



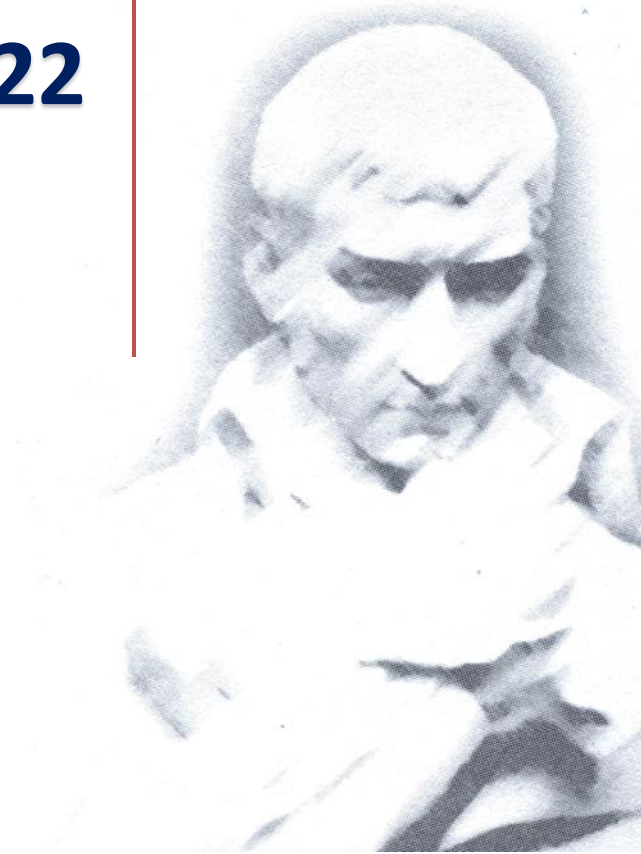
UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

ESTADOS FINANCIEROS CUARTO TRIMESTRE 2022 | Universidad Distrital Francisco José de Caldas



ESTADOS FINANCIEROS CUARTO TRIMESTRE 2022 **DICIEMBRE 2022**

Universidad Distrital
Francisco José de Caldas
Bogotá D.C., Febrero 2023





UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

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

CERTIFICANQUE:

1. La **UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS** es un ente autónomo universitario de Bogotá D.C., sin ánimo de lucro, cuya actividad principal es la de prestar el servicio de educación superior, aprobada por el ICFES, creada mediante el acuerdo No. 10 de 1948 por el Concejo de Bogotá.
2. Los saldos reportados en los Estados Financieros adjuntos correspondientes al corte de **31 de diciembre de 2022**, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, llevados conforme a las normas de contabilidad pública y que las cifras registradas en ellos reflejan de forma fidedigna la situación financiera de la Universidad.

Lo anterior para dar cumplimiento a la Circular Externa N° 041 (19 junio de 2001) de la Contaduría General de la Nación

En constancia se firma en Bogotá D.C. a los siete (20) días del mes de Febrero de Dos Mil veintitrés (2023).

GIOVANNY MAURICIO
TARAZONA
BERMUDEZ

Digitally signed by GIOVANNY
MAURICIO TARAZONA BERMUDEZ
Date: 2023.02.20 20:18:52 +08'00'

GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ
Rector

ERNESTO SUASTEGUI MOLINA
Jefe Sección Contabilidad
T.P. 27945-T



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

(Cifras en Pesos Colombianos sin decimales)

Código	Descripción	Nota	Año 2021	Año 2022
1	ACTIVO		4.356.589.014.831	4.379.324.863.217
	ACTIVO CORRIENTE		660.294.153.680	674.010.159.382
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		256.809.467.094	246.001.968.430
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		256.809.467.094	246.001.968.430
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		31.222.901.213	17.888.856.007
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO		31.222.901.213	17.888.856.007
13	CUENTAS POR COBRAR		147.495.728.167	130.987.671.997
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		23.284.666	16.654.366
1316	VENTA DE BIENES		10.888.696	5.699.299
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1.014.023.421	620.057.220
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		104.452.439.560	83.365.778.209
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		44.655.459.275	49.378.395.228
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		3.302.719.809	3.302.719.809
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-5.963.087.260	-5.701.632.134
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR		731.627.313	1.483.952.538
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS		745.145.608	1.497.470.833
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)		-13.518.295	-13.518.295
15	INVENTARIOS		918.636.497	330.151.315
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		918.636.497	330.151.315
19	OTROS ACTIVOS		223.115.793.396	277.317.559.095
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		2.087.357.895	2.522.248.053
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		136.724.397.955	157.781.645.901
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		296.600.358	293.360.359
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		4.482.952.555	1.814.116.526
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		77.772.131.932	113.153.587.477
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		1.752.352.701	1.752.600.779
	ACTIVO NO CORRIENTE		3.696.294.861.151	3.705.314.703.835
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		352.513.578.840	360.267.986.921
1605	TERRENOS		118.105.447.470	127.664.447.470
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		2.872.009.990	2.872.009.990
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		4.804.801.187	773.479.653
1640	EDIFICACIONES		206.422.790.163	207.596.814.598
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.441.043.540	3.829.120.112
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		11.199.145.094	35.555.746.801
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		8.716.992.563	13.291.334.662
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		15.315.871.454	46.839.711.432
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		294.714.234	294.714.234
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		24.217.184	35.671.683
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		16.327.892	68.397.312
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-13.827.771.941	-75.681.451.036
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-2.872.009.990	-2.872.009.990
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		70.840.847.568	70.840.847.568
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
19	OTROS ACTIVOS		3.272.940.434.743	3.274.205.869.346
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		3.272.193.357.480	3.272.193.357.480
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		456.259.810	1.536.662.337
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		551.696.501	6.249.296.615
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-260.879.048	-5.773.447.086

