.033,00	19.474.078,00	70.524.477,00	0,00	70.524.477,00
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>57.299.480,00</b>	<b>4.691.511.097,00</b>	<b>469.246.000,00</b>	<b>4.279.564.577,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.279.564.577,00</b>
5.8.02	COMISIONES	88.002,00	48.516,00	0,00	136.518,00	0,00	136.518,00
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	88.002,00	48.516,00	0,00	136.518,00	0,00	136.518,00
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	154,00	0,00	154,00	0,00	154,00
5.8.03.90	OTROS AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	154,00	0,00	154,00	0,00	154,00
5.8.04	FINANCIEROS	38.147.652,00	2.775.483.675,00	469.246.000,00	2.344.385.327,00	0,00	2.344.385.327,00
5.8.04.11	PÉRDIDA POR VALORACIÓN DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	0,00	1.917.298.836,00	0,00	1.917.298.836,00	0,00	1.917.298.836,00
5.8.04.23	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	36.890.987,00	39.871.525,00	0,00	76.762.512,00	0,00	76.762.512,00
5.8.04.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.256.665,00	818.313.314,00	469.246.000,00	350.323.979,00	0,00	350.323.979,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	19.063.826,00	1.915.978.752,00	0,00	1.935.042.578,00	0,00	1.935.042.578,00
5.8.90.12	SENTENCIAS	0,00	114.586.146,00	0,00	114.586.146,00	0,00	114.586.146,00
5.8.90.25	MULTAS Y SANCIONES	0,00	1.800.896.262,00	0,00	1.800.896.262,00	0,00	1.800.896.262,00
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	19.063.826,00	496.344,00	0,00	19.560.170,00	0,00	19.560.170,00
<b>5.9</b>	<b>CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>109.820.405.607,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.820.405.607,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.820.405.607,00</b>
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	109.820.405.607,00	0,00	109.820.405.607,00	0,00	109.820.405.607,00
<b>5.9.05.01</b>	<b>CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>109.820.405.607,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.820.405.607,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.820.405.607,00</b>
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>139.838.260.872,00</b>	<b>51.067.703.484,00</b>	<b>8.253.309.319,00</b>	<b>182.652.655.037,00</b>	<b>0,00</b>	<b>182.652.655.037,00</b>
<b>6.3</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>139.838.260.872,00</b>	<b>51.067.703.484,00</b>	<b>8.253.309.319,00</b>	<b>182.652.655.037,00</b>	<b>0,00</b>	<b>182.652.655.037,00</b>
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	139.838.260.872,00	51.067.703.484,00	8.253.309.319,00	182.652.655.037,00	0,00	182.652.655.037,00
6.3.05.07	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	25.137.073.454,00	5.848.776.742,00	4.139.008.254,00	26.846.841.942,00	0,00	26.846.841.942,00
6.3.05.08	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	102.902.128.749,00	36.331.647.312,00	0,00	139.233.776.061,00	0,00	139.233.776.061,00
6.3.05.09	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	7.201.735.135,00	3.075.112.863,00	841.867.824,00	9.434.980.174,00	0,00	9.434.980.174,00
6.3.05.10	EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - FORMACIÓN EN ARTES Y OFICIOS	29.472.148,00	3.362.480.940,00	3.272.433.241,00	119.519.847,00	0,00	119.519.847,00
6.3.05.50	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	4.567.851.386,00	2.449.685.627,00	0,00	7.017.537.013,00	0,00	7.017.537.013,00
<b>7</b>	<b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>82.230.820.953,00</b>	<b>82.230.820.953,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.2</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>82.230.820.953,00</b>	<b>82.230.820.953,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.2.07	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN TECNOLÓGICA	0,00	17.209.908.879,00	17.209.908.879,00	0,00	0,00	0,00
7.2.07.02	GENERALES	1.767.747.352,00	692.162.520,00	0,00	2.459.909.872,00	0,00	2.459.909.872,00
7.2.07.03	SUELDOS Y SALARIOS	13.548.177.854,00	3.539.788.715,00	0,00	17.087.966.569,00	0,00	17.087.966.569,00
7.2.07.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	292.711.536,00	0,00	0,00	292.711.536,00	0,00	292.711.536,00
7.2.07.09	PRESTACIONES SOCIALES	9.528.436.712,00	8.057.403.745,00	10.579.586.492,00	7.006.253.965,00	0,00	7.

Código	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
7.2.08.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	15.543.706.032,00	7.121.826.480,00	124.704,00	22.665.407.808,00	0,00	22.665.407.808,00
7.2.08.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.606.089.300,00	1.206.517.400,00	0,00	3.812.606.700,00	0,00	3.812.606.700,00
7.2.08.09	PRESTACIONES SOCIALES	17.516.378.994,00	30.517.915.095,00	20.773.468.813,00	27.260.825.276,00	0,00	27.260.825.276,00
7.2.08.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-102.902.128.749,00	0,00	36.331.647.312,00	-139.233.776.061,00	0,00	-139.233.776.061,00
7.2.09	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - POSTGRADO	0,00	4.865.319.975,00	4.865.319.975,00	0,00	0,00	0,00
7.2.09.02	GENERALES	3.821.307.335,00	1.893.648.494,00	329.542.806,00	5.385.413.023,00	0,00	5.385.413.023,00
7.2.09.03	SUELDOS Y SALARIOS	1.870.189.036,00	1.109.716.319,00	0,00	2.979.905.355,00	0,00	2.979.905.355,00
7.2.09.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	200.811.658,00	0,00	0,00	200.811.658,00	0,00	200.811.658,00
7.2.09.09	PRESTACIONES SOCIALES	1.309.427.106,00	842.079.047,00	1.282.656.015,00	868.850.138,00	0,00	868.850.138,00
7.2.09.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-7.201.735.135,00	1.019.876.115,00	3.253.121.154,00	-9.434.980.174,00	0,00	-9.434.980.174,00
7.2.50	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	0,00	2.966.167.221,00	2.966.167.221,00	0,00	0,00	0,00
7.2.50.02	GENERALES	2.287.971.162,00	1.051.962.740,00	4.768.208,00	3.335.165.694,00	0,00	3.335.165.694,00
7.2.50.03	SUELDOS Y SALARIOS	630.747.821,00	264.942.189,00	0,00	895.690.010,00	0,00	895.690.010,00
7.2.50.09	PRESTACIONES SOCIALES	306.614.072,00	207.462.888,00	291.801.080,00	222.275.880,00	0,00	222.275.880,00
7.2.50.10	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.342.518.331,00	1.221.887.098,00	0,00	2.564.405.429,00	0,00	2.564.405.429,00
7.2.50.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-4.567.851.386,00	219.912.306,00	2.669.597.933,00	-7.017.537.013,00	0,00	-7.017.537.013,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	56.453.770.359,00	56.453.770.359,00	0,00	0,00	0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	61.986.847,00	945.958.976,00	1.007.945.823,00	0,00	0,00	0,00
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	61.986.847,00	945.958.976,00	1.007.945.823,00	0,00	0,00	0,00
8.1.90.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	61.986.847,00	945.958.976,00	1.007.945.823,00	0,00	0,00	0,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	19.486.945.653,00	54.048.225.013,00	54.045.699.416,00	19.489.471.250,00	0,00	19.489.471.250,00
8.3.01	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	11.626.863,00	454.166.144,00	451.640.547,00	14.152.460,00	0,00	14.152.460,00
8.3.01.02	DERECHOS	11.626.863,00	454.166.144,00	451.640.547,00	14.152.460,00	0,00	14.152.460,00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	17.540.785.781,00	0,00	0,00	17.540.785.781,00	0,00	17.540.785.781,00
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17.540.785.781,00	0,00	0,00	17.540.785.781,00	0,00	17.540.785.781,00
8.3.69	DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	804.705.068,00	0,00	0,00	804.705.068,00	0,00	804.705.068,00
8.3.69.09	GASTOS DE VIAJE	804.705.068,00	0,00	0,00	804.705.068,00	0,00	804.705.068,00
8.3.70	GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	1.129.827.941,00	0,00	0,00	1.129.827.941,00	0,00	1.129.827.941,00
8.3.70.90	GASTOS DIVERSOS	1.129.827.941,00	0,00	0,00	1.129.827.941,00	0,00	1.129.827.941,00
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0,00	53.594.058.869,00	53.594.058.869,00	0,00	0,00	0,00
8.3.90.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0,00	53.594.058.869,00	53.594.058.869,00	0,00	0,00	0,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-19.548.932.500,00	1.459.586.370,00	1.400.125.120,00	-19.489.471.250,00	0,00	-19.489.471.250,00
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-61.986.847,00	1.007.945.823,00	945.958.976,00	0,00	0,00	0,00
8.9.05.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-61.986.847,00	1.007.945.823,00	945.958.976,00	0,00	0,00	0,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-19.486.945.653,00	451.640.547,00	454.166.144,00	-19.489.471.250,00	0,00	-19.489.471.250,00
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-17.540.785.781,00	0,00	0,00	-17.540.785.781,00	0,00	-17.540.785.781,00
8.9.15.25	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	-11.626.863,00	454.166.144,00	454.166.144,00	-14.152.460,00	0,00	-14.152.460,00
8.9.15.69	DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	-804.705.068,00	0,00	0,00	-804.705.068,00	0,00	-804.705.068,00
8.9.15.70	GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	-1.129.827.941,00	0,00	0,00	-1.129.827.941,00	0,00	-1.129.827.941,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	139.142.541.167,00	139.142.541.167,00	0,00	0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	70.118.607.549,00	80.796.834.248,00	58.538.169.818,00	47.859.943.119,00	0,00	47.859.943.119,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.099.378.120,00	4.099.378.120,00	4.170.690.300,00	4.170.690.300,00	0,00	4.170.690.300,00
9.1.20.01	CIVILES	33.401.284,00	33.401.284,00	33.417.317,00	33.417.317,00	0,00	33.417.317,00
9.1.20.02	LABORALES	340.861.353,00	340.861.353,00	334.489.696,00	334.489.696,00	0,00	334.489.696,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	3.725.115.483,00	3.725.115.483,00	3.802.783.287,00	3.802.783.287,00	0,00	3.802.783.287,00
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	66.019.229.429,00	76.697.456.128,00	54.367.479.518,00	43.689.252.819,00	0,00	43.689.252.819,00
9.1.90.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	66.019.229.429,00	76.697.456.128,00	54.367.479.518,00	43.689.252.819,00	0,00	43.689.252.819,00
9.3	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	8.799.999,00	0,00	0,00	8.799.999,00	0,00	8.799.999,00
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	8.799.999,00	0,00	0,00	8.799.999,00	0,00	8.799.999,00
9.3.06.17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.799.999,00	0,00	0,00	8.799.999,00	0,00	8.799.999,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-70.127.407.548,00	58.345.706.919,00	80.604.371.349,00	-47.868.743.118,00	0,00	-47.868.743.118,00
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-70.118.607.549,00	58.345.706.919,00	80.604.371.349,00	-47.859.943.119,00	0,00	-47.859.943.119,00
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-4.099.378.120,00	4.170.690.300,00	4.099.378.120,00	-4.170.690.300,00	0,00	-4.170.690.300,00
9.9.05.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-66.019.229.429,00	54.175.016.619,00	76.504.993.229,00	-43.689.252.819,00	0,00	-43.689.252.819,00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-8.799.999,00	0,00	0,00	-8.799.999,00	0,00	-8.799.999,00
9.9.15.02	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-8.799.999,00	0,00	0,00	-8.799.999,00	0,00	-8.799.999,00

<b>TOTAL</b>	<b>Giovanny Mauricio Tarazona Bermúdez</b>	<b>0,00</b>	<b>2.034.603.330.054,70</b>	<b>2.034.603.330.054,70</b>	<b>0,00</b>	<b>309.822.197.912,30</b>	<b>-309.822.197.912,30</b>
--------------	--	-------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------	---------------------------	----------------------------

Firmado digitalmente por  
 Giovanny Mauricio Tarazona Bermúdez  
 Fecha: 2022.02.25  
 17:04:08 -0500  
**GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ**  
 RECTOR  
**RAFAEL ENRIQUE ARANZÁLEZ GARCÍA**  
 JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

**ELVERTH SANTOS ROMERO**  
 VICERECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO  
**ERNESTO SUASTEGUI MOLINA**  
 JEFE SECCIÓN DE CONTABILIDAD

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA CGN2015\_002\_SI\_CONVERGENCIA  
MUNICIPIO BOGOTA D.C.  
ENTIDAD UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS  
CODIGO 222711001  
FECHA DE CORTE A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021  
PERIODO DE MOVIMIENTO De : OCTUBRE 01/2021 A : DICIEMBRE 31/2021

Valores en pesos

INFORMACION SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS SI\_CONVERGENCIA

CODIGO CONTABLE DE LA SUBCUENTA	NOMBRE DE LA SUBCUENTA	CODIGO ENTIDAD	NOMBRE DE LA ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.3.37.12	Otras Transferencias	210111001	Bogotá D.C.	101.311.034.584	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	112525000	Departamento de Cundinamarca	767.715.019	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	119797000	Departamento de Vaupes	162.649.751	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	117373000	Departamento de Tolima	161.456.366	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	115454000	Departamento de Norte de Santander	434.077.700	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	111515000	Departamento de Boyaca	454.916.869	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	116868000	Departamento de Santander	357.626.348	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	118181000	Departamento de Arauca	198.866.896	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	114141000	Departamento de Huila	199.548.290	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	111313000	Departamento de Bolivar	198.866.896	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	115050000	Departamento de Meta	205.680.841	0
1.9.08.01	En Administración	210111001	Bogotá D.C.	77.772.131.932	0
2.9.02.01	En Administración	210111001	Bogotá D.C.	25.198.671.389	0
2.9.02.01	En Administración	820923000	Corporacion Autonoma Valle del Sinu	7.301.528	0
2.9.02.01	En Administración	211425214	Cota	13.800.000	0
2.9.02.01	En Administración	216415464	Mongua	10.177.817	0
2.9.02.01	En Administración	225711001	Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático	50.283.427	0
2.9.02.01	En Administración	826341000	Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena	1.709.184	0
2.9.02.01	En Administración	922500000	Unidad de Planeación Minero Energética	2.213.350	0
2.9.02.01	En Administración	923272804	Fiduprevisora - Colciencias	25.885.324	0
2.9.02.01	En Administración	923272652	Región Administrativa y de Planeación Especial - Región Central	108.555.930	0
2.9.02.01	En Administración	923271505	Empresas Publicas de Cundinamarca	4.816.600	0
2.9.02.01	En Administración	210650006	Municipio de Acacias	620.000	0
2.9.02.01	En Administración	214768547	Municipio de Piedecuesta	2.127.313	0
2.9.02.01	En Administración	923270348	Unidad Administrativa Especial de Servicios Publicos	32.655.618	0
2.9.02.01	En Administración	274000000	Universidad Nacional	162.665.715	0
2.9.02.01	En Administración	209000000	Corporacion Autonoma Regional de Cundinamarca	9.133.955	0
2.9.02.01	En Administración	214525245	Municipio de El Colegio	23.453.509	0
2.9.02.01	En Administración	217525175	Municipio de Chia	66.385.700	0
2.9.02.01	En Administración	265000000	Servicion Nacional de Aprendizaje	123.229.645.394	0
2.9.02.01	En Administración	210168001	Municipio de Bucaramanga	1.760.979.552	0
2.9.02.01	En Administración	210181001	Municipio de Arauca	350.938.572	0
2.9.02.01	En Administración	116666000	Departamento de Risaralda	601.529.872	0
2.9.02.01	En Administración	211723417	Municipio de Santa Cruz de Lorica	300.705.448	0
2.9.02.01	En Administración	213681736	Municipio de Saravena	350.950.110	0
2.9.02.01	En Administración	112727000	Departamento de Chocco	401.066.062	0
2.9.02.01	En Administración	217066170	Municipio de Dosquebradas	601.500.208	0
2.9.02.01	En Administración	214505045	Municipio de Apartado	601.317.810	0
2.9.02.01	En Administración	212013620	Municipio de San Cristobal	300.288.463	0
2.9.02.01	En Administración	214819548	Municipio de Piendamó	300.809.435	0
2.9.02.01	En Administración	210115001	Municipio de Tunja	1.600.924.306	0
2.9.02.01	En Administración	212213222	Municipio de Clemencia	300.214.429	0
2.9.02.01	En Administración	112323000	Departamento de Cordoba	871.051.292	0
2.9.02.01	En Administración	211085410	Municipio de Tauramena	400.595.008	0
2.9.02.01	En Administración	218541885	Municipio de Yaguara	300.675.621	0
2.9.02.01	En Administración	121647000	Universidad del Magdalena	773.722.075	0
2.9.02.01	En Administración	210141001	Municipio de Neiva	509.689.912	0
2.9.02.01	En Administración	210405604	Municipio de Remedio	300.573.096	0
2.9.02.01	En Administración	217215572	Municipio de Puerto Boyaca	300.173.307	0
2.9.02.01	En Administración	219568895	Municipio de Zapatocha	320.489.570	0
2.9.02.01	En Administración	216105861	Municipio de Venecia	273.262.501	0
2.9.02.01	En Administración	213405034	Municipio de Andes	300.386.380	0
2.9.02.01	En Administración	219115491	Municipio de Nobsa	350.206.327	0
2.9.02.01	En Administración	215105051	Municipio de Arboletes	300.623.900	0
2.9.02.01	En Administración	216285162	Municipio de Monterrey	300.623.900	0
2.9.02.01	En Administración	213044430	Municipio de Maicao	277.671.862	0
2.9.02.01	En Administración	219105091	Municipio de Betania	300.136.635	0
2.9.02.01	En Administración	210173001	Municipio de Ibaguè	1.000.605.104	0
2.9.02.01	En Administración	109000000	Ministerio de Agricultura	6.188.898.298	0
2.9.02.01	En Administración	216717867	Municipio de Victoria	273.203.358	0
2.9.02.01	En Administración	212105321	Municipio de Guatape	300.629.053	0
2.9.02.01	En Administración	213705837	Municipio de Turbo	600.543.361	0
2.9.02.01	En Administración	964000000	Ministerio del Interior	4.155.165.821	0
2.9.02.01	En Administración	216105761	Municipio de Sopetran	300.560.899	0
2.9.02.01	En Administración	116363000	Departamento del Quindio	670.612.599	0
2.9.02.01	En Administración	210105001	Municipio de Medellin	773.446.555	0
2.9.02.01	En Administración	217715377	Municipio de Labrazagrande	700.463.740	0
2.9.02.01	En Administración	314000000	Ecopetrol	1.000.906.698	0
2.9.02.01	En Administración	210176001	Municipio de Santiago de Cali	1.000.330.459	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	112525000	Departamento de Cundinamarca	767.638.796	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	119797000	Departamento de Vaupes	162.649.751	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	117373000	Departamento de Tolima	161.456.367	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	115454000	Departamento de Norte de Santander	434.077.700	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	111515000	Departamento de Boyaca	454.916.869	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	116868000	Departamento de Santander	357.626.348	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	210111001	Bogotá D.C.	101.310.503.559	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	118181000	Departamento de Arauca	198.866.896	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	114141000	Departamento de Huila	199.548.290	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	111313000	Departamento de Bolivar	198.866.896	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	115050000	Departamento de Meta	205.680.841	0
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	112525000	Departamento de Cundinamarca	0	92.366.549
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	119797000	Departamento de Vaupes	0	36.006.280
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	117373000	Departamento de Tolima	0	36.006.280
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	118181000	Departamento de Arauca	0	24.813.945
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	114141000	Departamento de Huila	0	24.132.551
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	111313000	Departamento de Bolivar	0	24.813.945
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	115050000	Departamento de Meta	0	18.000.000
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	210111001	Bogotá D.C.	0	122.191.342
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	113000000	Ministerio de Educación Nacional	0	6.206.067.511
4.4.28.03	Para Ingresos De Funcionamiento	113000000	Ministerio de Educación Nacional	0	35.457.640.310
4.4.28.90	Otras Transferencias	210111001	Bogotá D.C.	0	25.309.122.400
4.7.05.08	Funcionamiento	210111001	Bogotá D.C.	0	261.570.771.000

INFORMACION SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS SI\_CONVERGENCIA

CODIGO CONTABLE DE LA SUBCUENTA	NOMBRE DE LA SUBCUENTA	CODIGO ENTIDAD	NOMBRE DE LA ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
5.1.04.01	Aportes Al Icbf	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	0	465.658.200
5.1.11.17	Servicios Públicos	234011001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	0	464.493.675
5.1.11.17	Servicios Públicos	234111001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A.	0	677.471.781
5.1.11.18	Arrendamiento Operativo	210111001	Bogotá D.C.	0	1.385.240
5.1.11.23	Comunicación y Transporte	923269422	Servicios Postales Nacionales	0	38.818.321
5.1.20.01	Impuestos Predial Unificado	210111001	Bogotá D.C.	0	468.529.000
5.1.20.01	Impuestos Predial Unificado	218125181	Choachi	0	106.084
5.1.20.11	Impuestos Sobre Vehículos	210111001	Bogotá D.C.	0	1.329.000
5.8.04.90	Otros Gastos Financieros	26800000	Servicion Nacional de Aprendizaje	0	349.067.113
5.8.90.25	Multas y Sanciones	210111001	Bogotá D.C.	0	1.211.368
5.8.90.25	Multas y Sanciones	910300000	Direccion de Impuestos y Aduanas Nacionales	0	1.797.565.000
5.8.90.25	Multas y Sanciones	225511001	Fondo Financiero Distrital de Salud	0	2.119.894
Giovanny			<b>TOTALES</b>	<b>465.942.977.156</b>	<b>333.189.686.789</b>

Firmado digitalmente por Giovanni Mauricio Tarazona Bermúdez  
Fecha: 2022.02.25 17:01:36 -05'00'

GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ  
RECTOR

ELVERTH SANTOS ROMERO  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y

RAFAEL ENRIQUE ARANZALEZ GARCÍA  
JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

ERNESTO SUASTEGUI MOLINA  
JEFE SECCIÓN DE CONTABILIDAD



DEPARTAMENTO **CUNDINAMARCA** DDC-2015-100\_SI\_CONVERGENCIA  
MUNICIPIO **BOGOTA D.C.**  
ENTIDAD **UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS**  
CODIGO **222711001**  
FECHA DE CORTE **A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**  
PERIODO DE MOVIMIENTO **De : OCTUBRE 01/2021 A : DICIEMBRE 31/2021**

Valores en pesos

INFORMACION SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS SI\_CONVERGENCIA

CODIGO CONTABLE DE LA SUBCUENTA	NOMBRE DE LA SUBCUENTA	CODIGO ENTIDAD	NOMBRE DE LA ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.3.37.12	Otras Transferencias	210111001111	BOGOTA, D.C.	101.311.034.584	0
1.9.08.01	En Administración	210111001111	BOGOTA, D.C.	77.772.131.932	0
2.9.02.01	En Administración	210111001008	FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE KENNEDY	13.529.340	0
2.9.02.01	En Administración	210111001011	FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE SUBA	4.955.437	0
2.9.02.01	En Administración	210111001019	FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLIVAR	133.603.424	0
2.9.02.01	En Administración	210111001112	SECRETARIA DE EDUCACION DEL DISTRITO	3.432.434.109	0
2.9.02.01	En Administración	210111001007	FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA	8.438.703	0
2.9.02.01	En Administración	210111001004	FONDO DE DESARROLLO LOCAL SAN CRISTOBAL	40.798.835	0
2.9.02.01	En Administración	210111001018	FONDO DE DESARROLLO LOCAL RAFAEL URIBE	17.080.052	0
2.9.02.01	En Administración	210111001001	FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE USAQUEN	1.002.500.347	0
2.9.02.01	En Administración	210111001117	SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO	20.545.331.142	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	210111001111	BOGOTA, D.C.	101.310.503.559	0
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	210111001111	BOGOTA, D.C.	0	122.191.342
4.4.28.90	Otras Transferencias	210111001111	BOGOTA, D.C.	0	25.309.122.400
4.7.05.08	Funcionamiento	210111001111	BOGOTA, D.C.	0	261.570.771.000
5.1.11.18	Arrendamiento Operativo	210111001111	BOGOTA, D.C.	0	1.385.240
5.1.20.01	Impuestos Predial Unificado	210111001111	BOGOTA, D.C.	0	468.529.000
5.1.20.11	Impuestos Sobre Vehiculos	210111001111	BOGOTA, D.C.	0	1.329.000
5.8.90.25	Multas y Sanciones	210111001111	BOGOTA, D.C.	0	1.211.368
<b>TOTALES</b>				<b>305.592.341.464</b>	<b>287.474.539.350</b>

Giovanny  
Mauricio  
Tarazona  
Bermúdez

Firmado digitalmente por  
Giovanny Mauricio  
Tarazona Bermúdez  
Fecha: 2022.02.25  
17:02:00 -05'00'

GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ  
RECTOR



ELVERTH SANTOS ROMERO  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO



RAFAEL ENRIQUE ARANZALEZ GARCÍA  
JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS



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



DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA
MUNICIPIO	BOGOTA D.C.
ENTIDAD	UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS
CODIGO	222711001
FECHA DE CORTE	A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
PERIODO DE	De : OCTUBRE 01/2021 A : DICIEMBRE 31/2021
MOVIMIENTO	

Valores en pesos

CGN2016C01\_VARIACIONES\_TRIMESTRALES\_SIGNIFICATIVAS

S	CUENTA		DESCRIPCIÓN	VARIACIÓN
D	1		ACTIVOS	639.321.056.641,00
D	1.1		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	187.632.136.813,00
D	1.1.10		DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	187.632.136.813,00
D	1.1.10.06	1.0	Este incremento corresponde fundamentalmente al incremento de los saldos bancarios del IDEXUD, correspondientes a un convenio firmado con el SENA. Los saldos en bancos del IDEXUD con corte a 31 de Diciembre de 2021 ascienden a \$189.606.796.232,00	187.632.136.813,00
D	1.2		INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.917.298.836,00
D	1.2.21		INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR	1.917.298.836,00
D	1.2.21.13	1.0	Esta variación corresponde a una disminución en el Valor de mercado de las acciones que tiene la Universidad en la ETB. La Universidad Distrital cuenta con 71,011,068 acciones publicas ordinarias las cuales a Diciembre de 2020 tenían un valor de mercado de 217 pesos la acción y con corte a 31 de diciembre de 2021 estas acciones cerraron a 190 pesos.	1.917.298.836,00
D	1.3		TRANSFERENCIAS POR COBRAR	101.451.239.557,00
D	1.3.37		OTRAS TRANSFERENCIAS	101.451.239.557,00
D	1.3.37.12	1.0	Esta variación corresponde al reconocimiento contable de los proyectos de regalías, fundamentalmente el proyecto para la construcción de la nueva sede de la Facultad Tecnológica por un total de 100.487.000.000,00	101.451.239.557,00
D	1.3.84		CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2.034.544.404,70
D	1.3.84.08		Esta variación corresponde a la aplicación del deterioro por concepto de extemporaneidad de las Cuentas por Cobrar por Concepto de Cuotas Partes. Estas extemporaneidad esta relacionada con el no reconocimiento de las Entidades Cuotapartistas de las deudas superiores a los 3 años.	2.034.544.404,70
D	1.3.86		DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	2.523.407.551,00
D	1.3.86.90	1.0	Esta variación corresponde fundamentalmente al reconocimiento del Deterioro de las Cuentas por Cobrar por concepto de cuotas partes por cobrar relacionadas con el movimiento de la cuenta 138408	2.523.407.551,00
D	1.6		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.794.226.847,00
D	1.6.35		BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.794.226.847,00
D	1.6.35.02	1.0	Esta variación corresponde a los Bienes Muebles comprados para el equipamiento de la Nueva Sede de la Facultad Tecnológica, que a la fecha no han podido ser instalados, debido a que la sede aun no ha sido entregada.	66.644.554,00
D	1.6.35.03	1.0	Esta variación corresponde a los Bienes Muebles comprados para el equipamiento de la Nueva Sede de la Facultad Tecnológica, que a la fecha no han podido ser instalados, debido a que la sede aun no ha sido entregada.	3.735.924.311,00
D	1.6.35.04	1.0	Esta variación corresponde a los Bienes Muebles comprados para el equipamiento de la Nueva Sede de la Facultad Tecnológica, que a la fecha no han podido ser instalados, debido a que la sede aun no ha sido entregada.	991.657.982,00

S	CUENTA		DESCRIPCIÓN	VARIACIÓN
D	1.9		OTROS ACTIVOS	345.443.453.424,00
D	1.9.04		PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	345.443.453.424,00
D	1.9.04.02	1.0	Obedece la variación a lo recaudado por la secretaria de hacienda distrital correspondiente a la estampilla Pro Universidad Distrital para el pago de los pensionados, que se encuentra en Administración por la SHD.	9.644.825.795,00
D	1.9.04.08	1.0	Obedece al reconocimiento de los derechos por cobrar por concepto de concurrencia a La Nación y a la SHD los cuales se actualizaron con corte a diciembre 31 de 2021	317.195.005.655,00
D	1.9.08		ESTAMPILLAS UD	9.301.810.987,00
D	1.9.08.01	1.0	Obedece la variación a lo recaudado por la secretaria de hacienda distrital correspondiente a la estampilla Pro Universidad Distrital para inversiones, que se encuentra en Administración por la SHD.	9.301.810.987,00
D	2		PASIVOS	403.772.097.914,00
D	2.5		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	120.659.674.404,00
D	2.5.14		BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	117.624.201.880,00
D	2.5.14.10	1.0	La variación se debe al reporte del nuevo cálculo actuarial con corte a diciembre 31 de 2021 de acuerdo al informe entregado por el actuario contratado	113.120.862.326,00
D	2.5.14.12	1.0	La variación se debe al reporte del nuevo cálculo actuarial con corte a diciembre 31 de 2021 de acuerdo al informe entregado por el actuario contratado	4.503.339.554,00
D	2.5.15		OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	3.035.472.524,00
D	2.5.15.02	1.0	La variación se debe al reporte del nuevo cálculo actuarial con corte a diciembre 31 de 2020 de acuerdo al informe entregado por el actuario contratado por concepto de Auxilio Funerario y gastos de inhumación.	1.843.420.157,00
D	2.5.15.03	1.0	La variación se debe al reporte del nuevo cálculo actuarial con corte a diciembre 31 de 2020 de acuerdo al informe entregado por el actuario contratado por concepto de Aportes a seguridad social en saludo de los pensionados	1.192.052.367,00
D	2.9		OTROS PASIVOS	283.112.423.510,00
D	2.9.02		RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	177.537.044.280,00
D	2.9.02.01	1.0	Este incremento corresponde fundamentalmente al incremento de los saldos de los fondos recibidos en administración del IDEXUD, correspondientes a un convenio EMPRENDER firmado con el SENA	177.537.044.280,00
D	2.9.10		INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.078.256.932,00
D	2.9.10.26	1.0	Esa variación corresponde a un incremento de los fondos recibidos por anticipado para realizar proyectos de Extensión por el IDEXUD.	1.078.256.932,00
D	2.9.90		OTROS PASIVOS DIFERIDOS	104.497.122.298,00
D	2.9.90.02	1.0	Esta variación corresponde al reconocimiento contable de los proyectos de REGALIAS como ingresos diferidos, fundamentalmente el proyecto para la construcción de la nueva sede de la Facultad Tecnológica por un total de 100.487.000.000,00	104.497.122.298,00
D	3		PATRIMONIO	352.015.959.527,30
D	3.1		PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	352.015.959.527,30
D	3.1.51		GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LO	352.015.959.527,30
D	3.1.54.01	1.0	Esta variación se debe fundamentalmente, a una disminución del valor del Cálculo Actuarial con corte a 31 de diciembre de 2021, de acuerdos a las cifras recibidas por el Actuario.	34.089.999.758,00
D	3.1.51.02	1.0	Esta variación se debe fundamentalmente, al incremento de los derechos por cobrar por concepto de Pacto de Concurrencia, con corte a 31 de diciembre de 2021, de acuerdo a los valores identificados por el Actuario.	317.925.959.769,30
D	4		INGRESOS	3.057.394.427,00

S	CUENTA		DESCRIPCIÓN	VARIACIÓN
D	4.1		INGRESOS FISCALES	3.057.394.427,00
D	4.1.05		IMPUESTOS	3.057.394.427,00
D	4.1.05.76	1.0	Corresponde a una reclasificación de los fondos recibidos por concepto de Estampillas Pro Universidad Nacional, que para la vigencia 2020 se reconoció en la cuenta 4110 u de acuerdo a resolución de la Contaduría General de la Nación para la vigencia 2021 estos ingresos se registran en la cuenta 4105.	3.057.394.427,00
D	6.3		COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	8.615.241.878,00
D	6.3.05		SERVICIOS EDUCATIVOS	8.615.241.878,00
D	6.3.05.08	1.0	En el primer Semestre de la Vigencia 2021 se presenta un incremento significativo de los Costos por Conceptos de Servicios Educativos, motivado principalmente por las dificultades presentadas principalmente en el primer trimestre del año 2020 en el reconocimiento y pago de los Docentes de Hora Catedra debido al paro Estudiantil.	8.615.241.878,00

Firmado digitalmente por  
Giovanny Mauricio  
Tarazona Bermúdez  
Fecha: 2022.02.25  
17:02:32 -05'00'

**GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ**  
RECTOR

**ELVERTH SANTOS ROMERO**  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

**RAFAEL ENRIQUE ARANZALEZ GARCÍA**  
JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

**ERNESTO SUÁSTEGUI MOLINA**  
JEFE SECCIÓN DE CONTABILIDAD



**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS**  
**FORMATO DE CONCILIACION DE PROCESOS JUDICIALES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

(Cifras en Pesos)

INFORMACIÓN CONTABLE				INFORMACIÓN APLICATIVO PROCESOS JUDICIALES						DIFERENCIAS		
CÓDIGO CONTABLE	DENOMINACIÓN	No. Procesos en Contabilidad	Saldo en Contabilidad	No. Procesos Terminados SIN cumplimiento (con erogación económica)	No procesos Obligaciones Probables	No. Procesos Obligaciones Posibles	No. Procesos Obligaciones Remotas	No. Procesos Sin Obligación	Valor en el Reporte	Diferencia No. Procesos	Diferencia en Valores	JUSTIFICACION DIFERENCIA
2460	<b>Creditos Judiciales</b>	0	0	0					0	0	0	
246002	<b>Sentencias</b>	0	0	0					0	0	0	
	Civiles								0	0	0	
	Laborales			0					0	0	0	
	Penales			0					0	0	0	
	Administrativos			0					0	0	0	
	Obligaciones fiscales	0		0					0	0	0	
	Otras Sentencias	0		0					0	0	0	
246003	<b>Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales</b>	0	0	0					0	0	0	
	Arbitrajes	0	0	0					0	0	0	
	Conciliaciones Extrajudiciales	0	0	0					0	0	0	
246090	<b>Otros créditos judiciales</b>	0	0	0					0	0	0	
	Otros creditos judiciales	0	0	0					0	0	0	
2701	<b>Litigios y demandas</b>	24	1.170.923.374		28				1.226.030.674	-4	-55.107.300	
270101	<b>Civiles</b>	1	211.410.200		1				211.410.200	0	0	
270102	<b>Penales</b>	0	0		0				0	0	0	
270103	<b>Administrativos</b>	21	939.994.503		23				995.101.803	-2	-55.107.300	Proceso cancelado 27-Diciembre 2021 y el otro proceso sin valoracion
270104	<b>Obligaciones fiscales</b>	0	0		0				0	0	0	
270105	<b>Laborales</b>	2	19.518.671		2				19.518.671	0	0	
270190	<b>Otros litigios y demandas</b>	0	0		2				0	-2	0	Accion de tutela
9120	<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	70	4.170.690.300			72			4.170.690.300	-2	0	
912001	<b>Civiles</b>	1	33.417.317			1			33.417.317	0	0	
912002	<b>Laborales</b>	12	334.489.696			12			334.489.696	0	0	
912004	<b>Administrativos</b>	57	3.802.783.287			57			3.802.783.287	0	0	
912005	<b>Obligaciones fiscales</b>	0	0						0	0	0	
912090	<b>Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>		0			2			0	-2	0	Accion popular y sin valoracion inicial
NA	<b>Obligaciones Remotas</b>							0		0	0	
NA	<b>Procesos SIN Obligación</b>							53		-53		
<b>TOTAL OBLIGACIONES EN</b>		<b>94</b>	<b>5.341.613.674</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>72</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	<b>5.396.720.974</b>	<b>-59</b>	<b>-55.107.300</b>	

Giovanny Mauricio Tarazona Bermúdez  
 Firmado digitalmente por Giovanny Mauricio Tarazona Bermúdez  
 Fecha: 2022.02.25 17:03:04 -05'00'  
**GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ**  
 RECTOR

**ELVERTH SANTOS ROMERO**  
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

**RAFAEL ENRIQUE ARANZALEZ GARCÍA**  
 JEFE DIVISION DE RECURSOS FINANCIEROS

**ERNESTO SUASTEGUI MOLINA**  
 JEFE SECCIÓN DE CONTABILIDAD

Escriba el texto aquí



UNIVERSIDAD DISTRITAL  
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | CORTE A 31 de diciembre de 2021

Escriba el texto aquí



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31 de 2021

## DESCRIPCIÓN BREVE

Brinda información cuantitativa y cualitativa que explica los hechos económicos presentados en los estados financieros, con el fin de proporcionar información relevante para un mejor entendimiento e interpretación.

**Universidad Distrital  
Francisco José de Caldas**

Bogotá D.C., febrero 2022

## Contenido

UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS .....	7
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....	7
1.1. Identificación y funciones.....	7
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	12
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	14
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	14
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....	15
2.1. Bases de medición.....	15
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	15
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera .....	15
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	15
2.5. Otros aspectos.....	15
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	17
3.1. Juicios .....	17
3.2. Estimaciones y supuestos.....	17
3.3. Correcciones contables .....	18
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros .....	18
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....	20
4.1. Activos .....	20
4.1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	20
4.1.2. INVERSIONES .....	21
4.1.2. CUENTAS POR COBRAR .....	22
4.1.4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.....	22
4.2. Pasivo .....	25
4.2.1. Cuentas por pagar .....	25
4.2.2. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	25
4.3. CONVERSIÓN DE LA MONEDA EXTRANJERA .....	27
4.4. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD .....	27
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	29
Composición.....	29
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	29

5.2.	Efectivo de uso restringido (NO APLICA) .....	30
5.3.	Equivalentes al efectivo (NO APLICA).....	30
5.4.	Saldos en moneda extranjera (NO APLICA).....	30
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....		31
COMPOSICIÓN.....		31
Inversiones de administración de liquidez.....		31
6.1.	Inversiones de administración de liquidez.....	32
6.2.	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (NO APLICA) .....	32
6.3.	Instrumentos derivados y coberturas (NO APLICA) .....	32
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....		33
Composición.....		33
7.1.	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos (NO APLICA) .....	33
7.2.	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	33
Cuentas por cobrar de difícil recaudo .....		37
7.3.	Cuentas por cobrar en mora sin deterioro.....	37
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR .....		37
Composición.....		37
8.1.	Préstamos concedidos .....	38
8.2.	Préstamos gubernamentales otorgados (NO APLICA) .....	39
8.3.	Derechos de recompra de préstamos por cobrar (NO APLICA) .....	39
8.4.	Préstamos por cobrar de difícil recaudo (NO APLICA) .....	39
8.5.	Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados (NO APLICA).....	39
NOTA 9. INVENTARIOS .....		39
Composición.....		39
9.1.	Bienes y servicios.....	39
9.2.	Criterio de Valoración.....	40
9.3.	Inventarios recibidos en transacciones sin contraprestación y distribución de forma gratuita o a precios de no mercado (NO APLICA) .....	40
9.4.	Pérdida por baja en cuentas (NO APLICA).....	40
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....		40
Composición.....		40
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	41
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	45



10.3.	Construcciones en curso .....	46
10.4.	ESTIMACIONES - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA (NO APLICA) .....	48
10.5.	Revelaciones adicionales.....	48
NOTA 11.	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES .....	49
11.1.	Bienes de uso público (BUP).....	49
11.2.	Bienes históricos y culturales (BHC) (NO APLICA) .....	49
11.3.1.	Estimaciones - depreciación línea recta (NO APLICA).....	49
NOTA 12.	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (NO APLICA).....	50
NOTA 13.	PROPIEDADES DE INVERSIÓN (NO APLICA).....	50
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES .....	50
14.1.	Detalle saldos y movimientos.....	50
14.2.	Revelaciones adicionales.....	51
14.2.1	ESTIMACIONES - AMORTIZACIÓN - LÍNEA RECTA (NO APLICA) .....	51
NOTA 15.	ACTIVOS BIOLÓGICOS (NO APLICA) .....	51
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....	52
	Composición.....	52
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS (NO APLICA) .....	52
NOTA 18.	COSTOS DE FINANCIACIÓN (NO APLICA) .....	52
NOTA 19.	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (NO APLICA) .....	52
NOTA 20.	PRÉSTAMOS POR PAGAR (NO APLICA).....	52
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR .....	53
	Composición.....	53
21.1.	Detalle de valores y conceptos.....	53
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	55
	Composición.....	55
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo .....	56
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	56
22.3.	Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (NO APLICA) 57	
22.4.	Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros .....	58
NOTA 23.	PROVISIONES.....	60
	Composición.....	60
23.1.	Litigios y demandas .....	60

23.2.	Garantías (NO APLICA) .....	61
23.3.	Provisiones derivadas (NO APLICA) .....	61
NOTA 24.	OTROS PASIVOS .....	61
	Composición .....	61
24.1.	Desglose – Subcuentas otros .....	62
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)(NO APLICA) .....	64
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)(NO APLICA) .....	64
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES .....	64
25.1.	Activos contingentes (NO APLICA) .....	64
25.2.	Pasivos contingentes .....	64
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN .....	65
26.1.	Cuentas de orden deudoras .....	65
26.2.	Cuentas de orden acreedoras .....	66
NOTA 27.	PATRIMONIO .....	66
	Composición .....	66
27.1.	Movimiento cuenta resultados de ejercicios anteriores .....	67
NOTA 28.	INGRESOS .....	67
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación .....	68
28.2.	Venta de bienes y servicios .....	69
NOTA 29.	GASTOS .....	71
	Composición .....	71
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas .....	71
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	72
29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y no financieros .....	72
29.3.	Transferencias y Subvenciones (NO APLICA) .....	72
29.4.	Gasto público social (NO APLICA) .....	72
29.5.	De actividades y/o servicios especializados (NO APLICA) .....	72
29.6.	Operaciones interinstitucionales (NO APLICA) .....	72
29.7.	Otros gastos .....	73
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS .....	73
	Composición .....	73
30.1	Costo de Ventas de Bienes (NO APLICA) .....	74
30.2	Costo de Ventas de Servicios .....	74



NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (NO APLICA) .....	76
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (NO APLICA) .....	76
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA....	76
34.1 Conciliación de ajustes por diferencia en cambio .....	76
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (NO APLICA) .....	76
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (NO APLICA).....	76

## UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

#### 1.1. Identificación y funciones

La Universidad Distrital “Francisco José de Caldas” creada mediante acuerdo No.10 de 1.948 por el Concejo de Bogotá es un ente universitario autónomo de carácter estatal del orden Distrital de Bogotá D.C., con personería jurídica, gobierno, rentas y patrimonio propio e independiente, constituido totalmente con bienes o fondos públicos comunes y venta de servicios. Su sede de gobierno y domicilio principal es la ciudad de Bogotá Distrito Capital, República de Colombia. (Acuerdo N° 003 "Por el cual se expide el Estatuto General de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas", Artículo 2.)

#### Objetivos Institucionales

Como institución de servicio público, impartir educación superior en las modalidades tecnológica, universitaria y avanzada o de posgrado, como medio eficaz para la realización plena del hombre colombiano, con miras a configurar una sociedad más justa, equilibrada y autónoma, enmarcada dignamente en la comunidad internacional.

Ampliar las oportunidades de acceso a la educación superior, para que los colombianos y particularmente los egresados de los colegios oficiales del Distrito, que cumplan los requisitos, puedan ingresar a ella y beneficiarse de sus programas.

Contribuir a que la Universidad sea factor de desarrollo espiritual y material del Distrito Capital de Bogotá.

En síntesis, la visión de futuro para la Universidad Distrital Francisco José de Caldas es la de una institución de educación superior reconocida por la excelencia en la investigación, en la formación y en el servicio al grupo social, en el contexto de una cultura institucional basada en la eficiencia, la transparencia y la coherencia.

La Universidad Distrital Francisco José de Caldas, tiene plena independencia para decidir sobre sus programas, puede definir sus características y reglamentar las condiciones de ingreso, los derechos pecuniarios y la expedición de los títulos, es decir, que tanto su naturaleza, fines, la organización y funcionamiento, se rige por el principio de autonomía universitaria garantizado por el artículo No. 69 de la Constitución Política de Colombia, el cual establece:

“Se garantiza la autonomía universitaria. Las universidades podrán darse sus directivas y regirse por sus propios estatutos, de acuerdo con la ley. La ley establecerá un régimen especial para las universidades del Estado. El Estado fortalecerá la investigación científica en las universidades oficiales y privadas y ofrecerá las condiciones especiales para su

desarrollo. El Estado facilitará mecanismos financieros que hagan posible el acceso de todas las personas aptas a la educación superior.”

En razón de su misión, es una persona jurídica autónoma, con capacidad para organizarse, gobernarse, designar sus propias autoridades y dictar normas y reglamentos conforme a la Ley y al Estatuto General. También es autónoma para gozar y disponer de los bienes y rentas que conforman su patrimonio, con el fin de programar, aprobar, modificar su propio presupuesto en los términos definidos en la Ley y normas pertinentes.

Los bienes de la Universidad son imprescriptibles. Para la administración y manejo de los recursos generados por actividades académicas de investigación, asesoría o de extensión puede crear fondos especiales con el fin de garantizar el fortalecimiento de la institución, su manejo administración y control se hace conforme a la ley.

Lo anterior, dentro de los términos señalados en Ley 30 del 28 de diciembre de 1992, “Por la cual se organiza el servicio público de la Educación Superior”, es decir, que la Universidad tiene capacidad para regular con independencia todas las materias de naturaleza académica, financiera y administrativa, indispensables para el cumplimiento de su objeto.

### **1.1.2. Contexto Estratégico**

#### **MISIÓN**

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

#### **VISIÓN**

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

### 1.1.3. Principios y Carácter

Para el cumplimiento de su misión, la Universidad se orienta por los siguientes principios, conforme al Proyecto Universitario Institucional (PUI):

- La libertad: la Universidad se apoya en seres libres, esos que construyen su autonomía, de modo que los comportamientos se guían por leyes apoyadas en una racionalidad que marcha en la dirección de un mayor desarrollo ético y personal. La institución y su mundo propician las condiciones para que ellos lo sean aún más, cuandoquiera que tengan que tomar sus decisiones moralmente más comprometedoras (Kant, 2002). Ha de ser una libertad que, no obstante tener como frontera, la de los demás, es apropiada por cada individuo en los términos más positivos, aquellos que le permiten asimilar por su cuenta y riesgo el universo más amplio posible de experiencias; además, sin el miedo a asumir sus consecuencias. Ese miedo que Erich Fromm ligaba a menudo a las pulsiones autoritarias que terminan por transferirse a cualquier personalidad superior de circunstancia, a un poder omnímodo que hace las veces de ese “Yo El Supremo” del que hablara, como personaje de ficción, pero también como metáfora política, el novelista Augusto Roa Bastos. Todo lo cual se traduce en el flujo sin cortapisas de las ideas; en el debate y en la producción científica; en el arte y en el ejercicio pedagógico, y que cobra su más emblemática expresión en la libertad de cátedra.
- La autonomía universitaria: conquista contemporánea de las luchas asumidas desde hace un siglo por estudiantes y profesores, esta norma consagrada en la Constitución y en la Ley da garantías para que la Universidad Distrital Francisco José de Caldas se dé su propio gobierno, sus estatutos y para que organice independientemente su administración, lo mismo que su aparato financiero, en función de la educación superior, derecho al cual está consagrada. Esta, como lo dice la propia Corte Constitucional, “encuentra fundamento en la necesidad de que el acceso a la formación académica de las personas tenga lugar dentro de un clima libre de interferencias del poder público, tanto en el PROYECTO UNIVERSITARIO INSTITUCIONAL 15 campo netamente académico como en la orientación ideológica, o en el manejo administrativo o financiero del ente educativo”; “es, pues, connatural a la institución universitaria, pero siempre debe estar regida por criterios de racionalidad, que impiden que la universidad se desligue del orden social justo” (Corte Constitucional, T-515, 1995). En resumen, para que se dote de su propio estatuto de existencia, en las condiciones de una conexión interna con la autonomía conquistada por cada individuo.
- La democracia: conjunto de procedimientos y de reglas con las que, en las condiciones particulares del mundo del conocimiento, de la pedagogía y de la creación, se garantiza la autonomía de cada individuo para hacer sus escogencias en los procesos para los que son convocados los miembros de la comunidad, a propósito de representaciones, de consultas internas o de fenómenos participativos. Unas reglas y procedimientos, para la formación de decisiones colectivas, en donde es prevista y facilitada la más amplia participación de los interesados, como lo diría

Norberto Bobbio (1986). Por cierto, con las garantías suficientes para la libertad de opinión, de manera que cada voluntad ciudadana sea lo más soberana posible. En la vida universitaria resulta particularmente relevante el ejercicio de la democracia deliberativa, respecto a las ideas, tanto en el terreno político como en el de los desarrollos científicos, tecnológicos y filosóficos (Rousseau, 2008). Esta deliberación, sin exclusiones, sin discriminaciones, sin estigmatizaciones, alimenta las posibilidades de encontrar nuevos consensos, tanto en el mundo académico como en el puramente ciudadano.

- El pluralismo: aunque es una categoría que se inscribe en el ejercicio de la democracia, en la vida institucional de la Universidad alcanza una dimensión propia. El pluralismo es de carácter político, ciertamente, pero también ideológico, cultural e identitario. Se rige, como lo diría Sartori (1987), “por la dialéctica del disenter; por un debatir que aunque presuponga elementos de consenso y de conflicto, no se resuelve en ninguno de estos términos [...] es una dialéctica, en la que el consenso más importante es el consenso sobre las reglas para la resolución de esos conflictos” (p. 36). La diversidad en las ideas y en las orientaciones científicas, pero también en las identidades étnicas y de género, ha de ser fuente de convivencia, de respeto y de empatía, para una existencia multicolor, colmada de matices socioemocionales, en los que va implicada “la apertura del ser humano hacia aquellos objetos que considera valiosos y que escapan a su completo control, revelando sus limitaciones, pero también los recursos con los que aquel cuenta para desenvolverse en el mundo de los conflictos y el azar”, según lo ha indicado con perspicacia Martha Nussbaum (2001, p. 22).
- El debate razonado y la comunicación democrática: la confrontación de ideas mediante el diálogo, en el que unos y otros se escuchan mutuamente, ha de ser el principio que guíe la solución de los problemas y la afirmación de las identidades; siempre mediante un debate razonado, que obligue a la argumentación y a la contraargumentación, sin el falseamiento de los hechos, sin la manipulación de los sentimientos o de las imágenes. Tal es la sustancia de una comunicación de carácter democrático, en la que las afirmaciones necesiten el respaldo de los hechos, mientras el dogma y las descalificaciones son sometidas al cuestionamiento, a la controversia; es decir, como lo ha postulado Habermas (2002), se estaría ante una comunicación “libre e igualitaria” que traduzca una “situación lingüística ideal, especialmente inmunizada contra la represión y la desigualdad” (p. 48).

Con fundamento en los anteriores principios, la Universidad Distrital es:

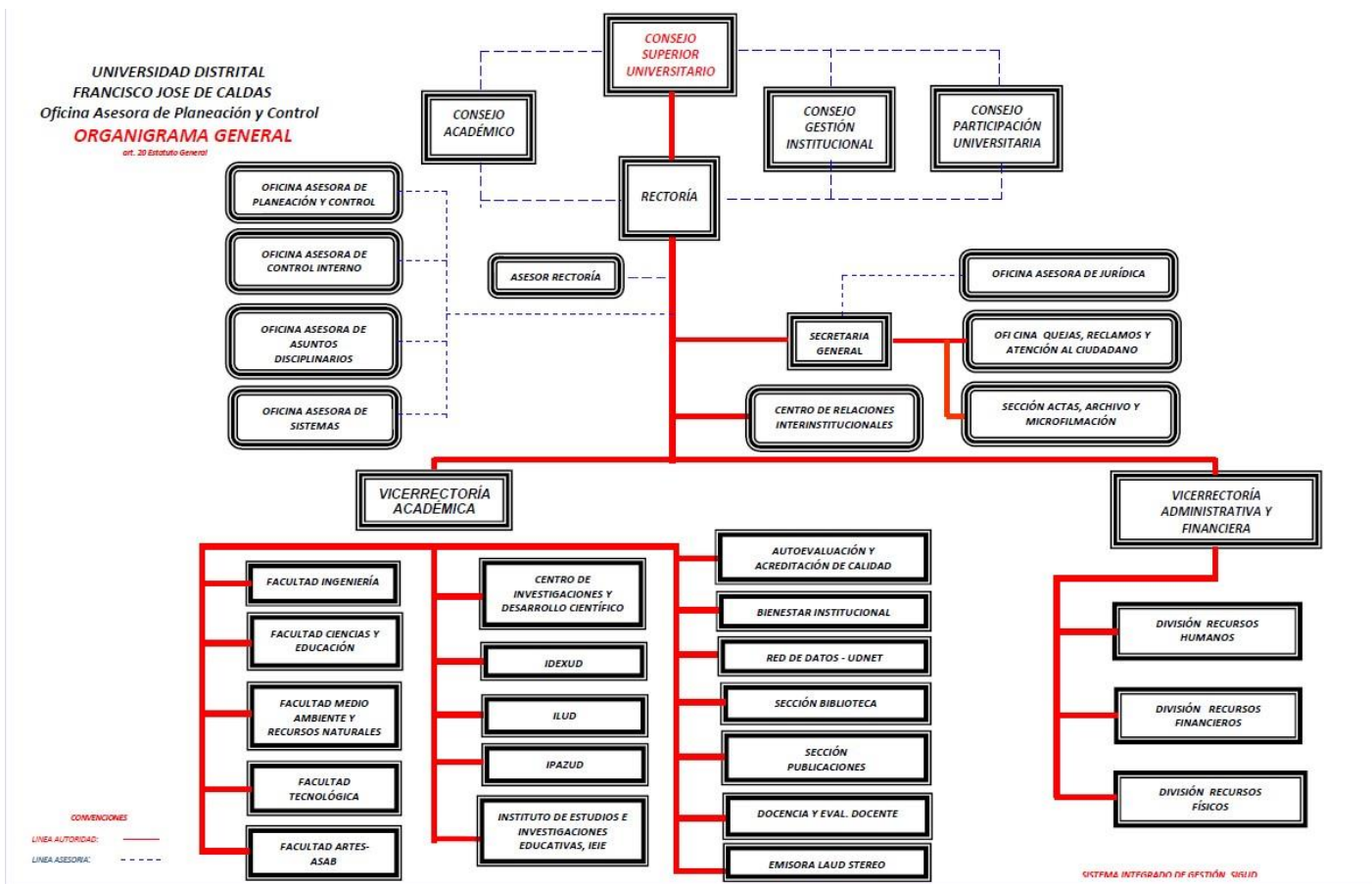
- Autónoma: dado su carácter de institución de Educación Superior y pública, su vocación social y su compromiso con el desarrollo regional y local le ha permitido formar técnicos, profesionales y postgraduados que por su calidad y compromiso Han tenido impacto en la sociedad. Su concepción orientada a la formación de sus estudiantes en el espíritu científico, el arte y la cultura y en principios éticos orientados a forjar ciudadanos idóneos y funda su existencia en el ejercicio de la investigación y la creación, la docencia y la extensión.



- Democrática: en cuanto a su carácter participativo y pluralista, razón por la cual no puede estar limitada ni limitar a nadie por consideraciones de ideología, sexo, raza, credo o ideas políticas.
- Pluralista: en cuanto el acceso a ella está abierto a quienes, en ejercicio de la igualdad de oportunidades, demuestren poseer las capacidades requeridas y cumplan las condiciones académicas exigidas en cada caso.
- Popular: puesto que desde su origen y a lo largo de su trayectoria histórica, ha contribuido en número significativo a la formación profesional, personal y humana de jóvenes provenientes de sectores desfavorecidos de la población con el fin de que puedan aportar al desarrollo de su entorno.

Estos principios se consagran en su Estatuto General, Acuerdo No. 003 de abril 1997 y el Proyecto Universitario Institucional PUI. Tales marcos institucionales podrán reformularse como producto de la participación de la comunidad universitaria, en la perspectiva de incorporar formas de organización y gestión adecuadas para asumir de manera pertinente su compromiso y responsabilidad social e histórica con la ciudad.

#### 1.1.4. Organización Funcional



## 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para la preparación de los Estados Financieros se ha adoptado el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública basado en la Resolución 533 de 2015, expedida por la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación (CGN), y sus modificatorios donde se incorporó, en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública. .

Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte. La Entidad utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, la determinación de avalúos y la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones y amortizaciones de activos. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

Durante la vigencia 2021, se continuó el proceso de socialización y análisis de los aspectos críticos de las áreas de la Universidad, según la información reflejada en los Estados Financieros y que son la base para continuar con el proceso de aplicación y convergencia al Nuevo Marco Normativo Contable, de acuerdo con los parámetros establecidos en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – NICSP, emitidas por la Contaduría General de la Nación - CGN a través de las Resoluciones 533, 620 y 643 del 2015, el Instructivo No. 002 del 8 de Octubre del 2015, las Resoluciones 193, 525, 468 y 693 de 2016 y la Resolución 484 de 2017.

Por tal razón, la Universidad durante esta vigencia 2021 realizó mesas de trabajo con las diferentes áreas que allegan información contable y realizó la secretaría Técnica del Comité de Sostenibilidad Contable donde se discutieron aspectos fundamentales para continuar en el proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo Contable. En dicho comité se discutió y se propuso el Manual de Políticas Contable el cual fue adoptado por la Universidad mediante Resolución de Rectoría No. 20 del 27 de febrero de 2021.

De igual forma, en la elaboración de estas Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2021 se dio cumplimiento a la Resolución No. 441 de 2019 de Contaduría General de la Nación – CGN y a sus Anexos. Así como a los anexos de la carta circular 84 de 13 de enero de 2020 y la Guía para la Elaboración de notas A Los Estados Financieros de los Entes Públicos Distritales que Conforman La Entidad Contable Pública Bogotá D.C.; de la Secretaría de Hacienda de Bogotá.

### **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 2021 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.

Las nóminas se liquidaron sobre los aplicativos históricos, los cuales no generan las liquidaciones correspondientes a la seguridad social, ni a los parafiscales, ni las incapacidades y no permite determinar en las nóminas de pensionados el valor aportado por la Universidad y el Derecho por cobrar por concepto de Cuotas Partes.

Las secciones de Tesorería y Contabilidad utilizaron el SIIGO, como sistema de información. Las demás áreas no cuentan con sistemas de información integrado administrativo y manejan su información en bases de datos de Excel y Access.

Con base en lo anterior, no ha sido posible la integración total de la información contable, razón por la cual la preparación y presentación del presente informe se hizo con las mismas limitantes de ejercicios anteriores en cuanto al suministro oportuno y claro de la información generada por las diferentes áreas.

La Universidad a través de la Oficina Asesora de Sistemas viene desarrollando un E.R.P con un nuevo modelo de gestión financiera pero no se han materializado los aplicativos esperados y se han incumplido los cronogramas elaborados por la misma OAS.

Durante la vigencia 2021, se efectuaron las respectivas conciliaciones periódicas entre las Secciones de Almacén General e Inventario y la Sección de Contabilidad las cuales siguen arrojando unas diferencias considerables, situación que se presenta desde el 2018, que no ha permitido el registro de la depreciación de los bienes muebles, así como el correcto reconocimiento y amortización de los Activos Intangibles. La dirección de la Universidad, a acompañado a la Oficina Asesora de Sistemas para el Desarrollo de un Nuevo Aplicativo de control de Almacén e Inventarios, el cual, aunque presenta un avance durante las vigencias 2021, con corte a diciembre no se pudo contar con el mismo y de acuerdo a cronograma presentado por la Oficina Asesora de Sistemas, la primera versión en ambiente de producción debe ser entregada en el mes de marzo de 2022, para realizar las pruebas y validaciones necesarias. Este nuevo aplicativo, aunque puede ser una solución para el debido control de los Activos Fijos e Inventarios, en su proceso de desarrollo conlleva que la Sección de Almacén e Inventarios y la Sección de Contabilidad no tendrán una herramienta para realizar las conciliaciones y los respectivos ajustes que de ellas de deriven hasta el segundo semestre del año 2022.

En cuanto al Cálculo Actuarial del Fondo de Pensiones, la Universidad Distrital continúa a la espera de celebrar el Pacto de Concurrencia a que se refiere el artículo 31 de la Ley 100 de 1993 con el Ministerio de Hacienda y la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.

La información relacionada con el cálculo de la valorización de las acciones en la ETB no pudo ser determinada directamente con base en las certificaciones expedidas por dicha firma, sino que se tomó como base el valor de mercado a 31 de diciembre de 2021, de conformidad con consulta realizada en la página web de la Bolsa de Valores de Colombia.

### 1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Universidad Distrital elaboró los estados financieros que exige el marco normativo aplicable a cada una y las correspondientes revelaciones, los cuales deben enviarse a través de la plataforma CHIP en formato PDF, como se indica en la Resolución 706 de 2016.

La estructura del documento y los anexos de apoyo respectivos es la siguiente:

Estados financieros:

- a) Estado de Resultados
- b) Estado de Situación Financiera
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Las notas a los estados financieros

Estos estados financieros son presentados de forma comparativo con el periodo anterior.

### 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

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

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

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
4	0	4

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación son:

### 2.1. Bases de medición

Las bases de medición definidas para la presentación de los Estados Financieros son el Costo Histórico, entendiéndose como “Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición.”. (MC, 4.55)

### 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional: Pesos colombianos (COP)

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

### 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Para compra de activos de propiedad, planta y equipo o para los fondos recibidos del exterior se registran las transacciones con la tasa de cambio del momento de adquisición o monetización

### 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Universidad Distrital realizó el proceso de cierre contable correspondiente a la vigencia 2021 y posterior a este proceso no se recibió información sobre hechos ocurridos después del periodo contable que hayan tenido alguna incidencia material para hacer algún ajuste a las cifras o para ser revelada en las notas al informe consolidado.

### 2.5. Otros aspectos

#### **Procedimiento para la Consolidación de los Estados Financieros de la Universidad**

##### **Antecedentes**

Con la entrada en vigencia de la Ley 30 de 1992, la Extensión Universitaria se convirtió en uno de los pilares para las universidades públicas en la obtención de reconocimiento y recursos para su funcionamiento.

En el año 2012, el IDEXUD atendiendo requerimientos de la Contraloría de Bogotá, aparte de los controles tesorales y contables de los convenios y contratos de extensión incluyó el control presupuestal de los mismos en una unidad ejecutora 02 del módulo PREDIS del aplicativo si capital.

Mediante Acuerdo 4 de 2013 del Consejo Superior, reglamentado por la Resolución 203 del mismo año, La Universidad, modificó la denominación de Instituto por la de Fondo de Promoción de la Extensión, desarrollando y reglamentando el mismo. Con base en lo anterior, especialmente lo establecido en el artículo 6 y 13 del Acuerdo 4 de 2013, la dirección del Fondo en ese mismo año, independizó el manejo y control Tesoral de las cuentas bancarias en donde se manejaban recursos provenientes de los convenios, contratos y cursos de la extensión, separándolas del control que ejercía la Tesorería General de la Universidad.

Para iniciar la vigencia 2015, y atender lo establecido en el artículo 11 del Acuerdo 4 de 2013, la Sección de contabilidad, en el aplicativo contable SIIGO, generó a la dirección del IDEXUD una nueva empresa contable denominada “04 –IDEXUD EXTENSION UD”, en donde se le trasladaron los saldos iniciales contables del IDEXUD obtenidos del corte final del año 2014 y a partir de allí (enero 2015) el IDEXUD debía continuar registrando y controlando contable y tesoralmente los movimientos de los convenios, contratos y cursos de la extensión, separándolas del control contable del sector central administrativo de la Universidad que se registraba en la empresa “01-Universidad Distrital F.J.C”.

A partir de la expedición de la Ley 1314 de 2009 y su Decreto reglamentario 2784 de 2012 se inició en Colombia el proceso de adopción de las NIIF para los preparadores de información financiera.

En la misma Ley se determinó que las facultades regulatorias en materia de contabilidad pública estarían a cargo de la Contaduría General de la Nación (CGN), quien mediante resolución 533 de 2015, determinó que la Universidad Distrital se clasificaba en el grupo de “Entidades de Gobierno” y debía migrar al Nuevo Marco Normativo Contable a partir del 1 de enero de 2018, aplicando un nuevo Marco Conceptual; nuevas Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; nuevos Procedimientos Contables y el nuevo Catálogo General de Cuentas.

Para la implementación del nuevo marco normativo contable, la Universidad Distrital en materia técnica operativa contable a diciembre de 2017, procedió con la información resultante de la unidad denominada “01-Universidad Distrital F.J.C”, que correspondía al sector central de la Universidad a emularla y depurarla al nuevo marco normativo contable. Procediendo posteriormente a migrar la información depurada a la unidad contable del SIIGO denominada “06-Universidad Distrital F.J.C”.

A partir de enero de 2018, la información contable correspondiente a la Extensión de la Universidad es generada en la unidad “07-Intituto de Extensión y Educación” del aplicativo Contable SIIGO. A partir del Año 2019 se separó de la contabilidad del Instituto de Lenguas de la Universidad Distrital en la Unidad “08 -ILUD” del aplicativo contable SIIGO. En el año 2020 se realizó la desagregación en la Unidad 05 de la ejecución de los proyectos de Regalías.



## PROCEDIMIENTO

El IDEXUD, es el responsable de generar información contable oficial del Instituto reposa en las empresas 07- y 08 del aplicativo SIIGO, siendo estas las que se consolidan con la unidad ejecutora central o empresas 05 y 06 por parte de la Sección de Contabilidad de la Universidad Distrital, para obtener así los Estados Financieros Consolidados de la Universidad Distrital.

### Mensualmente el IDEXUD debe:

- Realizar la homologación de todos los movimientos de la empresa 04 para cada mes de realizar su respectivo registro en las empresas 7 y 8 en el aplicativo SIIGO de acuerdo con las normativas vigentes. (Este proceso debe realizarse mientras se logra una solución integral con los sistemas de Información de la Universidad)
- Realizar conciliación entre los saldos de bancos y enviarlos a la Sección de Contabilidad de la Universidad para Revisión y Firma (Máximo 5 días hábiles posterior al mes que estamos cerrando)
- Los estados financieros son reportados por centros de costos, donde se pueda verificar balances por cada convenio y contrato, cumpliendo el principio de partida doble.
- Los fondos del Instituto durante la vigencia 2021 se registran en cuentas de resultado, y sus saldos deben ser reflejados en el PYG.
- La contabilidad del ILUD es registrada en la empresa 8 de SIIGO, y debe incluir en esta empresa los convenios y contratos que se firmen con este Instituto.
- El beneficio y los Excedentes Financieros que reciba el Instituto para su gestión debe ser registrado como Ingresos.
- El beneficio Institucional de la Universidad debe ser reconocido como una cuenta por pagar y notificada mensualmente junto a las retenciones para su reconocimiento y cruce en el proceso de consolidación.
- Una vez realizada la consolidación de los estados financieros, estos no pueden ser modificados.

## NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

### 3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas requiere que se utilicen juicios que permiten determinar las cifras de activos, pasivos, ingresos, gastos y costos, así como la aplicación de políticas contables.

### 3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos son evaluadas continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste



material en los importes en libros de los activos y pasivos en el próximo ejercicio, motivo por el cual se deben incluir en las notas respectivas.

Para determinar estos supuestos se parte del juicio profesional para hacer diferentes estimaciones, como, por ejemplo, determinar el deterioro de valor de cuentas por cobrar donde debemos utilizar información razonable y fundamentada sobre hechos pasados, condiciones presentes y previsiones razonables con respecto a las condiciones económicas futuras, siempre y cuando obtener dicha información no suponga un costo o esfuerzo excesivo. Adicionalmente, se contempla la utilización de ciertas soluciones prácticas para estimar la pérdida esperada, si éstas son coherentes con los principios incluidos en la norma.

Estimación del importe o del servicio recuperable de un activo no financiero. El valor en libros de los activos no financieros es revisado en cada fecha de balance para determinar si existe indicio de deterioro. Si existen indicios, se estima el valor o servicio recuperable del activo con cargo al resultado del ejercicio.

Vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipo: Se establecen las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedades, planta y equipo, lo cual demanda juicios y supuestos que podrían verse afectados si cambian las circunstancias. La entidad revisa estos saldos.

Provisión para procesos legales y administrativos. La entidad estima el valor de la contingencia de pérdida en los procesos litigiosos que están pendientes, la oficina jurídica o asesores legales deben evaluar, utilizando metodologías adecuadas, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos. La provisión se asocia a la probabilidad de ocurrencia, así como al juicio profesional y opinión de la parte jurídica de la entidad. El análisis jurídico determina la creación o ajuste de la provisión como un pasivo, o la determinación de una contingencia a revelar en cuentas de orden.

### 3.3. Correcciones contables

Para la preparación de los Estados Financieros la Universidad realiza las correcciones y los cambios en políticas y en estimaciones que consideren son justificadas, cuyos efectos están incorporados en las cifras presentadas en los diferentes elementos de los estados financieros, bien en el patrimonio para el caso de las correcciones de periodos anteriores, o en los resultados del periodo para los cambios prospectivos de políticas y estimaciones.

### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

SUBSISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	<p><b>Riesgo 1. Estados Financieros con salvedades o dictamen adverso.</b> <i>Presentar a los usuarios internos y externos los estados financieros con deficiencias en la información que pongan en duda la razonabilidad de la situación financiera de la Universidad.</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• El profesional asignado de la sección de Contabilidad, de manera mensual realizará la Conciliación de la información contable con la sección de Tesorería a través del boletín, con el fin de verificar los saldos y se enviará por correo electrónico los ajustes a realizar correspondientes.</li> <li>• El profesional asignado de la sección de Contabilidad establece el cronograma anual de fechas, para consolidar la información y poder</li> </ul>
----------------------------------	---	--

		<p>generar los reportes que permitan generar los estados financieros.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Los profesionales asignados de la sección de contabilidad, realizarán de manera mensual, la revisión del balance de comprobación, para determinar la información más relevante de las cuentas contables y así generar los correos electrónicos con los ajustes a realizar por las diferentes secciones y generar los estados financieros razonable</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Riesgo 2. Aplicación de la normatividad legal vigente no adecuada.</b> No cumplimiento de la aplicación de la normatividad legal vigente debido al cambio constante de estas y a los procedimientos establecidos por parte de la SHD, CGN, MEN..</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Los profesionales de la Sección de Contabilidad realizan trimestralmente mesas de trabajo donde se citarán a través del correo electrónico para estudiar la normatividad vigente, compartiendo lo analizado y de esta forma fijar una directriz en la aplicación de las normas.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Riesgo 3. Presentación de información errónea a los entes de control.</b> Presentar los informes solicitados por los entes de control (SHD, CGN, MEN, Contraloría) fuera de los tiempos establecidos.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>El profesional asignado de la Sección de Contabilidad realizará trimestralmente las validaciones de las cuentas contables en los aplicativos CHIP y BOGOTA CONSOLIDA, con el fin de generar un reporte de validación de las cuentas contables donde se determinarán si presentan cambios, en el caso de identificar cambios en la validación de las cuentas contables se comunicará por correo electrónico al equipo de trabajo y se realizarán los ajustes correspondientes.</li> </ul>
	<p><b>Riesgo 4. Cambios del plan único de cuentas.</b> Desactualización del plan general de contabilidad pública, omitiendo los actos administrativos de los órganos de control competentes para la uniformidad de la información contable pública..</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>El profesional asignado de la Sección de Contabilidad realizará trimestralmente las validaciones de las cuentas contables en los aplicativos CHIP y BOGOTA CONSOLIDA, con el fin de generar un reporte de validación de las cuentas contables donde se determinarán si presentan cambios, en el caso de identificar cambios en la validación de las cuentas contables se comunicará por correo electrónico al equipo de trabajo y se realizarán los ajustes correspondientes.</li> </ul>
	<p><b>Riesgo 5 Información contable y financiera poco eficiente.</b> Entrega inoportuna, incompleta e inexacta de la información por parte de las demás dependencias para poder realizar o consolidar los estados financieros.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>El profesional de la Sección de Contabilidad asignado a las diferentes dependencias de la Universidad, efectuará conciliaciones mensuales, buscando afectaciones a las cuentas contables y notificando por correo electrónico a las dependencias correspondientes, para que se realicen los ajuste que permitan generar unos estados financieros razonables.</li> </ul>
<b>CORRUPCIÓN</b>	<p><b>Riesgo 6. Revisión de las órdenes de pago puede presentar demorar para lucro de un tercero o beneficio propio.</b> En la revisión de las órdenes de pago se pueden presentar demoras, esperando algún lucro propio o beneficio de un tercero para el trámite de pago de las cuentas.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>El profesional asignado de la Sección de Contabilidad, revisará diariamente, que las órdenes de pago tengan los requisitos legales contables de acuerdo a la normatividad vigente, y así podrá dar trámite contable al pago de estas cuentas, en caso de encontrar una orden de pago sin el cumplimiento de los requisitos legales se</li> </ul>

	reenviará por correo electrónico a la División Financiera.
--	--

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Durante la vigencia 2021, se continuó el proceso de socialización y análisis de los aspectos críticos de las áreas de la Universidad, según la información reflejada en los Estados Financieros y que son la base para iniciar el proceso de aplicación y convergencia al Nuevo Marco Normativo Contable, de acuerdo con los parámetros establecidos en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – NICSP, emitidas por la Contaduría General de la Nación - CGN a través de la Resoluciones 533, 620 y 643 del 2015, el Instructivo No. 002 del 8 de Octubre del 2015, las Resoluciones 193, 525, 468 y 693 de 2016 y la Resolución 484 de 2017.

Por tal razón, la Universidad durante esta vigencia 2021 realizó comités y mesas de trabajo con las diferentes áreas que allegan información contable. De igual forma, se dio cumplimiento a la Directiva No. 007 del 2016 emitida por el Alcalde de Bogotá, para lo cual se estableció un plan de acción y un cronograma para dicho proceso de migración.

Mediante resolución No. 20 de la Rectoría de la Universidad Distrital del 27 de febrero de 2021, se adoptó el documento Manual de Políticas Contables bajo el nuevo marco normativo de Contabilidad Pública como Entidad de Gobierno, delegando a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera su implementación con el apoyo de todas las dependencias administrativas, dependencias académicas y oficinas asesoras de la Universidad en lo de su competencia.

### 4.1. Activos

#### 4.1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocerán como efectivo las partidas o recursos que están a la vista, cuentas corrientes, cuentas de ahorro sin restricciones, depósitos que se puede retirar sin previo aviso; equivalentes de efectivo serán las inversiones que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no represente cambios significativos originados en intereses u otros rendimientos.

Los pagos propios que efectúe la Universidad Distrital Francisco José De Caldas, se efectuarán a través de sus cuentas bancarias y a cuentas corrientes y/o de ahorros del beneficiario final, decir la Universidad, consignará los recursos en las cuentas de los terceros (Funcionarios, Proveedores de bienes y servicios, Contratistas, Pagos de Seguridad Social, Descuentos practicados para terceros, deducciones de nómina y demás pagos que deba efectuar en el desarrollo de su objeto social.

Cuando se originen partidas conciliatorias la Universidad, tiene establecida como política que, su identificación, depuración y registro se hará dentro del mes siguiente al ingreso o salida del

recurso, de acuerdo a la partida conciliatoria encontrada para que no sea considerada como de antigüedad.

Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

### **Medición**

Los saldos en bancos y en entidades fiduciarias que administren efectivo y equivalentes de efectivo, se medirán por el valor reportado por estas entidades en los respectivos extractos, identificando las partidas conciliatorias en las respectivas conciliaciones bancarias mensuales.

### **Revelaciones**

La Universidad, revelará en los estados financieros los saldos para cada categoría de efectivo dentro del activo corriente y en sus revelaciones, una descripción de cada categoría, el plazo de los equivalentes de efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan dichos depósitos.

De igual manera se revelará los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo que sean mantenidos por la Universidad, que no están disponibles para ser utilizados por ésta, por alguna restricción.

#### **4.1.2. INVERSIONES**

Las inversiones en la Universidad se clasifican en dos categorías:

1. De administración de liquidez son los CDTs en las entidades bancarias las cuales cuyo propósito es obtener utilidades por las fluctuaciones del precio, se reconocerán al costo histórico de cuando se compran y serán objeto de actualización al valor presente de los flujos futuros por concepto de rendimientos y estos se llevarán al resultado del ejercicio.
2. La inversión que tiene la Universidad con la Empresa de Teléfonos de Bogotá, se reconocerá como activo financiero, toda vez que posee los riesgos, beneficios y puede disponer de ésta.

La medición inicial será al costo de mercado al momento de la transición y dicho valor se actualizará al momento en que la ETB entregue el informe del valor de las acciones a sus socios.

La Universidad, revelará en los estados financieros y en las notas, el importe en libro de las acciones, el procedimiento de la medición inicial y posterior.

#### 4.1.2. CUENTAS POR COBRAR

Esta política específica se aplica a las cuentas por cobrar por servicios, préstamos y pagarés.

##### Reconocimiento

La Universidad, reconocerá como Cuenta por Cobrar cuando:

- Se hayan prestado los servicios que por su naturaleza den origen a una cuenta por cobrar. (Matrículas diferidas).
- Se concedan préstamos a empleados.
- Se efectúen pagos en exceso tanto a funcionarios como a proveedores.
- Se efectúen descuentos de ley por menor valor.

La medición inicial será por el valor de la transacción y revelará en los estados financieros y en notas, el importe en libros separando los corrientes y no corrientes, el importe en libros separado por cada cuenta por cobrar, (préstamos, valores pagados en exceso, descuentos mal practicados, etc.).

Información acerca de la medición posterior: tasa de interés, plazo, condiciones, vencimiento, restricciones.

#### 4.1.4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La Universidad, reconocerá el costo de un elemento de propiedad planta y equipo como un activo si es probable que la entidad tenga beneficios económicos futuros asociados con el elemento, el costo del elemento puede medirse con fiabilidad, se mantiene para el uso en el suministro de bienes y servicios o para propósitos administrativos.

Si la Universidad requiere reemplazar algunos componentes de elementos de propiedad, planta y equipo, el costo de dichos componentes se registrará como mayor valor del bien si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la entidad.

- Los terrenos y edificios se contabilizarán por separado.
- El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo será: Precio de adquisición, incluye honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación, impuestos no recuperables.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones para que pueda funcionar adecuadamente.
- Costos de instalación y montaje.
- Estimación inicial de costos de desmantelamiento.

La universidad, no tendrá en cuenta para determinar el costo de elementos de propiedad, planta y equipo, los siguientes costos los cuales se registrarán como gasto;

- Costos de apertura de nuevas de una nueva instalación productiva.

- Costos incurridos en nueva instalación, publicidad.
- Costos de administración y otros costos indirectos generales.

Los bienes recibidos de entidades públicas y/o particulares a título gratuito se registran contablemente por el valor convenido.

### **Bienes de consumo**

Los bienes adquiridos por un valor inferior o igual a 0.5 (1/2) salario mínimo mensual legal vigente se llevará al gasto y registrará como elementos de consumo controlado en una cuenta de orden 8315, se llevará control de dichos elementos hasta tanto sean dados de baja por los motivos establecidos legalmente.

### **Activos de menor cuantía**

Los bienes con un valor superior a 0.5 a SMMLV y hasta dos (2) SMMLV serán depreciados dentro del mismo año sin considerar la vida útil y se llevará a cuentas de control registrando el nombre y cédula del funcionario responsable de dichos elementos.

La adquisición se registrará al valor de compra y las erogaciones por concepto de mejoras cuyo objeto es aumentar la eficiencia o incrementar la vida útil del bien se registrará como un mayor valor del activo; y las erogaciones que sean para atender el mantenimiento y reparación relacionados con su conservación se contabilizan como gastos del ejercicio al cual correspondan.

Dado el caso que un activo sea retirado del servicio para su mantenimiento u otras razones, se suspenderá la depreciación y se reanudará en el momento en que nuevamente sea llevado al uso.

Cuando excepcionalmente se cambie la estimación de la vida útil de un bien, esta situación deberá ser revelada para cada bien en particular.

Si existe algún cambio significativo en el tiempo de depreciación de los activos, la entidad podrá cambiar el método de depreciación para reflejar el nuevo tiempo a utilizar. Este cambio se contabilizará como un cambio de estimación contable, de acuerdo a los parámetros establecidos en las políticas generales de cambio de políticas Contables, estimaciones y errores.

La información, administración y control de los bienes es responsabilidad de la Sección Almacén e inventarios de la Universidad.

### **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

La siguiente política contable, se aplicará en la contabilización del deterioro del valor de todos los activos, la cual se define como: una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

La Universidad reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable, si el importe recuperable es inferior al importe en libros; se reconocerá una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados.

### **Indicadores del deterioro**

Si existiera este indicio del deterioro del valor de algún activo, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

Durante el periodo, el valor de mercado de un activo ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

Durante el periodo, las tasas de interés de mercado, u otras tasas de mercado de rendimiento de inversiones, se han incrementado y esos incrementos van probablemente a afectar significativamente a la tasa de descuento utilizada para calcular el valor en uso de un activo y que disminuyan su valor razonable menos costos de venta.

El importe en libros de los activos netos de la entidad es superior al valor razonable estimado de la entidad en conjunto.

Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un activo. Durante el periodo han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo, que afectarán desfavorablemente a la entidad. Estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, planes de discontinuación o reestructuración de la operación a la que pertenece el activo, planes para disponer del activo antes de la fecha prevista, y la nueva evaluación de la vida útil de un activo como finita, en lugar de como indefinida.

Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación o amortización o el valor residual del activo.



## 4.2. Pasivo

### 4.2.1. Cuentas por pagar

#### Reconocimiento

La Universidad, reconocerá como pasivo financiero cuando: Se hayan contratado bienes o servicios que por su naturaleza den origen a la cuenta por pagar. Su medición inicial se hará por el valor de la transacción más los costos de ella, si los hubiere.

#### Revelaciones

La Universidad, revelará en los estados financieros y en notas, el importe en libros separando lo corriente y no corriente. Valor por separado para cada tipo de deuda. Información acerca del procedimiento de medición posterior.

### 4.2.2. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta política aplica a todas las contraprestaciones que otorga, a los empleados que presten sus servicios bajo contratos tales como los de término fijo, término indefinido, u otra forma de contratación laboral, con personas naturales, que se vinculen a las actividades propias y complementarias del objeto social de la entidad.

La Universidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa

#### Beneficios a los empleados a corto plazo:

Salarios: Sueldos, Comisiones, Horas extras y recargos, Aportaciones a seguridad social, Bonificaciones en dinero, Prestaciones Sociales, Ausencias remuneradas a corto plazo, Vacaciones anuales, Licencias por incapacidad, Licencias por maternidad, Gastos de representación, Prima Técnica, Auxilio de Transporte, Subsidio de alimentación, Viáticos, Prima Secretarial, Prima de Servicios, Bonificación por servicios prestados, Prima por antigüedad, Pago por permanencia en el servicio público, Beneficios No Monetarios, Asistencia médica, Alojamiento, Entrega de bienes y servicios gratuitos.

Medición de beneficios a corto plazo. Cuando un empleado haya prestado sus servicios durante el periodo sobre el que se informa, la Universidad, medirá el importe como un pasivo o como un gasto de acuerdo con lo expuesto en el reconocimiento general para todos los beneficios a los empleados.

Reconocimiento y medición – ausencias remuneradas a corto plazo La Universidad, medirá el costo esperado de las ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo por el importe adicional no descontado que la entidad espera pagar como consecuencia de los derechos no usados que tiene acumulados al final del periodo sobre el que se informa. La entidad

presentará este importe como un pasivo corriente en la fecha sobre la que se informa. Una entidad reconocerá el costo de otras ausencias remuneradas (no acumulativas) cuando éstas se produzcan. La Universidad medirá el costo de las ausencias remuneradas no acumulativas por el importe no descontado de los sueldos y salarios pagados o por pagar correspondientes al periodo de la ausencia.

**Beneficios post-empleo: planes de aportaciones definidas:** Los planes de aportaciones definidas son planes de beneficios post-empleo, en los cuales la entidad paga aportaciones fijas a una entidad separada (un fondo) y no tiene ninguna obligación legal ni implícita de pagar aportaciones adicionales o de hacer pagos de beneficios directos a los empleados, en el caso de que el fondo no disponga de suficientes activos para pagar todos los beneficios de los empleados por los servicios que éstos han prestado en el periodo corriente y en los anteriores. Por tanto, el importe de los beneficios post-empleo recibidos por un empleado se determina en función del importe de las aportaciones que haya realizado la entidad (y eventualmente también el empleado) a un plan de beneficios post-empleo o a una aseguradora, junto con el rendimiento obtenido por esas aportaciones.

#### Reconocimiento y medición

La Universidad reconocerá las aportaciones por pagar para un periodo: Como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya pagado. Si los pagos por aportaciones exceden las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la entidad reconocerá ese exceso como un activo (Cuenta por cobrar).

#### Beneficios a Largo Plazo para los Empleados

Los beneficios a largo plazo para los empleados incluyen: Las ausencias remuneradas a largo plazo, tales como vacaciones especiales tras largos periodos de vida activa. Los beneficios por largos periodos de servicio. Los beneficios por invalidez de larga duración. Los beneficios diferidos que se recibirán a partir de los doce meses del cierre del periodo en el que se han ganado.

**Beneficios por Terminación del Contrato.** La Universidad, puede estar comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdos con los empleados o sus representantes, o por una obligación implícita basada en las prácticas habituales de la misma, a realizar pagos (o suministrar otro tipo de beneficios) a los empleados cuando resuelve finalizar sus contratos laborales. Estos pagos son beneficios por terminación.

Puesto que los beneficios por terminación no proporcionan a la Universidad, beneficios económicos futuros, la entidad los reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata.

La Universidad, reconocerá los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto, solo cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a: Rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro; o Proporcionar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria.

La Universidad, medirá los beneficios por terminación por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

Información a revelar sobre los beneficios a los empleados a corto plazo; Para cada categoría de beneficios a corto plazo la Universidad, revelará la naturaleza de los beneficios, su política contable, el importe.

Información a revelar sobre los planes de aportaciones definidas, la Universidad revelará el importe reconocido en resultados como un gasto por los planes de aportaciones definidas. Información a revelar sobre otros beneficios a largo plazo Para cada categoría de otros beneficios a largo plazo que la entidad proporcione a sus empleados, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios, el importe de su obligación.

### **4.3. CONVERSIÓN DE LA MONEDA EXTRANJERA**

Mediante la siguiente política contable, se prescribe cómo incluir las transacciones en moneda extranjera y los negocios en el extranjero, en los estados financieros de la Universidad. La moneda funcional en Colombia es el peso.

Transacciones en Moneda Extranjera Reconocimiento Inicial; Una transacción en moneda extranjera es una transacción que está denominada o requiere su liquidación en una moneda extranjera, incluyendo transacciones que surgen cuando la Universidad, compra o vende bienes o servicios cuyo precio se denomina en una moneda extranjera.

En el momento del reconocimiento inicial de una transacción en moneda extranjera, la Universidad, la registrará aplicando al importe de la moneda funcional la tasa de cambio de contado entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de la transacción, siendo esta la fecha en la cual la transacción cumple las condiciones para su reconocimiento.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Universidad, Convertirá las partidas monetarias en moneda extranjera utilizando la tasa de cambio de cierre.

La Universidad, reconocerá, en los resultados del periodo en que aparezcan, las diferencias de cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias o al convertir las partidas monetarias a tasas diferentes de las que se utilizaron para su conversión en el reconocimiento inicial durante el periodo o en periodos anteriores.

### **4.4 LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

5.2 Efectivo de Uso Restringido

5.3 Equivalentes a Efectivo

5.4. Efectivo en moneda extranjera

6.1.1 Rendimientos de inversiones dadas de baja

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

- 7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos
- 8.2. Préstamos gubernamentales otorgados
- 8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar
- 8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo
- 8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados
- 9.3. Inventarios recibidos en transacciones sin contraprestación y distribución de forma gratuita o a precios de no mercado
- 9.4. Pérdida por baja en cuentas
- 10.4. Estimaciones - depreciación línea recta
- 11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)
- 11.3.1. Estimaciones - depreciación línea recta
- 15. Activos biológicos
- 16. Otros derechos y garantías
- 14.2.1. Estimaciones - amortización - línea recta
- 15. Activos biológicos
- 17. Arrendamientos
- 18. Costos de financiación
- 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- 20. Préstamos por pagar
- 22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual
- 23.2. Garantías
- 23.3. Provisiones derivadas
- 24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)
- 24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)
- 25.1. Activos contingentes
- 29.3. Transferencias y Subvenciones
- 29.4. Gasto público social
- 29.5. De actividades y/o servicios especializados
- 29.6. Operaciones interinstitucionales
- 30.1 Costo de Ventas de Bienes
- 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente
- 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones
- 35. Impuesto a las ganancias
- 36. Combinación y traslado de operaciones

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

El grupo del efectivo comprende los recursos que se mantienen con una disponibilidad inmediata en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro disponibles para el uso de la Universidad

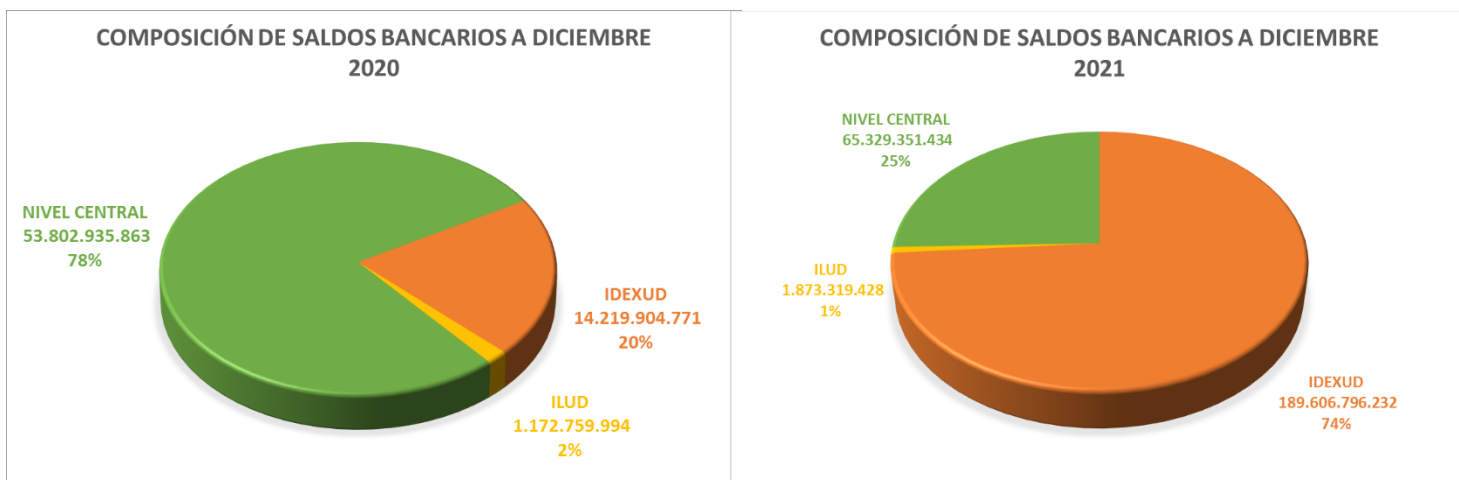
La composición del efectivo al final del período es la siguiente:

CUENTAS	dic-21	dic-20	Variación
<b>11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>256.809.467.094,00</b>	<b>69.195.600.628,00</b>	<b>187.613.866.466,00</b>
<b>1110 - DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>256.809.467.094,00</b>	<b>69.195.600.628,00</b>	<b>187.613.866.466,00</b>

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

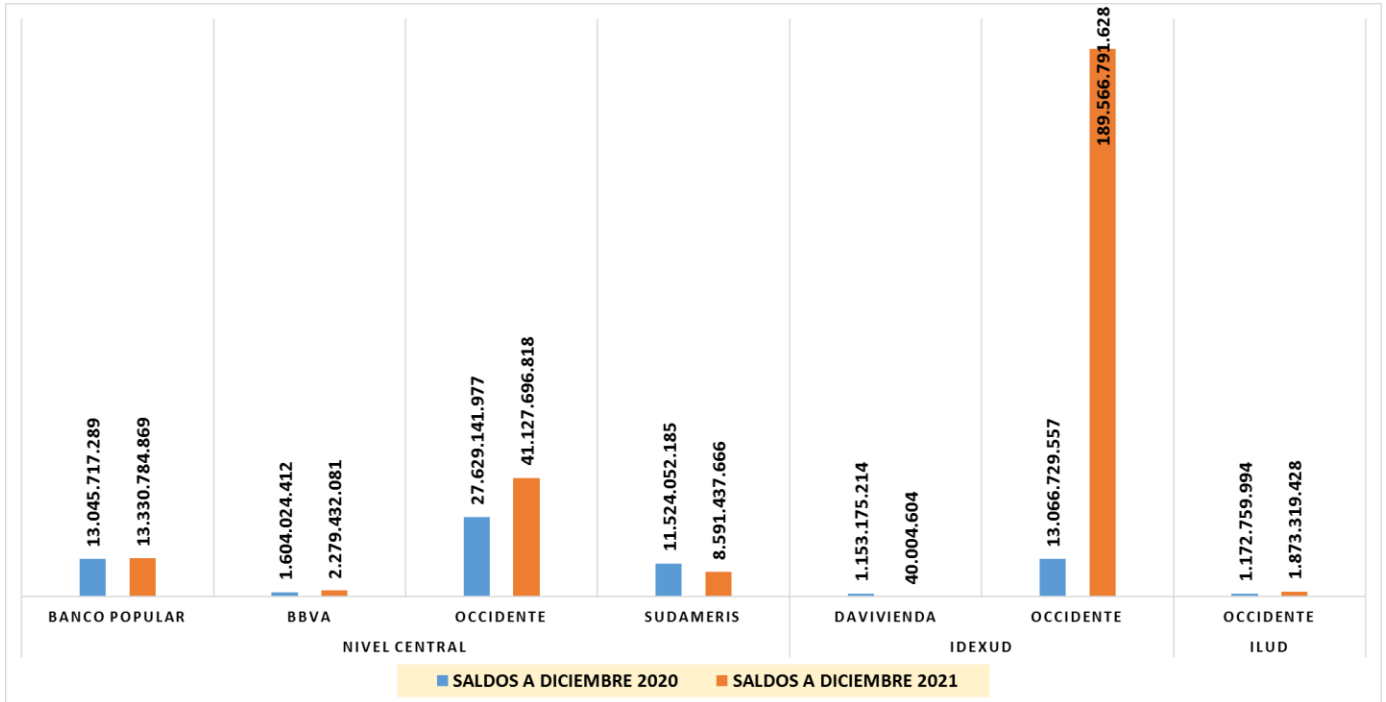
CUENTAS	Saldos a Cortes de Vigencia			Rentabilidad Cierre (Vr Inter_Recib)	% Tasa Promedio
	dic-21	dic-20	Variación	dic-21	dic-21
<b>1110 - DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>256.809.467.094,00</b>	<b>69.195.600.628,00</b>	<b>187.613.866.466,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
111005 - Cuenta corriente	26.443.430,00	44.713.777,00	-18.270.347,00	0,00	0,00%
111006 - Cuenta de ahorro	256.783.023.664,00	69.150.886.851,00	<b>187.632.136.813,00</b>	1.879.815.959,00	

A continuación, se relacionan los saldos y bancos de la totalidad de cuentas bancarias consolidadas y detalladas, administradas por las tesorerías del sector central de la Universidad denominada Tesorería General (06) y las que administra la tesorería de la unidad de extensión IDEXUD (07) y el Instituto de Lenguas de la Universidad Distrital ILUD (08) durante la vigencia 2020.