Código	Descripción	Nota	Año 2021	Año 2022
2	PASIVO		1.241.116.374.076	1.036.046.775.245
	PASIVO CORRIENTE		350.471.955.768	350.849.508.929
24	CUENTAS POR PAGAR		18.395.403.576	25.180.971.922
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1.584.025.827	1.169.404.361
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		10.116.407.464	19.471.029.854
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		3.420.964.892	786.730.088
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		1.441.949.067	2.409.407.803
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		8.705.974	40.692.807
2460	CRÉDITOS JUDICIALES		0	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.823.350.352	1.303.707.009
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		32.687.861.465	45.281.911.212
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		8.594.393.683	8.753.267.565
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		10.372.627.984	10.709.024.989
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		10.685.367.274	14.306.272.932
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO		3.035.472.524	11.513.345.726
29	OTROS PASIVOS		299.388.690.727	280.386.625.795
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		179.616.750.739	179.239.235.607
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		351.156.469	1.110.555.939
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		12.825.620.004	16.695.138.170
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		106.595.163.515	83.341.696.079
	PASIVO NO CORRIENTE		890.644.418.308	685.197.266.316
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		889.473.494.934	683.941.913.320
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		889.473.494.934	683.941.913.320
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO		0	0
27	PROVISIONES		1.170.923.374	1.255.352.996
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		1.170.923.374	1.255.352.996
3	PATRIMONIO		3.115.472.640.755	3.343.278.087.971
31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS		3.115.472.640.755	3.343.278.087.971
3105	CAPITAL FISCAL		93.821.892.396	93.821.892.396
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.519.633.551.472	2.629.453.957.079
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		109.820.405.607	105.977.392.103
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS		392.196.791.280	514.024.846.393
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.356.589.014.831	4.379.324.863.217

Código	Descripción	Nota	Año 2021	Año 2022
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES		0	618.505
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		0	618.505
83	DEUDORAS DE CONTROL		19.489.471.250	80.456.881.431
8301	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		14.152.460	41.945.837
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		17.540.785.781	21.295.027.382
8369	DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO		804.705.068	804.705.068
8370	GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN		1.129.827.941	0
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		0	58.315.203.144
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-19.489.471.250	-80.457.499.936
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		0	-618.505
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-19.489.471.250	-80.456.881.431
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES		47.859.943.119	44.220.500.462
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		4.170.690.300	11.649.637.431
9149	OTROS PASIVOS CONTINGENTES		0	0
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES		43.689.252.819	32.570.863.031
93	ACREEDORAS DE CONTROL		8.799.999	90.575.881.871
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		8.799.999	0
9308	DEUDORAS POR CONTROL FIDUCIA		0	90.575.881.871
9312	LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES		0	0
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		0	0
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-47.868.743.118	-134.796.382.333
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-47.859.943.119	-44.220.500.462
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-8.799.999	-90.575.881.871

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 2022, 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
BERMUDEZ

Digitally signed by
GIOVANNY MAURICIO
TARAZONA BERMUDEZ
Date: 2023.02.20 17:15:00
+08'00'

GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ
RECTOR



ELVERTH SANTOS ROMERO
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

EUSEBIO
ANTONIO
RANGEL ROA

Firmado digitalmente por
EUSEBIO ANTONIO
RANGEL ROA
Fecha: 2023.02.20 18:01:56
-05'00'

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS



ERNESTO SAASTEGUI 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 2022
(Cifras en Pesos Colombianos sin decimales)

Código	Descripción	Nota	Año 2021	Año 2022
INGRESOS OPERACIONALES			370.319.833.932	438.806.628.418
41	INGRESOS FISCALES		3.057.394.427	2.797.689.953
4105	TRIBUTARIOS		3.057.394.427	2.797.689.953
4110	NO TRIBUTARIOS		0	0
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (Db)		0	0
42	VENTA DE BIENES		0	74.608.568
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS		0	74.608.568
43	VENTA DE SERVICIOS		38.340.507.392	54.750.640.062
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		38.488.641.264	54.972.432.682
4390	OTROS SERVICIOS		0	0
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		-148.133.872	-221.792.620
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		67.351.161.113	108.313.061.835
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		67.351.161.113	108.313.061.835
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		261.570.771.000	272.870.628.000
4705	FONDOS RECIBIDOS		261.570.771.000	272.870.628.000
6	COSTOS DE VENTAS		182.652.655.037	219.332.411.959
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES		0	47.216.332
6205	BIENES PRODUCIDOS		0	47.216.332
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		182.652.655.037	219.285.195.627
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS		182.652.655.037	219.285.195.627
5	GASTOS OPERACIONALES		88.459.782.063	145.444.281.053
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		84.025.689.044	126.575.017.363
5101	SUELDOS Y SALARIOS		12.006.953.453	13.471.781.975
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		395.196.567	383.755.259
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		7.019.477.197	8.127.550.813
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		465.658.200	716.552.700
5107	PRESTACIONES SOCIALES		7.381.508.975	9.515.174.568
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		22.358.420	0
5111	GENERALES		56.166.448.121	93.723.937.911
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		568.088.111	636.264.137
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		4.434.093.019	18.869.263.690
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		2.228.827	285.989.881
5349	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR		0	0
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.700.464.332	11.784.741.128
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		0	4.341.103.194
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		1.731.399.860	2.457.429.487
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			99.207.396.832	74.029.935.406

Código	Descripción	Nota	Año 2021	Año 2022
4	INGRESOS NO OPERACIONALES		14.892.573.352	38.274.309.238
48	OTROS INGRESOS		14.892.573.352	38.274.309.238
4802	FINANCIEROS		5.683.641.116	20.596.053.691
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		43.555	5.636.128
4808	INGRESOS DIVERSOS		9.208.888.681	17.672.619.419
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		0	0
5	GASTOS NO OPERACIONALES		4.279.564.577	6.326.852.541
58	OTROS GASTOS		4.279.564.577	6.326.852.541
5802	COMISIONES		136.518	7.440.806
5803	SERVICIOS		154	0
5804	FINANCIEROS		2.344.385.327	6.308.544.483
5890	GASTOS DIVERSOS		1.935.042.578	10.867.252
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES		0	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		109.820.405.607	105.977.392.103
	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		0	0
4810	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		0	0
5810	GASTOS EXTRAORDINARIOS		0	0
	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO		109.820.405.607	105.977.392.103

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 2022, 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
BERMUDEZ

Digitally signed by GIOVANNY
MAURICIO TARAZONA
BERMUDEZ
Date: 2023.02.20 17:16:10
+08'00'

GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ
RECTOR



ELVERTH SANTOS ROMERO
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

EUSEBIO
ANTONIO
RANGEL ROA

Firmado digitalmente por
EUSEBIO ANTONIO
RANGEL ROA
Fecha: 2023.02.20 18:02:21
-05'00'

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS



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 2022
(Cifras en Pesos)

Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2021	3.115.472.640.755
Variaciones patrimoniales durante el año	227.805.447.216
Saldo del patrimonio Diciembre 31 de 2022	<u>3.343.278.087.971</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		Diciembre 2021	Diciembre 2022	VARIACION
INCREMENTOS				
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.519.633.551.472	2.629.453.957.079	109.820.405.607
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS	392.196.791.280	514.024.846.393	121.828.055.113
TOTAL INCREMENTOS				231.648.460.720
DISMINUCIONES				
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	109.820.405.607	105.977.392.103	-3.843.013.504
TOTAL DISMINUCIONES		0	0	0
PARTIDAS SIN VARIACION				
3105	CAPITAL FISCAL	93,821,892,396	93,821,892,396	0
TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION				0
TOTAL VARIACION				227.805.447.216

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 2022, 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 BERMUDEZ
Digitally signed by GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMUDEZ
 Date: 2023.02.20 17:16:23 +08'00'

GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ
 RECTOR

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
Firmado digitalmente por EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
 Fecha: 2023.02.20 18:02:39 -05'00'

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
 JEFE DIVISION DE RECURSOS FINANCIEROS

ELVERTH SANTOS ROMERO
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

ERNESTO SUASTEGUI MOLINA
 JEFE SECCION 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 2022

(Cifras en Pesos Colombianos sin decimales)