Como se puede apreciar en los anteriores gráficos, el IDEXUD tiene una mayor participación en los saldos bancarios de la universidad, pasando de representar el 20% a cierre del año 2020 a un 74% al cierre del año 2021. Lo anterior es debido fundamentalmente, a un nuevo convenio firmado con el SENA, Fondo Emprender, el cual tiene un saldo a 31 de diciembre de 2021 de \$174.469.257.699,00.

**Distribución de saldos bancarios  
Diciembre 31 de 2021  
Pesos**



5.2. Efectivo de uso restringido (NO APLICA)

5.3. Equivalentes al efectivo (NO APLICA)

5.4. Saldos en moneda extranjera (NO APLICA)

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### COMPOSICIÓN

CUENTAS	dic-2021			dic-2020			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
<b>12-INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>31.222.901.213,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.222.901.213,00</b>	<b>32.786.380.375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.786.380.375,00</b>	<b>-1.563.479.162,00</b>
Inversiones de administración de liquidez	31.222.901.213,00	0,00	31.222.901.213,00	32.786.380.375,00	0,00	32.786.380.375,00	-1.563.479.162,00
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumentos derivados y coberturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro acumulado inversiones administración liquidez-cr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro acum inver controladas, asoc negocios conjuntos-cr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CUENTAS	dic-2021			dic-2020			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>31.222.901.213,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.222.901.213,00</b>	<b>32.786.380.375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.786.380.375,00</b>	<b>-1.563.479.162,00</b>
1221 - INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	31.222.901.213,00		31.222.901.213,00	32.786.380.375,00		32.786.380.375,00	-1.563.479.162,00

### Inversiones de administración de liquidez

Las inversiones de admiración de liquidez corresponden a CDTs adquiridos a 90 y 150 días por y en Acciones Nominales de la ETB. Los CDTs con corte a 31 de diciembre de 2021 ascienden a \$17.642.924.000 y todos están emitidos con el Banco Popular como se detalla a continuación:

Tasa	Descripción	Días	CDT	Intereses
<b>0,00718%</b>	CDT RECURSOS CREE- BANCO POPULAR	105	\$ 1.979.027.737	\$ 14.911.325
<b>0,00973%</b>	CDT CREE - BANCO POLULAR	23	\$ 8.470.000.000	\$ 18.959.862
<b>0,00718%</b>	CDT RECURSOS CREE- BANCO BOGOTA	105	\$ 1.729.640.832	\$ 13.032.277
<b>0,00718%</b>	CDT RECURSOS CREE- BANCO POPULAR	104	\$ 1.382.152.835	\$ 10.314.887
<b>0,00714%</b>	CDT RECUERSOS DEL DISTRITO - BANCO POPULAR	106	\$ 1.887.812.805	\$ 14.280.184
<b>0,00718%</b>	CDT RECUERSOS DEL DISTRITO - BANCO POPULAR	104	\$ 2.194.289.791	\$ 16.375.795
	<b>SUBTOTAL CDT</b>		\$ 17.642.924.000	\$ 87.874.329

### INVERSIONES EN CDT

Cuando en la Tesorería General de la Universidad dispone de recursos en dinero en exceso a los compromisos que tiene a la vista, se propone que con ese exceso de dinero se haga algún tipo de inversión que genere seguridad y rentabilidad para la Universidad. La inversión de recursos se efectúa después de un estudio realizado por Comité de Inversiones creado en la entidad. La Tesorera General de la institución comunica a los miembros del comité de inversiones, la no necesidad inmediata de dichos recursos para el cubrimiento de los pagos pendientes y convoca a los bancos calificados por la Secretaría de Hacienda Distrital, a presentar cotizaciones sobre los excesos de liquidez, posteriormente se reúne el comité en pleno y determinan la redención o la reinversión del título de acuerdo a lo más conveniente para la entidad.



## INVERSIONES EN ACCIONES

### 6.1. Inversiones de administración de liquidez

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS  
Anexo. 6.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS - 2021	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>31.222.901.213</b>	<b>31.222.901.213</b>
1.2.21	Db	<b>Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado</b>	<b>31.222.901.213</b>	<b>31.222.901.213</b>
1.2.21.02	Db	Certificados de Depósito a Término (CDT)	17.730.798.293	17.730.798.293
1.2.21.13	Db	Acciones ordinarias	13.492.102.920	13.492.102.920

Las acciones de la ETB se valorizaron de Acuerdo al Precio de Cierre de la Bolsa el 30 de diciembre de 2021 (Precio de Mercado) generando una pérdida en valoración de \$1.917.298.836.

	<b>31/12/2021</b>
Acciones	71.011.068
Participación Patrimonial	2,00000000
Valor Nominal	0,54200540
Valor acciones	38.488.382
Precio De Cierre Bolsa	\$ 190,00
<b>Valor acciones a 31/12/2021</b>	<b>13.492.102.920</b>
Acciones Nominales Etb	38.488.382
Valorización Histórica Acciones Etb	15.370.913.374
Acciones Ordinarias (Valor en Libros)	<b>15.409.401.756</b>
<b>Ajuste (Pérdida en Valorización)</b>	<b>-1.917.298.836</b>

### 6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (NO APLICA)

### 6.3. Instrumentos derivados y coberturas (NO APLICA)



## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

CUENTAS	dic-21			dic-2020			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
<b>13 - CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>147.495.728.167</b>		<b>147.495.728.167</b>	<b>45.999.393.007</b>		<b>45.999.393.007</b>	<b>101.496.335.160</b>
1311 - CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	23.284.666		23.284.666	30.104.226		30.104.226	-6.819.560
1316 - VENTA DE BIENES	10.888.696		10.888.696				10.888.696
1317 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.014.023.421		1.014.023.421	401.211.475		401.211.475	612.811.946
1337 - TRANSFERENCIAS POR COBRAR	104.452.439.560		104.452.439.560	3.001.200.003		3.001.200.003	101.451.239.557
1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	44.655.459.275		44.655.459.275	47.750.652.305		47.750.652.305	-3.095.193.029,70
1385 - CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.302.719.809		3.302.719.809	3.302.719.809		3.302.719.809	0
<b>1386 - DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-5.963.087.260</b>		<b>-5.963.087.260</b>	<b>-8.486.494.811</b>		<b>-8.486.494.811</b>	<b>2.523.407.551</b>
138602 - Prestación de servicios	-163.342.489		-163.342.489	-171.184.430		-171.184.430	7.841.941
138690 - Otras cuentas por cobrar	-5.799.744.771		-5.799.744.771	-8.315.310.381		-8.315.310.381	2.515.565.610

### 7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos (NO APLICA)

### 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

CONCEPTOS	dic-21	DETERIORO							Pérdidas por baja de CXC
		Saldo inicial por deterioro	Gasto por deterioro en la vigencia	Recla de CXC o Aj. al patrimonio	Baja en cuentas	Reversiones de deterioro	Valor de deterioro acumulado		
1311 - CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	23.284.666						0		
1316 - VENTA DE BIENES	10.888.696						0		
1317 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.014.023.421	-171.184.430				7.841.941	-163.342.489		
1337 - TRANSFERENCIAS POR COBRAR	104.452.439.560						0		
<b>1384 - Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>44.655.459.275,30</b>	<b>-8.315.310.381</b>	<b>-3.998.170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.519.563.780</b>	<b>-5.799.744.771</b>	<b>2.228.827</b>	
138408 - Cuotas partes de pensiones	6.335.659.333,30	-6.577.409.368				2.491.836.952	-4.085.572.416		
138413 - Devolución IVA para entidades de educación superior	1.725.826.451						0		
138432 - Responsabilidades fiscales	36.383.085	-23.450.604	-1.799.448			1.187.288	-24.062.764	612.160	
138435 - Otros intereses de mora	20.307.972	-11.814.463	-2.198.722			582.055	-13.431.130	1.616.667	
138490 - Saldos - Otras cuentas por cobrar	36.537.282.434	-1.702.635.946				25.957.485	-1.676.678.461		
1385 - Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.302.719.809	0	0	0	0	0	0	0	
138590 - Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.302.719.809						0		
<b>Total</b>	<b>153.458.815.427,30</b>	<b>-8.486.494.811</b>	<b>-3.998.170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.527.405.721</b>	<b>-5.963.087.260</b>	<b>2.228.827</b>	

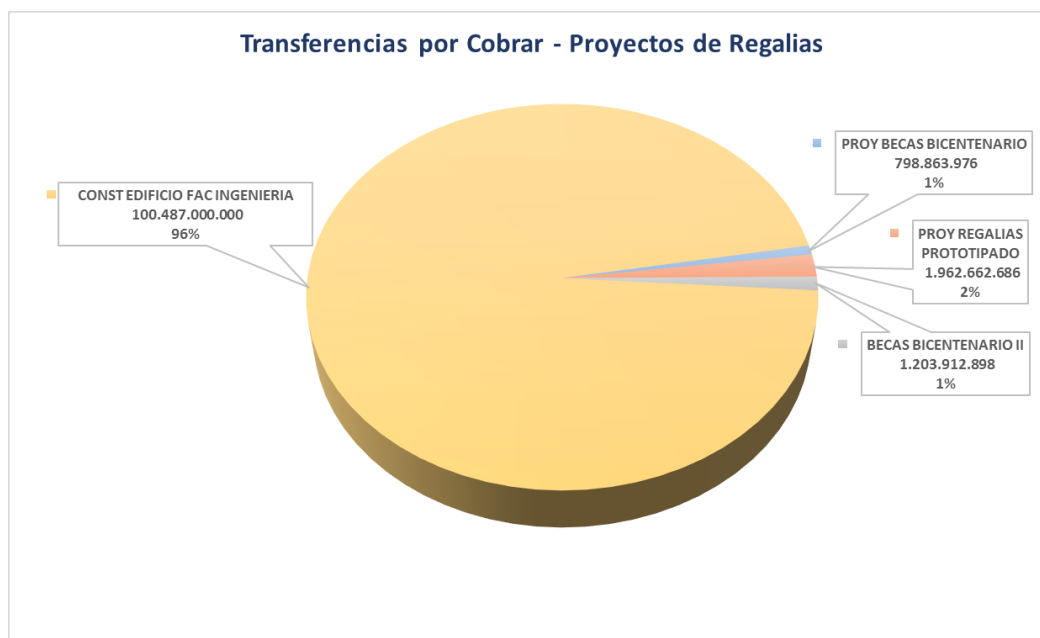
El saldo de la cuenta 1311 corresponde a multas y sanciones pendientes de costos. Durante la vigencia 2021, la cuenta 131104 Sanciones fue eliminada dentro del plan de cuentas de entidades de gobierno y su saldo fue reclasificado para la cuenta contable 131102.

La cuenta 1316, venta de bienes, corresponde las facturas electrónicas emitidas por la Sección de Publicaciones durante la vigencia 2021, de las cuales genero una cartera a 31 de diciembre de 2021 de \$10.888.696.

El saldo de la cuenta 1337 corresponde a las Transferencias por Cobrar, de los proyectos de REGALIAS que se encuentran en ejecución con las siguientes entidades:

NIT	ENTIDAD	SALDO 31/12/2021	PARTICIPACIÓN
800.102.838	GOBERNACION DE ARAUCA	198.866.896,00	0,19%
800.103.913	GOBERNACION DEL HUILA	199.548.290,00	0,19%
800.103.927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	434.077.700,00	0,42%
800.113.672	CAJA DE PREVISION DEL TOLIMA	161.456.366,00	0,15%
845.000.021	DEPARTAMENTO DEL VAUPES	162.649.751,00	0,16%
890.201.235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	357.626.348,00	0,34%
890.480.059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	198.866.896,00	0,19%
891.800.498	DEPARTAMENTO DE BOYACA - SECRETARIA DE HACIENDA	454.916.869,00	0,44%
892.000.148	GOBERNACION DEL META	205.680.841,00	0,20%
899.999.061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL - FONDO DE DESARROLLO LOCA	101.311.034.584,00	96,99%
899.999.114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA - SECRETARÍA DE LA F	767.715.019,00	0,73%
TOTAL		104.452.439.560,00	100%

Estos fondos, se encuentran distribuidos en 4 proyectos, los cuales a 31 de diciembre de 2021 presentan los siguientes saldos:



En la cuenta **138408 Cuotas partes por cobrar** corresponden a las cuentas de cobro emitidas por la División de Recursos Financieros de la Universidad a las Entidades Cuotapartistas. Estas cuentas de cobros fueron emitidas desde mes de diciembre de 2020 por el total de las entidades cuota partistas identificadas y por el valor total de la deuda; pero de acuerdo a lo establecido en la Ley 1066 de 2006, artículo 4 “COBRO DE INTERESES POR CONCEPTO DE OBLIGACIONES PENSIONALES Y PRESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN DE COBRO.” Las obligaciones por concepto de cuotas partes pensionales causarán un interés del DTF entre la fecha de pago de la mesada pensional y la fecha de reembolso por parte de la entidad concurrente. La liquidación se efectuará con la DTF aplicable para cada mes de mora. El derecho

al recobro de las cuotas partes pensionales prescribe a los tres (3) años siguientes al pago de la mesada pensional respectiva, por este motivo, aunque las cuentas de cobro se generaron por el valor total de las obligaciones, se procedió a deteriorar las deudas con más de 3 años, las cuales tienen una posibilidad baja de recuperación.

Cuenta por cobrar	Identificación	Descripción	Valor	Cuenta Deterioro	Valor	Saldo Neto
<b>13840801</b>		<b>Valor Histórico Cuota Parte Pensional</b>	<b>6.335.659.333</b>	<b>13869008</b>	<b>- 4.085.572.416</b>	<b>2.250.086.917</b>
13840801	800141397	POLICIA NACIONAL	149.135.742	13869008	- 57.425.428	91.710.314
13840801	830115297	MINISTERIO DE COMERCIO INDUSTRIA T TURISMO	7.508.262	13869008	- 1.956.734	5.551.528
13840801	830115395	MINISTERIO MEDIO AMBIENTE VIVIENDA DILLO TERRITORIA	204.596.938	13869008	-	204.596.938
13840801	860005216	BANCO DE LA REPUBLICA	112.626.686	13869008	- 26.568.723	86.057.963
13840801	860041163	FONCEP FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS CESANTIAS	443.082.690	13869008	- 139.896.561	303.186.129
13840801	890000432	UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	21.618.831	13869008		21.618.831
13840801	890399002	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA	39.061.387	13869008		39.061.387
13840801	890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	3.516.926	13869008		3.516.926
13840801	891080031	UNIVERSIDAD DE CORDOBA	157.152.097	13869008	- 138.400.396	18.751.701
13840801	891500319	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	559.170.702	13869008		559.170.702
13840801	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA - SECRETARIA DE HACIENDA	75.230.600	13869008		75.230.600
13840801	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	295.099.580	13869008	- 98.928.779	196.170.801
13840801	899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA-ES	83.005.897	13869008	- 8.033.438	74.972.459
13840801	900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	4.184.852.995	13869008	- 3.614.362.357	570.490.638

La cuenta **138413 Devolución IVA Para Entidades de Educación Superior**; la ley 30 en su Artículo 92. Determina 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. El saldo que refleja esta cuenta contable a 31 de diciembre de 2021, \$ 1.725.826.451 corresponde, al IVA pendiente de reintegro por parte de la DIAN del 5to y 6to bimestre del año 2021 y saldos parciales de otros bimestres que a la fecha no han sido devueltos por la DIAN.

**SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE LA CUENTA DIAN (138413)**

AÑO	BIMESTRE	RECHAZOS
2019	6	54.560.892
2020	6	75.936.835
2121	2	13.823.307
2121	3	60.954.400
<b>TOTAL RECHAZADO</b>		<b>205.275.434</b>

NOTA: De los 54.560.892, llego una resolución de la DIAN reconociendo 7.658.621 de octubre 22 del 2021, pero no ha sido cancelado

AÑO	BIMESTRE	VALOR
2021	5	771.851.518
2021	6	748.699.499
<b>TOTAL PENDIENTE DE PAGO</b>		<b>1.520.551.017</b>

<b>SALDO CUENTA 13813</b>	<b>1.725.826.451</b>
---------------------------	----------------------

En la cuenta contable 138490 Otras Cuentas Por Cobrar con corte a Diciembre, se reflejan varios conceptos de cartera, las cuales detallamos a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO 31/12/2021	%	NIVEL CENTRAL	IDEXUD
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	36.537.282.434,00	100,00%	34.226.251.484,00	2.311.030.950,00
13849001	Saldo Favor Ctas Banco Ud	179.578.181,00	0,49%	179.578.181,00	-
13849002	Cuenta Por Cobrar A Idexud Retenciones	458.227.871,00	1,25%	458.227.871,00	-
13849003	Deudores	82.054.245,00	0,22%	81.077.149,00	977.096,00
13849004	Subsidio Familiar	30.881.176,00	0,08%	30.881.176,00	-
13849006	Sueldos Y Primas	164.572.964,00	0,45%	164.572.964,00	-
13849007	Mayores Valores Girados Nomina	73.765.795,00	0,20%	73.765.795,00	-
13849008	Comisiones Iva Gravamen Ret Por Recuperar	2.688.072,00	0,01%	2.688.072,00	-
13849010	Mayores Valores Pagados Pensionados	1.497.237.560,00	4,10%	1.497.237.560,00	-
13849011	Sentencia Mesada 14	143.431.304,00	0,39%	143.431.304,00	-
13849012	Cesantías Pagadas Por Anticipado	49.888.031,00	0,14%	49.888.031,00	-
13849013	CUENTAS POR COBRAR IDEXUD	3.876.950,00	0,01%	-	3.876.950,00
13849016	MAYORES VALORES PAGADOS DE IMPUESTOS	0,00	0,00%	-	-
13849017	MAYORES VALORES PAGADOS - SINDICATOS	590.291,00	0,00%	-	590.291,00
13849018	Cuentas por Cobrar	2.305.586.613,00	6,31%	-	2.305.586.613,00
13849020	Aportes Entidades Distritales	31.544.903.381,00	86,34%	31.544.903.381,00	-

Entre las partidas más significativas, se encuentran los Mayores Valores pagados Pensionados, cuenta 13849010, los cuales corresponden a valores identificados como pagos en exceso realizados en las Nóminas de Pensionados de la Universidad de varias vigencias, y este saldo se encuentra deteriorado en un 91%, estos saldos se encuentra pendiente depuración y concepto para realizar el cobro coactivo o definitivamente generar los actos administrativos necesarios para castigar esta cartera.

Otra Partida significativa, es la cuenta 13849018 Cuentas por Cobrar por valor de \$2.305.586.613,00, cuenta reflejada en los informes financieros del IDEXUD que corresponden a las facturas electrónicas emitidas por este instituto que se encuentran pendiente de Cobro.

La cuenta **13849020 Aportes Entidades Distritales** cierra la vigencia 2021 con un saldo de \$31,544,903,381 la cual corresponde al saldo de los aportes pendientes de recibir de la SHD al cierre del año por los diferentes conceptos:

CONCILIACION RECURSOS SHD VIGENCIA 2021	
VALOR CUOTA GLOBAL 2021	261.570.771.000
MENOS RECAUDO EFECTIVO 2021 EN BCOS A DIC. 31 2021	230.046.749.885
<b>SALDO POR RECAUDAR</b>	<b>31.524.021.115</b>
DISTRIBUCION SALDO POR RECAUDAR EN BOGDATA	
EN CXP EN BOGDATA	4.570.067.417
EN RESERVAS	1.609.522.754
SOLICITUD CARTA RECURSOS LIBRE APROPIACION	25.344.430.944
<b>TOTAL POR RECAUDAR VIGENCIA 2021</b>	<b>31.524.021.115</b>
MAS CXC VIGENCIAS ANTERIORES	20.882.266
<b>TOTAL CXC 13849020</b>	<b>31.544.903.381</b>

## Cuentas por cobrar de difícil recaudo

CUENTA	DESCRIPCION	ULT. MOV.	NUEVO SALDO
13	CUENTAS POR COBRAR	2020/12/31	3.302.719.809,00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2020/12/31	3.302.719.809,00
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	2020/12/31	3.302.719.809,00

Durante la vigencia 2020, el IDEXUD reclasifico en esta cuenta cuentas por cobrar entre convenios que, durante los procesos de auditoría y control, se identificó que no correspondían a fondos pendientes de recibir la ejecución de los proyectos, sino a incorrectos usos de estos recursos por el anterior director del IDEXUD, lo cual se reconoce en esta cuenta mientras se adelantan los procesos jurídicos y judiciales. Durante la Vigencia 2021 esta cuenta no tuvo movimiento.

### 7.3. Cuentas por cobrar en mora sin deterioro

CUENTAS	dic-21									
	Saldo Final		Vencida Entre 3 Y 6 Meses		Vencida Entre 6 Meses Y Un Año		Vencida Entre 1 Y 3 Años		Vencida Más De 3 Años	
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
13 - AJUSTES POR CUENTAS POR COBRAR	12	3.444.168.710,00	-	0,00	11	141.448.901,00	-	3.302.719.809,00	-	0,00
1384 - Otras cuentas por cobrar	11	141.448.901,00			11	141.448.901,00				
1385 - Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1	3.302.719.809,00					1	3.302.719.809,00		

## NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

### Composición

CUENTAS	dic-21			semestre 2-2020			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
14 - PRÉSTAMOS POR COBRAR	731.627.313,00		731.627.313,00	871.623.164,00		871.623.164,00	139.995.851,00
1415 - PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	745.145.608,00		745.145.608,00	885.141.459,00		885.141.459,00	139.995.851,00
1480 - DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	-13.518.295,00		-13.518.295,00	-13.518.295,00		-13.518.295,00	0,00
148003 - Préstamos concedidos	-13.518.295,00		-13.518.295,00	-13.518.295,00		-13.518.295,00	0,00

## 8.1. Préstamos concedidos

### PRESTAMOS ORDINARIOS

Según lo dispuesto en el acuerdo No. 019 de 1988 de la universidad, se otorga crédito ordinario a empleados públicos, trabajadores oficiales y docentes de la universidad que tengan una vinculación mínima de seis (6) meses en la institución, el plazo para la cancelación no podrá exceder de 24 meses y la cuantía se regirá por lo dispuesto en la convención colectiva vigente, sin intereses, se considera que por el monto de los préstamos ordinarios y por ser descontados por nomina no amerita deterioro por el plazo y monto de los mismos.

Según lo dispuesto en el comité de préstamos al momento de realizar el préstamo al empleado no debe tener ninguna deuda con la universidad.

### 14152566 PRESTAMOS VIVIENDA ADMINISTRATIVOS

Corresponde a préstamos otorgados a empleados los cuales se realizan según el Acuerdo del Consejo Superior No.043 de 1988 donde se crea el fondo de vivienda de la universidad Distrital y se establece que el Comité Obrero Patronal revisara y acordara las modificaciones al reglamento y establece las cuantías, las modalidades los plazos los intereses y garantías.

Para otorgar los préstamos se debe acreditar dos años de vinculación con la universidad, tener capacidad de endeudamiento, autorizar la amortización del crédito con primas y demás emulaciones. Los créditos serán destinados únicamente compra de vivienda, reparaciones locativas de estas o construcción en lotes en caso que el préstamo no se designe a una de estas modalidades, el comité de préstamos procederá a una investigación y según el caso una sanción y el cobro inmediato del préstamo.

Los préstamos de vivienda están sujeta a plazos de 10, 12 y 15 años sin intereses. Las garantías de estos créditos se basan en la pignoración de cesantías, pagaré y/o libranza con codeudor solidario, propietario de finca raíz o un seguro de crédito.

Los préstamos se descuentan por nomina según lo pactado por el empleado en el comité de préstamos, que puede ser una cuota fija mensual, descuentos en las primas, quinquenios o bonificaciones.

### 1415256697 DETERIORO INTERESES PRÉSTAMOS DE VIVIENDA

La cuenta de deterioro representa las estimaciones contables de lo que se pagó a los empleados como estímulo vía crédito con interés cero. Los ingresos por intereses que hubiese tenido la universidad si cobrara una tasa establecida por el mercado, se puede conocer la realidad económica de la transacción si bien no se le cobra al empleado.



La metodología que se utilizó para determinar el cálculo del deterioro está determinada según el instructivo 002 de 2015 procedimiento ii que indica que: Calcular, como valor inicial en la fecha que se concedió el préstamo, el valor presente de los flujos futuros pactados descontados a la tasa de mercado identificada en el numeral i. más los costos de transacción. En caso de que la entidad no logre determinar la tasa de interés de mercado en la fecha que se concedieron los préstamos, el valor inicial del préstamo corresponderá a su valor en libros al 31 de diciembre de 2017, más los costos de transacción. En ambos casos, incluir los costos de transacción en la medida que estos sean fácilmente identificables.

El deterioro de los intereses de los préstamos de vivienda se refleja en la siguiente cuenta

### **148003 DETERIORO PRÉSTAMOS CONCEDIDOS**

El deterioro acumulado de los préstamos de vivienda administrativos y docentes se estableció de acuerdo a la antigüedad de la deuda, estableciendo el 1% de deterioro para préstamos administrativos y 100% de deterioro para préstamos de docentes.

#### **8.2. Préstamos gubernamentales otorgados (NO APLICA)**

#### **8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar (NO APLICA)**

#### **8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo (NO APLICA)**

#### **8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados (NO APLICA)**

## **NOTA 9. INVENTARIOS**

### **Composición**

Si bien la Universidad Distrital Durante el Año 2021 compro materiales y suministros para el desarrollo de las actividades, para el año 2021 la cuenta 15 Inventario cerro con un saldos en bodega de 918.6 millones de pesos, diferencia del año 2020 que la bodega de inventarios cerro con saldo cero (0)

<b>CUENTAS</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-2020</b>	<b>Variación</b>
<b>15 - INVENTARIOS</b>	<b>918.636.497,00</b>		<b>918.636.497,00</b>
1514 - MATERIALES Y SUMINISTROS	918.636.497,00		<b>918.636.497,00</b>

### **9.1. Bienes y servicios**

La Universidad a 31 de diciembre de 2021 no todas las entradas de almacén presentaron, tuvieron salida durante la vigencia, cerrando con un saldo en Inventarios de \$918.636.497.

ANEXO 1		CONCILIACIÓN SALDOS EN BODEGA		SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO	ENTRADA	DESCRIPCIÓN ENTRADA	VALOR DE LA ENTRADA	
15	INVENTARIOS	918.636.497,00				
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	918.636.497,00				
151415	Materiales para Educación	18.326.000,00				
15141502	Material Educativo	18.326.000,00	ENT 140	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1647Factura No.FE 58 del 2021-05-14	18.326.000	
151424	Elementos y Materiales Construcción	11.430.919,00				
15142401	Grupo 1-04 Elementos Construcción e Instalación	11.430.919,00	ENT 202	ORDEN DE SERVICIOS, Contrato No.1629Factura No.BOG 14961 del 2021-05-26	11.430.902	
151490	Otros Materiales Y Suministros	888.879.578,00				
15149001	Grupo 1-25 Materiales y Suministros	888.879.578,00	ENT 140	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1647Factura No.FE 58 del 2021-05-14	20.706.000	
			ENT 175	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1774Factura No.FE 17536 del 2021-04-30	426.368.148	
			ENT 203	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1774Factura No.FE 17670 del 2021-07-08	405.465.914	
			ENT 242	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1660Factura No.SMVP69418 del 2021-08-26	15.500.940	
			ENT 279	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1774Factura No.FE 17822 del 2021-09-17	20.495.996	
			ENT 384	Contrato No.025Factura No.W6821003322 del 2021-12-12	109.900	
			ENT 385	ORDEN DE COMPRA, Contrato No.1607Factura No.CUENTA DE COBRO 337 del 2021-12-12	232.680	
<b>TOTAL</b>					<b>888.879.578</b>	

## 9.2. Criterio de Valoración

Estos Inventarios son valorados utilizando el método PEPS, y se reflejan en los estados Financieros por su costo de adquisición.

## 9.3. Inventarios recibidos en transacciones sin contraprestación y distribución de forma gratuita o a precios de no mercado (NO APLICA)

## 9.4. Pérdida por baja en cuentas (NO APLICA)

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

Cuentas que componen el grupo Propiedades, planta y equipo, comparativo y variaciones con el saldo del periodo anterior:



CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
<b>16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>352.513.578.840,00</b>	<b>344.753.289.305,00</b>	<b>7.760.289.535,00</b>
1605 - TERRENOS	118.105.447.470,00	118.105.447.470,00	0,00
1615 - CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.872.009.990,00	2.872.009.990,00	0,00
1635 - BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.804.801.187,00		4.804.801.187,00
1640 - EDIFICACIONES	206.422.790.163,00	204.806.017.769,00	1.616.772.394,00
1655 - MAQUINARIA Y EQUIPO	1.441.043.540,00	1.405.890.391,00	35.153.149,00
1660 - EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	11.199.145.094,00	10.207.690.484,00	991.454.610,00
1665 - MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.716.992.563,00	8.273.278.594,00	443.713.969,00
1670 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	15.315.871.454,00	12.749.397.896,00	2.566.473.558,00
1675 - EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	294.714.234,00	294.714.234,00	0,00
1680 - EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA	24.217.184,00	24.217.184,00	0,00
1681 - BIENES DE ARTE Y CULTURA	16.327.892,00	13.942.892,00	2.385.000,00
<b>1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-13.827.771.941,00</b>	<b>-11.127.307.609,00</b>	<b>-2.700.464.332,00</b>
<b>1695 - DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-2.872.009.990,00</b>	<b>-2.872.009.990,00</b>	<b>0,00</b>

<b>1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-13.827.771.941,00</b>	<b>-11.127.307.609,00</b>	<b>-2.700.464.332,00</b>
168501 - Edificaciones	-6.877.971.236,00	-4.177.506.904,00	-2.700.464.332,00
168504 - Maquinaria y equipo	-295.422.106,00	-295.422.106,00	0,00
168505 - Equipo médico y científico	-2.812.735.893,00	-2.812.735.893,00	0,00
168506 - Muebles enseres y equipo de oficina	-659.281.509,00	-659.281.509,00	0,00
168507 - Equipos de comunicación y computación	-3.173.838.054,00	-3.173.838.054,00	0,00
168508 - Equipos de transporte tracción y elevación	-8.033.143,00	-8.033.143,00	0,00
168509 - Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	-490.000,00	-490.000,00	0,00
<b>1695 - DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-2.872.009.990,00</b>	<b>-2.872.009.990,00</b>	<b>0,00</b>
169503 - CONSTRUCCIONES EN CURSO	-2.872.009.990,00	-2.872.009.990,00	0,00

## 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS / CUENTAS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	1.405.890.391	12.749.397.896	294.714.234	10.207.690.484	8.273.278.594	13.942.892	24.217.184	32.969.131.675
<b>(+) ENTRADAS (DB):</b>	35.153.149	3.558.131.540	10.574.340	1.058.099.164	4.179.638.280	2.385.000	0	8.843.981.473
Adquisiciones en compras	35.153.149	3.558.131.540	10.574.340	1.058.099.164	4.179.638.280	2.385.000		8.843.981.473
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>(-) SALIDAS (CR):</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	1.441.043.540	16.307.529.436	305.288.574	11.265.789.648	12.452.916.874	16.327.892	24.217.184	41.813.113.148
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	1.441.043.540	16.307.529.436	305.288.574	11.265.789.648	12.452.916.874	16.327.892	24.217.184	41.813.113.148
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	-295.422.106	-3.173.838.054	-8.033.143	-2.812.735.893	-659.281.509	0	-490.000	-6.949.800.705
Saldo Inicial de la Depreciación	-295.422.106	-3.173.838.054	-8.033.143	-2.812.735.893	-659.281.509	0	-490.000	-6.949.800.705
SI Depreciación Directa	-295.422.106	-3.173.838.054	-8.033.143	-2.812.735.893	-659.281.509	0	-490.000	-6.949.800.705
No Aplica Concepto	-295.422.106	-3.173.838.054	-8.033.143	-2.812.735.893	-659.281.509		-490.000	-6.949.800.705
SI Depreciación Ind. (Subctas:168513,168514,168515,168516)								0
<b>+ Gasto Depreciación aplicada en la vigencia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>+ Gasto Deterioro aplicado en la vigencia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0



CONCEPTOS / CUENTAS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1.145.621.434	13.133.691.382	297.255.431	8.453.053.755	11.793.635.365	16.327.892	23.727.184	34.863.312.443
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	20,50%	19,46%	2,63%	24,97%	5,29%	0%	2,02%	0%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES								
USO O DESTINACIÓN	1.441.043.540	16.307.529.436	305.288.574	11.265.789.648	12.452.916.874	16.327.892	24.217.184	41.813.113.148
+En servicio	1.441.043.540	15.315.871.454	294.714.234	11.199.145.094	8.716.992.563	16.327.892	24.217.184	37.008.311.961
+En Bodega	0	991.657.982	10.574.340	66.644.554	3.735.924.311		0	4.804.801.187
Saldo Final CGN	1.441.043.540,00	16.307.529.436,00	305.288.574,00	11.265.789.648,00	12.452.916.874,00	16.327.892,00	24.217.184,00	
Diferencia con CGN								

La Sección de Almacén e Inventarios continúa utilizando, la primera versión del aplicativo ARKA, aplicativo que no cumple con las necesidades de la Sección de Almacén, ni con las necesidades de información para su correcto reconocimiento de acuerdo al Nuevo Marco Normativo Contable. Por la Oficina Asesora de Sistemas, está desarrollando un nuevo aplicativo para el control de los Activos Fijos e Inventarios de la Universidad denominado ARKA II, pero se tiene programada la entrega de su primera versión para pruebas, en el mes de marzo de 2020.

Por lo anteriormente mencionado, no ha sido posible realizar el reconocimiento de los gastos de depreciación desde el año 2018, dado que los saldos que arroja el aplicativo ARKA difieren mucho de los saldos históricos registrados en el aplicativo SIIGO. A continuación se detallan las diferencias entre los saldos Contables y los saldo que genera el aplicativo SIIGO con corte a 31 de Diciembre de 2021, de los bienes inmuebles.

GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE	SALDO CONTABLE	DIFERENCIA	
			16350210	Grupo 2-10 Equipo Y Maquinaria Laboratorio	66.644.554,00	-66.644.554,00
			16350312	Grupo 2-12 Equipo Maquinaria Oficina	137.705.848,00	-137.705.848,00
			16350316	Grupo 2-16 Libros de Biblioteca y Estudio	0,00	0,00
			16350318	Grupo 2-18 Mobiliario Y Enseres	3.598.218.463,00	-3.598.218.463,00
			16350407	Grupo 2-07 Equipo Maquinaria Comunicacion	974.172.032,00	-974.172.032,00
			16350421	Grupo 2-21 Equipo Y Maquinas Computacion Y Acces	17.485.950,00	-17.485.950,00
			16350513	Grupo 2-13 Equipos Y Maquinas Para Transportes	10.574.340,00	-10.574.340,00
		0,00	1635	<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>4.804.801.187,00</b>	<b>-4.804.801.187,00</b>
		0,00	16150113	Sede Macarena B (Construcciones en curso de manera informativa para conciliación con los estados financieros contables)	2.872.009.990,00	
			1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIP	-2.872.009.990,00	
	<b>SUBTOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>0,00</b>	<b>1615</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
16550108	GRUPO 2-08 EQUIPOS Y MAQUINARIA DE CONSTRUCCION	915.777.690,12	16550108	Grupo 2-08 Equipos Y Maquinaria De Construccion	881.212.486,00	34.565.204,12
16550502	GRUPO 2-02 DISCOTECAS Y MUSITECAS	3.154.473.493,62	16550502	Grupo 2-02 Discotecas Y Musitecas	131.203.631,00	3.023.269.862,62
16550609	GRUPO 2-09 MAQUINARIA Y EQUIPO DEPORTES	696.207.740,71	16550609	Grupo 2-09 Maquinaria Y Equipo Deportes	379.132.293,00	317.075.447,71
16551114	GRUPO 2-14 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	578.089.186,13	16551114	Grupo 2-14 Herramientas Y Accesorios	49.495.130,00	528.594.056,13
	<b>SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS</b>	<b>5.344.548.110,58</b>	<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>1.441.043.540,00</b>	<b>3.903.504.570,58</b>



GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE		SALDO CONTABLE	DIFERENCIA
16600210	GRUPO 2-10 MAQUINARIA EQUIPO LABORATORIO	66.152.411.689,32	16600210	Grupo 2-10 Maquinaria Equipo Laboratorio	11.148.156.918,00	55.004.254.771,32
16609001	GRUPO 2-11 ELEMENTOS MEDICINA Y ODONTOLOGIA	442.612.157,28	16609001	Grupo 2-11 Elementos Medicina Y Odontologia	50.988.176,00	391.623.981,28
	<b>SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS</b>	<b>66.595.023.846,60</b>	<b>1660</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>	<b>11.199.145.094,00</b>	<b>55.395.878.752,60</b>
16650212	GRUPO 2-12 EQUIPO MAQUINARIA OFICINA	6.363.702.865,79	16650212	Grupo 2-12 Equipo Maquinaria Oficina	5.870.819.919,00	492.882.946,79
16650118	GRUPO 2-18 MOBILIARIO Y ENSERES	6.310.722.584,74	16650118	Grupo 2-18 Mobiliario Y Enseres	2.845.186.144,00	3.465.536.440,74
16659021	ELEMENTOS DE ARTE	156.383.812,00	16659021	Elementos De Arte	986.500,00	155.397.312,00
	<b>SUBTOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>	<b>12.830.809.262,53</b>	<b>1665</b>	<b>MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>8.716.992.563,00</b>	<b>4.113.816.699,53</b>
16700107	GRUPO 2-07 EQUIPO MAQUINARIA COMUNICACION	25.036.689.476,81	16700107	Grupo 2-07 Equipo Maquinaria Comunicacion	7.781.497.614,00	17.255.191.862,81
16700221	GRUPO 2-21 EQUIPO MAQUINARIA COMPUTACION	34.923.905.688,19	16700221	Grupo 2-21 Equipo Maquinaria Computacion	7.534.373.840,00	27.389.531.848,19
	<b>SUBTOTAL EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>59.960.595.165,00</b>	<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>15.315.871.454,00</b>	<b>44.644.723.711,00</b>
16750213	GRUPO 2-13 EQUIPO MAQUINARIA TRANSPORTE	770.211.865,32	16750213	Grupo 2-13 Equipo Maquinaria Transporte	294.714.234,00	475.497.631,32
	<b>SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS</b>	<b>770.211.865,32</b>	<b>1675</b>	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>	<b>294.714.234,00</b>	<b>475.497.631,32</b>
16800206	GRUPO 2-06 EQUIPO Y MAQUINARIA DE COMEDOR	187.045.320,66	16800206	Grupo 2-06 Equipo Y Maquinaria De Comedor	24.217.184,00	162.828.136,66
	<b>SUBTOTAL EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA</b>	<b>187.045.320,66</b>	<b>1680</b>		<b>24.217.184,00</b>	<b>162.828.136,66</b>
19600716	LIBROS DE BIBLIOTECA - ESTUDIO	398.825.601,27	16810716	Grupo 2-16 Libros Y Bibliotecas	16.327.892,00	382.497.709,27
	<b>SUBTOTAL BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>398.825.601,27</b>	<b>1681</b>		<b>16.327.892,00</b>	<b>382.497.709,27</b>
164001	EDIFICACIONES (DEPRECIACIÓN)	-50.821.247.017,00	16850101	Facultad Ingenieria Y Sede Admon Sabio Caldas	-1.359.087.983,00	-43.943.275.781,00
			16850102	Sede Posgrados CII 34	-38.546.976,00	
			16850103	Facultad Tecnologica Ciudad Bolivar	-631.991.137,00	
			16850104	Macarena B Facultad Ciencias	-154.831.918,00	
			16850105	Finca El Tibar Choachi	-2.358.483,00	
			16850106	Facultad Artes Asab Y Sed Acad Luis A. C	-24.084.687,00	
			16850107	Sede Emisora Ud	-6.310.175,00	
			16850108	Sede Ciudadela Porvenir Bosa	-3.571.960.708,00	
			16850109	Facultad Medio Ambiente Vivero	-312.654.480,00	
			16850110	Macarena A Facultad Ciencias	-756.717.650,00	
	<b>SUBTOTAL DEPRECIACIÓN EDIFICACIONES</b>	<b>-50.821.247.017,00</b>	<b>168501</b>		<b>-6.877.971.236,00</b>	<b>-43.943.275.781,00</b>
16550502	GRUPO 2-02 DISCOTECAS Y MUSITECAS	-2.643.973.145,00	16850402	Grupo 2-02 Discotecas Y Musitecas	-255.836.404,00	-2.388.136.741,00
16550108	GRUPO 2-08 EQUIPOS Y MAQUINARIA DE CONSTRUCCION	-379.030.445,18	16850408	Grupo 2-08 Equipos y Maquinaria de Construcción	-12.641.995,00	-366.388.450,18
16550609	GRUPO 2-09 MAQUINARIA Y EQUIPO DEPORTES	-381.205.365,77	16850409	Grupo 2-09 Maquinaria Y Equipo Deportes	-20.196.058,00	-361.009.307,77
16551114	GRUPO 2-14 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	-527.595.287,59	16850414	Grupo 2-14 Herramientas Y Accesorios	-6.747.649,00	-520.847.638,59
	<b>SUBTOTAL DEPRECIACIÓN MAQUINARIAS Y EQUIPOS</b>	<b>-3.931.804.243,54</b>	<b>168504</b>		<b>-295.422.106,00</b>	<b>-3.636.382.137,54</b>
16600210	GRUPO 2-10 MAQUINARIA EQUIPO LABORATORIO	-48.698.311.039,57	16850510	Grupo 2-10 Maquinaria Equipo Laboratorio	-2.782.959.809,00	-45.915.351.230,57
16609001	GRUPO 2-11 ELEMENTOS MEDICINA Y ODONTOLOGIA	-387.035.097,64	16850511	Grupo 2-11 Elementos Medicina Y Odontolo	-29.776.084,00	-357.259.013,64
	<b>SUBTOTAL DEPRECIACIÓN EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>	<b>-49.085.346.137,21</b>	<b>168505</b>		<b>-2.812.735.893,00</b>	<b>-46.272.610.244,21</b>
16650212	GRUPO 2-12 EQUIPO MAQUINARIA OFICINA	-2.206.134.542,70	16850612	Grupo 2-12 Equipo Maquinaria Oficina	-69.037.335,00	-2.137.097.207,70



GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE		SALDO CONTABLE	DIFERENCIA
16650118	GRUPO 2-18 MOBILIARIO Y ENSERES	-3.112.161.296,85	16850618	Grupo 2-18 Mobiliario Y Enseres	-590.244.174,00	-2.521.917.122,85
	<b>SUBTOTAL DEPRECIACIÓN MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>-5.318.295.839,55</b>	<b>168506</b>		<b>-659.281.509,00</b>	<b>-4.659.014.330,55</b>
16700107	GRUPO 2-07 EQUIPO MAQUINARIA COMUNICACION	-13.172.747.791,84	16850707	Grupo 2-07 Equipo Maquinaria Comunicacio	-1.065.386.892,00	-12.107.360.899,84
16700221	GRUPO 2-21 EQUIPO MAQUINARIA COMPUTACION	-29.984.139.252,56	16850721	Grupo 2-21 Equipo Maquinaria Computacion	-2.108.451.162,00	-27.875.688.090,56
	<b>SUBTOTAL DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>-43.156.887.044,40</b>	<b>168507</b>		<b>-3.173.838.054,00</b>	<b>-39.983.048.990,40</b>
16750213	GRUPO 2-13 EQUIPO MAQUINARIA TRANSPORTE	-568.191.899,36	16850813	Grupo 2-13 Equipo Maquinaria Transporte	-8.033.143,00	-560.158.756,36
	<b>SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS</b>	<b>-568.191.899,36</b>	<b>168508</b>		<b>-8.033.143,00</b>	<b>-560.158.756,36</b>
16800206	GRUPO 2-06 EQUIPO Y MAQUINARIA DE COMEDOR	-155.427.857,36	16850906	Grupo 2-06 Equipo y Maquinaria de Comedor	-490.000,00	-154.937.857,36
	<b>SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS</b>	<b>-155.427.857,36</b>	<b>168509</b>		<b>-490.000,00</b>	<b>-154.937.857,36</b>

### Bienes Muebles en Bodega:

Con corte a 31 de diciembre quedo un saldo en bodega de bienes muebles por un total de \$4.804.801.187, los cuales corresponden a entradas de bienes fundamentalmente para la Nueva Sede del Ensueño de la Facultad Tecnológica, dado que a la fecha no recibido esta sede, pero si la Universidad compro los mobiliarios y otros equipos para su adecuación. Las entradas pendientes son las siguientes:

CUENTAS	DESCRIPCIÓN	SALDO	ENTRADA	DESCRIPCION ENTRADA	VALOR DE LA ENTRADA
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.804.801.187,00			
163502	Equipo Médico Y Científico	66.644.554,00			
16350210	Grupo 2-10 Equipo Y Maquinaria Laboratorio	66.644.554,00	ENT 177	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1775Factura No.FE 6215 del 2021-07-19	66.644.554
163503	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	3.735.924.311,00			
16350312	Grupo 2-12 Equipo Maquinaria Oficina	137.705.848,00	ENT 202	ORDEN DE SERVICIOS, Contrato No.1629Factura No.BOG 14961 del 2021-05-26	137.705.848,00
16350318	Grupo 2-18 Mobiliario Y Enseres	3.598.218.463,00	ENT 56	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1774Factura No.FE 17392 del 2020-12-24	736.164.981,00
			ENT 140	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1647Factura No.FE 58 del 2021-05-14	13.090.000,00
			ENT 175	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1774Factura No.FE 17536 del 2021-04-30	838.183.387,00
			ENT 177	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1775Factura No.FE 6215 del 2021-07-19	668.647.666,00
			ENT 203	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1774Factura No.FE 17670 del 2021-07-08	646.171.448,00
			ENT 279	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1774Factura No.FE 17822 del 2021-09-17	695.960.981,00
			<b>TOTAL</b>		<b>3.598.218.463</b>
163504	Equipos De Comunicación Y Computación	991.657.982,00			
16350407	Grupo 2-07 Equipo Maquinaria Comunicacion	974.172.032,00	ENT 140	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1647Factura No.FE 58 del 2021-05-14	879.291.000,00
			ENT 305	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1655Factura No.AF 236 del 2021-10-07	511.927.052,00
			SALIDAS 411 A418 Y DE LA 428 A 441	Entrada No. 305 del 2021-11-12, Factura No.AF 236 del 2021-10-07	-497.230.553,00
			ENT 385	ORDEN DE COMPRA, Contrato No.1607Factura No.CUENTA DE COBRO 337 del 2021-12-12	8.531.598,00
			ENT 389	ORDEN DE SERVICIOS, Contrato No.1239Factura No .ACTA del 2021-09-24	36.629.093,00
			ENT 390	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO, Contrato No.1594Factura No.240014614 del 2021-05-04	35.023.842,00
			<b>TOTAL</b>		<b>974.172.032,00</b>

CUENTAS	DESCRIPCIÓN	SALDO	ENTRADA	DESCRIPCIÓN ENTRADA	VALOR DE LA ENTRADA
16350421	Grupo 2-21 Equipo Y Maquinas Computacion Y Acces	17.485.950,00	241	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1660Factura No. SMVP67759 del 2021-07-02	6.820.854,00
			384	Contrato No.025Factura No.W6821003322 del 2021-12-12	5.235.900,00
			385	ORDEN DE COMPRA, Contrato No.1607Factura No.CUENTA DE COBRO 337 del 2021-12-12	5.429.199,00
			<b>TOTAL</b>		<b>17.485.953,00</b>
163505	Equipos De Transporte Tracción Y Elevación	10.574.340,00			
16350513	Grupo 2-13 Equipos Y Maquinas Para Transportes	10.574.340,00	ENT 177	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1775Factura No.FE 6215 del 2021-07-19	10.574.340,00

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS / CUENTAS	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>118.105.447.470,00</b>	<b>204.806.017.769,00</b>	<b>322.911.465.239,00</b>
<b>(+) ENTRADAS (DB):</b>	<b>0,00</b>	<b>1.616.772.394,00</b>	<b>1.616.772.394,00</b>
Adquisiciones en compras			0,00
Adiciones		1.616.772.394,00	1.616.772.394,00
<b>Otras entradas de bienes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) SALIDAS (CR):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Otras salidas de bienes	0,00	0,00	0,00
<b>=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>118.105.447.470,00</b>	<b>206.422.790.163,00</b>	<b>324.528.237.633,00</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>118.105.447.470,00</b>	<b>206.422.790.163,00</b>	<b>324.528.237.633,00</b>

<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.877.971.236,00</b>	<b>-6.877.971.236,00</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	-4.177.506.904,00	-4.177.506.904,00
SI Depreciación Directa	0,00	-4.177.506.904,00	-4.177.506.904,00
<b>+Gasto Depreciación aplicada vigencia</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.700.464.332,00</b>	<b>-2.700.464.332,00</b>
Gasto Depreciación Directa	0,00	-2.700.464.332,00	-2.700.464.332,00
<b>-DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00
<b>+Gasto Deterioro aplicado vigencia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Gasto Deterioro Directo	0,00	0,00	0,00
<b>=VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>118.105.447.470,00</b>	<b>199.544.818.927,00</b>	<b>317.650.266.397,00</b>

<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0,00%</b>	<b>-3,33%</b>	<b>-2,12%</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
------------------------------------	--	--	--

<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>118.105.447.470,00</b>	<b>206.422.790.163,00</b>	<b>324.528.237.633,00</b>
--------------------------	---------------------------	---------------------------	---------------------------

DIFERENCIA CGN	TERRENOS	EDIFICACIONES
<b>Saldo Final CGN</b>	<b>118.105.447.470,00</b>	<b>206.422.790.163,00</b>
<b>Diferencia con CGN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sobre los bienes Inmuebles, durante la vigencia 2021, la Sección de Contabilidad continua realizando la depreciación por el método de línea recta a partir de los avalúos realizados en el año 2018, de forma manual en Excel, dado que estos saldos no fueron posibles incorporarlos en el aplicativo de control de inventarios ARKA para su correcto seguimiento y cálculo de la depreciación.