Código	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	4.355.419.729.492,47	566.878.475.922,23	542.973.342.198,00	4.379.324.863.216,70	674.010.159.381,66	3.705.314.703.835,04
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	238.949.286.128,00	316.929.301.809,00	309.876.619.507,00	246.001.968.430,00	246.001.968.430,00	-
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	238.949.286.128,00	316.929.301.809,00	309.876.619.507,00	246.001.968.430,00	246.001.968.430,00	-
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	26.234.279,00	79.994.541.996,00	79.893.947.807,00	126.828.468,00	126.828.468	-
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	238.923.051.849,00	236.934.759.813,00	229.982.671.700,00	245.875.139.962,00	245.875.139.962	-
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	23.446.008.321,00	521.639.262,00	6.078.791.576,00	17.888.856.007,00	17.888.856.007,00	-
1.2.21	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	23.446.008.321,00	521.639.262,00	6.078.791.576,00	17.888.856.007,00	17.888.856.007,00	-
1.2.21.02	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	9.953.905.401,00	521.639.262,00	255.884.000,00	10.219.660.663,00	10.219.660.663	-
1.2.21.13	ACCIONES ORDINARIAS	13.492.102.920,00	-	5.822.907.576,00	7.669.195.344,00	7.669.195.344	-
1.3	CUENTAS POR COBRAR	119.121.855.476,52	176.853.801.368,23	164.987.984.848,00	130.987.671.996,75	130.987.671.996,75	-
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	17.924.366,00	-	1.270.000,00	16.654.366,00	16.654.366,00	-
1.3.11.02	MULTAS Y SANCIONES	17.924.366	-	1.270.000	16.654.366	16.654.366	-
1.3.16	VENTA DE BIENES	7.089.195	9.401.430	10.791.326	5.699.299	5.699.299	-
1.3.16.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	7.089.195	9.401.430	10.791.326	5.699.299	5.699.299	-
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	844.379.831,00	-	224.322.611,00	620.057.220,00	620.057.220,00	-
1.3.17.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	844.379.831,00	-	224.322.611,00	620.057.220,00	620.057.220	-
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	103.682.986.578,00	12.153.764.424,00	32.470.972.793,00	83.365.778.209,00	83.365.778.209,00	-
1.3.37.12	OTRAS TRANSFERENCIAS	103.682.986.578,00	12.153.764.424,00	32.470.972.793,00	83.365.778.209,00	83.365.778.209	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17.212.420.988,52	164.444.675.901,23	132.278.701.662,00	49.378.395.227,75	49.378.395.227,75	-
1.3.84.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	6.759.618.883,00	1.056.718.407,00	281.142.145,00	7.535.195.145,00	7.535.195.145	-
1.3.84.13	DEVOLUCIÓN IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	749.289.103,00	2.186.883.132,00	1.607.555.947,00	1.328.616.288,00	1.328.616.288	-
1.3.84.32	RESPONSABILIDADES FISCALES	49.597.499,00	-	4.753.008,00	44.844.491,00	44.844.491	-
1.3.84.35	OTROS INTERESES DE MORA	38.032.905,87	254.879,00	12.968.610,00	25.319.174,87	25.319.175	-
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.615.882.597,65	161.200.819.483,23	130.372.281.952,00	40.444.420.128,88	40.444.420.129	-
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.302.719.809	-	-	3.302.719.809	3.302.719.809	-
1.3.85.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.302.719.809	-	-	3.302.719.809	3.302.719.809	-
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	5.945.665.291,00	245.959.613,00	5.701.632.134,00	-	5.701.632.134,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	163.342.489,00	-	163.342.489,00	(163.342.489)	-
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	5.782.322.802,00	245.959.613,00	5.538.289.645,00	(5.538.289.645)	-
1.4	PRÉSTAMOS POR COBRAR	659.938.049,00	1.052.229.331,00	228.214.842,00	1.483.952.538,00	1.483.952.538,00	-
1.4.15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	673.456.344,00	1.052.229.331,00	228.214.842,00	1.497.470.833,00	1.497.470.833,00	-
1.4.15.25	CRÉDITOS A EMPLEADOS	673.456.344,00	1.052.229.331,00	228.214.842,00	1.497.470.833,00	1.497.470.833	-
1.4.80	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	-	13.518.295,00	-	13.518.295,00	-	13.518.295,00
1.4.80.03	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	-	13.518.295,00	-	13.518.295,00	(13.518.295)	-
1.5	INVENTARIOS	1.193.912.291,60	2.201.956.971,00	3.065.717.948,00	330.151.314,60	330.151.314,60	-
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.193.912.291,60	2.201.956.971,00	3.065.717.948,00	330.151.314,60	330.151.314,60	-
1.5.14.03	MEDICAMENTOS	-	81.053.863,00	81.053.863,00	-	-	-
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	-	13.959.890,00	13.959.890,00	-	-	-
1.5.14.15	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	-	55.599.999,00	55.599.999,00	-	-	-
1.5.14.23	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	52.555.781,00	52.555.781,00	-	-	-
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	11.430.919,00	133.635.016,00	145.065.935,00	-	-	-
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	1.182.481.372,60	1.865.152.422,00	2.717.482.480,00	330.151.314,60	330.151.315	-
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	374.948.825.723,04	27.279.149.255,00	41.959.988.057,00	360.267.986.921,04	-	360.267.986.921,04
1.6.05	TERRENOS	127.664.447.470,00	-	-	127.664.447.470,00	-	127.664.447.470,00
1.6.05.01	URBANOS	67.844.510.000,00	-	-	67.844.510.000,00	-	67.844.510.000
1.6.05.02	RURALES	178.637.500,00	-	-	178.637.500,00	-	178.637.500
1.6.05.05	TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	59.641.299.970,00	-	-	59.641.299.970,00	-	59.641.299.970
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.872.009.990,00	-	-	2.872.009.990,00	-	2.872.009.990,00
1.6.15.01	EDIFICACIONES	2.872.009.990,00	-	-	2.872.009.990,00	-	2.872.009.990
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.825.048.315,04	7.072.727.215,00	10.124.295.877,00	773.479.653,04	-	773.479.653,04
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	-	196.865.340	196.865.340	-	-	-
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	21.830.939,04	2.006.860.366,00	2.006.860.366,00	21.830.939,04	-	21.830.939
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.792.643.036,00	4.151.637.415,00	7.203.206.077,00	741.074.374,00	-	741.074.374
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-	717.364.094,00	717.364.094,00	-	-	-
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10.574.340	-	-	10.574.340	-	10.574.340
1.6.40	EDIFICACIONES	210.782.688.244,00	1.868.788.137,00	5.054.661.783,00	207.596.814.598,00	-	207.596.814.598,00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	176.847.170.035,00	-	-	176.847.170.035,00	-	176.847.170.035
1.6.40.28	EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	33.935.518.209,00	1.868.788.137,00	5.054.661.783,00	30.749.644.563,00	-	30.749.644.563
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.441.043.540,00	3.061.603.229,00	673.526.657,00	3.829.120.112,00	-	3.829.120.112,00
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	881.212.486,00	631.403.575,00	196.029.164,00	1.316.586.897,00	-	1.316.586.897
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	131.203.631,00	1.805.084.260,00	-	1.936.287.891,00	-	1.936.287.891
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	379.132.293,00	177.861.968,00	-	556.994.261,00	-	556.994.261
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	49.495.130,00	447.253.426,00	477.497.493,00	19.251.063,00	-	19.251.063
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	34.663.524.903,00	1.448.873.315,00	556.651.417,00	35.555.746.801,00	-	35.555.746.801,00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	34.612.536.727,00	1.393.873.332,00	556.651.417,00	35.449.758.642,00	-	35.449.758.642
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	50.988.176,00	54.999.983,00	-	105.988.159,00	-	105.988.159
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.788.413.983,00	10.411.380.288,00	5.908.459.609,00	13.291.334.662,00	-	13.291.334.662,00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	2.879.954.374,00	10.273.674.440,00	-	13.153.628.814,00	-	13.153.628.814
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	5.907.473.109,00	137.705.848,00	5.907.473.109,00	137.705.848,00	-	137.705.848
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	986.500,00	-	986.500,00	-	-	-
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	46.174.116.531,00	922.727.823,00	257.132.922,00	46.839.711.432,00	-	46.839.711.432,00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	40.241.804.077,00	627.992.329,00	165.534.284,00	40.704.262.122,00	-	40.704.262.122
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5.932.312.454,00	294.735.494,00	91.598.638,00	6.135.449.310,00	-	6.135.449.310
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	294.714.234,00	-	-	294.714.234,00	-	294.714.234,00
1.6.75.02	TERRESTRE	294.714.234,00	-	-	294.714.234,00	-	294.714.234
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	24.217.184,00	11.454.499,00	-	35.671.683,00	-	35.671.683,00
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	24.217.184,00	11.454.499,00	-	35.671.683,00	-	35.671.683
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	16.327.892,00	52.069.420,00	-	68.397.312,00	-	68.397.312,00
1.6.81.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	16.327.892,00	52.069.420,00	-	68.397.312,00	-	68.397.312
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	2.429.525.329,00	19.385.259.792,00	-	-	75.681.451.036,00
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-	8.178.302.196,00	299.488.289,00	-	-	8.329.841.731
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-	295.422.106,00	2.843.726.709,00	-	-	(2.683.359.900)
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-	20.949.242.330,00	1.030.024.052,00	-	-	(21.979.191.234)
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-	659.281.509,00	4.656.035.743,00	-	-	(4.640.830.622)
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-	28.634.945.289,00	967.414.883,00	-	-	(37.864.093.171)
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-	8.033.143,00	115.058.199,00	-	-	(123.091.342)
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-	490.000,00	16.269.903,00	-	-	(16.759.903)
1.6.85.12	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-	32.271.464	76.554.597	(44.283.133)	-	(44.283.133)