### 10.3. Construcciones en curso

	CONCEPTOS	SALDO 2021	(-) DETERIORO ACUMULADO
1.6.15	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>2.872.009.990,00</b>	<b>2.872.009.990,00</b>
1.6.15.01	Edificaciones	2.872.009.990,00	2.872.009.990,00
	Sede Macarena B	2.872.009.990,00	2.872.009.990,00

Las Construcciones en curso corresponde a los anticipos otorgados para la construcción de los Laboratorios de la Sede Macarena B.

CONCEPTO	VALOR
SEDE MACARENA B	2,872,009,990.00
<b>TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO \$</b>	<b>2,872,009,990.00</b>

### ESTADO DEL CONTRATO

CONTRATO	CONTRATO No. 000121 del 16 de Noviembre de 2010
CONTRATISTA:	UNION TEMPORAL FENIX
CONTRATANTE:	UNIVERSIDAD FRANCISCO JOSE DE CALDAS DISTRITAL
OBJETO:	REALIZACIÓN DE LOS ESTUDIOS, DISEÑOS Y CONSTRUCCIÓN DE LAS OBRAS PARA EL PROYECTO DEL EDIFICIO B DE LA SEDE MACARENA DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS, ASI COMO LA GESTIÓN AMBIENTAL Y DE LICENCIAMIENTO,
VALOR INICIAL DEL	\$ 12.441.630.000,00
ADICION No.1:	\$ 652.732.000,00
VALOR TOTAL DEL CONTRATO ( VALOR MAS	\$ 13.094.362.000,00
PLAZO:	VEINTIUN (21) MESES A PARTIR DE LA SUSCRIPCIÓN DEL ACTA DE INICIO
FECHA DE INICIACIÓN DEL	01 DE DICIEMBRE DE 2010
FECHA DE TERMINACION	30 DE SEPTIEMBRE DE 2012
FECHA DE SUSPENSION No. 1:	11 DE JULIO DE 2011
FECHA DE REINICIO No. 1:	12 DE OCTUBRE DE 2011
OTROSI No. 1 PRORROGA:	5 MESES
FECHA DE SUSPENSION No. 2	23 DE OCTUBRE DE 2012
OTROSI No. 3 PRORROGA No.2:	18 MESES
FECHA DE REINICIO:	11 DE SEPTIEMBRE DE 2013
FECHA DE SUSPENSION No. 3	30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

### ESTADO FINANCIERO DEL CONTRATO

El contrato fue suscrito por UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS con la UNION TEMPORAL FÉNIX, con NIT 900.392.770-9. La fecha de perfeccionamiento

del contrato fue el 16 de noviembre de 2010, por valor de \$ 12.441.630.000.00 con un plazo de ejecución de 21 meses contados a partir de la suscripción del acta de inicio. Para efectos de la ejecución el contrato se dividió en dos etapas principales, así:

- Etapa de pre construcción: referente a los estudios y diseños hasta la obtención de la licencia de construcción, con un plazo establecido de 4 meses, a partir de la fecha del acta de inicio, cuyo costo se estimó en \$ 1.982.587.347.00 discriminados de la siguiente manera: pago anticipado por valor de \$ 1.565.497.300,00 (Valor máximo apagar según cláusula doce (12), y dos pagos bimestrales por valores de \$207.971.564,00 y \$209.118.483,00
- Etapa de construcción: inicia una vez se obtenga la licencia de construcción y se firme la respectiva acta de inicio de las obras, con un plazo establecida de 17 meses, por un valor de \$ 10.459.042.653,00

A la fecha al contratista se le han realizado 5 pagos, por conceptos de diseños, los cuales se discriminan a continuación:

- Se firmó acta de inicio con fecha 01 de diciembre de 2010, en los cuales intervinieron el Ing. Oscar Fernando Rojas Zúñiga, Representa Legal de la Unión Temporal FÉNIX y el Arq. Javier Alberto Báez, Supervisor designado por la Universidad Distrital, la cual sirvió como base para realizar el Pago Anticipado por valor de \$ 1.565.497.300,00.
- Mediante Acta de Verificación de Avance No. 1, de fecha 18 de febrero de 2011, suscrita por el Supervisor del Contrato Arq. Javier Alberto Báez, se efectuó el primer pago bimestral de \$207.971.564
- Mediante Acta de Verificación No.2 de fecha 27 de Mayo de 2011, se procedió a iniciar con el proceso de cancelación del segundo pago Bimestral, por parte del Supervisor Rafael Enrique Aranzales, previa certificación del interventor Arq. Noé Gonzales Bonilla, por valor de \$209.118.483,00
- Mediante Otrosí No, 3 de fecha 29 de Noviembre de 2013, se procedió a realizar el pago del Anticipo de la Adición presupuestal por valor de \$ 326.366.000,00, según lo estipulado en dicho Otrosí, por parte del supervisor Franky Castaño Herrera.
- Mediante Acta de Verificación de fecha 02 de mayo de 2014, se verifica por parte de la interventoría y la supervisión, el cumplimiento de los parámetros del segundo pago de la adición por valor de \$ 195.819.600,00, según lo estipulado en el Otrosí No 3.

Según lo anterior a la fecha se le han desembolsado al contratista \$ 2.504.772.947,00, de acuerdo a lo estipulado en el Contrato y sus respectivos Otrosís.

A la fecha no ha sido posible obtener la Licencia de Construcción, dado que La Universidad había planteado utilizar una licencia por la modalidad de ampliación, de acuerdo a los estudios previos. Al momento de ser radiados el proyecto inicial ante la Curaduría Urbana 3, esta establece que dicha modalidad de licencia no es de ampliación sino de obra nueva.

Debido a lo anterior, por ser un proyecto de obra nueva era estrictamente necesario contar et Estudio de Remoción en Masa y el Plan de Manejo y Regularización. Dichos estudios al no estar

contemplados en el contrato, la Universidad decide autorizar la ejecución de esos estudios y por ende pagar el costo de los mismos.

#### **10.4. ESTIMACIONES - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA (NO APLICA)**

Durante la vigencia 2021 no se realizaron estimaciones en propiedad planta y equipos.

#### **10.5. Revelaciones adicionales:**

Las Secciones de Almacén y contabilidad durante el año 2021 han participado en las reuniones para el desarrollo del nuevo sistema de inventarios ARKA II, en las cuales ambas secciones han realizado los aportes al proceso, cada una desde su perfil y experticia.

Creemos importante tener en cuenta:

- Se hace necesario realizar un diagnóstico inicial del aplicativo actual, ARKA, para identificar los errores en el proceso, y poder determinar a una fecha de corte acordada unos saldos iniciales razonables que se utilizarán como punto de partida para los movimientos del nuevo sistema ARKA II.
- La Sección de Almacén como usuario directo del Aplicativo ARKA II ha apoyado los procesos de desarrollo, pero es importante tener en cuenta que esta sección aunque para el desarrollo e identificación del proceso, se está basando en el Manual del Distrito, este no ha sido adoptado por la Universidad, pese que ya cuenta con el visto bueno de la Sección de Almacén en Inventarios.
- La Sección de contabilidad como usuario de la Información que genera el Aplicativo ARKA para su consolidación en el sistema Contabilidad SIIGO, ha participado en el proceso del desarrollo, pero siempre indicando la necesidad de identificar saldos iniciales y conciliación entre las áreas.
- Sobre la Implementación del Nuevo Marco Normativo, está pendiente de realizar las valoraciones bienes muebles e incorporar los avalúos realizados a los bienes inmuebles en el año 2018 y la actualización de su depreciación a la fecha en el aplicativo Arka.
- Uno de los rubros más significativos en los estados financieros de la Universidad es el de Propiedad Planta y Equipos, y como se evidencia en los diferentes informes de auditoría de los últimos años, se identifica como uno de los puntos más crítico la calidad de la información de esta cuenta y su conciliación entre la sección de Contabilidad y la Sección de Almacén.

Por estas limitaciones la sección de contabilidad durante el año 2021 ha registrado mensualmente las entradas y salidas de almacén, sin poder realizar una conciliación:

- La sección de Almacén no ha podido realizar los ajustes requeridos por el nuevo marco normativo, en procesos de reclasificación, ajustes, homologación de conceptos y cuentas para la implantación.

- Por lo anterior los reportes de depreciación que genera el aplicativo ARKA no son fiables, en algunos casos, le valor de la depreciación supera el valor de los activos en el sistema de contabilidad.
- La sección de contabilidad durante el año 2021 ha realizado el cálculo de la depreciación de bienes muebles de acuerdo a los valores históricos, mediante el método de línea recta de acuerdo a los avalúos realizados en el año 2018.

## NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

### Composición

CUENTAS	dic-2021	dic-2020	Variación
<b>17 - BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>70.840.847.568,00</b>	<b>70.840.847.568,00</b>	<b>0,00</b>
1705 - BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	4.703.184.968,00	4.703.184.968,00	0,00
1710 - BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	66.137.662.600,00	66.137.662.600,00	0,00

### 11.1. Bienes de uso público (BUP)

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>70.840.847.568,00</b>	<b>70.840.847.568,00</b>	<b>0,00</b>
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	4.703.184.968,00	4.703.184.968,00	0,00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	66.137.662.600,00	66.137.662.600,00	0,00

**BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES** **70.840.847.568,00**  
**BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN** **4.703.184.968,00**

Bibliotecas 4.703.184.968,00  
 Segunda Etapa Biblioteca Central Aduanilla Paiba 4.703.184.968,00

**BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO** **66.137.662.600,00**

Bibliotecas 33.102.324.600,00  
 Centro Cultural Ramón Eduardo D´ Luyz Nieto 33.102.324.600,00  
 Construcción 29.788.141.975,00  
 Valorización Historica Terreno y Edific Biblioteca Central Aduanilla Paiba 3.314.182.625,00  
 Terrenos 33.035.338.000,00  
 Centro Cultural Bibliot Ramón Edurdo D Luyz Nieto 33.035.338.000,00  
 Valor Histórico 7.613.741.800,00  
 Valorización Terrenos Biblioteca 25.421.596.200,00

### 11.2. Bienes históricos y culturales (BHC) (NO APLICA)

#### 11.3.1. Estimaciones - depreciación línea recta (NO APLICA)

## NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (NO APLICA)

La Universidad no cuenta con Recursos Naturales renovables.

## NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (NO APLICA)

La Universidad no cuenta con Propiedades de Inversión.

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición:

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>290.817.453,00</b>	<b>136.817.113,00</b>	<b>154.000.340,00</b>
1970 - ACTIVOS INTANGIBLES	551.696.501,00	397.696.161,00	154.000.340,00
1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-260.879.048,00	-260.879.048,00	0,00

### 14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS / CUENTAS	LICENCIAS	SOFTWARE	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>30.161.093,00</b>	<b>367.535.068,00</b>	<b>397.696.161,00</b>
<b>CONCEPTOS / CUENTAS</b>	<b>197007</b>	<b>197008</b>	<b>TOTAL</b>
<b>(+) ENTRADAS (DB):</b>	<b>2.382.284.535,00</b>	<b>147.967.040,00</b>	<b>2.530.251.575,00</b>
Adquisiciones en compras	2.382.284.535,00	147.967.040,00	2.530.251.575,00
Adiciones			0,00
Adquisiciones en permutas			0,00
Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)			0,00
<b>Otras entradas de intangibles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Bienes Recibidos Sin Contraprestación Ent.Contables Públicas			0,00
Bienes Recibidos Sin Contraprestación Entes Púb.Distritales			0,00
Bienes reconocidos contra Patr-Resultados de Ejercicios ant.			0,00
Otras Entradas			0,00
<b>(-) SALIDAS (CR):</b>	<b>-2.376.251.235,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.376.251.235,00</b>
Ventas			0,00
Baja cuentas (incluye lo trasladado vigencia cuentas orden)			0,00
<b>Otras salidas de intangibles</b>	<b>-2.376.251.235,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.376.251.235,00</b>
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Ent.Contables Púb			0,00
Bienes Entregados Sin Contraprestación Entes Púb.Distritales			0,00
Bienes reconocidos contra Patr-Resultados de Ejercicios ant.			0,00
Otras Salidas	-2.376.251.235,00		-2.376.251.235,00
<b>=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>36.194.393,00</b>	<b>515.502.108,00</b>	<b>551.696.501,00</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
+Entrada por traslado cuentas dentro de la Cuenta 1970(DB)			0,00
-Salida por traslado cuentas dentro de la cuenta 1970 (CR)			0,00
+Reclasificaciones en entradas de otros activos(DB)			0,00
-Reclasificaciones en salidas a otros activos(CR)			0,00
<b>=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>36.194.393,00</b>	<b>515.502.108,00</b>	<b>551.696.501,00</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>0,00</b>	<b>-260.879.048,00</b>	<b>0,00</b>
Saldo inicial de la amortización acumulada	0,00	0,00	0,00
+ Gasto de Amortización aplicada vigencia	0,00	-260.879.048,00	0,00
-Retiro Amortización acumulada por baja cuentas en vigencia			0,00
+Otros Ajustes de Amortización acumulada en vigencia actual			0,00

CONCEPTOS / CUENTAS	LICENCIAS	SOFTWARE	TOTAL
-Otros Ajustes de Amortización acumulada en vigencia actual			0,00
<b>- DETERIORO ACUMULADO (DE)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00
+ Gasto Deterioro aplicado vigencia	0,00	0,00	0,00
-Reversión de deterioro acumulado en la vigencia.			0,00
-Retiro de deterioro acumulado por baja cuentas en vigencia			0,00
+Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual			0,00
-Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual			0,00
<b>=VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)</b>	<b>36.194.393,00</b>	<b>254.623.060,00</b>	<b>551.696.501,00</b>

## 14.2. Revelaciones adicionales

CONCEPTOS / CUENTAS	LICENCIAS	SOFTWARE	TOTAL
<b>CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL</b>	<b>36.194.393,00</b>	<b>515.502.108,00</b>	<b>551.696.501,00</b>
+Vida útil definida	36.194.393,00	515.502.108,00	551.696.501,00
+Vida útil indefinida			0,00
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
+Ingresos (utilidad)			0,00
-Gastos (pérdida)			0,00
<b>DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Gastos afectados durante la vigencia			0,00
	<b>LICENCIAS</b>	<b>SOFTWARE</b>	<b>Total</b>
Saldo Final CGN	36.194.393,00	515.502.108,00	551.696.501,00
Diferencia con CGN	0,00	0,00	0,00

Si bien durante la vigencia 2021 se registraron varias compras por concepto de Licencias y Software, estas no pudieron ser correctamente registradas en el aplicativo ARKA, dado que este aplicativo no cuenta con la opción para el correcto reconocimiento de Activos Intangibles, motivo por el cual estas compras fueron registradas directamente al gasto sin poder determinar en cada caso su vida útil y registrar correctamente su Amortización.

### 14.2.1 ESTIMACIONES - AMORTIZACIÓN - LÍNEA RECTA (NO APLICA)

## NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (NO APLICA)

**La Universidad no cuenta con Activos Biológicos.**

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

CUENTAS	dic-21			dic-2020			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	296.600.358	456.259.810	752.860.168	518.241.312		518.241.312	234.618.856
1906 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.482.952.555		4.482.952.555	4.851.745.960		4.851.745.960	-(368.793.405)
1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	77.772.131.932		77.772.131.932	68.470.320.945		68.470.320.945	9.301.810.987
1909 - DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1.752.352.701		1.752.352.701	648.364.811		648.364.811	1.103.987.890
<b>Total</b>	<b>84.304.037.546</b>	<b>456.259.810</b>	<b>84.760.297.356</b>	<b>74.488.673.028</b>	<b>0</b>	<b>74.488.673.028</b>	<b>10.271.624.328</b>

### AVANCES ENTREGADOS

Los avances son usados por la Universidad Distrital Francisco José de Caldas como mecanismo de entrega de recursos para poder pagar inscripciones, viáticos, practicas académicas, procesos judiciales o para la adquisición de bienes. Estos recursos son legalizados posteriormente por el responsable o supervisor de estos recursos entregados.

En la cuenta 1906 con un saldo de \$ 4.482.952.555 cuyo saldo más significativo corresponde al a vigencia 2020 a los recursos entregados al banco de occidente por valor de \$ 3.630.000.000, valor entregado anticipadamente previo a la firma de la promesa de compraventa de dos predios (terreno y edificaciones) ubicados en la calle 13 # 33 – 52 y carrera 34 # 13 – 80, Barrio Estación Central destinados a la Facultad de artes ASAB.

También encontramos en Consorcio Macarena 2019 con un saldo de \$ 135.099.466 y que tiene como objeto realizar la construcción de sistemas de pretratamiento y separación de redes de aguas lluvias, residuales domésticas y no domésticas y alcantarillado en las sedes la macarena A y B, tecnológica, calle 40 de la Universidad Distrital y el Consorcio Distrital con un saldo \$357.918.134 que tiene como objeto realizar la remodelación, mantenimiento y mejoramiento de cubiertas y baterías sanitarias en las diferentes sedes de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.

### NOTA 17. ARRENDAMIENTOS (NO APLICA)

### NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (NO APLICA)

### NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (NO APLICA)

### NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (NO APLICA)



## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

CUENTAS	dic-21			dic-2020			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
<b>24 - CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>18.395.403.576</b>		<b>18.395.403.576</b>	<b>20.071.197.964</b>		<b>20.071.197.964</b>	<b>-1.675.794.388</b>
2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.584.025.827		1.584.025.827	5.319.485.361		5.319.485.361	-3.735.459.534
2407 - RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	10.116.407.464		10.116.407.464	7.390.987.375		7.390.987.375	2.725.420.089
2424 - DESCUENTOS DE NÓMINA	3.420.964.892		3.420.964.892	2.941.918.976		2.941.918.976	479.045.916
2436 - RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.441.949.067		1.441.949.067	1.333.723.391		1.333.723.391	108.225.676
2440 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	8.705.974		8.705.974	37.713.249		37.713.249	-29.007.275
2490 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.823.350.352		1.823.350.352	3.047.369.612		3.047.369.612	-1.224.019.260

Las cuentas que se conforman de este grupo son relacionadas con los impuestos, tasas y contribuciones que se recaudan y se giran posteriormente al cierre del mes a las diferentes entidades del distrito o la nación. Los recaudos a favor de terceros son generados por el seguro estudiantil, ICETEX, devoluciones e ingresos de convenios.

La adquisición de bienes y servicios u otras cuentas por pagar son generados por la entrega de bienes o prestación de servicios hacia la universidad, hecho que genera una obligación por la contraprestación de estos y que se cancelan porque ya hay una generación de trámite de pago previo cumplimiento de requisitos legales.

Los descuentos de nómina son obligaciones generados con los aportes a los sistemas de seguridad social y otros descuentos practicados a los trabajadores por conceptos de libranzas, sindicatos, medicina preparada y fondo de empleados.

### 21.1. Detalle de valores y conceptos

CUENTAS	Vencimiento	Saldos a cortes de vigencia		Variación
	De 0 a 6 Meses	2021	2020	
	dic-21	Total dic-21	dic-2020	
	De 0 a 6 Meses			
2401 - Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.584.025.827	1.584.025.827	5.319.485.361	- 3.735.459.534
2407 - Recursos a favor de terceros	10.116.407.464	10.116.407.464	7.390.987.375	2.725.420.089
2424 - Descuentos de nómina	3.420.964.892	3.420.964.892	2.941.918.976	479.045.916
2436 - Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.441.949.067	1.441.949.067	1.333.723.391	108.225.676
2440 - Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	8.705.974	8.705.974	37.713.249	- 29.007.275
2490 - Otras cuentas por pagar	1.823.350.352	1.823.350.352	3.047.369.612	- 1.224.019.260
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>18.395.403.576</b>	<b>18.395.403.576</b>	<b>20.071.197.964</b>	<b>- 1.675.794.388</b>

Los recursos a favor de terceros corresponden a giros pendientes de recaudos de Icetex, Ecaes, Seguros estudiantil, recaudos o consignaciones por identificar y rendimientos financieros de inversiones en CDTS del fondo de pensiones y préstamos a empleados de la Universidad.

Los saldos de la cuenta 2424 DESCUENTOS DE NÓMINA corresponde a los saldos de las cuentas por pagar de los valores descontados por nominas por diferentes conceptos como Seguridad Social, Sindicatos, Cooperativas, Libranzas, Embargos, Fondos de la Universidad, entre otros. Durante la vigencia 2021 los descuentos de nómina correspondientes a Pensión, Seguridad Social se desglosaron por cada empleado de la Universidad Distrital para facilitar identificar las diferencias entre el valor descontado y el valor pagado en las planillas de seguridad social. En algunos casos se identificaron que las diferencias entre el valor descontado y el valor pagado corresponden a diferencias en la forma de cálculo entre el aplicativo de Nomina y el cálculo que se realiza en Miplanilla.

Esta cuenta constituye los descuentos que se les hacen a los empleados por diferentes conceptos en la nómina como: sindicatos, cooperativas, libranzas, fondos de empleados, descuentos de salud y pensión entre otros.

Los saldos de las cuentas 242401 y 242402 son los más representativos, la cuenta 242401 representa los descuentos que se hacen para fondo de pensiones y fondo de solidaridad pensional para el caso de los empleados que devengan más de 4 SMMLV, en algunos casos los empleados autorizan descuentos adicionales para los fondos de pensiones y la cuenta 242402 representa los descuentos de salud y descuentos autorizados para beneficiarios y UPC.

Durante la vigencia se ha realizado un proceso de depuración por empleado en cuanto a descuentos de salud y pensión que se realizan por nómina y pagos que se formalizan por medio de miplanilla, se evidencia que hay mayores pagados de lo valor descontado al empleado.

Las diferencias encontradas se reportan a la División de Recursos Humanos para que se haga las respectivas conciliaciones y de esa forma aclarar y ajustar el descontado con lo pagado. Dentro de la depuración realizada en el mes de diciembre de 2021 se observa que además de esos menores descontados por seguridad social se presenta una diferencia significativa en relación con los descuentos y pago por miplanilla, esas diferencias fueron reportadas a la División de Recursos Humanos por lo cual nos anexan un listado de empleos a los cuales se les realizara un ajuste en contra en el mes de enero 2022, de acuerdo a este listado se crearon las respectivas cuentas por cobrar.

Por concepto de retenciones en la fuente, impuestos, contribuciones y tasas por pagar, son los saldos de los descuentos aplicados a los trabajadores y sociedades donde se adquirieron bienes y servicios que cancelo la Universidad en el mes de diciembre de 2021 y que por efectos de calendario tributario nacional o distrital se giran a las entidades beneficiarias de estos recursos en el mes de enero de 2022.

A continuación, se refleja el estado de las cuentas por pagar de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, con su respectiva discriminación de saldo en cada empresa.



CUENTA	DESCRIPCION	REGALIAS	UD NIVEL CENTRAL	IDEXUD	ILUD	TOTAL
24	CUENTAS POR PAGAR	- 607.247	- 17.153.049.380	- 1.115.937.823	- 125.809.126	- 18.395.403.576
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	-	- 1.584.025.827	-	-	- 1.584.025.827
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	- 9.700.901.617	- 316.823.532	- 98.682.315	- 10.116.407.464
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	-	- 3.420.964.892	-	-	- 3.420.964.892
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS	- 607.247	- 1.441.341.820	-	-	- 1.441.949.067
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	- 8.705.974	-	-	- 8.705.974
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	- 997.109.250	- 799.114.291	- 27.126.811	- 1.823.350.352

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

	dic-21			dic-2020			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
<b>25 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>32.687.861.465</b>	<b>889.473.494.934</b>	<b>922.161.356.399</b>	<b>19.731.759.068</b>	<b>1.009.354.832.646</b>	<b>1.029.086.591.714</b>	<b>-106.925.235.315</b>
2511 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8.594.393.683	0	8.594.393.683	10.330.889.770	0	10.330.889.770	-1.736.496.087
2512 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	10.372.627.984	0	10.372.627.984	9.331.581.580	0	9.331.581.580	1.041.046.404
2514 - BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	10.685.367.274	889.473.494.934	900.158.862.208	69.287.718	1.009.354.832.646	1.009.424.120.364	-109.265.258.156
2515 - OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	3.035.472.524	0	3.035.472.524	0	0	0	3.035.472.524
PLAN DE ACTIVOS	138.811.755.850	3.272.193.357.480	3.411.005.113.330	128.820.212.951	2.954.998.351.825	3.083.818.564.776	327.186.548.554
1902 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2.087.357.895	0	2.087.357.895	2.071.326.950	0	2.071.326.950	16.030.945
1904 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	136.724.397.955	3.272.193.357.480	3.408.917.755.435	126.748.886.001	2.954.998.351.825	3.081.747.237.826	327.170.517.609
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	106.123.894.385	2.382.719.862.546	2.488.843.756.931	109.088.453.883	-1.945.643.519.179	-2.054.731.973.062	-434.111.783.869
A corto plazo	8.594.393.683	0	8.594.393.683	10.330.889.770	0	10.330.889.770	-1.736.496.087
A largo plazo	8.285.270.089	0	8.285.270.089	7.260.254.630	0	7.260.254.630	1.025.015.459
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
Pos empleo	123.003.558.157	2.382.719.862.546	2.505.723.420.703	126.679.598.283	-1.945.643.519.179	-2.072.323.117.462	-433.400.303.241



## Detalle de Beneficios y Plan de Activos

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CUENTAS	dic-21
<b>2511 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>8.594.393.683,00</b>
251101 - Nómina por pagar	65.042.635,00
251102 - Cesantías	7.617.812.380,00
251103 - Intereses sobre cesantías	906.996.038,00
251190 - Otros beneficios a los empleados a corto plazo	4.542.630,00

Beneficios a los empleados a corto plazo:

Beneficios a los empleados a corto plazo:

El beneficio a empleados a corto plazo son los que se entregan a los empleados por los servicios prestados a la Universidad durante la vigencia y hacen parte de los beneficios:

Salarios :Sueldos, Comisiones, Horas extras y recargos, Aportaciones a seguridad social, Bonificaciones en dinero, Prestaciones Sociales, Ausencias remuneradas a corto plazo, Vacaciones anuales, Licencias por incapacidad, Licencias por maternidad, Gastos de representación, Prima Técnica, Auxilio de Transporte, Subsidio de alimentación, Viáticos, Prima Secretarial, Prima de Servicios, Bonificación por servicios prestados, Prima por antigüedad, Pago por permanencia en el servicio público, Beneficios No Monetarios, Asistencia médica, Alojamiento, Entrega de bienes y servicios gratuitos.

### 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

DETALLE	Cesantías retroactivas	TOTAL	
		Valor	% Financ
<b>1902 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZ</b>	<b>2.087.357.895,00</b>	<b>2.087.357.895,00</b>	<b>20%</b>
190201 - Efectivo y equivalentes al efectivo	1.369.503.454	1.369.503.454,00	
190202 - Recursos entregados en administración a entidades distintas		0,00	
190203 - Inversiones	717.854.441	717.854.441,00	
190204 - Encargos fiduciarios		0,00	
190205 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		0,00	
190206 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN		0,00	
190207 - Otros Activos		0,00	
190208 - Derechos en Fideicomiso		0,00	
190209 - Derechos por concurrencia en el pago de cesantías retroactiv		0,00	
190210 - Cuentas por cobrar		0,00	
<b>VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>8.285.270.089,00</b>	<b>8.285.270.089,00</b>	

### **Beneficios a largo plazo**

Reconocimiento. Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, los diferentes de los de corto plazo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo, en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

### **Cuotas Partes Pensionales**

La Universidad Distrital concurre con otras entidades en el pago de pensiones, razón por la cual causa las cuotas partes por cobrar a cargo de las entidades que concurren en el pago de tales obligaciones, la División de Recursos Humanos continúa adelantando las gestiones tendientes a recaudar el valor de la cartera por concepto de cuotas partes pensionales. En tal sentido, en forma permanente se envían cuentas de cobro y suministrando la documentación soporte que le sea requerida.

Con la información suministrada por la División de Recursos humanos, la sección de Contabilidad registra el valor de las cuotas pensionales por cobrar a las entidades que concurren con dicha obligación.

### **22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (NO APLICA)**



## 22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

CUENTA	251401 - Pensiones de jubilación patronales	251404 - Mesadas pensionales no reclamadas	251410 - Cálculo actuarial de pensiones actuales	251412 - Cálculo actuarial de futuras pensiones	251414 - Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	251502 - Auxilio funerario y gastos de inhumación	251503 - Aportes a seguridad social en salud de pensionados	251504 - Cálculo actuarial de otros beneficios posempleo	Total	% Financiamiento	VALOR CGN	Diferencia con CGN	
2514/15 - VALOR EN LIBROS (pasivo)	13.398.458	69.287.718	818.574.709.994	70.898.784.940	10.602.681.098	1.843.420.157	1.192.052.367		903.194.334.732				
1904 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	0	0	3.408.917.755.435	0	0	0	0	0	3.408.917.755.435	37743%	1904	3.408.917.755.435	0,00
190401 - Efectivo y equivalentes al efectivo			854.543.806						854.543.806		190401	854.543.806	0,00
190402 - Recursos entregados en administración a entidades distintas			133.347.286.563						133.347.286.563		190402	133.347.286.563	0,00
190403 - Inversiones			2.522.567.586						2.522.567.586		190403	2.522.567.586	0,00
190404 - Encargos fiduciarios									0		190404		0,00
190405 - Propiedades planta y equipo									0		190405		0,00
190406 - Propiedades de Inversión									0		190406		0,00
190407 - Otros activos									0		190407		0,00
190408 - Derechos por concurrencia para el pago de pensiones			3.272.193.357.480						3.272.193.357.480		190408	3.272.193.357.480	0,00
190409 - Recursos para cubrir el pasivo pensional conmutado									0		190409		0,00
190410 - Derechos en Fideicomiso									0		190410		0,00
190411 - Derechos por cobrar									0		190411		0,00
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	13.398.458	69.287.718	2.590.343.045.441	70.898.784.940	10.602.681.098	1.843.420.157	1.192.052.367	0	2.505.723.420.703				

La cuenta 251404 de mesadas pensionales no reclamadas corresponde a los pensionados que han fallecido y no se ha resuelto la situación de los beneficiarios. La División de Recursos Humanos tiene conocimiento de estos saldos por depurar



El pasivo estimado, registrado a 31 de diciembre 2021, corresponde a la provisión del cálculo actuarial para obligaciones pensionales, cuotas partes pensionales y bonos pensionales.

**RESULTADOS PASIVO PENSIONAL UNIVERSIDAD DISTRITAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 –  
BENEFICIOS POSEMPLEO**

	<b>GRUPO ACTUARIAL</b>	<b>NUMERO</b>	<b>PASIVO PENSIONAL</b>
<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>PERSONAS</b>	<b>EMPRESA</b>
	<b>GRUPO JUBILADOS</b>		
<b>1</b>	Personal Jubilado Totalmente por la Empresa	450	\$ 673,035,265,823
<b>4</b>	Personal Beneficiario a Cargo de la Empresa	113	\$ 127,421,671,819
<b>14</b>	Personal Beneficiarios con Rentas Temporales a Cargo de la Empresa	12	\$ 10,550,563,778
<b>17</b>	Otro (por ejemplo cuotas partes por pagar).	74	\$ 10,602,681,098
	<b>SUBTOTAL GRUPO JUBILADOS</b>	<b>649</b>	<b>\$821,610,182,518</b>

**RESULTADOS DEL ESTUDIO ACTUARIAL A DICIEMBRE 31 DE 2021 – GRUPO BONOS Y GRUPOS**

<b>GRUPO ACTIVOS</b>		<b>31 DIC 2019</b>	<b>31 DIC 2020</b>	<b>31 DIC 2021</b>
<b>Bonos tipo A2</b>	37	\$ 755,155,327	\$ 793,743,748	\$ 860,567,596
<b>Bonos tipo B</b>	112	\$ 17,921,164,825	\$ 18,024,798,772	\$ 19,400,986,434
<b>SUBTOTAL ACTIVOS</b>	<b>149</b>	<b>\$18,676,320,152</b>	<b>\$18,818,542,520</b>	<b>\$20,261,554,030</b>
<b>GRUPO RETIRADOS</b>				
<b>Bonos tipo A2</b>	1511	\$ 41,549,938,761	\$ 42,794,120,730	\$ 45,523,839,740
<b>SUBTOTAL RETIRADOS</b>	<b>1511</b>	<b>\$41,549,938,761</b>	<b>\$ 42,794,120,730</b>	<b>\$45,523,839,740</b>
<b>GRUPO DOCENTES VINCULACION ESPECIAL</b>				
<b>Bonos tipo A2</b>	294	\$ 4,601,725,323	\$ 4,782,782,136	\$ 5,113,391,170
<b>SUBTOTAL VINCULACION ESPECIAL</b>	<b>294</b>	<b>\$4,601,725,323</b>	<b>\$ 4,782,782,136</b>	<b>\$5,113,391,170</b>

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>-Pensiones Actuales</b>	\$ 822,477,640,139	\$ 891,867,795,851	\$ 931,695,572,320	\$ 811,007,501,420
<b>-Cuotas partes pensionales</b>	\$ 6,901,874,157	\$ 9,893,450,884	\$ 11,263,814,940	\$ 10,602,681,098
<b>-Bonos pensionales</b>	\$ 61,746,663,550	\$ 64,827,984,236	\$ 66,395,445,386	\$ 70,898,784,940

El cálculo actuarial fue registrado con base en el monto informado por el actuario Jorge Alberto Velásquez Flores contratado para realizar el cálculo de las obligaciones pensionales a cargo de la Universidad Distrital para el año 2021.



De acuerdo con lo establecido en el numeral 1 de artículo 4 de la Resolución 633 del 19 de diciembre de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación, la Universidad Distrital procedió a actualizar y se realizó el respectivo registro del ajuste en el sistema contable.

Hubo una variación en el pasivo pensional de \$34.079.400.522 que se registró contra la cuenta de patrimonio 3.1.51.01, como disminución del mismo.

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

CUENTAS	dic-21			dic-2020			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
27 - PROVISIONES	-	1.170.923.374	1.170.923.374	-	1.127.665.027	1.127.665.027	43.258.347
2701 - LITIGIOS Y DEMANDAS	-	1.170.923.374	1.170.923.374	-	1.127.665.027	1.127.665.027	43.258.347

Las provisiones de la Universidad son estimadas de las posibles obligaciones de sucesos pasados, donde esta pueda desprenderse de recursos que involucren beneficios económicos para pagar la obligación.

### 23.1. Litigios y demandas

Las provisiones de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, se realizan con el fin de afrontar contingencias futuras derivadas de las disputas en procesos legales, en donde la entidad pueda desprenderse de beneficios económicos para pagar las obligaciones.

FORMATO DE CONCILIACION DE PROCESOS JUDICIALES										
222711001	UNIVERSIDA DISTRITAL F.J.C.	10103	2.021							
INFORMACIÓN CONTABLE				INFORMACIÓN APLICATIVO PROCESOS				DIFERENCIAS		
CÓDIGO CONTABLE	DENOMINACIÓN	No. Procesos en Contabilidad	Saldo en Contabilidad	No procesos Obligaciones Probables	No. Procesos Obligaciones Posibles	No. Procesos Sin Obligación	Valor en el Reporte	Diferencia No. Procesos	Diferencia en Valores	JUSTIFICACION DIFERENCIA
2701	Litigios y demandas	24	1.170.923.374	28			1.226.030.674	-4	-55.107.300	
270101	Civiles	1	211.410.200	1			211.410.200	0	0	
270102	Penales	0	0	0			0	0	0	
270103	Administrativos	21	939.994.503	23			995.101.803	-2	-55.107.300	Proceso cancelado 27-Diciembre 2021 y el otro proceso sin valoración
270104	Obligaciones fiscales	0	0	0			0	0	0	
270105	Laborales	2	19.518.671	2			19.518.671	0	0	
270190	Otros litigios y demandas	0	0	2			0	-2	0	Accion de tutela
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	70	4.170.690.300		72		4.170.690.300	-2	0	
912001	Civiles	1	33.417.317		1		33.417.317	0	0	
912002	Laborales	12	334.489.696		12		334.489.696	0	0	
912004	Administrativos	57	3.802.783.287		57		3.802.783.287	0	0	
912005	Obligaciones fiscales	0	0				0	0	0	
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		0		2		0	-2	0	Accion popular y sin valoración inicial
NA	Obligaciones Remotas							0	0	
NA	Procesos SIN Obligación					53		-53		
<b>TOTAL OBLIGACIONES EN CONTRA</b>		<b>94</b>	<b>5.341.613.674</b>	<b>28</b>	<b>72</b>	<b>53</b>	<b>5.396.720.974</b>	<b>-59</b>	<b>-55.107.300</b>	

Es importante tener en cuenta que en la provisión de los procesos judiciales se realizan conciliaciones de manera trimestral, donde se establecen compromisos con la Oficina Asesora Jurídica donde actualizaran de manera periódica la información en el aplicativo SIPROJ, de tal modo, que no se presenten diferencias con la información que reporta la Sección de Contabilidad.

## 23.2. Garantías (NO APLICA)

## 23.3. Provisiones derivadas (NO APLICA)

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

Esta cuenta nos muestra las obligaciones que ha contraído la Universidad Distrital Francisco José de Caldas en el desarrollo de sus actividades.

CUENTAS	dic-21			dic-2020			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
<b>29 - OTROS PASIVOS</b>	<b>299.388.690.727</b>		<b>299.388.690.727</b>	<b>15.968.380.480</b>		<b>15.968.380.480</b>	<b>283.420.310.247</b>
2902 - RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	179.616.750.739		179.616.750.739	2.079.706.459		2.079.706.459	177.537.044.280
2903 - DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	351.156.469		351.156.469	43.269.732		43.269.732	307.886.737
2910 - INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	12.825.620.004		12.825.620.004	11.747.363.072		11.747.363.072	1.078.256.932
2990 - OTROS PASIVOS DIFERIDOS	106.595.163.515		106.595.163.515	2.098.041.217		2.098.041.217	104.497.122.298

## 24.1. Desglose – Subcuentas otros

### Otros pasivos

En esta cuenta Otros Pasivos la Universidad Distrital Francisco José de Caldas refleja las obligaciones contraídas con otras entidades a través de recursos que recibe en administración, garantía, anticipados o diferidos.

La cuenta 2902 – Recursos recibidos en administración presenta una variación significativa por recursos recibidos en el Instituto de Extensión de la Universidad – IDEXUD, producto de la celebración del Convenio Interadministrativo 2564825/2021 suscrito entre el Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA y la Universidad, donde se han adherido alrededor de 41 entidades públicas, con el objeto de financiar proyectos e iniciativas empresariales presentadas en convocatoria cerrada llevada a cabo por el FONDO EMPRENDER – SENA, y donde a 31 de diciembre de 2021 se han recibido alrededor de \$ 172.646.116.992 de los Departamentos, Municipios y Demás Entidades adheridas a este proyecto que busca el desarrollo a través del emprendimiento de la sociedad y el mejoramiento de la economía colombiana.

Convenio Interadministrativo 2564825/2021		
2.9.02.01	Bogota	19.100.000.000
2.9.02.01	Servicion Nacional de Aprendizaje	123.229.645.394
2.9.02.01	Municipio de Bucaramanga	1.760.979.552
2.9.02.01	Municipio de Arauca	350.938.572
2.9.02.01	Departamento de Risaralda	601.529.872
2.9.02.01	Municipio de Santa Cruz de Lorica	300.705.448
2.9.02.01	Municipio de Saravena	350.950.110
2.9.02.01	Departamento de Choco	401.066.062
2.9.02.01	Municipio de Dosquebradas	601.500.208
2.9.02.01	Municipio de Apartado	601.317.810
2.9.02.01	Municipio de San Cristobal	300.288.463
2.9.02.01	Municipio de Piendamó	300.809.435
2.9.02.01	Municipio de Tunja	1.600.924.306
2.9.02.01	Municipio de Clemencia	300.214.429
2.9.02.01	Departamento de Cordoba	871.051.292
2.9.02.01	Municipio de Tauramena	400.595.008
2.9.02.01	Municipio de Yaguara	300.675.621
2.9.02.01	Univrsidad del Magdalena	773.722.075
2.9.02.01	Municipio de Neiva	509.689.912
2.9.02.01	Municipio de Remedio	300.573.096
2.9.02.01	Municipio de Puerto Boyaca	300.173.307
2.9.02.01	Municipio de Zapatoca	320.489.570
2.9.02.01	Municipio de Venecia	273.262.501
2.9.02.01	Municipio de Andes	300.386.380
2.9.02.01	Municipio de Nobsa	350.206.327
2.9.02.01	Municipio de Arboletes	300.623.900
2.9.02.01	Municipio de Monterrey	300.623.900
2.9.02.01	Municipio de Maicao	277.671.862
2.9.02.01	Municipio de Betania	300.136.635
2.9.02.01	Municipio de Ibaguè	1.000.605.104
2.9.02.01	Ministerio de Agricultura	6.188.898.298
2.9.02.01	Municipio de Victoria	273.203.358
2.9.02.01	Municipio de Guatapé	300.629.053
2.9.02.01	Municipio de Turbo	600.543.361
2.9.02.01	Ministerio del Interior	4.155.165.821
2.9.02.01	Municipio de Sopetrán	300.560.899
2.9.02.01	Departamento del Quindío	670.612.599
2.9.02.01	Municipio de Medellín	773.446.555
2.9.02.01	Municipio de Labrazagrande	700.463.740
2.9.02.01	Ecopetrol	1.000.906.698
2.9.02.01	Minicipio de Santiago de Cali	1.000.330.459
<b>TOTAL</b>		<b>172.646.116.992</b>

La cuenta 2990 – Otros Pasivos Diferidos presenta variación significativa debido a los recursos transferidos a través del Sistema General de Regalías de proyectos de inversión y en el cual para la vigencia 2021 según Decreto 187/27-05-2021 de la Alcaldía de Bogotá se reconoció el proyecto denominado “Construcción y Dotación de mobiliario del Edificio de Laboratorios e Investigación de la Facultad de Ingeniería de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas”, con un valor de 100.487.000.000 los cuales según resolución 191 de 2020 de la Contaduría General de la Nación se reconocen como Diferidos Condicionados.