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	-	-	2.872.009.990,00	-	2.872.009.990,00
1.6.95.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	(2.872.009.990)	-	-	(2.872.009.990)	-	(2.872.009.990)
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	70.840.847.568,00	-	-	70.840.847.568,00	-	70.840.847.568,00
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	4.703.184.968,00	-	-	4.703.184.968,00	-	4.703.184.968,00
1.7.05.10	BIBLIOTECAS	4.703.184.968,00	-	-	4.703.184.968,00	-	4.703.184.968
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	66.137.662.600,00	-	-	66.137.662.600,00	-	66.137.662.600,00
1.7.10.10	BIBLIOTECAS	33.102.324.600,00	-	-	33.102.324.600,00	-	33.102.324.600
1.7.10.14	TERRENOS	33.035.338.000,00	-	-	33.035.338.000,00	-	33.035.338.000
1.9	OTROS ACTIVOS	3.526.259.055.935,31	42.040.397.926,00	16.776.025.420,00	3.551.523.428.441,31	277.317.559.095,31	3.274.205.869.346,00
1.9.02	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2.266.771.838,00	993.107.768,00	737.631.553,00	2.522.248.053,00	2.522.248.053,00	-
1.9.02.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.513.864.525,00	249.536.381,00	218.401,00	1.763.182.505,00	1.763.182.505	-
1.9.02.03	INVERSIONES	752.907.313,00	743.571.387,00	737.413.152,00	759.065.548,00	759.065.548	-
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	3.423.168.754.940,00	9.397.546.077,00	2.591.297.636,00	3.429.975.003.381,00	157.781.645.901,00	3.272.193.357.480,00
1.9.04.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.347.975.083,00	16.981.248,00	-	1.364.956.331,00	1.364.956.331	-
1.9.04.02	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN A ENTIDADES DISTINTAS DE LAS SOCIEDADES FIDUCIARIAS	146.981.677.674,00	6.647.607.236,00	-	153.629.284.910,00	153.629.284.910	-
1.9.04.03	INVERSIONES	2.645.744.703,00	2.732.957.593,00	2.591.297.636,00	2.787.404.660,00	2.787.404.660	-
1.9.04.08	DERECHOS POR CONCURRENCIA PARA EL PAGO DE PENSIONES	3.272.193.357.480,00	-	-	3.272.193.357.480,00	-	3.272.193.357.480,00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.626.205.026,00	202.958.155,00	999.140.485,00	1.830.022.696,00	293.360.359,00	1.536.662.337,00
1.9.05.01	SEGUROS	2.332.844.667,00	-	796.182.330,00	1.536.662.337,00	-	1.536.662.337
1.9.05.05	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	293.360.359,00	202.958.155,00	202.958.155,00	293.360.359,00	293.360.359	-
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.005.882.792,00	2.826.673.446,00	2.018.439.712,00	1.814.116.526,00	1.814.116.526,00	-
1.9.06.01	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	152.083.334	-	1.667	152.081.667	152.081.667	-
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	44.723.212,00	7.000.000,00	22.265.836,00	29.457.376,00	29.457.376	-
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	776.538.941,00	2.819.323.446,00	1.996.172.209,00	1.599.690.178,00	1.599.690.178	-
1.9.06.90	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	32.537.305,00	350.000,00	-	32.887.305,00	32.887.305	-
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	94.493.933.456,31	25.913.089.488,00	7.253.435.467,00	113.153.587.477,31	113.153.587.477,31	-
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	94.493.933.456,00	8.353.127.092,00	7.253.435.467,00	95.593.625.081,00	95.593.625.081	-
1.9.08.03	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS	0	17.559.962.396	-	17.559.962.396	17.559.962.396	-
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1.752.600.779,00	-	-	1.752.600.779,00	1.752.600.779,00	-
1.9.09.03	DEPÓSITOS JUDICIALES	1.752.600.779,00	-	-	1.752.600.779,00	1.752.600.779	-
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	5.395.320.632,00	2.707.022.992,00	1.853.047.009,00	6.249.296.615,00	-	6.249.296.615,00
1.9.70.07	LICENCIAS	213.574.025,00	1.639.472.984,00	1.853.047.009,00	-	-	-
1.9.70.08	SOFTWARES	5.181.746.607,00	1.067.550.008,00	-	6.249.296.615,00	-	6.249.296.615
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	4.450.413.528,00	-	1.323.033.558,00	5.773.447.086,00	-	5.773.447.086,00
1.9.75.08	SOFTWARES	4.450.413.528,00	-	1.323.033.558,00	5.773.447.086,00	-	(5.773.447.086)
2	PASIVOS	1.202.098.475.048,90	594.571.803.278,00	428.520.103.474,45	1.036.046.775.245,35	350.849.508.929,35	685.197.266.316,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	20.612.765.637,94	202.994.499.259,00	207.562.705.543,22	25.180.971.922,16	25.180.971.922,16	-
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.683.059.907,94	46.187.759.379,00	44.674.103.832,22	1.169.404.361,16	1.169.404.361,16	-
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	2.683.059.907,94	26.151.092.443,00	24.637.436.896,22	1.169.404.361,16	1.169.404.361,16	-
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	-	20.036.666.936	20.036.666.936	-	-	-
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	11.896.764.351,00	77.747.073.249,00	85.321.338.752,00	19.471.029.854,00	19.471.029.854,00	-
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	254.777.203,00	4.471.261.894,00	4.617.161.842,00	400.677.151,00	400.677.151	-
2.4.07.26	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3.891.913.315,00	-	196.929.015,00	4.088.842.330,00	4.088.842.330	-