El saldo restante de la cuenta en su gran mayoría corresponde a recursos de proyectos de inversión del sistema general de regalías que vienen en ejecución de vigencias anteriores y en la cual se detalla a continuaciones los saldos de estos proyectos como Diferidos Condicionados.

PROYECTOS DE REGALIAS	(104.451.832.313,00)
PROYECTO REGALIAS BECAS BICENTENARIO	(798.352.021,00)
PROYECTO REGALIAS PROTOTIPADO	(1.962.567.394,00)
PROYECTO REGALIAS BICENTENARIO II	(1.203.912.898,00)
CONSTRUCCIÓN EDIFICIO FAC INGENIERÍA	(100.487.000.000,00)

Estos recursos de proyectos de inversiones a través del sistema general se encuentran discriminados en departamentos que son las fuentes de financiación y se muestran a continuación.

Departamento de Cundinamarca	767.638.796
Departamento de Vaupes	162.649.751
Departamento de Tolima	161.456.367
Departamento de Norte de Santander	434.077.700
Departamento de Boyaca	454.916.869
Departamento de Santander	357.626.348
Bogotá D.C.	101.310.503.559
Departamento de Arauca	198.866.896
Departamento de Huila	199.548.290
Departamento de Bolivar	198.866.896
Departamento de Meta	205.680.841
<b>TOTAL</b>	<b>104.451.832.313</b>

A continuación, se refleja el estado de los otros pasivos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, con su respectiva discriminación de saldo en cada empresa, y se ve claramente lo que compone la cuenta en sus regalías, Universidad Distrital como Nivel Central, Instituto de Extensión - Indexud, Instituto de Lenguas - Ilud y Total consolidado.

CUENTA	DESCRIPCION	REGALIAS	UD NIVEL CENTRAL	IDEXUD	ILUD	TOTAL
29	OTROS PASIVOS	- 104.451.832.313	- 351.156.469	- 194.562.783.345	- 22.918.600	- 299.388.690.727
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-	-	- 179.616.750.739	-	- 179.616.750.739
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	-	- 351.156.469	-	-	351.156.469
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	-	- 12.802.701.404	- 22.918.600	- 12.825.620.004
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	- 104.451.832.313	-	- 2.143.331.202	-	- 106.595.163.515

#### 24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)(NO APLICA)

#### 24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)(NO APLICA)

### NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

#### 25.1. Activos contingentes (NO APLICA)

#### 25.2. Pasivos contingentes

CUENTAS	dic-21	dic-2020	VARIACIÓN
	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
<b>91 - PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>47.859.943.119</b>	<b>72.318.667.422</b>	<b>-24.458.724.303</b>
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.170.690.300	4.978.534.037	-807.843.737
9190 - OTROS PASIVOS CONTINGENTES	43.689.252.819	67.340.133.385	-23.650.880.566

CUENTAS	VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (PROCESOS O CASOS)
<b>91 - PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>47.859.943.119,00</b>	<b>26,00</b>
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.170.690.300,00	26,00
912001 - Civiles	33.417.317,00	1,00
912002 - Laborales	334.489.696,00	23,00
912004 - Administrativos	3.802.783.287,00	2,00
912005 - Obligaciones fiscales		
912090 - Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conf		
9125 - DEUDA GARANTIZADA		0,00
9126 - GARANTÍA ESTATAL EN EL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA CON PRESTACIÓN		0,00
9128 - GARANTÍAS CONTRACTUALES		0,00

CUENTAS	VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (PROCESOS O CASOS)
9129 - OBLIGACIONES EN OPCIONES		0,00
9130 - BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS		0,00
9148 - BONOS PENSIONALES EMITIDOS POR LOS FONDOS DE RESERVAS		0,00
9190 - OTROS PASIVOS CONTINGENTES	43.689.252.819,00	0,00
919001 - Cuentas en participación		
919002 - Garantías y avales otorgados		
919003 - Obligaciones contingentes a cargo en acuerdos no clasificado		
919090 - Otros pasivos contingentes**	43.689.252.819,00	

\*\*Corresponden al saldo de los pasivos y reservas presupuestales al cierre de la vigencia 2020

## 9120 LITIGIOS

Corresponde al reconocimiento de las demandas que pueden generar obligaciones en contra de la Universidad. El control de estas posibles obligaciones se maneja en el aplicativo del Distrito Capital SIPROJ.

## 9190 OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

Este grupo comprende las cuentas que corresponden al reconocimiento de los compromisos que puedan generar obligaciones a cargo de la universidad, son cuentas que se usan para control interno para el manejo de la información. Está constituida por las siguientes cuentas

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>83 - DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>19.489.471.250</b>	<b>19.294.009.057</b>	<b>195.462.193</b>
8301 - BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	14.152.460		14.152.460
8315 - BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	17.540.785.781	17.359.476.048	181.309.733
8369 - DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	804.705.068	804.705.068	0
8370 - GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	1.129.827.941	1.129.827.941	0
<b>89 - DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>19.489.471.250</b>	<b>19.294.009.057</b>	<b>195.462.193</b>
8915 - DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)			

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

Cuentas	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>91 - PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>47.859.943.119,00</b>	<b>72.318.667.422,00</b>	<b>-24.458.724.303,00</b>
<b>93 - ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>8.799.999,00</b>	<b>8.799.999,00</b>	<b>0,00</b>
9306 - BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	8.799.999,00	8.799.999,00	0,00
<b>99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-47.868.743.118,00</b>	<b>-72.327.467.421,00</b>	<b>24.458.724.303,00</b>
9905 - PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-47.859.943.119,00	-72.318.667.422,00	24.458.724.303,00
9915 - ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-8.799.999,00	-8.799.999,00	0,00

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

Cuentas	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>3.115.472.640.755,30</b>	<b>2.656.637.353.779,00</b>	<b>458.835.286.976,30</b>
3105 - CAPITAL FISCAL	93.821.892.396,00	93.821.892.396,00	0,00
3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.519.633.551.472,00	2.419.426.194.865,00	100.207.356.607,00
3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO	109.820.405.607,00	103.208.434.765,00	6.611.970.842,00
3151 - GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	392.196.791.280,30	40.180.831.753,00	352.015.959.527,30

El patrimonio de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas está compuesto por su capital fiscal, resultado de ejercicios anteriores, resultado del ejercicio y las ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados.

La otra variación corresponde a la actualización del cálculo actuarial por un valor total de \$ 34.089.999.758,00 Crédito y actualización de los Derechos por Cobrar por Concepto de Concurrencia con la Nación y el Distrito por un valor de 317.195.005.655,00 Crédito.

Variaciones cuenta 3151 – Ganancia o Pérdida por planes de beneficios a los empleado:

CUENTA	DESCRIPCION	VARIACIÓN	
<b>3151010000</b>	<b>Ganancias o Pérdidas Actuariales por Planes de Beneficios Pos empleo</b>	- <b>34.089.999.758,00</b>	
	ACTUALIZACIÓN DEL CALCULO ACTRIAL	- 34.089.999.758,00	CR
<b>3151020000</b>	<b>Ganancias o Pérdidas por Actualización De Los Acti</b>	- <b>317.925.959.769,30</b>	
	CUENTAS DE COBRO CUOTAS PARTES POR COBRAR	- 965.877.167,30	CR
	CANCELACION CUENTAS DE COBRO CUOTAS PARTES POR COBRAR	292.648.845,00	DB
	ACTUALIZACIÓN DERECHOS POR COBRAR PACTO CONCURRENCIA	- 317.195.005.655,00	CR
	OTROS INGRESOS CUOTAS PARTES POR COBRAR	- 57.725.792,00	CR
<b>Total general</b>		- <b>352.015.959.527,30</b>	



## 27.1. Movimiento cuenta resultados de ejercicios anteriores

CUENTAS	Otros	Movimiento Vigencia
3109 - Saldo inicial resultados de ejercicios anteriores		2.419.426.194.865,00
3110 - Reclasificación del Resultado de la Vigencia Anterior		103.208.434.765,00
	Otros	Movimientos Vigencia
11 - AJUSTES POR EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00
12 - AJUSTES POR INVERSIONES	0,00	0,00
13 - AJUSTES POR CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00
14 - AJUSTES POR PRÉSTAMOS POR COBRAR	0,00	0,00
15 - AJUSTES POR INVENTARIOS	0,00	0,00
16 - AJUSTES POR PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00
17 - AJUSTES POR BIENES DE USO PÚBLICO E HIST. Y CULTURALES	0,00	0,00
19 - AJUSTES POR OTROS ACTIVOS	0,00	0,00
22 - AJUSTES POR EMISIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	0,00	0,00
23 - AJUSTES POR PRÉSTAMOS POR PAGAR	0,00	0,00
24 - AJUSTES POR CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00
25 - AJUSTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0,00	0,00
27 - AJUSTES POR PROVISIONES	0,00	0,00
29 - AJUSTES POR OTROS PASIVOS	-3.001.078.158,00	-3.001.078.158,00
2990 - Otros pasivos diferidos	-3.001.078.158,00	-3.001.078.158,00
3 - AJUSTES POR PATRIMONIO	0,00	0,00
<b>SALDO FINAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>-3.001.078.158,00</b>	<b>-3.001.078.158,00</b>

	dic-21
	Movimiento Vigencia
3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.519.633.551.472,00
Diferencia con CGN	0,00

En Enero de 2021, se recibió un nuevo procedimiento para el reconocimiento y seguimiento a los proyectos de Regalías, donde se establecía que el valor de los fondos asignados para la ejecución del proyecto, debía reconocerse en la cuenta 2990, y dado que los ingresos por estos convenios se reconoció durante la vigencia 2020 en cuantas de resultado, y al cierre de la vigencia, en el ejercicio normal de cierre contable, este se trasladó a la cuenta de patrimonio 3109 Resultado de Ejercicios Anteriores, en este año 2021, en el mes de enero, fue necesario reclasificar estos fondos de la cuenta 3109 a la cuenta 2990 Otros Pasivos Diferidos, desde donde se reconoce el ingreso a medida que se ejecuta cada proyecto. El ajuste total por esta reclasificación fue de \$3.001.078.158.

## NOTA 28. INGRESOS

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>4 – INGRESOS</b>	<b>385.212.407.284,00</b>	<b>367.628.691.946,00</b>	<b>17.583.715.338,00</b>
41 - INGRESOS FISCALES	3.057.394.427,00	3.077.227.409,00	-19.832.982,00
43 - VENTA DE SERVICIOS	38.340.507.392,00	35.184.772.878,00	3.155.734.514,00
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	67.351.161.113,00	67.600.529.254,00	-249.368.141,00
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	261.570.771.000,00	244.689.781.000,00	16.880.990.000,00
48 - OTROS INGRESOS	14.892.573.352,00	17.076.381.405,00	-2.183.808.053,00

La Universidad Distrital Francisco José de Caldas reconoce sus ingresos, provenientes del Ministerio de Educación, Distrito de Bogotá a través de su secretaria de hacienda, transferencias del sistema general de regalías, y recursos propios por la prestación de servicios educativos en conceptos como matrículas, derechos de grado, inscripciones y certificaciones.

## 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Cuentas	dic-21		dic-2020	
	Saldo Final	Part %	Saldo Final	Variación
<b>4105 - IMPUESTOS</b>	<b>3.057.394.427,00</b>	<b>0,92%</b>	<b>0,00</b>	<b>3.057.394.427,00</b>
410576 - Estampillas	3.057.394.427,00	0,92%		3.057.394.427,00
<b>4195 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN IMPUESTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDO NETO DE IMPUESTOS</b>	<b>3.057.394.427,00</b>	<b>0,92%</b>	<b>0,00</b>	<b>3.057.394.427,00</b>
<b>4110 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.077.227.409,00</b>	<b>-3.077.227.409,00</b>
411027 - Estampillas		0,00%	3.077.227.409,00	-3.077.227.409,00
419502 - Devoluciones y descuentos en contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	0,00%	0,00	0,00
<b>SALDO NETO DE CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.077.227.409,00</b>	<b>-3.077.227.409,00</b>
<b>41 - FISCALES</b>	<b>3.057.394.427,00</b>	<b>0,92%</b>	<b>3.077.227.409,00</b>	<b>-19.832.982,00</b>
<b>44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>67.351.161.113,00</b>	<b>20,29%</b>	<b>67.600.529.254,00</b>	<b>-249.368.141,00</b>
<b>4428 - OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>67.351.161.113,00</b>	<b>20,29%</b>	<b>67.600.529.254,00</b>	<b>-249.368.141,00</b>
442802 - Para proyectos de inversión	6.584.398.403,00	1,98%	8.002.282.966,00	-1.417.884.563,00
442803 - Para gastos de funcionamiento	35.457.640.310,00	10,68%	34.731.342.638,00	726.297.672,00
442890 - Otras transferencias	25.309.122.400,00	7,62%	24.866.903.650,00	442.218.750,00
<b>47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>261.570.771.000,00</b>	<b>78,79%</b>	<b>244.689.781.000,00</b>	<b>16.880.990.000,00</b>
<b>4705 - FONDOS RECIBIDOS</b>	<b>261.570.771.000,00</b>	<b>78,79%</b>	<b>244.689.781.000,00</b>	<b>16.880.990.000,00</b>
470508 - Funcionamiento	261.570.771.000,00	78,79%	244.689.781.000,00	16.880.990.000,00
<b>TOTAL INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>331.979.326.540,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>315.367.537.663,00</b>	<b>16.611.788.877,00</b>

La mayoría de recursos ingresan a través de aportes de funcionamiento por la Secretaría de Hacienda Distrital y se encuentran amparados por la ley 30 de 1992. Los cuales para el año 2021 se recibieron \$261.570.771.000

En esta vigencia fueron reconocidos otras transferencias para proyectos de inversión con recursos provenientes del sistema generar de regalías y canalizados a través de los departamentos de Cundinamarca, Vaupés, Tolima, Boyacá, Santander, Norte de Santander y el Distrito Capital de Bogotá por un valor de \$ 378.330.892,00

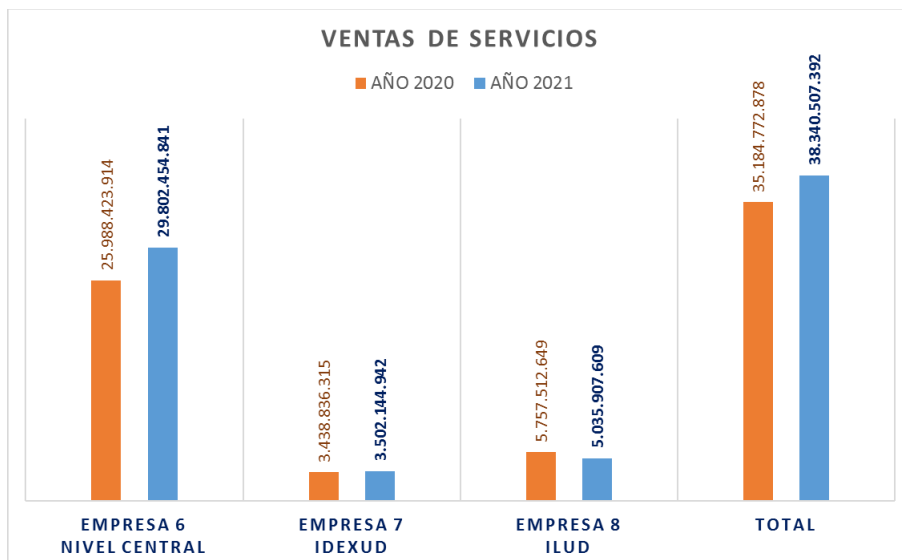
Código	Descripción	Empresa 5 Regalías	Empresa 6 Nivel Central	Empresa 7 IDEXUD	Empresa 8 ILUD	Total
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>378.330.892</b>	<b>361.403.450.489</b>	<b>3.502.144.942</b>	<b>5.035.907.609</b>	<b>370.319.833.932</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>3.057.394.427</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.057.394.427</b>
4105	TRIBUTARIOS	0	3.057.394.427	0	0	3.057.394.427
4110	NO TRIBUTARIOS	0	0	0	0	0
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (Db)	0	0	0	0	0
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>0</b>	<b>29.802.454.841</b>	<b>3.502.144.942</b>	<b>5.035.907.609</b>	<b>38.340.507.392</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0	29.859.121.182	3.502.144.942	5.127.375.140	38.488.641.264
4390	OTROS SERVICIOS	0	0	0	0	0
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	0	-56.666.341	0	-91.467.531	-148.133.872
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>378.330.892</b>	<b>66.972.830.221</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67.351.161.113</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	378.330.892	66.972.830.221	0	0	67.351.161.113
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>261.570.771.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>261.570.771.000</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	0	261.570.771.000	0	0	261.570.771.000



## 28.2. Venta de bienes y servicios

CUENTA	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>43 - VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>38.340.507.392,00</b>	<b>35.184.772.878,00</b>	<b>3.155.734.514,00</b>
<b>4305 - SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>38.488.641.264,00</b>	<b>34.609.453.058,00</b>	<b>3.879.188.206,00</b>
430513 - Educación formal - superior formación tecnológica	2.062.118.101,00	1.670.278.022,00	391.840.079,00
430514 - Educación formal - superior formación profesional	10.065.269.601,00	9.146.387.733,00	918.881.868,00
430515 - Educación formal- superior postgrados	14.176.735.823,00	14.056.179.948,00	120.555.875,00
430550 - Servicios conexos a la educación	12.184.517.739,00	9.736.607.355,00	2.447.910.384,00
<b>4390 - OTROS SERVICIOS</b>	<b>0</b>	<b>761.928.363,00</b>	<b>-761.928.363,00</b>
439090 - Otros servicios	0	761.928.363,00	-761.928.363,00
<b>4395 - DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)</b>	<b>-148.133.872,00</b>	<b>-186.608.543,00</b>	<b>38.474.671,00</b>
439501 - Servicios educativos	-148.133.872,00	-186.608.543,00	38.474.671,00

En las ventas de servicios educativos, objeto principal que tiene la Universidad Distrital Francisco José de Caldas se observa una recuperación de 15% con respecto a la vigencia 2020, pero aún se encuentra por debajo de los niveles de ingresos de vigencias anteriores, esto es producto de la política matrícula cero otorgada a los estudiantes a raíz de la Pandemia SARS- COV-2 y por la cual se reajustó el presupuesto para otorgar estos beneficios.



De estos ingresos se puede observar que las ventas de servicios en su mayoría fueron obtenidas directamente por el eje principal de la Universidad Distrital a través del desarrollo de su objeto social en la prestación de servicios educativos como carreras tecnológicas, pregrados y postgrados.

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>48 - OTROS INGRESOS</b>	<b>14.892.573.352,00</b>	<b>17.076.381.405,00</b>	<b>(2.183.808.053,00)</b>
4802 - FINANCIEROS	5.683.641.116,00	9.548.939.430,00	(3.865.298.314,00)
480201 - Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.513.308.610,00	1.066.897.514,00	446.411.096,00
480213 - Intereses dividendos y participaciones de inversiones de ad	203.845.559,00	1.473.004.815,00	(1.269.159.256,00)
480232 - Rendimientos sobre recursos entregados en administración	3.964.507.064,00	6.837.929.094,00	(2.873.422.030,00)
480233 - Otros intereses de mora	1.978.098,00	3.465.970,00	(1.487.872,00)
480290 - Otros ingresos financieros	1.785,00	167.642.037,00	(167.640.252,00)
4806 - AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	43.555,00		43.555,00
480690 - Otros ajustes por diferencia en cambio	43.555,00		43.555,00
4808 - INGRESOS DIVERSOS	9.208.888.681,00	7.507.970.149,00	1.700.918.532,00
480817 - Arrendamiento Operativo		1.273.714,00	(1.273.714,00)
480825 - Sobrantes	4.011.614,00	298.499.869,00	(294.488.255,00)
480826 - Recuperaciones	7.364.094.635,00	6.788.395.016,00	575.699.619,00
480827 - Aprovechamientos	140.085.983,00	252.323.849,00	(112.237.866,00)
480828 - Indemnizaciones		5.772.750,00	(5.772.750,00)
480837 - Variaciones de beneficios a los empleados a largo plazo y de	40.882.279,00	38.867.384,00	2.014.895,00
480890 - Otros ingresos diversos	1.659.814.170,00	122.837.567,00	1.536.976.603,00
4830 - REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		19.471.826,00	(19.471.826,00)
483002 - Cuentas por cobrar		19.471.826,00	(19.471.826,00)

Los otros ingresos tuvieron una disminución con respecto a la vigencia anterior, esto debido a que se generaron menos rendimientos en los diferentes recursos que tiene la universidad por una disminución significativa de las tasas de interés por rendimientos financieros. Dentro de las partidas más significativas dentro de la cuenta 4808 Otros ingresos Diversos se encuentra los ingresos por reintegro del IVA que para el año 2021 fue de \$4.502.843.356,00

Código	Descripción	Empresa 5 Regalías	Empresa 6 Nivel Central	Empresa 7 IDEXUD	Empresa 8 ILUD	TOTAL
<b>total4</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>0</b>	<b>14.088.099.448</b>	<b>787.697.578</b>	<b>16.776.326</b>	<b>14.892.573.352</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>0</b>	<b>14.088.099.448</b>	<b>787.697.578</b>	<b>16.776.326</b>	<b>14.892.573.352</b>
4802	FINANCIEROS	0	4.958.823.358	708.041.432	16.776.326	5.683.641.116
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	43.555	0	0	43.555
4808	INGRESOS DIVERSOS	0	9.129.232.535	79.656.146	0	9.208.888.681
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	0	0	0	0

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

Los Gastos en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas se reconocen en las erogaciones operativas y financieras que incurrió el ente en la vigencia fiscal. Estas formas de salida se reflejan en disminuciones de los valores del activo o aumento del valor de los pasivos.

Los gastos se encuentran conformados por los siguientes grupos:

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>5 - GASTOS</b>	<b>92.739.346.640,00</b>	<b>90.541.992.600,00</b>	<b>2.197.354.040,00</b>
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	84.025.689.044,00	85.127.411.868,00	-1.101.722.824,00
53 - DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.434.093.019,00	2.330.287.644,00	2.103.805.375,00
58 - OTROS GASTOS	4.279.564.577,00	3.084.293.088,00	1.195.271.489,00

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Como se refleja en el cuadro la mayor parte de los gastos en los que se incurren son los administrativos y de operación en los cuales encontramos inmersos los sueldos y salarios, prestaciones sociales de los funcionarios de planta y gastos generales donde se encuentran los honorarios pagados a los contratistas de la universidad.

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación	dic-21	
	Saldo Final	Saldo Final		En Dinero	En Especie
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>84.025.689.044,00</b>	<b>85.127.411.868,00</b>	<b>-1.101.722.824,00</b>	<b>84.025.689.044,00</b>	<b>0,00</b>
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	84.025.689.044,00	85.127.411.868,00	-1.101.722.824,00	84.025.689.044,00	0,00
5101 - SUELDOS Y SALARIOS	12.006.953.453,00	11.620.971.589,00	385.981.864,00	12.006.953.453,00	
5102 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	395.196.567,00	336.413.856,00	58.782.711,00	395.196.567,00	
5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.019.477.197,00	8.164.828.235,00	-1.145.351.038,00	7.019.477.197,00	
5104 - APORTES SOBRE LA NÓMINA	465.658.200,00	448.849.100,00	16.809.100,00	465.658.200,00	
5107 - PRESTACIONES SOCIALES	7.381.508.975,00	7.329.690.855,00	51.818.120,00	7.381.508.975,00	
5108 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	22.358.420,00		22.358.420,00	22.358.420,00	
5111 - GENERALES	56.166.448.121,00	56.682.463.721,00	-516.015.600,00	56.166.448.121,00	
5120 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	568.088.111,00	544.194.512,00	23.893.599,00	568.088.111,00	
5122 - RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE			0,00		
<b>52 - DE VENTAS</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5202 - SUELDOS Y SALARIOS			0,00		
5203 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			0,00		
5204 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			0,00		
5207 - APORTES SOBRE LA NÓMINA			0,00		
5208 - PRESTACIONES SOCIALES			0,00		
5211 - GENERALES			0,00		
5212 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			0,00		
5220 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS			0,00		

Código	Descripción	Empresa 5 Regalías	Empresa 6 Nivel Central	Empresa 7 IDEXUD	Empresa 8 ILUD	Total
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>48.788.086</b>	<b>79.033.513.578</b>	<b>3.359.758.428</b>	<b>1.583.628.952</b>	<b>84.025.689.044</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	0	11.820.264.193	186.689.260	0	12.006.953.453
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	395.196.567	0	0	395.196.567
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	7.014.834.097	4.643.100	0	7.019.477.197
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0	465.658.200	0	0	465.658.200
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0	7.381.508.975	0	0	7.381.508.975
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	22.358.420	0	0	22.358.420
5111	GENERALES	48.788.086	51.463.729.042	3.083.052.943	1.570.878.050	56.166.448.121
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	469.964.084	85.373.125	12.750.902	568.088.111

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>4.434.093.019,00</b>	<b>2.330.287.644,00</b>	<b>2.103.805.375,00</b>
<b>DETERIORO</b>	<b>2.228.827,00</b>	<b>17.862.119,00</b>	<b>-15.633.292,00</b>
5347 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2.228.827,00	17.862.119,00	-15.633.292,00
<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>2.700.464.332,00</b>	<b>1.380.327.000,00</b>	<b>1.320.137.332,00</b>
5360 - DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2.700.464.332,00	1.380.327.000,00	1.320.137.332,00
<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISIÓN</b>	<b>1.731.399.860,00</b>	<b>932.098.525,00</b>	<b>799.301.335,00</b>
5368 - PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.731.399.860,00	932.098.525,00	799.301.335,00

### 29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

CUENTAS	dic-21		
	Activos Financieros	Activos No Financieros	Saldo Final
<b>DETERIORO</b>	<b>2.228.827,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.228.827,00</b>
5346 - DETERIORO DE INVERSIONES	0,00	0,00	0,00
5347 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2.228.827,00		2.228.827,00
534790 - Otras cuentas por cobrar	2.228.827,00		2.228.827,00

### 29.3. Transferencias y Subvenciones (NO APLICA)

### 29.4. Gasto público social (NO APLICA)

### 29.5. De actividades y/o servicios especializados (NO APLICA)

### 29.6. Operaciones interinstitucionales (NO APLICA)

## 29.7. Otros gastos

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>58 - OTROS GASTOS</b>	<b>4.279.564.577,00</b>	<b>3.084.293.088,00</b>	<b>1.195.271.489,00</b>
<b>5802 - COMISIONES</b>	<b>136.518,00</b>	<b>2.663.183,00</b>	<b>-2.526.665,00</b>
580206 - Adquisición de bienes y servicios		2.569.058,00	-2.569.058,00
580240 - Comisiones servicios financieros	136.518,00	94.125,00	42.393,00
<b>5803 - AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>	<b>154,00</b>	<b>1.609.555,00</b>	<b>-1.609.401,00</b>
580390 - Otros ajustes por diferencia en cambio	154,00	1.609.555,00	-1.609.401,00
<b>5804 - FINANCIEROS</b>	<b>2.344.385.327,00</b>	<b>3.076.213.631,00</b>	<b>-731.828.304,00</b>
580411 - Pérdida por valoración de inversiones de administración de l	1.917.298.836,00	2.982.464.856,00	-1.065.166.020,00
580423 - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	76.762.512,00	93.003.969,00	-16.241.457,00
580490 - Otros gastos financieros	350.323.979,00	744.806,00	349.579.173,00
<b>5890 - GASTOS DIVERSOS</b>	<b>1.935.042.578,00</b>	<b>3.806.719,00</b>	<b>1.931.235.859,00</b>
589012 - Sentencias	114.586.146,00		114.586.146,00
589016 - Ajustes o mermas sin responsabilidad		826.511,00	-826.511,00
589025 - Multas y sanciones	1.800.896.262,00	828.116,00	1.800.068.146,00
589090 - Otros gastos diversos	19.560.170,00	2.152.092,00	17.408.078,00

Una variación significativa se refleja en la cuenta 580411 *Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado* por valor total \$1.917.298.836,00 que corresponde al deterioro por la valorización de las acciones de la ETB.

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

### Composición

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>6 - COSTOS DE VENTAS</b>	<b>182.652.655.037,00</b>	<b>173.878.264.581,00</b>	<b>8.774.390.456,00</b>
63 - COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	182.652.655.037,00	173.878.264.581,00	8.774.390.456,00
6305 - SERVICIOS EDUCATIVOS	182.652.655.037,00	173.878.264.581,00	8.774.390.456,00

La Universidad Distrital Francisco José De Caldas reconoce el costo de ventas por su costo histórico en el momento que se generan egresos u obligaciones de recursos, para realizar los pagos de las operaciones misionales como las nóminas de los docentes de planta, tiempo completo, medio tiempo y ocasional. Así mismo todos los costos asociados al desarrollo de impartir una educación de alta calidad.

La universidad también reconoce los conceptos de su desarrollo misional utilizando la clase 7 de acuerdo al catálogo de cuentas definido por la Contaduría General de la Nación y mensualmente realiza el traslado de los saldos acumulados a la clase 6.

Estos costos se encuentran clasificados de acuerdo a las actividades misionales que desarrolla la Universidad, clasificados en educación formal tecnológica, profesional que hace relación a los costos



de los pregrados, y postgrado que se relacionan con los costos por especializaciones, maestrías y doctorados, así mismo como erogaciones de investigación y de servicios conexos a la educación por parte del Instituto de extensión - IDEXUD y el Instituto de lenguas – ILUD.

### 30.1 Costo de Ventas de Bienes (NO APLICA)

### 30.2 Costo de Ventas de Servicios

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>173.878.264.581</b>	<b>175.050.560.490</b>	<b>-1.172.295.909</b>
<b>6305</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>173.878.264.581</b>	<b>175.050.560.490</b>	<b>-1.172.295.909</b>
630507	Educación formal - Superior formación tecnológica	26.076.575.520	24.314.111.060	1.762.464.460
630508	Educación formal - Superior formación profesional	130.618.534.183	131.060.625.669	-442.091.486
630509	Educación formal - Superior postgrado	8.186.418.911	7.374.602.679	811.816.232
630510	Educación para el trabajo y desarrollo humano - Formación en artes y oficios	135.477.875	196.326.311	-60.848.436
630550	Servicios conexos a la educación	8.861.258.092	12.104.894.771	-3.243.636.679

Se puede observar que hubo una disminución en los costos de la universidad debido a que hubo menos erogaciones el desarrollo de los servicios conexos a la educación, servicios como cursos, diplomados, seminarios y demás ofrecidos y orientados por el instituto de lenguas a través y el instituto de extensión.

Cuentas	dic-2021	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>63 - COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>182.652.655.037,00</b>	<b>173.878.264.581,00</b>	<b>8.774.390.456,00</b>
6305 - SERVICIOS EDUCATIVOS	182.652.655.037,00	173.878.264.581,00	8.774.390.456,00
630507 - Educación formal - superior formación tecnológica	26.846.841.942,00	26.076.575.520,00	770.266.422,00
630508 - Educación formal - superior formación profesional	139.233.776.061,00	130.618.534.183,00	8.615.241.878,00
630509 - Educación formal - superior postgrado	9.434.980.174,00	8.186.418.911,00	1.248.561.263,00
630510 - Educación para el trabajo y el desarrollo humano - Formación	119.519.847,00	135.477.875,00	-15.958.028,00
630550 - Servicios conexos a la educación	7.017.537.013,00	8.861.258.092,00	-1.843.721.079,00

### Estado de Resultado Discriminado

Diciembre 31 de 2021

Unidad de Medida: Pesos Colombianos

Descripción	Empresa 5 Regalías	Empresa 6 Nivel Central	Empresa 7 IDEXUD	Empresa 8 ILUD	Total
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>378.330.892</b>	<b>361.403.450.489</b>	<b>3.502.144.942</b>	<b>5.035.907.609</b>	<b>370.319.833.932</b>
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>3.057.394.427</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.057.394.427</b>
4105 TRIBUTARIOS	0	3.057.394.427	0	0	3.057.394.427
4110 NO TRIBUTARIOS	0	0	0	0	0
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (Db)	0	0	0	0	0
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>0</b>	<b>29.802.454.841</b>	<b>3.502.144.942</b>	<b>5.035.907.609</b>	<b>38.340.507.392</b>
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	0	29.859.121.182	3.502.144.942	5.127.375.140	38.488.641.264
4390 OTROS SERVICIOS	0	0	0	0	0
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	0	-56.666.341	0	-91.467.531	-148.133.872
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>378.330.892</b>	<b>66.972.830.221</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67.351.161.113</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	378.330.892	66.972.830.221	0	0	67.351.161.113

	Descripción	Empresa 5 Regalías	Empresa 6 Nivel Central	Empresa 7 IDEXUD	Empresa 8 ILUD	Total
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>261.570.771.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>261.570.771.000</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	0	261.570.771.000	0	0	261.570.771.000
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>329.542.806</b>	<b>179.279.014.435</b>	<b>303.375.230</b>	<b>2.740.722.566</b>	<b>182.652.655.037</b>
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>329.542.806</b>	<b>179.279.014.435</b>	<b>303.375.230</b>	<b>2.740.722.566</b>	<b>182.652.655.037</b>
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	329.542.806	179.279.014.435	303.375.230	2.740.722.566	182.652.655.037
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>48.788.086</b>	<b>83.467.606.597</b>	<b>3.359.758.428</b>	<b>1.583.628.952</b>	<b>88.459.782.063</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>48.788.086</b>	<b>79.033.513.578</b>	<b>3.359.758.428</b>	<b>1.583.628.952</b>	<b>84.025.689.044</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	0	11.820.264.193	186.689.260	0	12.006.953.453
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	395.196.567	0	0	395.196.567
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	7.014.834.097	4.643.100	0	7.019.477.197
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0	465.658.200	0	0	465.658.200
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0	7.381.508.975	0	0	7.381.508.975
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	22.358.420	0	0	22.358.420
5111	GENERALES	48.788.086	51.463.729.042	3.083.052.943	1.570.878.050	56.166.448.121
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	469.964.084	85.373.125	12.750.902	568.088.111
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>0</b>	<b>4.434.093.019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.434.093.019</b>
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	2.228.827	0	0	2.228.827
5349	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR	0	0	0	0	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0	0	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	2.700.464.332	0	0	2.700.464.332
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0	0
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	1.731.399.860	0	0	1.731.399.860
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>0</b>	<b>98.656.829.457</b>	<b>-160.988.716</b>	<b>711.556.091</b>	<b>99.207.396.832</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>0</b>	<b>14.088.099.448</b>	<b>787.697.578</b>	<b>16.776.326</b>	<b>14.892.573.352</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>0</b>	<b>14.088.099.448</b>	<b>787.697.578</b>	<b>16.776.326</b>	<b>14.892.573.352</b>
4802	FINANCIEROS	0	4.958.823.358	708.041.432	16.776.326	5.683.641.116
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	43.555	0	0	43.555
4808	INGRESOS DIVERSOS	0	9.129.232.535	79.656.146	0	9.208.888.681
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	0	0	0	0
<b>5</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>0</b>	<b>3.814.655.725</b>	<b>463.653.259</b>	<b>1.255.593</b>	<b>4.279.564.577</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>3.814.655.725</b>	<b>463.653.259</b>	<b>1.255.593</b>	<b>4.279.564.577</b>
5802	COMISIONES	0	136.518	0	0	136.518
5803	SERVICIOS	0	154	0	0	154
5804	FINANCIEROS	0	1.994.062.621	349.067.113	1.255.593	2.344.385.327
5890	GASTOS DIVERSOS	0	1.820.456.432	114.586.146	0	1.935.042.578
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0	0	0	0	0
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>0</b>	<b>108.930.273.180</b>	<b>163.055.603</b>	<b>727.076.824</b>	<b>109.820.405.607</b>
	<b>PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4810	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0	0	0	0	0
5810	GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	0	0	0	0
	<b>EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>0</b>	<b>108.930.273.180</b>	<b>163.055.603</b>	<b>727.076.824</b>	<b>109.820.405.607</b>

Un cambio significativo en la presentación de los Estados Financieros de la Universidad, es la incorporación en el PYG de las operaciones del IDEXUD, identificando ingresos y gastos de la gestión propia que realizan. Adicional se continua con el análisis del Ingresos y gastos del ILUD, y para el cierre de la vigencia 2021 se incorpora balance de los proyectos de Regalías de manera independiente.

Esta desagregación nos permite identificar la gestión de cada unidad, validando que la Universidad Distrital en la Unidad Ejecutora Central presenta un beneficio de \$108.930.273.180. El IDEXUD, por otra parte, presenta en el ejercicio una utilidad de \$163.055.606.

Por otra parte, el ILUD, presenta una recuperación, reflejando una utilidad de \$727.076.824, la cual comprada con la pérdida de \$1.196.205.437 presentada 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

**NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (NO APLICA)**

**NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (NO APLICA)**

**NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>Valor Neto del Ajuste por Diferencia en Cambio</b>	<b>43.401,00</b>	<b>-1.609.555,00</b>	<b>1.652.956,00</b>
4806 - AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	43.555,00		43.555,00
5803 - AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	154,00	1.609.555,00	-1.609.401,00

**34.1 Conciliación de ajustes por diferencia en cambio**

**NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (NO APLICA)**

**NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (NO APLICA)**

**Giovanny** Firmado digitalmente por  
**Mauricio** Giovanni  
**Tarazona** Mauricio Tarazona  
**Bermúdez** Bermúdez  
Fecha: 2022.02.25  
17:04:04 -05'00'

**GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ**  
RECTOR




**ELVERTH SANTOS ROMERO**  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO



**RAFAEL ENRIQUE ARANZALEZ GARCÍA**  
JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

Escriba el texto aquí



**ERNESTO SUASTEGUI MOLINA**  
JEFE SECCION DE CONTABILIDAD  
T.P. 195231-T

C U E N T A D E S C R I P C I O N		ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
1	ACTIVO	20211231	3722891,188,964.00	1850032,717,321.30	1216334,891,454.00	4356589,014,831.30
11	EFFECTIVO Y EQUIVALEN	20211231	69195,600,628.00	847030,679,414.00	659416,812,948.00	256809,467,094.00
11 10	DEPÓSITOS EN INSTITU	20211231	69195,600,628.00	847030,679,414.00	659416,812,948.00	256809,467,094.00
11 10 05	Cuenta Corriente	20211231	44,713,777.00	189964,794,594.00	189983,064,941.00	26,443,430.00
11 10 05 02	Occidentales 05354-08	20211231	44,713,777.00	189964,794,594.00	189983,064,941.00	26,443,430.00
11 10 06	Cuenta De Ahorro	20211231	69150,886,851.00	657065,884,820.00	469433,748,007.00	256783,023,664.00
11 10 06 11	Occidente 814618 Cta	20211231	3168,027,529.00	48327,130,057.00	43629,415,533.00	7865,742,053.00
11 10 06 17	Occidente 81462-6 No	20211231	17913,538,741.00	348839,008,751.00	337095,872,713.00	29656,674,779.00
11 10 06 38	CANCELADA Bancoccide	20210527	857,835,615.00	917,021.00	858,752,636.00	0.00
11 10 06 39	Occidente Inv MEN 88	20211230	1684,672,279.00	9,372,599.00	935,946,086.00	758,098,792.00
11 10 06 40	CTA 309044469 BCO BB	20211231	1604,024,412.00	675,407,669.00	0.00	2279,432,081.00
11 10 06 59	OCCI 230857187CONV P	20211231	1512,718,164.00	2350,619,189.00	2536,828,782.00	1326,508,571.00
11 10 06 61	OCCID 230-85893-8 CO	20211231	6559,253,498.00	32681,144,476.00	32877,305,070.00	6363,092,904.00
11 10 06 64	OCCIDENTE 230-864282	20211203	1172,759,994.00	5190,287,211.00	4489,727,777.00	1873,319,428.00
11 10 06 70	Bco Occidente 230-87	20211230	1940,573,099.00	8509,062,640.00	10431,949,625.00	17,686,114.00
11 10 06 86	Cuenta de ahorro	20211231	5756,920,212.00	188296,282,723.00	17677,071,035.00	176376,131,900.00
11 10 06 86 07	230-87986-8 BCO OCCI	20211231	10,483,971.00	37,769,459.00	13,624,821.00	34,628,609.00
11 10 06 86 14	DAVIVIENDA 0092 0079	20210730	47,976.00	214,574,782.00	214,622,758.00	0.00
11 10 06 86 18	DAVIV 0092 0079 8081	20210805	3,055,128.00	380,697,798.00	383,752,926.00	0.00
11 10 06 86 20	DAVIV 0092 7043 5366	20211029	44,335.00	652,701,729.00	652,743,100.00	2,964.00
11 10 06 86 23	OCCIDENTE 23088652 5	20211231	965,262.00	684,040,470.00	421,379,600.00	263,626,132.00
11 10 06 86 26	230-88676-4 BCO OCCI	20211231	27,681,717.00	182,331.00	2,663,417.00	25,200,631.00
11 10 06 86 29	CUENTA 0092-0081-699	20211231	735,111,174.00	513,159.00	735,612,090.00	12,243.00
11 10 06 86 34	CUENTA AHORRO OCCIDE	20211231	1419,452,987.00	2356,931,533.00	3756,895,640.00	19,488,880.00
11 10 06 86 35	CUENTA AHORRO OCCIDE	20211231	525,654,541.00	3053,624,743.00	3043,537,795.00	535,741,489.00
11 10 06 86 36	OCCIDENTE CTA AHORRO	20210531	9,084,116.00	21,529.00	9,105,645.00	0.00
11 10 06 86 38	CTA AHORRO 230-88904	20211231	358,480.00	98,139,326.00	68,948,821.00	29,548,985.00
11 10 06 86 41	DAVIVIENDA CTA AHORR	20210511	1,732,121.00	457.00	1,732,578.00	0.00
11 10 06 86 43	DAVIVIENDA CTA AHORR	20211231	22,171,583.00	540,589,155.00	562,755,099.00	5,639.00
11 10 06 86 44	Cta Ahorro Occidente	20211231	49,135,327.00	253,755,864.00	254,935,397.00	47,955,794.00
11 10 06 86 46	OCCIDENTE CTA AHORRO	20211231	2705,222,968.00	251,631,305.00	809,340,236.00	2147,514,037.00
11 10 06 86 47	OCCIDENTE CTA AHORRO	20211231	43,200,550.00	107,763,887.00	149,648,261.00	1,316,176.00
11 10 06 86 48	OCCIDENTE CTA AHORRO	20211231	100,433,411.00	512,520,716.00	604,739,452.00	8,214,675.00
11 10 06 86 49	OCCIDENTE CTA AHORRO	20211231	0.00	801,856,932.00	717,992,884.00	83,864,048.00
11 10 06 86 50	OCCIDENTE CTA AHORRO	20211231	103,084,565.00	651,820.00	31,428,159.00	72,308,226.00
11 10 06 86 51	OCCIDENTE CTA AHO 23	20211231	0.00	486,449,955.00	189,161,222.00	297,288,733.00
11 10 06 86 52	OCCIDENTE CTA AHORRO	20211231	0.00	696,366,514.00	690,833,474.00	5,533,040.00
11 10 06 86 53	CTO 010 DPTO GUAJ	20211231	0.00	157,092,842.00	117,183,976.00	39,908,866.00
11 10 06 86 54	OCCIDENTE CTA AHORRO	20211231	0.00	125721,016,020.00	2477,796,628.00	123243,219,392.00
11 10 06 86 55	OCCIDENTE CTA AHORRO	20211231	0.00	381,272,007.00	260,037,882.00	121,234,125.00
11 10 06 86 56	CONV 2609142 SENA	20211231	0.00	608,187,854.00	596,277,370.00	11,910,484.00
11 10 06 86 57	OCCIDENTE CTA AH 230	20211231	0.00	1760,996,159.00	16,607.00	1760,979,552.00
11 10 06 86 58	230-89477-6 CTO 2564	20211231	0.00	350,938,572.00	0.00	350,938,572.00
11 10 06 86 59	CTO 2564825 RISARALD	20211231	0.00	601,529,872.00	0.00	601,529,872.00
11 10 06 86 60	OCCIDENTE CTA AH 230	20211231	0.00	300,705,448.00	0.00	300,705,448.00
11 10 06 86 61	CONTRATO 2564825 SEN	20211231	0.00	350,950,110.00	0.00	350,950,110.00
11 10 06 86 62	CTO 2564825 CHOCO	20211231	0.00	401,066,062.00	0.00	401,066,062.00
11 10 06 86 63	CONTRATO 2564825 SEN	20211231	0.00	601,500,208.00	0.00	601,500,208.00
11 10 06 86 64	OCCIDENTE CTA AH 230	20211231	0.00	601,317,810.00	0.00	601,317,810.00
11 10 06 86 65	OCCIDENTE CTA AH 230	20211231	0.00	300,288,463.00	0.00	300,288,463.00
11 10 06 86 66	CONTRATO 2564825 SEN	20211231	0.00	1002,500,347.00	0.00	1002,500,347.00
11 10 06 86 67	CTO 2564825 SDDE	20211231	0.00	19147,844,506.00	87,914.00	19147,756,592.00
11 10 06 86 68	CONTRATO 2564825 SEN	20211231	0.00	300,809,435.00	0.00	300,809,435.00
11 10 06 86 69	OCCIDENTE CTA AH 230	20211231	0.00	1600,924,306.00	0.00	1600,924,306.00