2.4.07.90	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.750.073.833,00	73.275.811.355,00	80.507.247.895,00	14.981.510.373,00	14.981.510.373	-
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	3.603.454.237,00	44.207.335.488,00	41.390.611.339,00	786.730.088,00	786.730.088,00	-
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	1.513.452.313,00	10.448.209.883,00	9.158.181.418,00	223.423.848,00	223.423.848	-
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2.034.100.721,00	12.045.686.397,00	10.529.338.611,00	517.752.935,00	517.752.935	-
2.4.24.04	SINDICATOS	5.439.594,00	353.799.768,00	352.816.648,00	4.456.474,00	4.456.474	-
2.4.24.05	COOPERATIVAS	237.574,00	136.595.459,00	140.216.756,00	3.858.871,00	3.858.871	-
2.4.24.06	FONDOS DE EMPLEADOS	9.825.693,00	4.587.205.399,00	4.587.205.399,00	9.825.693,00	9.825.693	-
2.4.24.07	LIBRANZAS	905.730,00	845.915.878,00	849.894.895,00	4.884.747,00	4.884.747	-
2.4.24.08	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	6.845.360,00	1.387.898.444,00	1.384.309.649,00	3.256.565,00	3.256.565	-
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	29.240.067,00	106.306.773,00	95.509.736,00	18.443.030,00	18.443.030	-
2.4.24.13	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	3.400.000,00	128.368.510,00	124.968.510,00	-	-	-
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	7.185,00	14.167.348.977,00	14.168.169.717,00	827.925,00	827.925	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	938.509.729,00	3.349.811.921,00	4.820.709.995,00	2.409.407.803,00	2.409.407.803,00	-
2.4.36.03	HONORARIOS	10.822.029,00	195.408.839,00	400.085.402,00	215.498.592,00	215.498.592	-
2.4.36.05	SERVICIOS	19.556.046,00	128.218.891,00	208.991.917,00	100.329.072,00	100.329.072	-
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	11.591.215,00	31.107.869,00	50.073.255,00	30.556.601,00	30.556.601	-
2.4.36.08	COMPRA	9.370.537,00	82.185.924,00	109.840.856,00	37.025.469,00	37.025.469	-
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	161.145.549,00	536.187.433,00	882.501.176,00	507.459.292,00	507.459.292	-
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	40.542.276,00	225.901.917,00	362.076.569,00	176.716.928,00	176.716.928	-
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	34.644.437,00	71.906.922,00	58.412.886,00	21.150.401,00	21.150.401	-
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	115.107.684,00	286.803.599,00	402.721.179,00	231.025.264,00	231.025.264	-
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	535.729.956,00	1.792.090.527,00	2.346.006.755,00	1.089.646.184,00	1.089.646.184	-
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	86.007.341,00	179.163.553,00	133.849.019,00	40.692.807,00	40.692.807,00	-
2.4.40.03	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	-	-	-	-	-	-
2.4.40.16	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	-	-	-	-	-	-
2.4.40.23	CONTRIBUCIONES	86.007.341,00	179.163.553,00	133.849.019,00	40.692.807,00	40.692.807	-
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	4.500.000,00	617.475.652,00	612.975.652,00	-	-	-
2.4.60.02	SENTENCIAS	4.500.000,00	617.475.652,00	612.975.652,00	-	-	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.400.470.072,00	30.705.880.017,00	30.609.116.954,00	1.303.707.009,00	1.303.707.009,00	-
2.4.90.28	SEGUROS	8.387.318,00	8.387.318,00	-	-	-	-
2.4.90.32	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	78.082.412,00	1.538.639,00	804.753,00	77.348.526,00	77.348.526	-
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	221.197.587,00	3.437.307.100,00	3.221.992.000,00	5.882.487,00	5.882.487	-
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	31.950,00	868.048.904,00	868.016.954,00	-	-	-
2.4.90.54	HONORARIOS	75.231.085,00	18.223.833.739,00	18.150.216.272,00	1.613.618,00	1.613.618	-
2.4.90.55	SERVICIOS	-	4.569.803.166,00	4.614.918.515,00	45.115.349,00	45.115.349	-
2.4.90.57	EXCEDENTES FINANCIEROS	299.604.469,00	312.240.097,00	566.366.075,00	553.730.447,00	553.730.447	-
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	1.598.313.053,00	1.598.313.053,00	-	-	-
2.4.90.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	717.935.251,00	1.686.408.001,00	1.588.489.332,00	620.016.582,00	620.016.582	-
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	876.243.982.165,00	271.882.744.210,00	124.862.586.577,00	729.223.824.532,00	45.281.911.212,00	683.941.913.320,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	23.490.723.908,00	87.380.905.719,00	72.643.449.376,00	8.753.267.565,00	8.753.267.565,00	-
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	30.997.993,00	56.246.627.111,00	56.241.823.411,00	26.194.293,00	26.194.293	-
2.5.11.02	CESANTÍAS	3.786.509.060,00	5.662.775.341,00	9.644.237.467,00	7.767.971.186,00	7.767.971.186	-
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	69.584.027,00	84.883.589,00	969.564.618,00	954.265.056,00	954.265.056,00	-
2.5.11.04	VACACIONES	7.219.818.143,00	8.839.131.586,00	1.619.313.443,00	-	-	-
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	3.438.645.836,00	4.249.274.534,00	810.628.698,00	-	-	-
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	1.743.577.102,00	2.778.484.635,00	1.034.907.533,00	-	-	-
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	6.869.045.517,00	8.488.358.960,00	1.619.313.443,00	-	-	-
2.5.							