UD 000899999230 -7

De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021

C U E N T A	D E S C R I P C I O N	U L T . M O V .	S A L D O A N T E R I O R	D E B I T O S	C R E D I T O S	N U E V O S A L D O
11 10 06 86 70	CTO 2564825 CLEMEN	20211231	0.00	300,214,429.00	0.00	300,214,429.00
11 10 06 86 71	CTO 2564825 SENA D	20211231	0.00	871,051,292.00	0.00	871,051,292.00
11 10 06 86 72	CTO 2564825 SENA MP	20211231	0.00	400,595,008.00	0.00	400,595,008.00
11 10 06 86 73	CTO 2564825 SENA MPI	20211231	0.00	300,675,621.00	0.00	300,675,621.00
11 10 06 86 74	CTO 2564825 SENA U	20211231	0.00	773,722,075.00	0.00	773,722,075.00
11 10 06 86 76	CTO 2564825 SENA M	20211231	0.00	509,689,912.00	0.00	509,689,912.00
11 10 06 86 77	CTO 2564825 SENA MP	20211231	0.00	300,573,096.00	0.00	300,573,096.00
11 10 06 86 78	CTO 2564825 SENA MP	20211231	0.00	300,173,307.00	0.00	300,173,307.00
11 10 06 86 79	CTO 2564825 SENA MP	20211231	0.00	320,489,570.00	0.00	320,489,570.00
11 10 06 86 80	CTO 2564825 SENA MPI	20211231	0.00	273,262,501.00	0.00	273,262,501.00
11 10 06 86 81	CTO 2564825 MPIO AN	20211231	0.00	300,386,380.00	0.00	300,386,380.00
11 10 06 86 82	CTO 2564825 SENA MPI	20211231	0.00	350,206,327.00	0.00	350,206,327.00
11 10 06 86 83	CTO 2564825 MPIO ARB	20211231	0.00	300,623,900.00	0.00	300,623,900.00
11 10 06 86 84	CTO 2464825 SENA MP	20211231	0.00	300,623,900.00	0.00	300,623,900.00
11 10 06 86 85	CTO 2564825 SENA MP	20211231	0.00	277,671,862.00	0.00	277,671,862.00
11 10 06 86 86	CTO 2564825 SENA MP	20211231	0.00	300,136,635.00	0.00	300,136,635.00
11 10 06 86 87	CTO 2564825 SENA MP	20211231	0.00	1000,605,104.00	0.00	1000,605,104.00
11 10 06 86 88	CTO 2564825 SENA MI	20211231	0.00	6198,098,135.00	9,199,837.00	6188,898,298.00
11 10 06 86 89	CTO 2564825 SENA MPI	20211231	0.00	273,203,358.00	0.00	273,203,358.00
11 10 06 86 90	CTO 2564825 SENA MPI	20211231	0.00	300,629,053.00	0.00	300,629,053.00
11 10 06 86 91	CTO 2464825 SENA MP	20211231	0.00	600,543,361.00	0.00	600,543,361.00
11 10 06 86 92	CTO 2564825 SENA MIN	20211231	0.00	4155,165,821.00	0.00	4155,165,821.00
11 10 06 86 93	CTO 2564825 SENA MPI	20211231	0.00	300,560,899.00	0.00	300,560,899.00
11 10 06 86 95	CTO 2564825 SENA CU	20211231	0.00	2188,083,523.00	715,780,741.00	1472,302,782.00
11 10 06 86 96	CONVENIO SED 2862289	20211231	0.00	335,515,015.00	185,236,705.00	150,278,310.00
11 10 06 86 98	CONTRATO 2564825 SEN	20211231	0.00	670,612,599.00	0.00	670,612,599.00
11 10 06 86 99	CONTRATO 2564825 SEN	20211231	0.00	773,446,555.00	0.00	773,446,555.00
11 10 06 87	Proestampillas UN Pu	20211231	3960,354,036.00	10436,421,642.00	6074,958,815.00	8321,816,863.00
11 10 06 87 02	CONTRATO 2564825 SEN	20211231	0.00	772,883,768.00	0.00	772,883,768.00
11 10 06 87 03	CONTRATO 2564825 SEN	20211231	0.00	700,463,740.00	0.00	700,463,740.00
11 10 06 87 04	CONTRATO 2564825 SEN	20211231	0.00	1000,906,698.00	0.00	1000,906,698.00
11 10 06 87 05	CONTRATO 2564825 SEN	20211231	0.00	1000,330,459.00	0.00	1000,330,459.00
11 10 06 87 07	CONVENIO 477-2021 SD	20211231	0.00	3441,713,483.00	1775,314,607.00	1666,398,876.00
11 10 06 87 09	CONVENIO 08-2021 CAR	20211231	0.00	360,095,558.00	0.00	360,095,558.00
11 10 06 88	Cuenta de ahorro	20211231	391,012,897.00	60,824,493.00	411,853,632.00	39,983,758.00
11 10 06 88 01	DAVIVIENDA AHORRO 00	20211231	391,012,897.00	60,824,493.00	411,853,632.00	39,983,758.00
11 10 06 89	CTA AHORROS 91000132	20211231	5351,983,991.00	8894,102,948.00	5686,027,078.00	8560,059,861.00
11 10 06 90	CTA AHORROS 91000013	20211231	4231,495,095.00	2510,235,815.00	6728,039,219.00	13,691,691.00
11 10 06 91	Cta Ahorros No.220-0	20211231	3716,502,025.00	83,333,080.00	2.00	3799,835,103.00
11 10 06 92	Cta Ahorros 220-048-	20211231	9329,215,264.00	201,734,506.00	4.00	9530,949,766.00
12	INVERSIONES E INSTRU	20211231	32786,380,375.00	38272,900,953.00	39836,380,115.00	31222,901,213.00
12 21	INVERSIONES DE ADMIN	20211231	32786,380,375.00	38272,900,953.00	39836,380,115.00	31222,901,213.00
12 21 02	Certificados De Depó	20211231	17376,978,619.00	38272,900,953.00	37919,081,279.00	17730,798,293.00
12 21 02 02	VALOR NOMINAL CDT -	20211207	13257,565,808.00	33855,853,689.00	33552,598,093.00	13560,821,404.00
12 21 02 05	Aprotes del Distrito	20211231	3990,212,720.00	4082,102,601.00	3990,212,730.00	4082,102,591.00
12 21 02 97	VALORACION DE CDT	20211231	129,200,091.00	334,944,663.00	376,270,456.00	87,874,298.00
12 21 02 97 02	RECURSOS CREE	20211231	98,762,274.00	242,700,329.00	284,244,252.00	57,218,351.00
12 21 02 97 05	Rendimientos financi	20211231	30,437,817.00	92,244,334.00	92,026,204.00	30,655,947.00
12 21 13	Acciones Ordinarias	20211231	15409,401,756.00	0.00	1917,298,836.00	13492,102,920.00
12 21 13 01	Acciones Nominales E	20171231	38,488,382.00	0.00	0.00	38,488,382.00
12 21 13 97	Valorizacion Histori	20211231	15370,913,374.00	0.00	1917,298,836.00	13453,614,538.00
13	CUENTAS POR COBRAR	20211231	45999,393,007.00	569581,276,125.30	468084,940,965.00	147495,728,167.30
13 11	CONTRIBUCIONES TASA	20211008	30,104,226.00	28,082,106.00	34,901,666.00	23,284,666.00
13 11 02	Multas y sanciones	20211008	0.00	28,082,106.00	4,797,440.00	23,284,666.00

UNIVERSIDAD DISTRITAL F. J. C. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO						DIC/31/2021
UD 000899999230 -7						
Procesado: 2022/02/24-22/34			BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR		Pag-0003	
De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021						
C U E N T A	D E S C R I P C I O N	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
13 11 04	Sanciones	20210507	30,104,226.00	0.00	30,104,226.00	0.00
13 16	VENTA DE BIENES	20211230	0.00	21,847,747.00	10,959,051.00	10,888,696.00
13 16 04	Bienes producidos	20211230	0.00	21,847,747.00	10,959,051.00	10,888,696.00
13 16 04 01	Publicaciones	20211230	0.00	21,847,747.00	10,959,051.00	10,888,696.00
13 17	PRESTACIÓN DE SERVIC	20211230	401,211,475.00	973,526,502.00	360,714,556.00	1014,023,421.00
13 17 01	Servicios Educativos	20211230	401,211,475.00	973,526,502.00	360,714,556.00	1014,023,421.00
13 17 01 03	Educación Formal - S	20211230	0.00	280,556,602.00	0.00	280,556,602.00
13 17 01 03 01	CXC Pregrado Vr. His	20211230	0.00	280,556,602.00	0.00	280,556,602.00
13 17 01 04	Educación Formal - S	20211230	401,211,475.00	692,969,900.00	360,714,556.00	733,466,819.00
13 17 01 04 01	CXC Postgrado Vr. Hi	20211230	401,211,475.00	692,969,900.00	360,714,556.00	733,466,819.00
13 37	TRANSFERENCIAS POR C	20211231	3001,200,003.00	242967,343,703.00	141516,104,146.00	104452,439,560.00
13 37 12	OTRAS TRANSFERENCIAS	20211231	3001,200,003.00	242967,343,703.00	141516,104,146.00	104452,439,560.00
13 37 12 01	ENTIDADES NACIONALES	20211231	3001,200,003.00	242967,343,703.00	141516,104,146.00	104452,439,560.00
13 84	OTRAS CUENTAS POR CO	20211231	47750,652,305.00	323063,070,346.30	326158,263,376.00	44655,459,275.30
13 84 08	Cuotas Partes De Pen	20211231	8370,203,738.00	965,877,167.30	3000,421,572.00	6335,659,333.30
13 84 08 01	Valor Historico Cuot	20211231	8370,203,738.00	965,877,167.30	3000,421,572.00	6335,659,333.30
13 84 13	Devolución Iva Para	20211230	1803,130,058.00	4502,844,356.00	4580,147,963.00	1725,826,451.00
13 84 32	RESPONSABILIDAD FISC	20191231	36,383,085.00	0.00	0.00	36,383,085.00
13 84 35	INTERESES DE MORA	20211231	18,329,874.00	2,074,477.00	96,379.00	20,307,972.00
13 84 90	Otras Cuentas Por Co	20211231	37522,605,550.00	317592,274,346.00	318577,597,462.00	36537,282,434.00
13 84 90 01	Saldo Favor Ctas Ban	20211229	345,933,568.00	364.00	166,355,751.00	179,578,181.00
13 84 90 02	Cuenta Por Cobrar A	20211231	317,994,019.00	1715,987,449.00	1575,753,597.00	458,227,871.00
13 84 90 03	Deudores	20211231	64,306,496.00	8637,177,408.00	8619,429,659.00	82,054,245.00
13 84 90 04	Subsidio Familiar	20211207	31,395,628.00	429,321.00	943,773.00	30,881,176.00
13 84 90 06	Sueldos Y Primas	20211231	171,714,642.00	29,110,337.00	36,252,015.00	164,572,964.00
13 84 90 07	Mayores Valores Gira	20210102	73,765,795.00	1,029,956.00	1,029,956.00	73,765,795.00
13 84 90 08	Comisiones Iva Grava	20191118	2,688,072.00	0.00	0.00	2,688,072.00
13 84 90 10	Mayores Valores Paga	20211221	1534,185,300.00	14,258,033.00	51,205,773.00	1497,237,560.00
13 84 90 11	Sentencia Mesada 14	20211221	146,059,304.00	0.00	2,628,000.00	143,431,304.00
13 84 90 12	Cesantias Pagadas Po	20211231	72,072,721.00	10,446,352.00	32,631,042.00	49,888,031.00
13 84 90 13	CUENTAS POR COBRAR I	20201231	5,553,284.00	52,079,722.00	53,756,056.00	3,876,950.00
13 84 90 16	MAYORES VALORES PAGA	20210906	76,948,000.00	0.00	76,948,000.00	0.00
13 84 90 17	MAYORES VALORES PAGA	20200305	584,152.00	83,764.00	77,625.00	590,291.00
13 84 90 18	Cuentas por Cobrar -	20210430	877,883,395.00	44314,803,505.00	42887,100,287.00	2305,586,613.00
13 84 90 20	Aportes Entidades Di	20211231	33801,521,174.00	262816,868,135.00	265073,485,928.00	31544,903,381.00
13 85	CUENTAS POR COBRAR D	20201231	3302,719,809.00	0.00	0.00	3302,719,809.00
13 85 90	OTRAS CUENTAS POR CO	20201231	3302,719,809.00	0.00	0.00	3302,719,809.00
13 86	DETERIORO ACUMULADO	20211231	8486,494,811.00-	2527,405,721.00	3,998,170.00	5963,087,260.00-
13 86 02	Prestación de servic	20211130	171,184,430.00-	7,841,941.00	0.00	163,342,489.00-
13 86 02 01	Cuentas por Cobrar P	20211130	171,184,430.00-	7,841,941.00	0.00	163,342,489.00-
13 86 90	Otras cuentas por co	20211231	8315,310,381.00-	2519,563,780.00	3,998,170.00	5799,744,771.00-
13 86 90 03	Deudores	20201104	14,834,040.00-	0.00	0.00	14,834,040.00-
13 86 90 04	Subsidio Familiar	20191231	17,091,203.00-	0.00	0.00	17,091,203.00-
13 86 90 06	Sueldos y Primas	20191231	75,429,305.00-	0.00	0.00	75,429,305.00-
13 86 90 07	Mayores Valores Gira	20200831	70,103,950.00-	0.00	0.00	70,103,950.00-
13 86 90 08	DETERIORO CUOTAS PAR	20211231	6577,409,368.00-	2491,836,952.00	0.00	4085,572,416.00-
13 86 90 10	Mayores Valores Paga	20210921	1393,857,189.00-	25,957,485.00	0.00	1367,899,704.00-
13 86 90 11	Cesantias Mesada 14	20191231	131,320,259.00-	0.00	0.00	131,320,259.00-
13 86 90 32	Responsabilidades fi	20211231	23,450,604.00-	1,187,288.00	1,799,448.00	24,062,764.00-
13 86 90 35	Deterioro Responsabi	20211231	11,814,463.00-	582,055.00	2,198,722.00	13,431,130.00-
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	20211230	871,623,164.00	78,244,839.00	218,240,690.00	731,627,313.00
14 15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	20211230	885,141,459.00	78,244,839.00	218,240,690.00	745,145,608.00
14 15 25	Créditos A Empleados	20211230	885,141,459.00	78,244,839.00	218,240,690.00	745,145,608.00
14 15 25 14	Ptamo Ordinario Adti	20211230	41,302,964.00	34,962,560.00	36,501,931.00	39,763,593.00
14 15 25 14 01	Vr. Historico Ptamo	20211230	41,302,964.00	34,962,560.00	36,501,931.00	39,763,593.00

De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021

C U E N T A	D E S C R I P C I O N	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
14 15 25 66	Ptmos Vivienda Admin	20211230	837,667,176.00	43,282,279.00	181,738,759.00	699,210,696.00
14 15 25 66 01	Vr. Historico Ptmos	20211230	1016,519,647.00	2,400,000.00	159,380,339.00	859,539,308.00
14 15 25 66 97	Deterioro Ptmos Vivi	20211230	178,852,471.00-	40,882,279.00	22,358,420.00	160,328,612.00-
14 15 25 77	Ptmos Vivienda Docen	20191101	6,171,319.00	0.00	0.00	6,171,319.00
14 15 25 77 01	Vr. Historico Ptmos	20191101	6,171,319.00	0.00	0.00	6,171,319.00
14 80	DETERIORO ACUMULADO	20191231	13,518,295.00-	0.00	0.00	13,518,295.00-
14 80 03	Préstamos concedidos	20191231	13,518,295.00-	0.00	0.00	13,518,295.00-
14 80 03 01	Prestamos ordinarios	20191231	412,038.00-	0.00	0.00	412,038.00-
14 80 03 02	Prestamos Vivienda A	20191231	6,934,938.00-	0.00	0.00	6,934,938.00-
14 80 03 03	Prestamos vivienda D	20191231	6,171,319.00-	0.00	0.00	6,171,319.00-
15	INVENTARIOS	20211231	0.00	3595,309,049.00	2676,672,552.00	918,636,497.00
15 14	MATERIALES Y SUMINIS	20211231	0.00	3595,309,049.00	2676,672,552.00	918,636,497.00
15 14 05	Materiales Reactivos	20211030	0.00	7,930,499.00	7,930,499.00	0.00
15 14 05 01	Elementos Reactivos	20211030	0.00	7,930,499.00	7,930,499.00	0.00
15 14 15	Materiales para Educ	20211219	0.00	229,929,726.00	211,603,726.00	18,326,000.00
15 14 15 01	Grupo 1-10 Útiles Es	20211219	0.00	202,010,702.00	202,010,702.00	0.00
15 14 15 02	Material Educativo	20211216	0.00	27,919,024.00	9,593,024.00	18,326,000.00
15 14 17	Elementos y Accessori	20211031	0.00	2,047,627.00	2,047,627.00	0.00
15 14 17 01	Elementos de Aseo La	20211031	0.00	2,047,627.00	2,047,627.00	0.00
15 14 21	Dotación a Trabajado	20211130	0.00	165,076,765.00	165,076,765.00	0.00
15 14 21 01	Dotación a Trabajado	20211130	0.00	165,076,765.00	165,076,765.00	0.00
15 14 23	Combustibles y Lubri	20211219	0.00	20,693,071.00	20,693,071.00	0.00
15 14 23 01	Grupo 1-02 Combustib	20211219	0.00	20,693,071.00	20,693,071.00	0.00
15 14 24	Elementos y Material	20211231	0.00	862,538,002.00	851,107,083.00	11,430,919.00
15 14 24 01	Grupo 1-04 Elementos	20211231	0.00	862,538,002.00	851,107,083.00	11,430,919.00
15 14 90	Otros Materiales Y S	20211231	0.00	2307,093,359.00	1418,213,781.00	888,879,578.00
15 14 90 01	Grupo 1-25 Materiale	20211231	0.00	2180,204,080.00	1291,324,502.00	888,879,578.00
15 14 90 02	Grupo 2-01 Medallas	20210526	0.00	2,520,000.00	2,520,000.00	0.00
15 14 90 05	Capacitación Bienes	20211231	0.00	124,369,279.00	124,369,279.00	0.00
16	PROPIEDADES PLANTA	20211231	344753,289,305.00	22904,482,885.00	15144,193,350.00	352513,578,840.00
16 05	TERRENOS	20201130	118105,447,470.00	0.00	0.00	118105,447,470.00
16 05 01	Urbanos	20191001	58285,510,000.00	0.00	0.00	58285,510,000.00
16 05 01 21	Facultad Ingenieria	20171331	19349,020,500.00	0.00	0.00	19349,020,500.00
16 05 01 21 01	Valor Historico	20171231	248,629,822.00	0.00	0.00	248,629,822.00
16 05 01 21 97	Valorizacion Histori	20171331	19100,390,678.00	0.00	0.00	19100,390,678.00
16 05 01 22	Sede Posgrados Cll 3	20171331	887,793,500.00	0.00	0.00	887,793,500.00
16 05 01 22 01	Valor Historico	20171231	90,724,348.00	0.00	0.00	90,724,348.00
16 05 01 22 97	Valorizacion Histori	20171331	797,069,152.00	0.00	0.00	797,069,152.00
16 05 01 23	Facultad Tecnologica	20171331	4479,152,000.00	0.00	0.00	4479,152,000.00
16 05 01 23 01	Valor Historico	20171231	853,362,749.00	0.00	0.00	853,362,749.00
16 05 01 23 97	Valorizacion Histori	20171331	3625,789,251.00	0.00	0.00	3625,789,251.00
16 05 01 26	Macarena B Facultad	20171331	9800,000,000.00	0.00	0.00	9800,000,000.00
16 05 01 26 01	Valor Historico	20171231	331,322,898.00	0.00	0.00	331,322,898.00
16 05 01 26 97	Valorizacion Histori	20171331	9468,677,102.00	0.00	0.00	9468,677,102.00
16 05 01 29	Facultad Artes Asab	20171331	853,600,000.00	0.00	0.00	853,600,000.00
16 05 01 29 01	Valor Historico	20171231	5,217,020.00	0.00	0.00	5,217,020.00
16 05 01 29 97	Valorizacion Histori	20171331	848,382,980.00	0.00	0.00	848,382,980.00
16 05 01 33	Sede Emisora Ud	20171331	447,125,400.00	0.00	0.00	447,125,400.00
16 05 01 33 01	Valor Historico	20171231	44,589,116.00	0.00	0.00	44,589,116.00
16 05 01 33 97	Valorizacion Histori	20171331	402,536,284.00	0.00	0.00	402,536,284.00
16 05 01 34	Facultad Tecnologica	20171331	11100,245,700.00	0.00	0.00	11100,245,700.00
16 05 01 34 01	Valor Historico	20171231	9977,043,197.00	0.00	0.00	9977,043,197.00
16 05 01 34 97	Valorizacion Histori	20171331	1123,202,503.00	0.00	0.00	1123,202,503.00
16 05 01 35	ASAB - PALACIO LA ME	20191001	9315,600,000.00	0.00	0.00	9315,600,000.00



UNIVERSIDAD DISTRITAL F. J. C. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO						DIC/31/2021
UD 000899999230 -7		BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR				Pag-0005
Procesado: 2022/02/24-22/34		De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021				
C U E N T A	D E S C R I P C I O N	U L T. M O V.	S A L D O A N T E R I O R	D E B I T O S	C R E D I T O S	N U E V O S A L D O
16 05 01 35 01	Valor Historico	20191001	1151,659,110.00	0.00	0.00	1151,659,110.00
16 05 01 35 97	Valorizacion Histori	20191001	8163,940,890.00	0.00	0.00	8163,940,890.00
16 05 01 36	Sotanos Avenida Jime	20191001	2052,972,900.00	0.00	0.00	2052,972,900.00
16 05 01 36 01	Valor Historico	20191001	77,034,266.00	0.00	0.00	77,034,266.00
16 05 01 36 97	Valorizacion Histori	20191001	1975,938,634.00	0.00	0.00	1975,938,634.00
16 05 02	Rurales	20171331	178,637,500.00	0.00	0.00	178,637,500.00
16 05 02 01	Finca El Tibar Choa	20171331	178,637,500.00	0.00	0.00	178,637,500.00
16 05 02 01 01	Valor Historico	20171331	13,023,608.00	0.00	0.00	13,023,608.00
16 05 02 01 97	Valorizacion Histori	20171331	165,613,892.00	0.00	0.00	165,613,892.00
16 05 05	Terrenos De Propieda	20201130	59641,299,970.00	0.00	0.00	59641,299,970.00
16 05 05 11	Facultad Medio Ambie	20180802	7586,954,970.00	0.00	0.00	7586,954,970.00
16 05 05 11 01	Globo A - Lote San M	20180802	2300,525,577.00	0.00	0.00	2300,525,577.00
16 05 05 11 02	Globo B - Call 14 No	20180802	989,818,000.00	0.00	0.00	989,818,000.00
16 05 05 11 97	Valorizacion Histori	20180802	4296,611,393.00	0.00	0.00	4296,611,393.00
16 05 05 12	Macarena A Facultad	20171331	12686,257,100.00	0.00	0.00	12686,257,100.00
16 05 05 12 01	Valor Historico	20171231	4952,574,900.00	0.00	0.00	4952,574,900.00
16 05 05 12 97	Valorizacion Histori	20171331	7733,682,200.00	0.00	0.00	7733,682,200.00
16 05 05 13	Zona Comunal No.1 Fa	20171331	3636,744,000.00	0.00	0.00	3636,744,000.00
16 05 05 13 01	Valor Historico	20171231	1454,050,800.00	0.00	0.00	1454,050,800.00
16 05 05 13 97	Valorizacion Histori	20171331	2182,693,200.00	0.00	0.00	2182,693,200.00
16 05 05 15	Sede Ciudadela Porve	20201130	35731,343,900.00	0.00	0.00	35731,343,900.00
16 05 05 15 01	Lote 8A - Calle 52 S	20201130	20732,268,421.00	0.00	0.00	20732,268,421.00
16 05 05 15 02	Lote 8B - Calle 52 S	20201130	9486,105,479.00	0.00	0.00	9486,105,479.00
16 05 05 15 97	Valorizacion Histori	20180802	5512,970,000.00	0.00	0.00	5512,970,000.00
16 15	CONSTRUCCIONES EN CU	20171331	2872,009,990.00	0.00	0.00	2872,009,990.00
16 15 01	Edificaciones	20171331	2872,009,990.00	0.00	0.00	2872,009,990.00
16 15 01 13	Sede Macarena B	20171331	2872,009,990.00	0.00	0.00	2872,009,990.00
16 35	BIENES MUEBLES EN BO	20211231	0.00	14491,832,516.00	9687,031,329.00	4804,801,187.00
16 35 01	Maquinaria Y Equipo	20210831	0.00	6,991,049.00	6,991,049.00	0.00
16 35 01 08	Grupo 2-08 Equipo Ma	20210831	0.00	5,182,450.00	5,182,450.00	0.00
16 35 01 14	Grupo 2-14 Herramien	20210318	0.00	1,808,599.00	1,808,599.00	0.00
16 35 02	Equipo Médico Y Cien	20211130	0.00	1058,099,164.00	991,454,610.00	66,644,554.00
16 35 02 10	Grupo 2-10 Equipo Y	20211130	0.00	1058,099,164.00	991,454,610.00	66,644,554.00
16 35 03	Muebles Enseres Y E	20211231	0.00	4187,468,542.00	451,544,231.00	3735,924,311.00
16 35 03 12	Grupo 2-12 Equipo Ma	20210831	0.00	150,546,579.00	12,840,731.00	137,705,848.00
16 35 03 16	Grupo 2-16 Libros de	20211231	0.00	4,770,000.00	4,770,000.00	0.00
16 35 03 18	Grupo 2-18 Mobiliari	20211021	0.00	4032,151,963.00	433,933,500.00	3598,218,463.00
16 35 04	Equipos De Comunicac	20211231	0.00	9200,537,321.00	8208,879,339.00	991,657,982.00
16 35 04 07	Grupo 2-07 Equipo Ma	20211229	0.00	4180,853,295.00	3206,681,263.00	974,172,032.00
16 35 04 21	Grupo 2-21 Equipo Y	20211231	0.00	4871,716,986.00	4854,231,036.00	17,485,950.00
16 35 04 22	GRUPO 2-22 SOFTWARE	20210614	0.00	147,967,040.00	147,967,040.00	0.00
16 35 05	Equipos De Transport	20210719	0.00	10,574,340.00	0.00	10,574,340.00
16 35 05 13	Grupo 2-13 Equipos Y	20210719	0.00	10,574,340.00	0.00	10,574,340.00
16 35 90	Otros Bienes Muebles	20210323	0.00	28,162,100.00	28,162,100.00	0.00
16 35 90 09	Equipo De Recreacion	20210323	0.00	28,162,100.00	28,162,100.00	0.00
16 40	EDIFICACIONES	20211122	204806,017,769.00	1736,297,185.00	119,524,791.00	206422,790,163.00
16 40 01	Edificios Y Casas	20201130	174306,170,035.00	0.00	0.00	174306,170,035.00
16 40 01 11	Facultad Ingenieria	20171331	40113,681,919.00	0.00	0.00	40113,681,919.00
16 40 01 11 01	Valor Historico	20171231	23383,681,911.00	0.00	0.00	23383,681,911.00
16 40 01 11 97	Valorizacion Histori	20171331	16730,000,008.00	0.00	0.00	16730,000,008.00
16 40 01 12	Sede Posgrados Cll 3	20171331	870,777,800.00	0.00	0.00	870,777,800.00
16 40 01 12 01	Valor Historico	20171231	981,654,443.00	0.00	0.00	981,654,443.00
16 40 01 12 97	Valorizacion Histori	20171331	110,876,643.00-	0.00	0.00	110,876,643.00-
16 40 01 13	Facultad Tecnologica	20171331	17814,248,000.00	0.00	0.00	17814,248,000.00
16 40 01 13 01	Valor Historico	20171231	9821,511,839.00	0.00	0.00	9821,511,839.00
16 40 01 13 97	Valorizacion Histori	20171331	7992,736,161.00	0.00	0.00	7992,736,161.00

UNIVERSIDAD DISTRITAL F. J. C. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO		DIC/31/2021				
UD 000899999230 -7						
Procesado: 2022/02/24-22/34		BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR				
De : ENE 1/2021		A : DIC 31/2021				
C U E N T A	D E S C R I P C I O N	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
16 40 01 15	Sede Ciudadela Porve	20201130	88406,027,557.00	0.00	0.00	88406,027,557.00
16 40 01 15 01	Valor Historico	20181107	89925,010,768.00	0.00	0.00	89925,010,768.00
16 40 01 15 97	Valorizacion Histori	20201130	1518,983,211.00-	0.00	0.00	1518,983,211.00-
16 40 01 16	Macarena B Facultad	20171331	4209,661,700.00	0.00	0.00	4209,661,700.00
16 40 01 16 01	Valor Historico	20171231	6887,518,500.00	0.00	0.00	6887,518,500.00
16 40 01 16 97	Valorizacion Histori	20171331	2677,856,800.00-	0.00	0.00	2677,856,800.00-
16 40 01 17	Finca El Tibar Choa	20171331	33,365,000.00	0.00	0.00	33,365,000.00
16 40 01 17 01	Valor Historico	20171231	25,630,887.00	0.00	0.00	25,630,887.00
16 40 01 17 97	Valorizacion Histori	20171331	7,734,113.00	0.00	0.00	7,734,113.00
16 40 01 18	Sede Emisora Ud	20171331	147,429,600.00	0.00	0.00	147,429,600.00
16 40 01 18 01	Valor Historico	20171231	87,307,360.00	0.00	0.00	87,307,360.00
16 40 01 18 97	Valorizacion Histori	20171331	60,122,240.00	0.00	0.00	60,122,240.00
16 40 01 21	Facultad Artes Asab	20171331	556,608,525.00	0.00	0.00	556,608,525.00
16 40 01 21 01	Valor Historico	20171231	103,574,081.00	0.00	0.00	103,574,081.00
16 40 01 21 97	Valorizacion Histori	20171331	453,034,444.00	0.00	0.00	453,034,444.00
16 40 01 35	ASAB - Palacio La Me	20191001	20344,786,800.00	0.00	0.00	20344,786,800.00
16 40 01 35 01	Valor Histporico	20191001	2360,929,204.00	0.00	0.00	2360,929,204.00
16 40 01 35 02	Mejora - Obra Recupe	20191001	1959,228,743.00	0.00	0.00	1959,228,743.00
16 40 01 35 97	Valorizacion Histori	20191001	16024,628,853.00	0.00	0.00	16024,628,853.00
16 40 01 36	Sótano Avenida Jimen	20191001	1809,583,134.00	0.00	0.00	1809,583,134.00
16 40 01 36 01	Valor Historico	20191001	431,050,410.00	0.00	0.00	431,050,410.00
16 40 01 36 97	Valorizacion Histori	20191001	1378,532,724.00	0.00	0.00	1378,532,724.00
16 40 28	Edificaciones De Pro	20211122	30499,847,734.00	1736,297,185.00	119,524,791.00	32116,620,128.00
16 40 28 11	Facultad Medio Ambie	20211122	11042,559,827.00	1736,297,185.00	119,524,791.00	12659,332,221.00
16 40 28 11 01	Valor Historico	20211122	9674,728,960.00	1736,297,185.00	119,524,791.00	11291,501,354.00
16 40 28 11 97	Valorizacion Histori	20171331	1367,830,867.00	0.00	0.00	1367,830,867.00
16 40 28 12	Macarena A Facultad	20171331	19354,438,907.00	0.00	0.00	19354,438,907.00
16 40 28 12 01	Valor Historico	20171231	24050,538,021.00	0.00	0.00	24050,538,021.00
16 40 28 12 97	Valorizacion Histori	20171331	4696,099,114.00-	0.00	0.00	4696,099,114.00-
16 40 28 14	Sede B Thomas Jeffer	20171331	102,849,000.00	0.00	0.00	102,849,000.00
16 40 28 14 01	Valor Historico	20171331	102,849,000.00	0.00	0.00	102,849,000.00
16 55	MAQUINARIA Y EQUIPO	20210831	1405,890,391.00	35,153,149.00	0.00	1441,043,540.00
16 55 01	Equipo De Construcci	20210831	876,030,036.00	5,182,450.00	0.00	881,212,486.00
16 55 01 08	Grupo 2-08 Equipos Y	20210831	876,030,036.00	5,182,450.00	0.00	881,212,486.00
16 55 05	Equipo De Música	20191219	131,203,631.00	0.00	0.00	131,203,631.00
16 55 05 02	Grupo 2-02 Discoteca	20191219	131,203,631.00	0.00	0.00	131,203,631.00
16 55 06	Equipo De Recreación	20210323	350,970,193.00	28,162,100.00	0.00	379,132,293.00
16 55 06 09	Grupo 2-09 Maquinari	20210323	350,970,193.00	28,162,100.00	0.00	379,132,293.00
16 55 11	Herramientas Y Acces	20210318	47,686,531.00	1,808,599.00	0.00	49,495,130.00
16 55 11 14	Grupo 2-14 Herramien	20210318	47,686,531.00	1,808,599.00	0.00	49,495,130.00
16 60	EQUIPO MÉDICO Y CIEN	20211130	10207,690,484.00	991,454,610.00	0.00	11199,145,094.00
16 60 02	Equipo De Laboratori	20211130	10156,702,308.00	991,454,610.00	0.00	11148,156,918.00
16 60 02 10	Grupo 2-10 Maquinari	20211130	10156,702,308.00	991,454,610.00	0.00	11148,156,918.00
16 60 90	Otro Equipo Médico Y	20191212	50,988,176.00	0.00	0.00	50,988,176.00
16 60 90 01	Grupo 2-11 Elementos	20191212	50,988,176.00	0.00	0.00	50,988,176.00
16 65	MUEBLES ENSERES Y E	20210831	8273,278,594.00	446,774,231.00	3,060,262.00	8716,992,563.00
16 65 01	Muebles Y Enseres	20210630	2414,312,906.00	433,933,500.00	3,060,262.00	2845,186,144.00
16 65 01 18	Grupo 2-18 Mobiliari	20210630	2414,312,906.00	433,933,500.00	3,060,262.00	2845,186,144.00
16 65 02	Equipo Y Máquina De	20210831	5857,979,188.00	12,840,731.00	0.00	5870,819,919.00
16 65 02 12	Grupo 2-12 Equipo Ma	20210831	5857,979,188.00	12,840,731.00	0.00	5870,819,919.00
16 65 90	Otros Muebles Enser	20181231	986,500.00	0.00	0.00	986,500.00
16 65 90 21	Elementos De Arte	20181231	986,500.00	0.00	0.00	986,500.00
16 70	EQUIPOS DE COMUNICAC	20211213	12749,397,896.00	5200,586,194.00	2634,112,636.00	15315,871,454.00
16 70 01	Equipo De Comunicaci	20211213	7543,627,294.00	2021,672,123.00	1783,801,803.00	7781,497,614.00
16 70 01 07	Grupo 2-07 Equipo Ma	20211213	7543,627,294.00	2021,672,123.00	1783,801,803.00	7781,497,614.00
16 70 02	Equipo De Computació	20211201	5205,770,602.00	3178,914,071.00	850,310,833.00	7534,373,840.00

De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021

C U E N T A	D E S C R I P C I O N	U L T. M O V.	S A L D O A N T E R I O R	D E B I T O S	C R E D I T O S	N U E V O S A L D O
16 70 02 21	Grupo 2-21 Equipo Ma	20211201	5205,770,602.00	3178,914,071.00	850,310,833.00	7534,373,840.00
16 75	EQUIPOS DE TRANSPORT	20181231	294,714,234.00	0.00	0.00	294,714,234.00
16 75 02	Terrestre	20181231	294,714,234.00	0.00	0.00	294,714,234.00
16 75 02 13	Grupo 2-13 Equipo Ma	20181231	294,714,234.00	0.00	0.00	294,714,234.00
16 80	EQUIPOS DE COMEDOR	20201021	24,217,184.00	0.00	0.00	24,217,184.00
16 80 02	Equipo De Restaurant	20201021	24,217,184.00	0.00	0.00	24,217,184.00
16 80 02 06	Grupo 2-06 Equipo Y	20201021	24,217,184.00	0.00	0.00	24,217,184.00
16 81	BIENES DE ARTE Y CUL	20211231	13,942,892.00	2,385,000.00	0.00	16,327,892.00
16 81 07	Libros Y Publicacion	20211231	13,942,892.00	2,385,000.00	0.00	16,327,892.00
16 81 07 16	Grupo 2-16 Libros Y	20211231	13,942,892.00	2,385,000.00	0.00	16,327,892.00
16 85	DEPRECIACIÓN ACUMULA	20211230	11127,307,609.00-	0.00	2700,464,332.00	13827,771,941.00-
16 85 01	Edificaciones	20211230	4177,506,904.00-	0.00	2700,464,332.00	6877,971,236.00-
16 85 01 01	Facultad Ingenieria	20211230	1019,315,987.00-	0.00	339,771,996.00	1359,087,983.00-
16 85 01 02	Sede Posgrados C11 3	20211230	28,910,232.00-	0.00	9,636,744.00	38,546,976.00-
16 85 01 03	Facultad Tecnologica	20211230	473,993,353.00-	0.00	157,997,784.00	631,991,137.00-
16 85 01 04	Macarena B Facultad	20211230	116,123,938.00-	0.00	38,707,980.00	154,831,918.00-
16 85 01 05	Finca El Tibar Choac	20211230	1,768,863.00-	0.00	589,620.00	2,358,483.00-
16 85 01 06	Facultad Artes Asab	20211230	18,063,507.00-	0.00	6,021,180.00	24,084,687.00-
16 85 01 07	Sede Emisora Ud	20211230	4,732,631.00-	0.00	1,577,544.00	6,310,175.00-
16 85 01 08	Sede Ciudadela Porve	20211230	1697,999,016.00-	0.00	1873,961,692.00	3571,960,708.00-
16 85 01 09	Facultad Medio Ambie	20211230	234,490,860.00-	0.00	78,163,620.00	312,654,480.00-
16 85 01 10	Macarena A Facultad	20211230	567,538,238.00-	0.00	189,179,412.00	756,717,650.00-
16 85 01 11	Sede B Thomas Jeffer	20211230	14,570,279.00-	0.00	4,856,760.00	19,427,039.00-
16 85 04	Maquinaria Y Equipo	20201231	295,422,106.00-	0.00	0.00	295,422,106.00-
16 85 04 02	Grupo 2-02 Discoteca	20181231	255,836,404.00-	0.00	0.00	255,836,404.00-
16 85 04 08	Grupo 2-08 Equipos y	20201231	12,641,995.00-	0.00	0.00	12,641,995.00-
16 85 04 09	Grupo 2-09 Maquinari	20181231	20,196,058.00-	0.00	0.00	20,196,058.00-
16 85 04 14	Grupo 2-14 Herramien	20181231	6,747,649.00-	0.00	0.00	6,747,649.00-
16 85 05	Equipo Médico Y Cien	20181231	2812,735,893.00-	0.00	0.00	2812,735,893.00-
16 85 05 10	Grupo 2-10 Maquinari	20181231	2782,959,809.00-	0.00	0.00	2782,959,809.00-
16 85 05 11	Grupo 2-11 Elementos	20181231	29,776,084.00-	0.00	0.00	29,776,084.00-
16 85 06	Muebles Enseres Y E	20201222	659,281,509.00-	0.00	0.00	659,281,509.00-
16 85 06 12	Grupo 2-12 Equipo Ma	20201222	69,037,335.00-	0.00	0.00	69,037,335.00-
16 85 06 18	Grupo 2-18 Mobiliari	20181231	590,244,174.00-	0.00	0.00	590,244,174.00-
16 85 07	Equipos De Comunicac	20181231	3173,838,054.00-	0.00	0.00	3173,838,054.00-
16 85 07 07	Grupo 2-07 Equipo Ma	20181231	1065,386,892.00-	0.00	0.00	1065,386,892.00-
16 85 07 21	Grupo 2-21 Equipo Ma	20181231	2108,451,162.00-	0.00	0.00	2108,451,162.00-
16 85 08	Equipos De Transport	20181231	8,033,143.00-	0.00	0.00	8,033,143.00-
16 85 08 13	Grupo 2-13 Equipo Ma	20181231	8,033,143.00-	0.00	0.00	8,033,143.00-
16 85 09	Equipos De Comedor	20180928	490,000.00-	0.00	0.00	490,000.00-
16 85 09 06	Grupo 2-06 Equipo y	20180928	490,000.00-	0.00	0.00	490,000.00-
16 95	DETERIORO ACUMULADO	20200201	2872,009,990.00-	0.00	0.00	2872,009,990.00-
16 95 03	Construcciones en cu	20200201	2872,009,990.00-	0.00	0.00	2872,009,990.00-
17	BIENES DE USO PÚBLIC	20190329	70840,847,568.00	0.00	0.00	70840,847,568.00
17 05	BIENES DE USO PÚBLIC	20180322	4703,184,968.00	0.00	0.00	4703,184,968.00
17 05 10	Bibliotecas	20180322	4703,184,968.00	0.00	0.00	4703,184,968.00
17 05 10 01	Segunda Etapa Biblio	20180322	4703,184,968.00	0.00	0.00	4703,184,968.00
17 10	BIENES DE USO PÚBLIC	20190329	66137,662,600.00	0.00	0.00	66137,662,600.00
17 10 10	Bibliotecas	20190329	33102,324,600.00	0.00	0.00	33102,324,600.00
17 10 10 01	Centro Cultural Ramó	20190329	33102,324,600.00	0.00	0.00	33102,324,600.00
17 10 10 01 02	Construcción	20171231	29788,141,975.00	0.00	0.00	29788,141,975.00
17 10 10 01 97	Valorizacion Histori	20190329	3314,182,625.00	0.00	0.00	3314,182,625.00
17 10 14	Terrenos	20190329	33035,338,000.00	0.00	0.00	33035,338,000.00
17 10 14 01	Centro Cultural Bibl	20190329	33035,338,000.00	0.00	0.00	33035,338,000.00
17 10 14 01 01	Valor Histórico	20190329	7613,741,800.00	0.00	0.00	7613,741,800.00

UNIVERSIDAD DISTRITAL F. J. C. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO						DIC/31/2021
UD 000899999230 -7		BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR				Pag-0008
Procesado: 2022/02/24-22/34		De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021				
C U E N T A	D E S C R I P C I O N	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
17 10 14 01 97	Valorización Terreno	20190329	25421,596,200.00	0.00	0.00	25421,596,200.00
19	OTROS ACTIVOS	20211231	3158444,054,917.00	368569,824,056.00	30957,650,834.00	3496056,228,139.00
19 02	PLAN DE ACTIVOS PARA	20211231	2071,326,950.00	3067,582,289.00	3051,551,344.00	2087,357,895.00
19 02 01	Efectivo Y Equivalen	20211230	1367,914,887.00	195,902,638.00	194,314,071.00	1369,503,454.00
19 02 01 01	Banco Occid 81451-9	20211230	1367,914,887.00	195,902,638.00	194,314,071.00	1369,503,454.00
19 02 03	Inversiones	20211231	703,412,063.00	2871,679,651.00	2857,237,273.00	717,854,441.00
19 02 03 01	CDT Fondo Prestamos	20211231	702,534,945.00	2846,351,995.00	2832,705,354.00	716,181,586.00
19 02 03 97	Valorización CDT Fon	20211231	877,118.00	25,327,656.00	24,531,919.00	1,672,855.00
19 04	PLAN DE ACTIVOS PARA	20211231	3081747,237,826.00	337180,246,675.00	10009,729,066.00	3408917,755,435.00
19 04 01	Efectivo Y Equivalen	20211230	574,455,074.00	280,088,732.00	0.00	854,543,806.00
19 04 01 01	Banco De Occidente F	20211230	574,455,074.00	280,088,732.00	0.00	854,543,806.00
19 04 02	Recursos Entregados	20211231	123702,460,768.00	9644,825,795.00	0.00	133347,286,563.00
19 04 02 01	Estampilla Ud 1.0	20211231	79142,414,437.00	302,438,400.00	0.00	79444,852,837.00
19 04 02 02	Estampilla Ud 1.1%	20211231	17463,011,754.00	6803,737,400.00	0.00	24266,749,154.00
19 04 02 03	Rendimiento Estampil	20211231	26215,092,115.00	2117,887,856.00	0.00	28332,979,971.00
19 04 02 04	Rendimientos Estampi	20211231	881,942,462.00	420,762,139.00	0.00	1302,704,601.00
19 04 03	Inversiones	20211231	2471,970,159.00	10060,326,493.00	10009,729,066.00	2522,567,586.00
19 04 03 01	Valor Nominal CDT Pe	20211231	2468,887,917.00	10002,342,563.00	9954,541,370.00	2516,689,110.00
19 04 03 97	Valorización CDT Pen	20211231	3,082,242.00	57,983,930.00	55,187,696.00	5,878,476.00
19 04 08	DERECHOS POR COBRAR	20211231	2954998,351,825.00	317195,005,655.00	0.00	3272193,357,480.00
19 04 08 01	Concurrencia Ministe	20211231	536067,680,191.00	57722,916,189.00	0.00	593790,596,380.00
19 04 08 02	Concurrencia Secreta	20211231	2418930,671,634.00	259472,089,466.00	0.00	2678402,761,100.00
19 05	BIENES Y SERVICIOS P	20211231	518,241,312.00	3512,092,941.00	3277,474,085.00	752,860,168.00
19 05 01	Seguros	20211231	224,880,954.00	2901,410,213.00	2670,031,357.00	456,259,810.00
19 05 01 02	Seguros Pagados Por	20211231	224,880,954.00	2901,410,213.00	2670,031,357.00	456,259,810.00
19 05 05	Impresos Publicacio	20211217	293,360,358.00	610,682,728.00	607,442,728.00	296,600,358.00
19 05 05 01	Impresos Y Publicaci	20211217	293,360,358.00	610,682,728.00	607,442,728.00	296,600,358.00
19 06	AVANCES Y ANTICIPOS	20211231	4851,745,960.00	1547,132,898.00	1915,926,303.00	4482,952,555.00
19 06 01	Anticipos Sobre Conv	00000000	287,336,104.00	435,173,798.00	382,204,453.00	340,305,449.00
19 06 01 01	Anticipos Sobre Conv	00000000	287,336,104.00	435,173,798.00	382,204,453.00	340,305,449.00
19 06 03	Avances Para Viático	20211215	235,649,936.00	57,629,674.00	245,356,398.00	47,923,212.00
19 06 03 01	Avances Para Viático	20201331	621,644.00	0.00	0.00	621,644.00
19 06 03 02	Avance Estudios Doce	20211215	235,028,292.00	57,629,674.00	245,356,398.00	47,301,568.00
19 06 04	Anticipo para Adquis	20211231	4328,759,920.00	1051,600,796.00	1287,665,452.00	4092,695,264.00
19 06 04 01	Adquisicion Bienes	20210713	4123,017,600.00	0.00	253,971,336.00	3869,046,264.00
19 06 04 03	Otros Avances Y Anti	20211231	102,182,001.00	989,507,802.00	1033,694,116.00	57,995,687.00
19 06 04 04	Avance Adquisicion B	20211021	103,560,319.00	0.00	0.00	103,560,319.00
19 06 04 05	Depositos Entregados	20211114	0.00	62,092,994.00	0.00	62,092,994.00
19 06 90	Otros Avances Y Anti	20201231	0.00	2,728,630.00	700,000.00	2,028,630.00
19 06 90 01	Otros Avances Y Anti	20201231	0.00	2,728,630.00	700,000.00	2,028,630.00
19 08	Estampilla UD 1%	20211231	68470,320,945.00	19628,529,788.00	10326,718,801.00	77772,131,932.00
19 08 01	En Administración	20211231	68470,320,945.00	19628,529,788.00	10326,718,801.00	77772,131,932.00
19 08 01 01	Recaudo Estampilla U	20211231	52223,356,586.00	18202,946,600.00	10326,718,801.00	60099,584,385.00
19 08 01 01 01	Estampilla UD 1%	20211231	26866,229,164.00	1209,753,600.00	0.00	28075,982,764.00
19 08 01 01 02	Estampilla UD 1.1%	20211231	25357,127,422.00	16993,193,000.00	10326,718,801.00	32023,601,621.00
19 08 01 02	Rendimientos Fros Es	20211231	16246,964,359.00	1425,583,188.00	0.00	17672,547,547.00
19 08 01 02 01	Rendimientos Fros Es	20211231	14462,906,007.00	843,643,527.00	0.00	15306,549,534.00
19 08 01 02 02	Rendimientos Fros Es	20211231	1784,058,352.00	581,939,661.00	0.00	2365,998,013.00
19 09	DEPÓSITOS ENTREGADOS	20211126	648,364,811.00	1103,987,890.00	0.00	1752,352,701.00
19 09 03	Depósitos Judiciales	20211126	648,364,811.00	1103,987,890.00	0.00	1752,352,701.00
19 70	ACTIVOS INTANGIBLES	20211221	397,696,161.00	2530,251,575.00	2376,251,235.00	551,696,501.00
19 70 07	Licencias	20211221	30,161,093.00	2382,284,535.00	2376,251,235.00	36,194,393.00
19 70 07 01	Renovaciones de Lice	20211221	30,161,093.00	2382,284,535.00	2376,251,235.00	36,194,393.00
19 70 08	Softwares	20210614	367,535,068.00	147,967,040.00	0.00	515,502,108.00
19 70 08 22	Grupo 2-22 Dev Softw	20210614	367,535,068.00	147,967,040.00	0.00	515,502,108.00

UNIVERSIDAD DISTRITAL F. J. C. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO						DIC/31/2021
UD 000899999230 -7		BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR				Pag-0009
Procesado: 2022/02/24-22/34						
De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021						
C U E N T A	D E S C R I P C I O N	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
19 75	AMORTIZACIÓN ACUMULA	20180928	260,879,048.00-	0.00	0.00	260,879,048.00-
19 75 08	Softwares	20180928	260,879,048.00-	0.00	0.00	260,879,048.00-
19 75 08 01	Grupo 2-22 Devolutiv	20180928	260,879,048.00-	0.00	0.00	260,879,048.00-
2	PASIVO	20211231	1066253,835,185.00-	1069808,492,268.00	1244671,031,159.00	1241116,374,076.00-
24	CUENTAS POR PAGAR	20211231	20071,197,964.00-	321089,948,951.00	319414,154,563.00	18395,403,576.00-
24 01	ADQUISICIÓN DE BIENE	20211231	5319,485,361.00-	57836,370,023.00	54100,910,489.00	1584,025,827.00-
24 01 01	Bienes Y Servicios	20211231	5319,485,361.00-	57459,697,065.00	53724,237,531.00	1584,025,827.00-
24 01 01 01	Adquisicion De Biene	20211229	0.00	20258,008,326.00	20258,008,326.00	0.00
24 01 01 02	Adquisicion de Servi	20211228	0.00	11843,802,435.00	11843,802,435.00	0.00
24 01 01 90	Entradas de Almacen	20211231	5319,485,361.00-	25357,886,304.00	21622,426,770.00	1584,025,827.00-
24 01 02	PROYECTOS DE INVERSI	00000000	0.00	376,672,958.00	376,672,958.00	0.00
24 07	RECURSOS A FAVOR DE	20211231	7390,987,375.00-	50283,850,289.00	53009,270,378.00	10116,407,464.00-
24 07 20	Recaudos Por Clasifi	20211230	19,302,654.00-	3068,001,332.00	3123,335,433.00	74,636,755.00-
24 07 20 03	Consignaciones Por I	20200303	19,302,654.00-	589,032,744.00	644,366,845.00	74,636,755.00-
24 07 20 04	Consignaciones pendi	20211230	0.00	2478,968,588.00	2478,968,588.00	0.00
24 07 26	Rendimientos Financi	20211231	3654,146,579.00-	29,839,455.00	89,947,625.00	3714,254,749.00-
24 07 26 23	Intereses Cdt Pensio	20211231	2731,637,527.00-	13,073,574.00	54,122,994.00	2772,686,947.00-
24 07 26 25	Intereses Cdt Presta	20211231	712,693,192.00-	16,765,881.00	29,397,466.00	725,324,777.00-
24 07 26 26	Cta Ahorro Estruc Pe	20211230	209,815,860.00-	0.00	6,427,165.00	216,243,025.00-
24 07 90	Otros Recursos A Fav	20211231	3717,538,142.00-	47186,009,502.00	49795,987,320.00	6327,515,960.00-
24 07 90 01	Por Prestamos U D	20211230	11,907,409.00-	10,351,606.00	62,500.00	1,618,303.00-
24 07 90 02	Recaudo Icetex	20211223	2732,607,694.00-	865,250,512.00	3327,023,157.00	5194,380,339.00-
24 07 90 03	Recaudo Ecaes	20201331	7,267,100.00-	0.00	0.00	7,267,100.00-
24 07 90 04	Recaudo Seguro Estud	20211230	205,969,488.00-	462,938,686.00	469,939,533.00	212,970,335.00-
24 07 90 05	Devoluciones	20211231	14,176,800.00-	941,964,425.00	933,230,192.00	5,442,567.00-
24 07 90 07	Recaudo Seguro Prest	20211231	0.00	3,631,445.00	3,631,445.00	0.00
24 07 90 13	Matriculas De Honor	20211231	7,022,424.00-	652,938,297.00	645,915,873.00	0.00
24 07 90 18	Consignaciones Errad	20210831	12,800,273.00-	110,425,791.00	107,577,512.00	9,951,994.00-
24 07 90 21	Otros Acreedores	20211231	79,022,460.00-	43577,491,270.00	43661,607,600.00	163,138,790.00-
24 07 90 22	EMBARGOS CONTRATISTA	20211220	0.00	364,316.00	364,316.00	0.00
24 07 90 23	PRESTAMOS POR EMBARG	20211231	0.00	0.00	79,656,146.00	79,656,146.00-
24 07 90 25	Ingresos por Identif	20211130	94,111,944.00-	0.00	309,100.00	94,421,044.00-
24 07 90 27	Reintegros Convenios	00000000	5,484,627.00-	35,644,371.00	37,440,560.00	7,280,816.00-
24 07 90 28	Otros Recaudos Para	20211228	15,167,923.00-	2,508,783.00	6,729,386.00	19,388,526.00-
24 07 90 31	Ingreso Convenio 80	20210622	532,000,000.00-	522,500,000.00	522,500,000.00	532,000,000.00-
24 24	DESCUENTOS DE NÓMINA	20211231	2941,918,976.00-	125689,044,113.00	126168,090,029.00	3420,964,892.00-
24 24 01	Aportes A Fondos Pen	20211231	1228,498,576.00-	27495,116,583.00	27711,123,331.00	1444,505,324.00-
24 24 01 01	Giro Pensiones Nomin	20211230	1146,545,400.00-	20153,994,322.00	20292,884,063.00	1285,435,141.00-
24 24 01 02	Valor Descontado al	20211231	81,953,176.00-	7341,122,261.00	7418,239,268.00	159,070,183.00-
24 24 01 02 01	Nómina Administrativ	20211231	1,294,755.00	597,225,056.00	605,865,346.00	7,345,535.00-
24 24 01 02 02	Nómina de Docentes	20211231	4,377,729.00-	3221,198,278.00	3285,536,666.00	68,716,117.00-
24 24 01 02 03	Nómina de Pensionado	20211231	323,900.00	385,205,103.00	386,278,203.00	749,200.00-
24 24 01 02 04	Nómina Hora Cátedra	20211231	1,736,732.00	2328,930,524.00	2330,436,253.00	231,003.00
24 24 01 02 05	Nomina Hora Cátedra	20211231	15,160,657.00-	808,563,300.00	810,122,800.00	16,720,157.00-
24 24 01 02 90	Saldo Inicial	20201331	65,770,177.00-	0.00	0.00	65,770,177.00-
24 24 02	Aportes A Seguridad	20211231	1649,369,814.00-	34248,622,790.00	34521,972,551.00	1922,719,575.00-
24 24 02 01	Pago Salud Nominas	20211230	1330,970,500.00-	21573,846,702.00	21715,252,125.00	1472,375,923.00-
24 24 02 02	Valor Descontado al	20211231	318,399,314.00-	12674,776,088.00	12806,720,426.00	450,343,652.00-
24 24 02 02 01	Nómina de Administra	20211231	4,235,963.00	528,923,731.00	545,163,116.00	12,003,422.00-
24 24 02 02 02	Nómina de Docentes	20211231	12,886,326.00-	2519,432,635.00	2577,504,819.00	70,958,510.00-
24 24 02 02 03	Nómina de Pensionado	20211231	11,488,200.00-	6531,731,787.00	6587,922,287.00	67,678,700.00-
24 24 02 02 04	Nómina Hora Cátedra	20211231	2,243,341.00	2184,641,935.00	2185,379,004.00	1,506,272.00
24 24 02 02 05	Nómina Hora Catedra	20211231	2,298,363.00-	910,046,000.00	910,751,200.00	3,003,563.00-
24 24 02 02 90	Saldo Inicial	20201331	298,205,729.00-	0.00	0.00	298,205,729.00-

UNIVERSIDAD DISTRITAL F. J. C. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO						DIC/31/2021
UD 000899999230 -7		BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR				Pag-0010
Procesado: 2022/02/24-22/34		De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021				
C U E N T A	D E S C R I P C I O N	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
24 24 04	Sindicatos	20211230	2,387,375.00-	589,902,676.00	589,993,562.00	2,478,261.00-
24 24 05	Cooperativas	20211228	0.00	560,128,695.00	561,173,743.00	1,045,048.00-
24 24 06	Fondos De Empleados	20211223	9,386,527.00-	14275,508,496.00	14276,401,353.00	10,279,384.00-
24 24 07	Libranzas	20211231	14,782,393.00-	3988,255,695.00	3975,779,032.00	2,305,730.00-
24 24 08	Contrato de Medicina	20211223	437,420.00-	4951,618,038.00	4952,432,523.00	1,251,905.00-
24 24 11	Embargos Judiciales	20211228	10,051,502.00-	344,061,116.00	343,905,987.00	9,896,373.00-
24 24 13	Cuenta de Ahorro Fom	20211228	653,269.00-	336,460,299.00	336,522,506.00	715,476.00-
24 24 90	Otros Descuentos De	20211231	26,352,100.00-	38899,369,725.00	38898,785,441.00	25,767,816.00-
24 24 90 01	Asociacion De Tercer	20211223	265,435.00-	1807,453,196.00	1807,453,196.00	265,435.00-
24 24 90 02	Descuento a empleado	20211231	26,086,665.00-	672,589,129.00	672,319,071.00	25,816,607.00-
24 24 90 02 01	Pagos ARL Mi Planill	20211227	600,600.00-	207,029,400.00	207,029,400.00	600,600.00-
24 24 90 02 05	Nómina Hora Catedra	20211231	521,935.00	57,846,529.00	58,471,171.00	102,707.00-
24 24 90 02 90	Saldo Inicial	20211230	26,008,000.00-	407,713,200.00	406,818,500.00	25,113,300.00-
24 24 90 06	Descuentos Caja de C	20211221	0.00	7,895,900.00	7,581,674.00	314,226.00
24 24 90 11	CUENTA POR PAGAR PLA	20211209	0.00	36411,431,500.00	36411,431,500.00	0.00
24 36	RETENCION EN LA FUEN	20211231	1333,723,391.00-	9587,590,102.00	9695,815,778.00	1441,949,067.00-
24 36 03	Honorarios	20211231	57,988,557.00-	446,008,800.00	446,504,590.00	58,484,347.00-
24 36 03 21	Honorarios 10%	20211231	18,897,875.00-	141,220,732.00	152,267,025.00	29,944,168.00-
24 36 03 22	Honorarios 11%	20211231	27,493,256.00-	193,584,466.00	180,349,301.00	14,258,091.00-
24 36 03 23	Honorarios 7% Profes	20211223	3,857,132.00-	14,739,022.00	14,630,591.00	3,748,701.00-
24 36 03 24	Honorarios pagos al	20211014	0.00	2,100,000.00	2,100,000.00	0.00
24 36 03 32	Diseño Pag Web Y Con	20211228	7,740,294.00-	94,364,580.00	97,157,673.00	10,533,387.00-
24 36 05	Servicios	20211231	31,645,016.00-	270,243,740.00	316,134,665.00	77,535,941.00-
24 36 05 51	Servicios En General	20211231	0.00	10,480,999.00	16,257,056.00	5,776,057.00-
24 36 05 52	Servicios Genral Dec	20211231	17,660,228.00-	185,894,296.00	227,683,690.00	59,449,622.00-
24 36 05 53	Servicio De Carga	20210618	0.00	343,090.00	343,090.00	0.00
24 36 05 57	Servicios 2% Aseo-Vi	20211228	4,644,391.00-	24,473,538.00	23,168,583.00	3,339,436.00-
24 36 05 70	Transporte nal pasaj	20211231	2,195,475.00-	35,458,242.00	36,111,918.00	2,849,151.00-
24 36 05 72	Restaurantes Hotele	20211231	7,144,922.00-	13,422,035.00	12,398,788.00	6,121,675.00-
24 36 05 75	Servicios de Salud 2	20211220	0.00	171,540.00	171,540.00	0.00
24 36 06	Arrendamientos	20211231	9,752,594.00-	102,632,908.00	95,217,421.00	2,337,107.00-
24 36 06 12	Bienes Muebles 4%	20211014	112,344.00-	3,884,546.00	3,772,202.00	0.00
24 36 06 13	Bienes Inmuebles No	20211231	9,640,250.00-	98,748,362.00	91,445,219.00	2,337,107.00-
24 36 08	Compras	20211231	34,152,562.00-	299,396,743.00	299,380,166.00	34,135,985.00-
24 36 08 22	Combustibles	20210917	13,280.00-	20,484.00	7,204.00	0.00
24 36 08 25	Compras 3.5% No Decl	20211231	137,151.00-	13,687,695.00	17,562,132.00	4,011,588.00-
24 36 08 26	Compras 2 5% Declara	20211231	34,002,131.00-	285,688,564.00	281,810,830.00	30,124,397.00-
24 36 15	Rentas De Trabajo	20211231	320,619,278.00-	2144,983,098.00	2230,268,954.00	405,905,134.00-
24 36 15 11	Salarios Y Pagos Lab	20211226	246,036,280.00-	1464,810,100.00	1548,795,954.00	330,022,134.00-
24 36 15 12	Contratistas Rentas	20211231	74,582,998.00-	601,980,998.00	601,507,000.00	74,109,000.00-
24 36 15 13	SAR Rentas De Trabaj	20211231	0.00	78,192,000.00	79,966,000.00	1,774,000.00-
24 36 25	Impuesto A Las Venta	20211231	84,940,686.00-	665,670,414.00	668,836,162.00	88,106,434.00-
24 36 25 14	Impuesto A Las Venta	20211231	84,940,686.00-	665,670,414.00	668,836,162.00	88,106,434.00-
24 36 26	Contratos De Constr	20211229	3,972,954.00-	73,489,405.00	72,998,841.00	3,482,390.00-
24 36 26 11	Contratos De Obra Al	20211229	3,972,954.00-	73,489,405.00	72,998,841.00	3,482,390.00-
24 36 27	RETENCIÓN DE IMPUEST	20211231	218,001,154.00-	1188,216,666.00	1167,028,492.00	196,812,980.00-
24 36 27 11	RETEICA 9 66 X MIL	20211231	174,412,933.00-	1002,601,322.00	994,592,849.00	166,404,460.00-
24 36 27 12	Reteica 11 04 X Mil	20211231	29,328,962.00-	148,171,486.00	139,864,303.00	21,021,779.00-
24 36 27 13	Reteica 6 9 X Mil	20211231	9,070,775.00-	28,354,816.00	25,234,652.00	5,950,611.00-
24 36 27 15	Reteica 4 14 X Mil	20211231	338,198.00-	4,139,347.00	4,424,582.00	623,433.00-
24 36 27 17	Reteica 13 8 X Mil	20211222	4,850,286.00-	4,949,695.00	2,912,106.00	2,812,697.00-
24 36 90	OTRAS RETENCIONES	20211231	572,650,590.00-	4396,948,328.00	4399,446,487.00	575,148,749.00-
24 36 90 51	Estimulos Academicos	20211224	798,798.00-	48,030,443.00	62,042,915.00	14,811,270.00-
24 36 90 53	Sar No Declarantes 3	20210323	0.00	184,338.00	184,338.00	0.00
24 36 90 54	Sar Declarantes 2.5	20210113	418,005.00-	418,005.00	0.00	0.00
24 36 90 60	Estampilla U D 1.0 %	20211231	220,000.00-	6,185,332.00	6,797,432.00	832,100.00-

UNIVERSIDAD DISTRITAL F. J. C. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO						DIC/31/2021
UD 000899999230 -7		BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR				Pag-0011
Procesado: 2022/02/24-22/34		De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021				
C U E N T A	D E S C R I P C I O N	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
24 36 90 62	Estampilla 1.1.% Udi	20211231	125,864,315.00-	740,992,090.00	696,676,855.00	81,549,080.00-
24 36 90 70	ESTAMPILLA PRO-CULTU	20211231	89,097,688.00-	720,350,522.00	726,789,688.00	95,536,854.00-
24 36 90 80	ESTAMPILLA POR ADULT	20211231	84,381.00-	2,688,513.00	2,966,084.00	361,952.00-
24 36 90 82	Estampilla Pro Adult	20211231	356,167,403.00-	2878,099,085.00	2903,989,175.00	382,057,493.00-
24 40	IMPUESTOS CONTRIBUC	20211229	37,713,249.00-	588,936,913.00	559,929,638.00	8,705,974.00-
24 40 03	PREDIAL UNIFICADO	20210615	0.00	468,635,084.00	468,635,084.00	0.00
24 40 16	IMPTO VEHICULOS AUTO	20210708	0.00	1,329,000.00	1,329,000.00	0.00
24 40 23	Contribuciones	20211229	37,713,249.00-	118,972,829.00	89,965,554.00	8,705,974.00-
24 60	CRÉDITOS JUDICIALES	20211228	0.00	313,848,831.00	313,848,831.00	0.00
24 60 02	Sentencias	20211228	0.00	313,848,831.00	313,848,831.00	0.00
24 60 02 01	Sentencias Y Concili	20211228	0.00	313,848,831.00	313,848,831.00	0.00
24 90	OTRAS CUENTAS POR PA	20211231	3047,369,612.00-	76790,308,680.00	75566,289,420.00	1823,350,352.00-
24 90 28	Seguros	20211012	8,387,318.00-	2901,410,213.00	2901,410,213.00	8,387,318.00-
24 90 32	Cheques No Cobrados	20211231	99,473,509.00-	32,165,387.00	22,702,510.00	90,010,632.00-
24 90 32 01	No Reclamados	20201331	38,403,663.00-	0.00	0.00	38,403,663.00-
24 90 32 03	Efectivos No Cobrado	20211231	61,069,846.00-	31,223,232.00	20,104,345.00	49,950,959.00-
24 90 32 04	Efectivos No Cobrado	00000000	0.00	942,155.00	2,598,165.00	1,656,010.00-
24 90 50	Aportes Al Icbf Y Se	20211230	841,104,607.00-	8937,206,100.00	8988,752,980.00	892,651,487.00-
24 90 51	Servicios Públicos	20211229	0.00	2694,550,629.00	2695,107,459.00	556,830.00-
24 90 54	Honorarios	20211231	10,717,291.00-	48403,670,987.00	48400,112,689.00	7,158,993.00-
24 90 55	Servicios	20211227	0.00	6278,578,323.00	6278,578,323.00	0.00
24 90 55 01	Servicios Tecnicos	20211227	0.00	6277,511,954.00	6277,511,954.00	0.00
24 90 55 02	Transportes Y Acarre	20211220	0.00	1,066,369.00	1,066,369.00	0.00
24 90 57	EXcedentes financier	20211231	344,944,236.00-	60,878,887.00	57,878,887.00	341,944,236.00-
24 90 57 01	Saldos de Convenios	20211231	146,838,912.00-	60,878,887.00	57,878,887.00	143,838,912.00-
24 90 57 02	Saldos Contratos	20201230	198,105,324.00-	0.00	0.00	198,105,324.00-
24 90 58	Arrendamiento Operat	20211222	0.00	1731,587,246.00	1731,587,246.00	0.00
24 90 90	Otras Cuentas Por Pa	20211227	1742,742,651.00-	5750,260,908.00	4490,159,113.00	482,640,856.00-
24 90 90 02	Retenciones a UD del	00000000	317,994,019.00-	1577,624,657.00	1717,858,509.00	458,227,871.00-
24 90 90 06	Suscripciones	20211227	0.00	414,963,416.00	414,963,416.00	0.00
24 90 90 07	Otras cuentas por pa	00000000	371,830.00-	371,830.00	0.00	0.00
24 90 90 08	CUENTAS POR PAGAR EN	00000000	4,923,815.00-	405,365.00	405,655.00	4,924,105.00-
24 90 90 09	CUENTAS POR PAGAR BE	00000000	1419,452,987.00-	3756,895,640.00	2356,931,533.00	19,488,880.00-
25	BENEFICIOS A LOS EMP	20211231	1029086,591,714.00-	436573,228,165.00	329647,992,850.00	922161,356,399.00-
25 11	BENEFICIOS A LOS EMP	20211231	10330,889,770.00-	172653,711,506.00	170917,215,419.00	8594,393,683.00-
25 11 01	Nómina Por Pagar	20211231	25,262,256.00-	130344,188,646.00	130383,969,025.00	65,042,635.00-
25 11 02	Cesantías	20211231	6899,603,105.00-	12533,973,714.00	13252,182,989.00	7617,812,380.00-
25 11 02 01	Cesantías por girar	20211228	0.00	996,177,106.00	996,177,106.00	0.00
25 11 02 02	Cesantías Causadas	20211231	6899,603,105.00-	7005,738,842.00	7723,948,117.00	7617,812,380.00-
25 11 02 11	Cesantias Regomen Nu	20211231	0.00	4532,057,766.00	4532,057,766.00	0.00
25 11 03	Intereses Sobre Cesa	20211231	851,239,991.00-	932,742,708.00	988,498,755.00	906,996,038.00-
25 11 03 11	Intereses Sobre Cesa	20211231	851,239,991.00-	932,742,708.00	988,498,755.00	906,996,038.00-
25 11 04	Vacaciones	20211231	0.00	8077,133,171.00	8077,133,171.00	0.00
25 11 04 11	Vacaciones Provision	20211231	0.00	8077,133,171.00	8077,133,171.00	0.00
25 11 05	Prima de vacaciones	20211231	0.00	4043,414,805.00	4043,414,805.00	0.00
25 11 05 11	Prima de vacaciones	20211231	0.00	4043,414,805.00	4043,414,805.00	0.00
25 11 06	Prima de servicios	20211231	2554,784,418.00-	8380,798,374.00	5826,013,956.00	0.00
25 11 06 11	Prima de servicios p	20211231	2554,784,418.00-	8380,798,374.00	5826,013,956.00	0.00
25 11 07	Prima de navidad	20211231	0.00	8077,133,171.00	8077,133,171.00	0.00
25 11 07 11	Prima de navidad Pro	20211231	0.00	8077,133,171.00	8077,133,171.00	0.00
25 11 12	AuXilios Funerarios	20210722	0.00	79,586,115.00	79,586,115.00	0.00
25 11 24	Aportes a cajas de c	20211230	0.00	964,000.00	964,000.00	0.00
25 11 90	Otros Beneficios A L	20211228	0.00	183,776,802.00	188,319,432.00	4,542,630.00-
25 11 90 02	Otrosa Salarios y Pr	20211019	0.00	58,238,624.00	58,238,624.00	0.00
25 11 90 03	AuXilio Funerarios	20211228	0.00	125,538,178.00	130,080,808.00	4,542,630.00-



UNIVERSIDAD DISTRITAL F. J. C. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO						DIC/31/2021
UD 000899999230 -7						
Procesado: 2022/02/24-22/34			BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR		Pag-0012	
De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021						
C U E N T A	D E S C R I P C I O N	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
25 12	BENEFICIOS A LOS EMP	20211231	9331,581,580.00-	11845,656,890.00	12886,703,294.00	10372,627,984.00-
25 12 04	Cesantías Retroactiv	20211231	9331,581,580.00-	11845,656,890.00	12886,703,294.00	10372,627,984.00-
25 12 04 01	Cesantías Retroactiv	20211231	9331,581,580.00-	8300,581,487.00	9341,627,891.00	10372,627,984.00-
25 12 04 11	Cesantías Retroactiv	20211231	0.00	3545,075,403.00	3545,075,403.00	0.00
25 14	BENEFICIOS POSEMPLEO	20211231	1009424,120,364.00-	251915,680,423.00	142650,422,267.00	900158,862,208.00-
25 14 01	Pensiones De Jubilac	20211221	0.00	65811,860,023.00	65825,258,481.00	13,398,458.00-
25 14 04	Mesadas Pensionales	20201331	69,287,718.00-	0.00	0.00	69,287,718.00-
25 14 05	Cuotas Partes De Pen	20211227	0.00	1005,155,821.00	1005,155,821.00	0.00
25 14 10	Cálculo Actuarial De	20211231	931695,572,320.00-	179192,262,408.00	66071,400,082.00	818574,709,994.00-
25 14 10 01	Calculo Actuarial Pe	20211231	997664,395,493.00-	112943,353,218.00	101,397,679.00	884822,439,954.00-
25 14 10 02	Mesadas Pagadas	20211221	63919,191,139.00	64186,224,324.00	63919,191,139.00	64186,224,324.00
25 14 10 03	Subsidio De Libros	20210928	169,365,732.00	176,323,350.00	169,365,732.00	176,323,350.00
25 14 10 04	Incremento Cotizacio	20211230	1609,309,653.00	1626,246,380.00	1609,663,085.00	1625,892,948.00
25 14 10 05	Subsidio Familiar	20211221	270,956,649.00	260,115,136.00	271,782,447.00	259,289,338.00
25 14 12	Cálculo Actuarial Fu	20211231	66395,445,386.00-	4901,786,350.00	9405,125,904.00	70898,784,940.00-
25 14 12 01	Cálculo Actuarial Bo	20211231	66667,362,386.00-	0.00	9405,125,904.00	76072,488,290.00-
25 14 12 02	Pago Cuotas Bonos Pe	20211210	271,917,000.00	4901,786,350.00	0.00	5173,703,350.00
25 14 14	Cálculo Actuarial De	20211231	11263,814,940.00-	1004,615,821.00	343,481,979.00	10602,681,098.00-
25 14 14 01	Calculo Actuarial De	20211231	11688,323,398.00-	0.00	274,043,743.00	11962,367,141.00-
25 14 14 02	Pago De Cuotas Part	20211224	424,508,458.00	1004,615,821.00	69,438,236.00	1359,686,043.00
25 15	OTROS BENEFICIOS POS	20211231	0.00	158,179,346.00	3193,651,870.00	3035,472,524.00-
25 15 02	AuXilio funerario y	20211231	0.00	79,089,673.00	1922,509,830.00	1843,420,157.00-
25 15 02 01	Calculo Actuarial Au	20211231	0.00	0.00	1922,509,830.00	1922,509,830.00-
25 15 02 02	AuXilios funerarios	20211020	0.00	79,089,673.00	0.00	79,089,673.00
25 15 03	Aportes a seguridad	20211231	0.00	0.00	1192,052,367.00	1192,052,367.00-
25 15 03 01	Calculo Actuarial Ap	20211231	0.00	0.00	1192,052,367.00	1192,052,367.00-
25 15 04	Cálculo actuarial de	20211231	0.00	79,089,673.00	79,089,673.00	0.00
27	PROVISIONES	20211230	1127,665,027.00-	4750,069,909.00	4793,328,256.00	1170,923,374.00-
27 01	LITIGIOS Y DEMANDAS	20211230	1127,665,027.00-	4724,472,212.00	4767,730,559.00	1170,923,374.00-
27 01 01	Civiles	20211230	204,961,260.00-	828,951,284.00	835,400,224.00	211,410,200.00-
27 01 03	Administrativas	20211230	899,924,467.00-	3688,673,123.00	3728,743,159.00	939,994,503.00-
27 01 05	Laborales	20211230	22,779,300.00-	206,847,805.00	203,587,176.00	19,518,671.00-
27 90	PROVISIONES DIVERSAS	00000000	0.00	25,597,697.00	25,597,697.00	0.00
27 90 90	OTRAS PROVISIONES DI	00000000	0.00	25,597,697.00	25,597,697.00	0.00
27 90 90 01	PROVISIONES ILUD	00000000	0.00	25,597,697.00	25,597,697.00	0.00
29	OTROS PASIVOS	20211231	15968,380,480.00-	307395,245,243.00	590815,555,490.00	299388,690,727.00-
29 02	RECURSOS RECIBIDOS E	20211231	2079,706,459.00-	13166,439,582.00	190703,483,862.00	179616,750,739.00-
29 02 01	En Administración	20211231	2079,706,459.00-	13166,439,582.00	190703,483,862.00	179616,750,739.00-
29 02 01 03	En administración de	20211231	2077,420,349.00-	13166,439,582.00	190703,483,862.00	179614,464,629.00-
29 02 01 03 01	SALDO INICIAL	20211231	1702,550,557.00-	660,707,159.00	57,878,887.00	1099,722,285.00-
29 02 01 03 02	INGRESOS RECIBIDOS	20211231	3801,694,588.00-	3235,581,158.00	190206,481,373.00	190772,594,803.00-
29 02 01 03 03	RENDIMIENTOS FINANCI	20211231	1,012,301.00-	2,732,412.00	355,016,674.00	353,296,563.00-
29 02 01 03 04	FACTURACION ENTRE PR	20211231	1,931,760.00-	105,393,660.00	79,331,473.00	24,130,427.00-
29 02 01 03 11	SERVICIOS PERSONALES	20211230	1248,670,149.00	2530,905,877.00	0.00	3779,576,026.00
29 02 01 03 12	SERVICIOS PERSONALES	20211230	828,215,059.00	2895,332,547.00	0.00	3723,547,606.00
29 02 01 03 13	GASTOS GENERALES	20211230	895,045,238.00	2789,550,579.00	1,967,454.00	3682,628,363.00
29 02 01 03 14	OTROS GASTOS	20211027	42,546,787.00	9,108,446.00	2,607,231.00	49,048,002.00
29 02 01 03 15	BENEFICIO INSTITUCIO	20211230	412,188,898.00	899,860,452.00	0.00	1312,049,350.00
29 02 01 03 16	DESCUENTO POR RETENC	20211231	0.00	25,316,751.00	0.00	25,316,751.00
29 02 01 03 90	GASTOS BANCARIOS	20211231	3,102,726.00	11,950,541.00	200,770.00	14,852,497.00
29 02 01 04	En administración de	20190716	2,286,110.00-	0.00	0.00	2,286,110.00-
29 02 01 04 01	SALDO INICIAL	20190716	2,286,110.00-	0.00	0.00	2,286,110.00-
29 03	DEPÓSITOS RECIBIDOS	20211231	43,269,732.00-	179,138,546.00	487,025,283.00	351,156,469.00-
29 03 04	Depósitos Sobre Cont	20211215	21,229,224.00-	15,520,362.00	328,155,987.00	333,864,849.00-

UNIVERSIDAD DISTRITAL F. J. C. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO						DIC/31/2021
UD 000899999230 -7						
Procesado: 2022/02/24-22/34			BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR			Pag-0013
De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021						
C U E N T A	D E S C R I P C I O N	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
29 03 90	Otros Depósitos	20211231	22,040,508.00-	163,618,184.00	158,869,296.00	17,291,620.00-
29 03 90 08	Ingresos Para Legali	20211231	21,341,596.00-	163,618,184.00	158,869,296.00	16,592,708.00-
29 03 90 23	Mayores Valores Cons	20191219	698,912.00-	0.00	0.00	698,912.00-
29 10	INGRESOS RECIBIDOS P	20211231	11747,363,072.00-	183818,240,273.00	184896,497,205.00	12825,620,004.00-
29 10 26	Servicios educativos	20211231	11747,363,072.00-	183818,240,273.00	184896,497,205.00	12825,620,004.00-
29 10 26 03	Anticipos con otras	20211231	11171,885,054.00-	183818,240,273.00	184896,497,205.00	12250,141,986.00-
29 10 26 03 01	SALDO INICIAL	20201126	10430,936,608.00-	83,209,540.00	28,016,900.00	10375,743,968.00-
29 10 26 03 02	INGRESOS RECIBIDOS	20211231	22063,380,839.00-	161464,298,793.00	183882,693,612.00	44481,775,658.00-
29 10 26 03 03	RENDIMIENTOS FINANCI	20211231	503,073.00	459,174,571.00	471,963,227.00	12,285,583.00-
29 10 26 03 04	FACTURACION ENTRE PR	20211231	114,387,089.00-	275,265,158.00	241,605,673.00	80,727,604.00-
29 10 26 03 11	SERVICIOS PERSONALES	20211229	8059,856,053.00	6908,559,675.00	152,000,000.00	14816,415,728.00
29 10 26 03 12	SERVICIOS PERSONALES	20211229	2763,408,277.00	5012,772,859.00	0.00	7776,181,136.00
29 10 26 03 13	GASTOS GENERALES	20211231	6887,512,505.00	6250,073,993.00	28,228,434.00	13109,358,064.00
29 10 26 03 14	OTROS GASTOS	20211231	136,296,007.00	189,988,395.00	79,606,402.00	246,678,000.00
29 10 26 03 15	BENEFICIO INSTITUCIO	20211230	3566,281,846.00	3148,798,592.00	10,824,827.00	6704,255,611.00
29 10 26 03 16	DESCUENTO POR RETENC	20211231	0.00	16,673,090.00	1,202,166.00	15,470,924.00
29 10 26 03 90	GASTOS BANCARIOS	20211231	22,961,721.00	9,425,607.00	355,964.00	32,031,364.00
29 10 26 04	Anticipos con otras	20200630	575,478,018.00-	0.00	0.00	575,478,018.00-
29 10 26 04 01	SALDO INICIAL	20191231	574,984,853.00-	0.00	0.00	574,984,853.00-
29 10 26 04 03	RENDIMIENTOS FINANCI	20200131	925,203.00-	0.00	0.00	925,203.00-
29 10 26 04 90	GASTOS BANCARIOS	20200630	432,038.00	0.00	0.00	432,038.00
29 19	BONOS PENSIONALES	20211210	0.00	4973,257,303.00	4973,257,303.00	0.00
29 19 01	Cuotas Partes De Bon	20211210	0.00	4973,257,303.00	4973,257,303.00	0.00
29 90	OTROS PASIVOS DIFERI	20211231	2098,041,217.00-	105258,169,539.00	209755,291,837.00	106595,163,515.00-
29 90 02	INGRESO DIFERIDO POR	20211231	2098,041,217.00-	105258,169,539.00	209755,291,837.00	106595,163,515.00-
29 90 02 01	Proyectos IDEXUD	20211231	2098,041,217.00-	428,006,334.00	473,296,319.00	2143,331,202.00-
29 90 02 01 01	Proyectos IDEXUD	20211231	2098,041,217.00-	428,006,334.00	473,296,319.00	2143,331,202.00-
29 90 02 05	PROYECTOS DE REGALIA	20211231	0.00	104830,163,205.00	209281,995,518.00	104451,832,313.00-
29 90 02 05 01	PROYECTO REGALIAS BE	20211231	0.00	1004,862,583.00	1803,214,604.00	798,352,021.00-
29 90 02 05 02	PROYECTO REGALIAS PR	20211231	0.00	1996,215,575.00	3958,782,969.00	1962,567,394.00-
29 90 02 05 03	PROYECTO REGALIAS BI	20211231	0.00	1342,085,047.00	2545,997,945.00	1203,912,898.00-
29 90 02 05 04	CONSTRUCCIÓN EDIFICI	20211231	0.00	100487,000,000.00	200974,000,000.00	100487,000,000.00-
3	PATRIMONIO	20211231	2656637,353,779.00-	3312,436,287.00	352327,317,656.30	3005652,235,148.30-
31	PATRIMONIO DE LAS IN	20211231	2656637,353,779.00-	3312,436,287.00	352327,317,656.30	3005652,235,148.30-
31 05	CAPITAL FISCAL	20171231	93821,892,396.00-	0.00	0.00	93821,892,396.00-
31 05 06	Capital Fiscal	20171231	93821,892,396.00-	0.00	0.00	93821,892,396.00-
31 09	RESULTADO DE EJERCIC	20201130	2522634,629,630.00-	3001,078,158.00	0.00	2519633,551,472.00-
31 09 01	UTILIDADES O EXCEDEN	20201130	2522634,629,630.00-	3001,078,158.00	0.00	2519633,551,472.00-
31 09 01 01	RESUTLADO POR IMPACT	20190101	2213172,373,394.00-	0.00	0.00	2213172,373,394.00-
31 09 01 02	RESULTADO AÑO 2018	20190101	65555,286,320.00-	0.00	0.00	65555,286,320.00-
31 09 01 03	RESULTADO EJERCICIOS	00000000	2193,720,315.00-	0.00	0.00	2193,720,315.00-
31 09 01 04	RESULTADO AÑO 2019	20191331	114925,819,212.00-	0.00	0.00	114925,819,212.00-
31 09 01 05	RESULTADO AVALUU BIE	20201130	23578,995,624.00-	0.00	0.00	23578,995,624.00-
31 09 01 06	RESULTADOS DEL EJERC	00000000	103208,434,765.00-	3001,078,158.00	0.00	100207,356,607.00-
31 51	GANANCIAS O PÉRDIDAS	20211231	40180,831,753.00-	311,358,129.00	352327,317,656.30	392196,791,280.30-
31 51 01	Ganancias O Pérdidas	20211231	365745,401,307.00	3,658,400.00	34093,658,158.00	331655,401,549.00
31 51 02	Ganancias O Pérdidas	20211231	405926,233,060.00-	307,699,729.00	318233,659,498.30	723852,192,829.30-
4	INGRESOS	20211231	0.00	13166,536,038.00	398378,943,322.00	385212,407,284.00-
41	INGRESOS FISCALES	20210824	0.00	649,752,947.00	3707,147,374.00	3057,394,427.00-
41 05	IMPUESTOS	20210824	0.00	649,752,947.00	3707,147,374.00	3057,394,427.00-
41 05 76	Estampillas	20210824	0.00	649,752,947.00	3707,147,374.00	3057,394,427.00-
41 05 76 01	Estampillas Universi	20210824	0.00	649,752,947.00	3707,147,374.00	3057,394,427.00-

De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021

C U E N T A	D E S C R I P C I O N	U L T. M O V.	S A L D O A N T E R I O R	D E B I T O S	C R E D I T O S	N U E V O S A L D O
43	VENTA DE SERVICIOS	20211231	0.00	2189,098,228.00	40529,605,620.00	38340,507,392.00-
43 05	SERVICIOS EDUCATIVOS	20211231	0.00	2027,317,456.00	40515,958,720.00	38488,641,264.00-
43 05 13	Educación Formal - S	20211230	0.00	0.00	2062,118,101.00	2062,118,101.00-
43 05 13 02	Superior Formación T	20211230	0.00	0.00	1927,287,301.00	1927,287,301.00-
43 05 13 04	Derechos Académicos	20211105	0.00	0.00	134,830,800.00	134,830,800.00-
43 05 13 04 05	Sistematización	20211105	0.00	0.00	111,456,000.00	111,456,000.00-
43 05 13 04 06	Carnet	20211105	0.00	0.00	23,374,800.00	23,374,800.00-
43 05 14	Educación Formal - S	20211230	0.00	381,988.00	10065,651,589.00	10065,269,601.00-
43 05 14 02	Superior Formación P	20211230	0.00	0.00	6640,060,636.00	6640,060,636.00-
43 05 14 04	Superior Formación P	20211230	0.00	381,988.00	3425,590,953.00	3425,208,965.00-
43 05 14 04 03	Certificados De Nota	20211230	0.00	0.00	57,830,645.00	57,830,645.00-
43 05 14 04 04	Cursos Vacacionales	20210728	0.00	272,700.00	272,700.00	0.00
43 05 14 04 05	Sistematizacion	20211220	0.00	0.00	363,528,000.00	363,528,000.00-
43 05 14 04 06	Carnet	20211228	0.00	0.00	88,190,700.00	88,190,700.00-
43 05 14 04 07	Constancia De Estudi	20211230	0.00	8,226.00	73,460,377.00	73,452,151.00-
43 05 14 04 08	Derechos De Grado	20211221	0.00	0.00	630,248,809.00	630,248,809.00-
43 05 14 04 09	Copias De Actas De G	20211227	0.00	0.00	9,403,100.00	9,403,100.00-
43 05 14 04 10	Duplicado De Diploma	20211209	0.00	0.00	6,546,650.00	6,546,650.00-
43 05 14 04 11	Programa Apoyo Alime	20211221	0.00	10,210.00	5,782,910.00	5,772,700.00-
43 05 14 04 12	Multas Y Sanciones	20211209	0.00	90,852.00	1,338,962.00	1,248,110.00-
43 05 14 04 13	Formularios De Pregr	20211228	0.00	0.00	2188,988,100.00	2188,988,100.00-
43 05 15	Educación Formal - S	20211230	0.00	3,050,642.00	14179,786,465.00	14176,735,823.00-
43 05 15 02	Superior Postgrados	20211230	0.00	2,978,442.00	13903,053,613.00	13900,075,171.00-
43 05 15 04	Superior Postgrados	20211230	0.00	72,200.00	276,732,852.00	276,660,652.00-
43 05 15 04 05	Sistematizacion	20211228	0.00	72,200.00	83,454,300.00	83,382,100.00-
43 05 15 04 06	Carnet	20211228	0.00	0.00	17,297,100.00	17,297,100.00-
43 05 15 04 13	Formularios De Posgr	20211230	0.00	0.00	175,981,452.00	175,981,452.00-
43 05 50	Servicios ConeXos a	20211231	0.00	2023,884,826.00	14208,402,565.00	12184,517,739.00-
43 05 50 01	INGRESOS ILUD - MATR	00000000	0.00	1463,532,666.00	6468,603,035.00	5005,070,369.00-
43 05 50 02	INGRESOS ILUD - CERT	20181331	0.00	0.00	9,773,061.00	9,773,061.00-
43 05 50 03	INGRESOS ILUD - EXAM	00000000	0.00	0.00	106,731,110.00	106,731,110.00-
43 05 50 04	INGRESOS ILUD - EXAM	00000000	0.00	0.00	5,800,600.00	5,800,600.00-
43 05 50 10	BENEFICIO INSTITUCIO	20211230	0.00	326,961,551.00	6108,775,907.00	5781,814,356.00-
43 05 50 10 01	Benef Institucional	20211230	0.00	326,961,551.00	6005,251,383.00	5678,289,832.00-
43 05 50 10 02	Benef Institucional	20211230	0.00	0.00	103,524,524.00	103,524,524.00-
43 05 50 11	EXCEDENTES PROYECTOS	20211231	0.00	215,563,961.00	805,116,139.00	589,552,178.00-
43 05 50 90	INGRESOS ILUD - OTRO	00000000	0.00	17,826,648.00	703,602,713.00	685,776,065.00-
43 95	DEVOLUCIONES REBAJA	20211207	0.00	161,780,772.00	13,646,900.00	148,133,872.00
43 95 01	Servicios Educativos	20211207	0.00	161,780,772.00	13,646,900.00	148,133,872.00
43 95 01 13	Educación Formal - S	20210621	0.00	140,449.00	0.00	140,449.00
43 95 01 13 03	Devolucion Matricula	20210621	0.00	140,449.00	0.00	140,449.00
43 95 01 14	Educación Formal - S	20210526	0.00	645,655.00	224,255.00	421,400.00
43 95 01 14 01	Devolucion Inscripci	20210526	0.00	90,900.00	0.00	90,900.00
43 95 01 14 03	Devolucion Matricula	20210228	0.00	224,255.00	224,255.00	0.00
43 95 01 14 04	DEVOLUCIONES CERTIFI	20210511	0.00	14,600.00	0.00	14,600.00
43 95 01 14 06	DEVOLUCION SISTEMATI	20210406	0.00	140,400.00	0.00	140,400.00
43 95 01 14 07	DEVOLUCION CARNET	20210406	0.00	29,200.00	0.00	29,200.00
43 95 01 14 08	Devolucion Derechos	20210511	0.00	146,300.00	0.00	146,300.00
43 95 01 15	Educación Formal - S	20211207	0.00	68,990,637.00	12,886,145.00	56,104,492.00
43 95 01 15 03	Devolucion Matricula	20211207	0.00	68,990,637.00	12,886,145.00	56,104,492.00
43 95 01 50	SERVICIOS CONEXOS A	20210723	0.00	92,004,031.00	536,500.00	91,467,531.00
43 95 01 50 01	INGRESOS ILUD - MATR	00000000	0.00	91,798,231.00	536,500.00	91,261,731.00
43 95 01 50 04	CARNET	20210723	0.00	205,800.00	0.00	205,800.00
44	INGRESOS POR TRANSFE	20211231	0.00	378,330,892.00	67729,492,005.00	67351,161,113.00-

C U E N T A		D E S C R I P C I O N		ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
44 28		OTRAS TRANSFERENCIAS	20211231		0.00	378,330,892.00	67729,492,005.00	67351,161,113.00-
44 28 02		PARA PROYECTOS DE IN	20211231		0.00	378,330,892.00	6962,729,295.00	6584,398,403.00-
44 28 02 01		PARA PROYECTOS DE IN	20211231		0.00	378,330,892.00	6962,729,295.00	6584,398,403.00-
44 28 03		Para Ingresos De Fun	20211230		0.00	0.00	35457,640,310.00	35457,640,310.00-
44 28 03 01		Ley 30 1992 - Nacio	20211230		0.00	0.00	35457,640,310.00	35457,640,310.00-
44 28 90		OTRAS TRANSFERENCIAS	20211231		0.00	0.00	25309,122,400.00	25309,122,400.00-
44 28 90 01		ESTAMPILLA U DISTRIT	20211231		0.00	0.00	1209,753,600.00	1209,753,600.00-
44 28 90 02		ESTAMPILLA U DISTRIT	20211231		0.00	0.00	16993,193,000.00	16993,193,000.00-
44 28 90 03		ESTAMPILLA UD PASIVO	20211231		0.00	0.00	302,438,400.00	302,438,400.00-
44 28 90 04		ESTAMPILLA UD PASIVO	20211231		0.00	0.00	6803,737,400.00	6803,737,400.00-
47		OPERACIONES INTERINS	20211231		0.00	1246,097,135.00	262816,868,135.00	261570,771,000.00-
47 05		FONDOS RECIBIDOS	20211231		0.00	1246,097,135.00	262816,868,135.00	261570,771,000.00-
47 05 08		Funcionamiento	20211231		0.00	1246,097,135.00	262816,868,135.00	261570,771,000.00-
48		OTROS INGRESOS	20211231		0.00	8703,256,836.00	23595,830,188.00	14892,573,352.00-
48 02		FINANCIEROS	20211231		0.00	212,303,514.00	5895,944,630.00	5683,641,116.00-
48 02 01		Intereses Sobre Depó	20211231		0.00	9,229,080.00	1522,537,690.00	1513,308,610.00-
48 02 01 01		Intereses Cuentas de	20211231		0.00	9,229,080.00	1159,065,755.00	1149,836,675.00-
48 02 01 03		Intereses Cuentas de	20211231		0.00	0.00	122,395,720.00	122,395,720.00-
48 02 01 04		Intereses Cuenta Aho	20211230		0.00	0.00	68,604,757.00	68,604,757.00-
48 02 01 05		Intereses Recursos m	20211231		0.00	0.00	172,471,458.00	172,471,458.00-
48 02 13		Intereses CDT	20211231		0.00	202,978,055.00	406,823,614.00	203,845,559.00-
48 02 13 01		CDT Recursos Propios	20211031		0.00	0.00	20,154,091.00	20,154,091.00-
48 02 13 02		CDT Fondo Prestamos	20211231		0.00	2,751,728.00	2,751,728.00	0.00
48 02 13 03		CDT Fondo Pensiones	20211231		0.00	14,829,033.00	14,829,033.00	0.00
48 02 13 04		Intereses CDT	20211231		0.00	149,547,349.00	304,012,232.00	154,464,883.00-
48 02 13 07		INTERESES CDT DISTRI	20211231		0.00	10,026,331.00	18,791,679.00	8,765,348.00-
48 02 13 08		INTERESES CDT DISTRI	20210930		0.00	25,823,614.00	46,284,851.00	20,461,237.00-
48 02 32		Rendimientos Sobre R	20211231		0.00	0.00	3964,507,064.00	3964,507,064.00-
48 02 32 01		RENDIMIENTOS ESTAMPI	20211231		0.00	0.00	843,643,527.00	843,643,527.00-
48 02 32 02		RENDIMIENTOS ESTAMPI	20211231		0.00	0.00	582,213,542.00	582,213,542.00-
48 02 32 03		RENDIMIENTO ESTAMPIL	20211231		0.00	0.00	2117,887,856.00	2117,887,856.00-
48 02 32 04		RENDIMIENTO ESTAMPIL	20211231		0.00	0.00	420,762,139.00	420,762,139.00-
48 02 33		Intereses de mora	20211231		0.00	96,379.00	2,074,477.00	1,978,098.00-
48 02 90		Otros ingresos finan	20210820		0.00	0.00	1,785.00	1,785.00-
48 06		AJUSTE POR DIFERENCI	20211216		0.00	0.00	43,555.00	43,555.00-
48 06 90		Otros ajustes por di	20211216		0.00	0.00	43,555.00	43,555.00-
48 08		INGRESOS DIVERSOS	20211231		0.00	8490,953,322.00	17699,842,003.00	9208,888,681.00-
48 08 25		Sobrantes	20211231		0.00	590,097.00	4,601,711.00	4,011,614.00-
48 08 25 01		Legalizacion Avances	20211231		0.00	590,097.00	1,706,711.00	1,116,614.00-
48 08 25 02		Bienes Levantamiento	20210406		0.00	0.00	2,895,000.00	2,895,000.00-
48 08 26		Recuperaciones	20211231		0.00	8470,001,000.00	15834,095,635.00	7364,094,635.00-
48 08 26 01		Reintegro Iva Ley 30	20211230		0.00	1,000.00	4502,844,356.00	4502,843,356.00-
48 08 26 02		Incapacidades	20211230		0.00	0.00	46,678,441.00	46,678,441.00-
48 08 26 03		Reposición Bienes In	20211119		0.00	0.00	503,792,827.00	503,792,827.00-
48 08 26 04		Ingresos por EXceden	20211221		0.00	0.00	650,173,322.00	650,173,322.00-
48 08 26 05		Ingresos por disminu	20211230		0.00	0.00	1308,597,518.00	1308,597,518.00-
48 08 26 07		Recuperación - Cuent	20210930		0.00	8470,000,000.00	8470,000,000.00	0.00
48 08 26 08		RECUPERACION CUENTAS	20211231		0.00	0.00	210,632,714.00	210,632,714.00-
48 08 26 10		RECUPERACION CESANTI	20210102		0.00	0.00	27,920,885.00	27,920,885.00-
48 08 26 11		RECUPERACIÓN CARTERA	20211130		0.00	0.00	33,799,426.00	33,799,426.00-
48 08 26 12		REINTEGROS POR SENTE	00000000		0.00	0.00	79,656,146.00	79,656,146.00-
48 08 27		Aprovechamientos	20211231		0.00	10,959,051.00	151,045,034.00	140,085,983.00-
48 08 27 01		Descuento Proveedor	20210914		0.00	0.00	41,650.00	41,650.00-
48 08 27 02		Otros Ingresos Aprov	20211231		0.00	10,959,051.00	151,003,384.00	140,044,333.00-

C U E N T A		D E S C R I P C I O N		ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
48 08 37		Ajuste beneficios a	20211230		0.00	0.00	40,882,279.00	40,882,279.00-
48 08 90		Otros Ingresos Diver	20211231		0.00	9,403,174.00	1669,217,344.00	1659,814,170.00-
48 08 90 02		Ajuste Aproximacion	20211008		0.00	0.00	835.00	835.00-
48 08 90 03		Otros	20211231		0.00	9,001,001.00	1646,134,150.00	1637,133,149.00-
48 08 90 03 01		OTROS INGRESOS DIVER	20211205		0.00	9,001,001.00	158,739,699.00	149,738,698.00-
48 08 90 03 02		Bienes IDEXUD	20211231		0.00	0.00	1487,394,451.00	1487,394,451.00-
48 08 90 06		Ingr aproximación p	20211231		0.00	402,173.00	1,234,612.00	832,439.00-
48 08 90 07		Ingresos Facturación	20211221		0.00	0.00	21,847,747.00	21,847,747.00-
5		GASTOS	20211231		0.00	105362,115,997.00	12622,769,357.00	92739,346,640.00
51		DE ADMINISTRACIÓN Y	20211231		0.00	92049,837,683.00	8024,148,639.00	84025,689,044.00
51 01		SUELDOS Y SALARIOS	20211227		0.00	12015,067,008.00	8,113,555.00	12006,953,453.00
51 01 01		Sueldos	20211227		0.00	9180,617,266.00	6,886,958.00	9173,730,308.00
51 01 03		Horas EXtras Y Festi	20211224		0.00	82,063,355.00	1,057,368.00	81,005,987.00
51 01 05		Gastos De Representa	20211221		0.00	303,985,007.00	48,351.00	303,936,656.00
51 01 10		Prima Técnica	20211221		0.00	1745,594,883.00	120,878.00	1745,474,005.00
51 01 19		Bonificaciones	20211227		0.00	387,399,104.00	0.00	387,399,104.00
51 01 19 01		Bonificacion Por Ser	20211227		0.00	287,861,729.00	0.00	287,861,729.00
51 01 19 03		Subsidio de Libros	20210924		0.00	99,537,375.00	0.00	99,537,375.00
51 01 23		AuXilio De Transport	20211221		0.00	66,594,240.00	0.00	66,594,240.00
51 01 60		Subsidio De Alimenta	20211221		0.00	248,813,153.00	0.00	248,813,153.00
51 02		CONTRIBUCIONES IMPUT	20211228		0.00	395,825,888.00	629,321.00	395,196,567.00
51 02 01		Incapacidades	20211221		0.00	4,994,728.00	0.00	4,994,728.00
51 02 02		Subsidio Familiar	20211221		0.00	260,253,910.00	629,321.00	259,624,589.00
51 02 90		Otras Contribuciones	20211228		0.00	130,577,250.00	0.00	130,577,250.00
51 02 90 01		AuXilio Funerario	20211228		0.00	130,577,250.00	0.00	130,577,250.00
51 03		CONTRIBUCIONES EFECT	20211230		0.00	7054,853,097.00	35,375,900.00	7019,477,197.00
51 03 01		Seguros De Vida	20210813		0.00	53,089,320.00	0.00	53,089,320.00
51 03 02		Aportes A Cajas De C	20211230		0.00	620,878,500.00	0.00	620,878,500.00
51 03 03		Cotizaciones A Segur	20211230		0.00	1163,511,992.00	35,375,900.00	1128,136,092.00
51 03 04		Aportes Sindicales	20210412		0.00	351,874,528.00	0.00	351,874,528.00
51 03 05		Cotizaciones A Riesg	20211230		0.00	68,373,800.00	0.00	68,373,800.00
51 03 07		Cotizaciones A Entid	20211230		0.00	1567,974,775.00	0.00	1567,974,775.00
51 03 08		Medicina Prepagada	20211111		0.00	3229,150,182.00	0.00	3229,150,182.00
51 04		APORTES SOBRE LA NÓM	20211230		0.00	465,658,200.00	0.00	465,658,200.00
51 04 01		Aportes Al Icbf	20211230		0.00	465,658,200.00	0.00	465,658,200.00
51 07		PRESTACIONES SOCIALE	20211231		0.00	13817,966,106.00	6436,457,131.00	7381,508,975.00
51 07 01		Vacaciones	20211231		0.00	1658,877,229.00	786,629,071.00	872,248,158.00
51 07 02		Cesantías	20211231		0.00	5243,031,406.00	3332,311,830.00	1910,719,576.00
51 07 02 01		Cesantias Regimen Nu	20211231		0.00	1640,842,540.00	301,227,884.00	1339,614,656.00
51 07 02 02		Cesantias Regimen An	20211231		0.00	3602,188,866.00	3031,083,946.00	571,104,920.00
51 07 03		Intereses A Las Cesa	20211231		0.00	160,299,259.00	7,848,866.00	152,450,393.00
51 07 04		Prima De Vacaciones	20211231		0.00	1136,252,755.00	392,899,416.00	743,353,339.00
51 07 05		Prima De Navidad	20211231		0.00	2138,252,030.00	784,856,628.00	1353,395,402.00
51 07 06		Prima De Servicios	20211231		0.00	2163,407,572.00	1131,911,320.00	1031,496,252.00
51 07 07		Bonificación Especia	20211227		0.00	2,818,262.00	0.00	2,818,262.00
51 07 90		Otras Primas	20211221		0.00	800,597,146.00	0.00	800,597,146.00
51 07 90 01		Prima Por Antigüedad	20211221		0.00	640,043,769.00	0.00	640,043,769.00
51 07 90 02		Prima Secretarial	20211221		0.00	160,553,377.00	0.00	160,553,377.00
51 07 95		Otras Prestaciones S	20211224		0.00	514,430,447.00	0.00	514,430,447.00
51 07 95 01		Quinquenios	20211224		0.00	277,679,719.00	0.00	277,679,719.00
51 07 95 02		Beneficio Permanenci	20211224		0.00	236,750,728.00	0.00	236,750,728.00
51 08		GASTOS DE PERSONAL D	20210102		0.00	22,358,420.00	0.00	22,358,420.00
51 08 13		Beneficios Por Prést	20210102		0.00	22,358,420.00	0.00	22,358,420.00
51 11		GENERALES	20211231		0.00	57627,964,603.00	1461,516,482.00	56166,448,121.00

De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021

C U E N T A	D E S C R I P C I O N	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
51 11 06	Estudios Y Proyectos	20210608	0.00	69,935,856.00	0.00	69,935,856.00
51 11 06 01	Estudios	20210608	0.00	69,935,856.00	0.00	69,935,856.00
51 11 12	Obras Y Mejoras En P	00000000	0.00	19,550,510.00	0.00	19,550,510.00
51 11 13	Vigilancia Y Segurid	20211220	0.00	7788,777,601.00	0.00	7788,777,601.00
51 11 14	Materiales Y Suminis	20211231	0.00	2645,331,319.00	30,029,793.00	2615,301,526.00
51 11 14 01	Materiales y Suminis	20211231	0.00	1796,175,551.00	29,775,252.00	1766,400,299.00
51 11 14 04	Grupo 1-04 Elementos	20211231	0.00	849,155,768.00	254,541.00	848,901,227.00
51 11 15	Mantenimiento	20211229	0.00	1533,078,523.00	0.00	1533,078,523.00
51 11 17	Servicios Públicos	20211229	0.00	2713,266,830.00	0.00	2713,266,830.00
51 11 18	Arrendamiento Operat	20211201	0.00	2759,761,156.00	621,378,844.00	2138,382,312.00
51 11 19	Viáticos Y Gastos De	00000000	0.00	113,000.00	0.00	113,000.00
51 11 20	Publicidad Y Propaga	20211221	0.00	21,728,456.00	0.00	21,728,456.00
51 11 21	Impresos Publicacio	20211217	0.00	639,537,137.00	0.00	639,537,137.00
51 11 21 01	Suscripciones Y Afil	20210730	0.00	31,507,409.00	0.00	31,507,409.00
51 11 21 02	Impresiones Y Public	20211217	0.00	608,029,728.00	0.00	608,029,728.00
51 11 23	Comunicaciones Y Tra	20211223	0.00	39,964,690.00	0.00	39,964,690.00
51 11 25	Seguros Generales	20211231	0.00	2989,925,533.00	250,649,483.00	2739,276,050.00
51 11 37	Eventos Culturales	20210526	0.00	2,520,000.00	0.00	2,520,000.00
51 11 37 08	Grupo 1-08 Medallas	20210526	0.00	2,520,000.00	0.00	2,520,000.00
51 11 46	Combustibles Y Lubri	20211219	0.00	20,693,071.00	0.00	20,693,071.00
51 11 46 02	Grupo 1 02 Combustib	20211219	0.00	20,693,071.00	0.00	20,693,071.00
51 11 49	Servicios De Aseo C	20211223	0.00	4055,024,834.00	0.00	4055,024,834.00
51 11 50	Procesamiento De Inf	20201027	0.00	12,261,800.00	0.00	12,261,800.00
51 11 51	Gastos Por Control D	20211227	0.00	3,355,800.00	0.00	3,355,800.00
51 11 51 01	Gastos por Control d	20211227	0.00	3,355,800.00	0.00	3,355,800.00
51 11 55	Elementos De Aseo L	20211031	0.00	2,047,627.00	0.00	2,047,627.00
51 11 64	Gastos Legales	20211214	0.00	317,900.00	0.00	317,900.00
51 11 64 01	GASTOS LEGALES	20211214	0.00	317,900.00	0.00	317,900.00
51 11 65	Intangibles	20211221	0.00	2376,251,235.00	0.00	2376,251,235.00
51 11 65 01	Renovacion Licencias	20211221	0.00	2376,251,235.00	0.00	2376,251,235.00
51 11 73	Interventorias Audi	00000000	0.00	2,741,567.00	0.00	2,741,567.00
51 11 79	HONORAIROS	20211231	0.00	28627,137,879.00	54,631,439.00	28572,506,440.00
51 11 90	Otros Gastos General	20211219	0.00	1304,642,279.00	504,826,923.00	799,815,356.00
51 11 90 01	Otros Gastos	20211213	0.00	17,979,691.00	9,838,074.00	8,141,617.00
51 11 90 10	Grupo 1-10 Utiles Es	20211219	0.00	202,010,702.00	0.00	202,010,702.00
51 11 90 50	BENEFICIO INSTITUCIO	00000000	0.00	1084,651,886.00	494,988,849.00	589,663,037.00
51 20	IMPUESTOS CONTRIBUC	20210706	0.00	650,144,361.00	82,056,250.00	568,088,111.00
51 20 01	Impuesto Predial Uni	20210528	0.00	468,635,084.00	0.00	468,635,084.00
51 20 11	Impuesto Sobre Vehic	20210706	0.00	1,329,000.00	0.00	1,329,000.00
51 20 24	Gravamen A Los Movim	00000000	0.00	180,180,277.00	82,056,250.00	98,124,027.00
53	DETERIORO DEPRECIAC	20211231	0.00	8563,030,808.00	4128,937,789.00	4434,093,019.00
53 47	DETERIORO DE CUENTAS	20211231	0.00	3,998,170.00	1,769,343.00	2,228,827.00
53 47 90	Otras Cuentas Por Co	20211231	0.00	3,998,170.00	1,769,343.00	2,228,827.00
53 60	DEPRECIACIÓN DE PROP	20211230	0.00	2700,464,332.00	0.00	2700,464,332.00
53 60 01	Edificaciones	20211230	0.00	2700,464,332.00	0.00	2700,464,332.00
53 68	PROVISIÓN LITIGIOS Y	20211230	0.00	5858,568,306.00	4127,168,446.00	1731,399,860.00
53 68 01	Civiles	20211230	0.00	1040,361,484.00	828,951,284.00	211,410,200.00
53 68 03	Administrativas	20211230	0.00	4591,840,346.00	3142,375,163.00	1449,465,183.00
53 68 05	Laborales	20211230	0.00	226,366,476.00	155,841,999.00	70,524,477.00
58	OTROS GASTOS	20211231	0.00	4749,247,506.00	469,682,929.00	4279,564,577.00
58 02	COMISIONES	20211224	0.00	145,418.00	8,900.00	136,518.00
58 02 40	Comisiones Servicios	20211224	0.00	145,418.00	8,900.00	136,518.00
58 03	Servicios	20211111	0.00	41,075.00	40,921.00	154.00
58 03 90	Otros Ajustes Por Di	20211111	0.00	41,075.00	40,921.00	154.00

De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021

C U E N T A	D E S C R I P C I O N	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
58 04	FINANCIEROS	20211231	0.00	2813,631,327.00	469,246,000.00	2344,385,327.00
58 04 11	Pérdida Por Valoraci	20211231	0.00	1917,298,836.00	0.00	1917,298,836.00
58 04 11 01	Acciones ETB	20211231	0.00	1917,298,836.00	0.00	1917,298,836.00
58 04 23	Pérdida por baja de	20211122	0.00	76,762,512.00	0.00	76,762,512.00
58 04 90	Otros Gastos Financi	20211231	0.00	819,569,979.00	469,246,000.00	350,323,979.00
58 90	GASTOS DIVERSOS	20211231	0.00	1935,429,686.00	387,108.00	1935,042,578.00
58 90 12	Sentencias	00000000	0.00	114,586,146.00	0.00	114,586,146.00
58 90 25	Multas Y Sanciones	20211228	0.00	1800,896,262.00	0.00	1800,896,262.00
58 90 90	Otros Gastos Diverso	20211231	0.00	19,947,278.00	387,108.00	19,560,170.00
58 90 90 01	Otros Gastos	20211231	0.00	18,608,260.00	0.00	18,608,260.00
58 90 90 02	Ajustes Menores Valo	20211231	0.00	1,337,844.00	387,108.00	950,736.00
58 90 90 03	Ajuste Aproximacion	20211008	0.00	1,174.00	0.00	1,174.00
6	COSTOS DE VENTAS	20211231	0.00	191065,627,268.00	8412,972,231.00	182652,655,037.00
63	COSTO DE VENTAS DE S	20211231	0.00	191065,627,268.00	8412,972,231.00	182652,655,037.00
63 05	SERVICIOS EDUCATIVOS	20211231	0.00	191065,627,268.00	8412,972,231.00	182652,655,037.00
63 05 07	Educación Formal - S	20211231	0.00	30985,850,196.00	4139,008,254.00	26846,841,942.00
63 05 08	Educación Formal - S	20211231	0.00	139233,776,061.00	0.00	139233,776,061.00
63 05 09	Educación Formal - S	20211231	0.00	10276,847,998.00	841,867,824.00	9434,980,174.00
63 05 10	EDUCACIÓN FORMAL - I	20211130	0.00	3391,953,088.00	3272,433,241.00	119,519,847.00
63 05 50	Servicios ConeXos A	20211231	0.00	7177,199,925.00	159,662,912.00	7017,537,013.00
7	COSTOS DE PRODUCCION	20211231	0.00	227561,343,158.00	227561,343,158.00	0.00
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	20211231	0.00	227561,343,158.00	227561,343,158.00	0.00
72 07	EDUCACIÓN FORMAL - S	20211231	0.00	43320,514,345.00	43320,514,345.00	0.00
72 07 02	Generales	20211220	0.00	2459,909,872.00	0.00	2459,909,872.00
72 07 02 02	Honorarios	20211220	0.00	2438,363,252.00	0.00	2438,363,252.00
72 07 02 05	Gastos De Desplazami	20211202	0.00	485,620.00	0.00	485,620.00
72 07 02 10	Otros Costos General	20211117	0.00	21,061,000.00	0.00	21,061,000.00
72 07 02 10 01	Capacitación Docente	20211117	0.00	21,061,000.00	0.00	21,061,000.00
72 07 03	Sueldos Y Salarios	20211226	0.00	17087,966,569.00	0.00	17087,966,569.00
72 07 03 01	Docentes De Planta T	20211224	0.00	11177,795,480.00	0.00	11177,795,480.00
72 07 03 01 01	Sueldo Básico Tecno	20211221	0.00	10741,214,634.00	0.00	10741,214,634.00
72 07 03 01 02	Coordinación Académi	20211224	0.00	93,886,525.00	0.00	93,886,525.00
72 07 03 01 20	Bonificación Por Ser	20211124	0.00	342,694,321.00	0.00	342,694,321.00
72 07 03 03	Docentes Cátedra	20211226	0.00	5910,171,089.00	0.00	5910,171,089.00
72 07 03 03 01	Sueldo Básico	20211226	0.00	5910,171,089.00	0.00	5910,171,089.00
72 07 05	Contribuciones Efect	20210907	0.00	292,711,536.00	0.00	292,711,536.00
72 07 05 01	Docentes De Planta T	20210907	0.00	292,711,536.00	0.00	292,711,536.00
72 07 05 01 03	Cotización A Segurid	20210907	0.00	160,472,711.00	0.00	160,472,711.00
72 07 05 01 07	Cotización A Entidad	20210907	0.00	132,238,825.00	0.00	132,238,825.00
72 07 09	Prestaciones Sociale	20211231	0.00	18559,372,469.00	11553,118,504.00	7006,253,965.00
72 07 09 01	Docentes De Planta T	20211231	0.00	8832,249,524.00	4953,391,295.00	3878,858,229.00
72 07 09 01 01	Vacaciones	20211231	0.00	1009,138,769.00	1009,138,769.00	0.00
72 07 09 01 02	Cesantias	20211231	0.00	2285,838,501.00	1009,138,769.00	1276,699,732.00
72 07 09 01 03	Intereses Sobre Cesa	20211231	0.00	10,091,388.00	10,091,388.00	0.00
72 07 09 01 04	Prima De Vacaciones	20211231	0.00	1293,947,868.00	505,175,111.00	788,772,757.00
72 07 09 01 05	Prima De Navidad	20211231	0.00	2198,393,045.00	1009,138,769.00	1189,254,276.00
72 07 09 01 06	Prima de Servicios	20211231	0.00	2034,839,953.00	1410,708,489.00	624,131,464.00
72 07 09 02	Docentes De Planta M	20211231	0.00	1513,247,916.00	0.00	1513,247,916.00
72 07 09 02 01	Vacaciones	20211207	0.00	1360,043,950.00	0.00	1360,043,950.00
72 07 09 02 03	Intereses Sobre Cesa	20211231	0.00	153,203,966.00	0.00	153,203,966.00
72 07 09 03	Docentes Cátedra	20211231	0.00	8213,875,029.00	6599,727,209.00	1614,147,820.00
72 07 09 03 01	Vacaciones	20211231	0.00	2134,805,450.00	1885,752,630.00	249,052,820.00



UNIVERSIDAD DISTRITAL F. J. C. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO						DIC/31/2021
UD 000899999230 -7		BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR				Pag-0019
Procesado: 2022/02/24-22/34						
De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021						
C U E N T A	D E S C R I P C I O N	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
72 07 09 03 02	Cesantias	20211231	0.00	2387,074,440.00	1885,752,630.00	501,321,810.00
72 07 09 03 03	Intereses Sobre Cesa	20211231	0.00	187,823,576.00	18,857,532.00	168,966,044.00
72 07 09 03 04	Prima De Vacaciones	20211231	0.00	1173,190,326.00	923,612,435.00	249,577,891.00
72 07 09 03 05	Prima De Navidad	20211231	0.00	2330,981,237.00	1885,751,982.00	445,229,255.00
72 07 95	Traslado De Costos (	20211231	0.00	4920,553,899.00	31767,395,841.00	26846,841,942.00-
72 07 95 02	Generales	20211231	0.00	0.00	2459,909,872.00	2459,909,872.00-
72 07 95 03	Sueldos Y Salarios	20211231	0.00	0.00	17087,966,569.00	17087,966,569.00-
72 07 95 05	CONTRIBUCIONES EFECT	20210930	0.00	0.00	292,711,536.00	292,711,536.00-
72 07 95 09	Prestaciones Sociale	20211231	0.00	4920,553,899.00	11926,807,864.00	7006,253,965.00-
72 08	GENERALES	20211231	0.00	164273,420,627.00	164273,420,627.00	0.00
72 08 02	Generales	20211231	0.00	20861,581,700.00	222,034,137.00	20639,547,563.00
72 08 02 02	Honorarios	20211223	0.00	14178,079,973.00	207,968,137.00	13970,111,836.00
72 08 02 04	Servicios	20211222	0.00	5946,558,671.00	0.00	5946,558,671.00
72 08 02 05	Gastos De Desplazami	20211217	0.00	40,883,852.00	0.00	40,883,852.00
72 08 02 06	Arrendamientos	20211218	0.00	60,122,795.00	0.00	60,122,795.00
72 08 02 08	Seguros	20211126	0.00	11,407,923.00	0.00	11,407,923.00
72 08 02 09	Gastos de Desarrollo	20211230	0.00	410,571,069.00	14,066,000.00	396,505,069.00
72 08 02 10	Otros Costos General	20211210	0.00	178,190,170.00	0.00	178,190,170.00
72 08 02 10 01	Capacitación Docente	20211210	0.00	177,228,543.00	0.00	177,228,543.00
72 08 02 10 02	Aseo Cafeteria y Re	20210812	0.00	961,627.00	0.00	961,627.00
72 08 02 19	Viaticos	20211231	0.00	35,767,247.00	0.00	35,767,247.00
72 08 02 19 01	Legalizados	20211231	0.00	35,767,247.00	0.00	35,767,247.00
72 08 03	Sueldos Y Salarios	20211227	0.00	64919,800,999.00	64,412,285.00	64855,388,714.00
72 08 03 01	Docentes De Planta T	20211224	0.00	47585,676,630.00	64,412,285.00	47521,264,345.00
72 08 03 01 01	Sueldo Básico	20211224	0.00	45379,009,353.00	62,812,285.00	45316,197,068.00
72 08 03 01 02	Coordinación Académi	20211224	0.00	472,235,619.00	1,600,000.00	470,635,619.00
72 08 03 01 19	Puntos Bonificación	20211124	0.00	316,269,532.00	0.00	316,269,532.00
72 08 03 01 20	Bonificación Por Ser	20211124	0.00	1418,162,126.00	0.00	1418,162,126.00
72 08 03 03	Docentes Cátedra	20211227	0.00	17334,124,369.00	0.00	17334,124,369.00
72 08 03 03 01	Sueldo Básico	20211227	0.00	17334,124,369.00	0.00	17334,124,369.00
72 08 05	Contribuciones Efect	20211230	0.00	22779,524,986.00	114,117,178.00	22665,407,808.00
72 08 05 01	Docentes De Planta T	20211230	0.00	22779,524,986.00	114,117,178.00	22665,407,808.00
72 08 05 01 02	Aporte A Caja De Com	20211230	0.00	3354,057,100.00	0.00	3354,057,100.00
72 08 05 01 03	Cotización A Segurid	20211230	0.00	7799,750,330.00	43,598,215.00	7756,152,115.00
72 08 05 01 05	Cotización A Riesgos	20211230	0.00	514,422,700.00	0.00	514,422,700.00
72 08 05 01 07	Cotización A Entidad	20211230	0.00	11111,294,856.00	70,518,963.00	11040,775,893.00
72 08 06	Aportes Sobre La Nóm	20211230	0.00	3812,606,700.00	0.00	3812,606,700.00
72 08 06 01	Docentes De Planta T	20211230	0.00	3812,606,700.00	0.00	3812,606,700.00
72 08 06 01 01	Aportes Al Icbf	20211230	0.00	3812,606,700.00	0.00	3812,606,700.00
72 08 09	Prestaciones Sociale	20211231	0.00	51899,906,242.00	24639,080,966.00	27260,825,276.00
72 08 09 01	Docentes De Planta T	20211231	0.00	35906,737,883.00	19625,964,429.00	16280,773,454.00
72 08 09 01 01	Vacaciones	20211231	0.00	3962,347,182.00	3959,129,242.00	3,217,940.00
72 08 09 01 02	Cesantias	20211231	0.00	9048,308,915.00	3959,129,242.00	5089,179,673.00
72 08 09 01 03	Intereses Sobre Cesa	20211231	0.00	640,039,632.00	39,591,525.00	600,448,107.00
72 08 09 01 04	Prima De Vacaciones	20211231	0.00	5216,438,442.00	1981,941,047.00	3234,497,395.00
72 08 09 01 05	Prima De Navidad	20211231	0.00	8915,601,674.00	3959,129,242.00	4956,472,432.00
72 08 09 01 06	Prima De Servicios O	20211231	0.00	8094,149,538.00	5727,044,131.00	2367,105,407.00
72 08 09 01 20	Bonificacion por Ser	20211227	0.00	29,852,500.00	0.00	29,852,500.00
72 08 09 02	Docentes De Planta M	20211231	0.00	11683,892,102.00	4992,720,246.00	6691,171,856.00
72 08 09 02 01	Vacaciones	20211207	0.00	5419,919,336.00	2,847,900.00	5417,071,436.00
72 08 09 02 02	Cesantias	20211231	0.00	6263,972,766.00	4989,872,346.00	1274,100,420.00
72 08 09 03	Docentes Cátedra	20211231	0.00	4304,150,507.00	20,396,291.00	4283,754,216.00
72 08 09 03 01	Vacaciones	20211231	0.00	696,190,210.00	0.00	696,190,210.00
72 08 09 03 02	Cesantias	20211231	0.00	1439,129,112.00	0.00	1439,129,112.00
72 08 09 03 03	Intereses Sobre Cesa	20211231	0.00	172,856,647.00	0.00	172,856,647.00
72 08 09 03 04	Prima De Vacaciones	20211231	0.00	721,787,641.00	20,396,291.00	701,391,350.00

UNIVERSIDAD DISTRITAL F. J. C. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADO						DIC/31/2021
UD 000899999230 -7		BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR				Pag-0020
Procesado: 2022/02/24-22/34		De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021				
C U E N T A	D E S C R I P C I O N	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
72 08 09 03 05	Prima De Navidad	20211231	0.00	1274,186,897.00	0.00	1274,186,897.00
72 08 09 04	Docentes Otras Vincu	20210608	0.00	5,125,750.00	0.00	5,125,750.00
72 08 95	Traslado De Costos (	20211231	0.00	0.00	139233,776,061.00	139233,776,061.00-
72 08 95 02	Generales	20211231	0.00	0.00	20639,547,563.00	20639,547,563.00-
72 08 95 03	Sueldos Y Salarios	20211231	0.00	0.00	64855,388,714.00	64855,388,714.00-
72 08 95 05	Contribuciones Efect	20211231	0.00	0.00	22665,407,808.00	22665,407,808.00-
72 08 95 06	Aportes de Nomina	20211231	0.00	0.00	3812,606,700.00	3812,606,700.00-
72 08 95 09	Prestaciones Sociale	20211231	0.00	0.00	27260,825,276.00	27260,825,276.00-
72 09	EDUCACION FORMAL SUP	20211231	0.00	12067,055,110.00	12067,055,110.00	0.00
72 09 02	GENERALES	20211231	0.00	5714,955,829.00	329,542,806.00	5385,413,023.00
72 09 02 02	Honorarios	20211216	0.00	5055,870,217.00	0.00	5055,870,217.00
72 09 02 11	SOSTENIMIENTO BECARI	20211231	0.00	659,085,612.00	329,542,806.00	329,542,806.00
72 09 03	Sueldos Y Salarios	20211226	0.00	2979,905,355.00	0.00	2979,905,355.00
72 09 03 03	Docentes Cátedra	20211226	0.00	2979,905,355.00	0.00	2979,905,355.00
72 09 03 03 01	Sueldo Básico	20211226	0.00	2979,905,355.00	0.00	2979,905,355.00
72 09 05	Contribuciones Efect	20210907	0.00	200,811,658.00	0.00	200,811,658.00
72 09 05 01	Docentes De Planta T	20210907	0.00	200,811,658.00	0.00	200,811,658.00
72 09 05 01 03	Cotización A Segurid	20210907	0.00	95,877,658.00	0.00	95,877,658.00
72 09 05 01 07	Cotización A Entidad	20210907	0.00	104,934,000.00	0.00	104,934,000.00
72 09 09	Prestaciones Sociale	20211231	0.00	2151,506,153.00	1282,656,015.00	868,850,138.00
72 09 09 01	Docentes De Planta T	20211223	0.00	5,099,697.00	0.00	5,099,697.00
72 09 09 01 02	Cesantias	20211223	0.00	5,099,697.00	0.00	5,099,697.00
72 09 09 03	Docentes Cátedra	20211231	0.00	2146,406,456.00	1282,656,015.00	863,750,441.00
72 09 09 03 01	Vacaciones	20211231	0.00	542,327,924.00	365,366,584.00	176,961,340.00
72 09 09 03 02	Cesantias	20211231	0.00	614,202,627.00	365,366,584.00	248,836,043.00
72 09 09 03 03	Intereses Sobre Cesa	20211231	0.00	37,415,040.00	3,653,665.00	33,761,375.00
72 09 09 03 04	Prima De Vacaciones	20211231	0.00	363,146,165.00	182,902,598.00	180,243,567.00
72 09 09 03 05	Prima De Navidad	20211231	0.00	589,314,700.00	365,366,584.00	223,948,116.00
72 09 95	Traslado De Costos (	20211231	0.00	1019,876,115.00	10454,856,289.00	9434,980,174.00-
72 09 95 02	Generales	20211231	0.00	0.00	5385,413,023.00	5385,413,023.00-
72 09 95 03	Sueldos Y Salarios	20211231	0.00	0.00	2979,905,355.00	2979,905,355.00-
72 09 95 05	CONTRIBUCIONES EFECT	20210930	0.00	0.00	200,811,658.00	200,811,658.00-
72 09 95 09	COntribuciones y Afi	20211231	0.00	1019,876,115.00	1888,726,253.00	868,850,138.00-
72 10	EDUCACIÓN FORMAL - I	20211031	0.00	119,519,847.00	119,519,847.00	0.00
72 10 10	Gastos de personal d	20211019	0.00	119,519,847.00	0.00	119,519,847.00
72 10 95	Traslado de costos (	20211031	0.00	0.00	119,519,847.00	119,519,847.00-
72 10 95 10	Otros Gastos de Pers	20211031	0.00	0.00	119,519,847.00	119,519,847.00-
72 50	SERVICIOS CONEXOS A	20211231	0.00	7780,833,229.00	7780,833,229.00	0.00
72 50 02	SERVICIOS CONEXOS A	20211216	0.00	3351,282,375.00	16,116,681.00	3335,165,694.00
72 50 02 02	Honorarios	20211216	0.00	2950,878,527.00	6,276,583.00	2944,601,944.00
72 50 02 04	Servicios	20191331	0.00	22,578,919.00	5,813,248.00	16,765,671.00
72 50 02 06	Arrendamientos	00000000	0.00	248,912,509.00	4,026,850.00	244,885,659.00
72 50 02 08	Seguros	00000000	0.00	1,657,920.00	0.00	1,657,920.00
72 50 02 10	Otros Costos General	20211125	0.00	127,254,500.00	0.00	127,254,500.00
72 50 02 10 03	Inscripcion Seminari	20211125	0.00	127,254,500.00	0.00	127,254,500.00
72 50 03	Sueldos Y Salarios	20211226	0.00	895,690,010.00	0.00	895,690,010.00
72 50 03 03	Docentes Cátedra	20211226	0.00	895,690,010.00	0.00	895,690,010.00
72 50 09	Prestaciones Sociale	20211231	0.00	589,295,266.00	367,019,386.00	222,275,880.00
72 50 09 03	Docentes Cátedra	20211231	0.00	589,295,266.00	367,019,386.00	222,275,880.00
72 50 09 03 13	Prima De Vacaciones	20211231	0.00	72,795,808.00	36,488,410.00	36,307,398.00
72 50 09 03 14	Prima De Navidad	20211231	0.00	139,110,745.00	72,889,017.00	66,221,728.00
72 50 09 03 17	Vacaciones	20211231	0.00	109,196,727.00	72,889,316.00	36,307,411.00
72 50 09 03 24	Cesantias	20211231	0.00	147,366,791.00	72,889,316.00	74,477,475.00
72 50 09 03 25	Intereses Sobre Cesa	20211231	0.00	9,690,761.00	728,893.00	8,961,868.00
72 50 09 03 26	Prima De Servicios	20211231	0.00	111,134,434.00	111,134,434.00	0.00
72 50 10	Gastos De Personal D	20211223	0.00	2564,405,429.00	0.00	2564,405,429.00

C U E N T A		D E S C R I P C I O N		ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
72 50 10 01	Monitorias	20211223	0.00	1772,654,944.00	0.00	1772,654,944.00		
72 50 10 03	Servicios Jurados EX	20211221	0.00	180,347,542.00	0.00	180,347,542.00		
72 50 10 04	Matriculas de Honor	20211221	0.00	611,402,943.00	0.00	611,402,943.00		
72 50 95	Traslado De Costos (	20211231	0.00	380,160,149.00	7397,697,162.00	7017,537,013.00-		
72 50 95 02	Generales	20211231	0.00	159,662,912.00	3494,828,606.00	3335,165,694.00-		
72 50 95 03	Sueldos y Salarios	20211231	0.00	0.00	895,690,010.00	895,690,010.00-		
72 50 95 09	Prestaciones Sociale	20211231	0.00	220,497,237.00	442,773,117.00	222,275,880.00-		
72 50 95 10	Gastos de Personal D	20211231	0.00	0.00	2564,405,429.00	2564,405,429.00-		
8	CUENTAS DE ORDEN DEU	20211231	0.00	186157,118,907.00	186157,118,907.00	0.00		
81	ACTIVOS CONTINGENTES	20211230	0.00	4729,758,540.00	4729,758,540.00	0.00		
81 90	OTROS ACTIVOS CONTIN	20211230	0.00	4729,758,540.00	4729,758,540.00	0.00		
81 90 90	Otros Activos Contin	20211230	0.00	4729,758,540.00	4729,758,540.00	0.00		
81 90 90 90	Iva Por Reintegrar	20211230	0.00	4729,758,540.00	4729,758,540.00	0.00		
83	DEUDORAS DE CONTROL	20211231	19294,009,057.00	175842,662,716.00	175647,200,523.00	19489,471,250.00		
83 01	BIENES Y DERECHOS EN	20211231	0.00	869,091,571.00	854,939,111.00	14,152,460.00		
83 01 02	Derechos	20211231	0.00	869,091,571.00	854,939,111.00	14,152,460.00		
83 01 02 01	Avances Por Girar	20211231	0.00	828,641,571.00	820,039,111.00	8,602,460.00		
83 01 02 02	Prestamos Ordinarios	20211228	0.00	40,450,000.00	34,900,000.00	5,550,000.00		
83 15	BIENES Y DERECHOS RE	20210601	17359,476,048.00	181,309,733.00	0.00	17540,785,781.00		
83 15 10	Propiedades Planta y	20210601	17359,476,048.00	181,309,733.00	0.00	17540,785,781.00		
83 15 10 07	Componentes de las P	20210601	17359,476,048.00	181,309,733.00	0.00	17540,785,781.00		
83 15 10 07 20	Equipo y Maquinaria	20181231	24,843,151.00	0.00	0.00	24,843,151.00		
83 15 10 07 21	Equipo y Maquinaria	20181231	2,670,471.00	0.00	0.00	2,670,471.00		
83 15 10 07 22	Instrumentos Musical	20191002	552,663,760.00	0.00	0.00	552,663,760.00		
83 15 10 07 23	Equipo de Recreación	20181231	42,907,293.00	0.00	0.00	42,907,293.00		
83 15 10 07 24	Equipo y Maquinaria	20181231	14,397,039.00	0.00	0.00	14,397,039.00		
83 15 10 07 25	Herramientas y Acces	20190930	241,433,675.00	0.00	0.00	241,433,675.00		
83 15 10 07 26	Equipo y Maquinaria	20210410	4997,386,410.00	38,702,077.00	0.00	5036,088,487.00		
83 15 10 07 27	Equipos para Medicin	20210514	84,832,405.00	64,202,226.00	0.00	149,034,631.00		
83 15 10 07 28	Muebles y Enseres	20190930	5015,716,680.00	0.00	0.00	5015,716,680.00		
83 15 10 07 29	Equipo y Maquinaria	20200910	168,140,017.00	0.00	0.00	168,140,017.00		
83 15 10 07 30	Equipo y Maquinaria	20200527	1636,194,593.00	0.00	0.00	1636,194,593.00		
83 15 10 07 31	Equipo y Maquinaria	20210316	2659,523,000.00	948,470.00	0.00	2660,471,470.00		
83 15 10 07 32	Libros	20181231	1639,830,373.00	0.00	0.00	1639,830,373.00		
83 15 10 07 33	Software	20210601	278,937,181.00	77,456,960.00	0.00	356,394,141.00		
83 69	DESEMBOLSOS BIENESTA	20190130	804,705,068.00	0.00	0.00	804,705,068.00		
83 69 09	Gastos De Viaje	20190130	804,705,068.00	0.00	0.00	804,705,068.00		
83 69 09 01	Avance Contrato Estu	20190130	804,705,068.00	0.00	0.00	804,705,068.00		
83 70	GASTOS DE INVESTIGAC	20200930	1129,827,941.00	0.00	0.00	1129,827,941.00		
83 70 90	GASTOS DIVERSOS	20200930	1129,827,941.00	0.00	0.00	1129,827,941.00		
83 90	OTRAS CUENTAS DEUDOR	20211230	0.00	174792,261,412.00	174792,261,412.00	0.00		
83 90 90	Otras Cuentas Deudor	20211230	0.00	174792,261,412.00	174792,261,412.00	0.00		
83 90 90 02	cuenta puente para n	20211230	0.00	174792,261,412.00	174792,261,412.00	0.00		
89	DEUDORAS POR CONTRA	20211231	19294,009,057.00-	5584,697,651.00	5780,159,844.00	19489,471,250.00-		
89 05	ACTIVOS CONTINGENTES	20211230	0.00	4729,758,540.00	4729,758,540.00	0.00		
89 05 90	Otros Activos Contin	20211230	0.00	4729,758,540.00	4729,758,540.00	0.00		
89 15	DEUDORAS DE CONTROL	20211231	19294,009,057.00-	854,939,111.00	1050,401,304.00	19489,471,250.00-		
89 15 06	Bienes y derechos re	20210601	17359,476,048.00-	0.00	181,309,733.00	17540,785,781.00-		
89 15 25	Bienes Y Derechos En	20211231	0.00	854,939,111.00	869,091,571.00	14,152,460.00-		
89 15 69	Desembolsos Bienesta	20190130	804,705,068.00-	0.00	0.00	804,705,068.00-		
89 15 70	Gastos de Investigac	20200930	1129,827,941.00-	0.00	0.00	1129,827,941.00-		

De : ENE 1/2021 A : DIC 31/2021

C U E N T A	D E S C R I P C I O N	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
9	CUENTAS DE ORDEN ACR	20211231	0.00	284464,075,371.00	284464,075,371.00	0.00
91	PASIVOS CONTINGENTES	20211231	72318,667,422.00-	154661,430,391.00	130202,706,088.00	47859,943,119.00-
91 20	LITIGIOS Y MECANISMO	20211230	4978,534,037.00-	16858,888,950.00	16051,045,213.00	4170,690,300.00-
91 20 01	Civiles	20211230	0.00	33,401,284.00	66,818,601.00	33,417,317.00-
91 20 02	Laborales	20211230	293,983,903.00-	1307,952,519.00	1348,458,312.00	334,489,696.00-
91 20 04	Administrativos	20211230	4684,550,134.00-	15517,535,147.00	14635,768,300.00	3802,783,287.00-
91 90	OTRAS RESPONSABILIDA	20211231	67340,133,385.00-	137802,541,441.00	114151,660,875.00	43689,252,819.00-
91 90 90	Otras Responsabilida	20211231	67340,133,385.00-	137802,541,441.00	114151,660,875.00	43689,252,819.00-
91 90 90 10	Contratacion 2018	20211231	0.00	67610,845,600.00	67610,845,600.00	0.00
91 90 90 10 01	Contratos Juridica	20211231	0.00	57238,083,896.00	57238,083,896.00	0.00
91 90 90 10 02	Ordenes de Compra	20211231	0.00	10372,761,704.00	10372,761,704.00	0.00
91 90 90 50	Reservas 2017	20211231	38028,440,949.00-	39262,213,727.00	32335,715,845.00	31101,943,067.00-
91 90 90 50 01	Reservas Funcionamie	20211231	12462,987,269.00-	13577,235,256.00	16530,511,935.00	15416,263,948.00-
91 90 90 50 02	Reservas Inversion	20211231	23740,605,081.00-	23860,129,872.00	13698,003,274.00	13578,478,483.00-
91 90 90 50 03	Reservas Pensiones	20211231	1824,848,599.00-	1824,848,599.00	2107,200,636.00	2107,200,636.00-
91 90 90 60	Pasivos 2016	20211231	29311,692,436.00-	30929,482,114.00	14205,099,430.00	12587,309,752.00-
93	ACREEDORAS DE CONTRO	20180830	8,799,999.00-	0.00	0.00	8,799,999.00-
93 06	BIENES RECIBIDOS EN	20180830	8,799,999.00-	0.00	0.00	8,799,999.00-
93 06 17	Propiedades Planta y	20180830	8,799,999.00-	0.00	0.00	8,799,999.00-
93 06 17 01	Grupo 2-21 Equipo Ma	20180830	8,799,999.00-	0.00	0.00	8,799,999.00-
99	ACREEDORAS POR CONTR	20211231	72327,467,421.00	129802,644,980.00	154261,369,283.00	47868,743,118.00
99 05	RESPONSABILIDADES CO	20211231	72318,667,422.00	129802,644,980.00	154261,369,283.00	47859,943,119.00
99 05 05	Litigios Y Mecanismo	20211230	4978,534,037.00	16051,045,213.00	16858,888,950.00	4170,690,300.00
99 05 05 01	Procesos Civiles	20211230	0.00	66,818,601.00	33,401,284.00	33,417,317.00
99 05 05 02	Resp Cont Laborales	20211230	293,983,903.00	1348,458,312.00	1307,952,519.00	334,489,696.00
99 05 05 04	Respon s Cont Admiis	20211230	4684,550,134.00	14635,768,300.00	15517,535,147.00	3802,783,287.00
99 05 90	Otras Responsabilida	20211231	67340,133,385.00	113751,599,767.00	137402,480,333.00	43689,252,819.00
99 05 90 01	Otras Responsabilida	20211231	67340,133,385.00	113751,599,767.00	137402,480,333.00	43689,252,819.00
99 15	ACREEDORAS DE CONTRO	20180830	8,799,999.00	0.00	0.00	8,799,999.00
99 15 02	Bienes Recibidos en	20180830	8,799,999.00	0.00	0.00	8,799,999.00
T O T A L E S ==>			0.00	3930930,462,615.30	3930930,462,615.30	0.00