Código	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
2.5.11.90	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.542.630	134.484.363	134.484.363	4.542.630	4.542.630	-
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	12.050.011.556,00	4.303.017.851,00	2.962.031.284,00	10.709.024.989,00	10.709.024.989,00	-
2.5.12.04	CESANTÍAS RETROACTIVAS	12.050.011.556,00	4.303.017.851,00	2.962.031.284,00	10.709.024.989,00	10.709.024.989	-
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	838.958.882.584,00	178.361.512.062,00	37.650.815.730,00	698.248.186.252,00	14.306.272.932,00	683.941.913.320,00
2.5.14.01	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	15.107.390,00	19.734.770.824,00	19.734.933.984,00	5.270.550,00	5.270.550	-
2.5.14.04	MESADAS PENSIONALES NO RECLAMADAS	69.287.718,00	-	-	69.287.718,00	69.287.718,00	-
2.5.14.05	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	-	860.425.570,00	860.425.570,00	-	-	-
2.5.14.10	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	758.999.969.164,00	156.258.106.098,00	314.781.277,00	603.056.644.343,00	-	603.056.644.343,00
2.5.14.12	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	70.454.332.940,00	647.784.000,00	11.078.720.037,00	80.885.268.977,00	-	80.885.268.977
2.5.14.14	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	9.420.185.372,00	860.425.570,00	5.671.954.862,00	14.231.714.664,00	14.231.714.664	-
2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	1.744.364.117	1.837.308.578	11.606.290.187	11.513.345.726	11.513.345.726	-
2.5.15.02	AUXILIO FUNERARIO Y GASTOS DE INHUMACION	1.744.364.117	1.837.308.578	1.492.444.442	1.399.499.981	1.399.499.981	-
2.5.15.03	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD DE PENSIONADOS	-	-	10.113.845.745	10.113.845.745	10.113.845.745	-
2.7	PROVISIONES	1.353.788.070,00	2.237.388.946,00	2.138.953.872,00	1.255.352.996,00	-	1.255.352.996,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.353.788.070,00	2.237.388.946,00	2.138.953.872,00	1.255.352.996,00	-	1.255.352.996,00
2.7.01.01	CIVILES	235.441.191	235.441.191	236.130.313	236.130.313	-	236.130.313
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	1.108.033.510,00	1.702.993.652,00	1.603.835.573,00	1.008.875.431,00	-	1.008.875.431
2.7.01.05	LABORALES	10.313.369,00	298.954.103,00	298.987.986,00	10.347.252,00	-	10.347.252
2.9	OTROS PASIVOS	303.887.939.175,96	117.457.170.863,00	93.955.857.482,23	280.386.625.795,19	280.386.625.795,19	-
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-	7.394.071	7.394.071	-	-	-
2.9.01.01	ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	-	7.394.071	7.394.071	-	-	-
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	185.250.150.427,31	68.736.912.628,00	62.725.997.808,00	179.239.235.607,31	179.239.235.607,31	-
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	185.250.150.427,31	68.736.912.628,00	62.725.997.808,00	179.239.235.607,31	179.239.235.607	-
2.9.03	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	819.039.136,00	192.993.036,00	484.509.839,00	1.110.555.939,00	1.110.555.939,00	-
2.9.03.04	DEPÓSITOS SOBRE CONTRATOS	505.880.020,00	-	292.064.426,00	797.944.446,00	797.944.446	-
2.9.03.90	OTROS DEPÓSITOS	313.159.116,00	192.993.036,00	192.445.413,00	312.611.493,00	312.611.493,00	-
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	14.136.439.498,65	27.529.686.362,00	30.088.385.033,23	16.695.138.169,88	16.695.138.169,88	-
2.9.10.01	INTERESES	-	-	-	-	-	-
2.9.10.07	VENTAS	6.815.918	9.550.409	5.978.779	3.244.288	3.244.288	-
2.9.10.26	SERVICIOS EDUCATIVOS	14.129.623.580,65	27.520.135.953,00	30.082.406.254,23	16.691.893.881,88	16.691.893.882	-
2.9.19	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES A CARGO DE COLPENSIONES EMITIDOS POR LA NACION	-	647.784.000,00	647.784.000,00	-	-	-
2.9.19.01	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES A CARGO DE COLPENSIONES EMITIDOS POR LA NACION	-	647.784.000,00	647.784.000,00	-	-	-
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	103.682.310.114	20.342.400.766	1.786.731	83.341.696.079	83.341.696.079	-
2.9.90.02	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	103.682.310.114	20.342.400.766	1.786.731	83.341.696.079	83.341.696.079	-
3	PATRIMONIO	3.126.973.284.085,30	21.998.381,00	216.326.802.267,05	3.343.278.087.971,35	-	3.343.278.087.971,35
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	3.126.973.284.085,30	21.998.381,00	216.326.802.267,05	3.343.278.087.971,35	-	3.343.278.087.971,35
3.1.05	CAPITAL FISCAL	93.821.892.396,00	-	-	93.821.892.396,00	-	93.821.892.396,00
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	93.821.892.396,00	-	-	93.821.892.396,00	-	93.821.892.396,00
3.1.109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.629.453.957.079,00	-	-	2.629.453.957.079,00	-	2.629.453.957.079,00
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2.629.453.957.079,00	-	-	2.629.453.957.079,00	-	2.629.453.957.079
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	105.977.392.103,05	105.977.392.103,05	-	105.977.392.103,05
3.1.10.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-	-	105.977.392.103,05	105.977.392.103,05	-	105.977.392.103,05
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	403.697.434.610,30	21.998.381,00	110.349.410.164,00	514.024.846.393,30	-	514.024.846.393,30
3.1.51.01	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	321.052.720.451,00	-	109.551.835.521,00	211.500.884.930,00	-	(211.500.884.930)
3.1.51.02	GANANCIAS O PÉRDIDAS DEL PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	724.750.155.061,30	21.998.381,00	797.574.643,00	725.525.731.323,30	-	725.525.731.323
4	INGRESOS	253.952.228.740,30	13.390.703.224,63	236.519.412.140,63	477.080.937.656,30	-	477.080.937.656,30
4.1	INGRESOS FISCALES	2.795.995.483,00	-	1.694.470,00	2.797.689.953,00	-	2.797.689.953,00
4.1.05	IMPUESTOS	2.795.995.483	-	1.694.470	2.797.689.953	-	2.797.689.953
4.1.05.76	ESTAMPILLAS	2.795.995.483	-	1.694.470	2.797.689.953	-	2.797.689.953
4.2	VENTA DE BIENES	65.534.288	327.150	9.401.430	74.608.568	-	74.608.568
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	65.534.288	327.150	9.401.430	74.608.568	-	74.608.568
4.2.04.01	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	65.534.288	327.150	9.401.430	74.608.568	-	74.608.568
4.3	VENTA DE SERVICIOS	25.512.173.673,00	89.952.308,63	29.328.418.698,00	54.750.640.062,37	-	54.750.640.062,37
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	25.661.296.891,00	14.990.946,63	29.326.126.738,00	54.972.432.682,37	-	54.972.432.682,37
4.3.05.13	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	746.905.943,00	-	191.064.545,00	937.970.488,00	-	937.970.488,00
4.3.05.14	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	7.249.968.211,00	2.820.000,00	3.113.795.674,00	10.360.943.885,00	-	10.360.943.885,00
4.3.05.15	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	11.081.844.127,00	-	436.069.157,00	11.517.913.284,00	-	11.517.913.284
4.3.05.50	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	6.582.578.610,00	12.170.946,63	25.585.197.362,00	32.155.605.025,37	-	32.155.605.025
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	149.123.218,00	74.961.362,00	2.291.960,00	221.792.620,00	-	221.792.620,00
4.3.95.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	149.123.218,00	74.809.262,00	2.139.860,00	221.792.620,00	-	(221.792.620)
4.3.95.90	OTROS SERVICIOS	-	152.100	152.100	-	-	-
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	67.494.234.976,00	682.431.452,00	41.501.258.311,00	108.313.061.835,00	-	108.313.061.835,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	67.494.234.976,00	682.431.452,00	41.501.258.311,00	108.313.061.835,00	-	108.313.061.835,00
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	8.484.385.462	90.852	20.340.704.887	28.824.999.497	-	28.824.999.497
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	28.545.061.295,00	-	12.049.303.824,00	40.594.365.119,00	-	40.594.365.119
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	5.274.036.919	-	-	5.274.036.919	-	5.274.036.919
4.4.28.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	25.190.751.300,00	682.340.600,00	9.111.249.600,00	33.619.660.300,00	-	33.619.660.300
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	128.588.557.127,00	45.680.281,00	144.327.751.154,00	272.870.628.000,00	-	272.870.628.000,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	128.588.557.127,00	45.680.281,00	144.327.751.154,00	272.870.628.000,00	-	272.870.628.000,00
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	128.588.557.127,00	45.680.281,00	144.327.751.154,00	272.870.628.000,00	-	272.870.628.000,00
4.8	OTROS INGRESOS	29.495.733.193,34	12.572.312.033,00	21.350.888.077,63	38.274.309.237,97	-	38.274.309.237,97
4.8.02	FINANCIEROS	12.817.669.026,21	13.529.101,00	7.791.913.766,00	20.596.053.691,21	-	20.596.053.691,21
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.714.025.831,34	740.594,00	953.037.505,00	2.666.322.742,34	-	2.666.322.742
4.8.02.13	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	693.107.009,00	-	266.796.054,00	959.903.063,00	-	959.903.063
4.8.02.20	GANANCIA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR PAGAR	230.615.108	-	-	230.615.108	-	230.615.108
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	10.162.196.144,00	-	6.571.825.328,00	16.734.021.472,00	-	16.734.021.472
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA	17.724.933,87	12.788.507,00	254.879,00	5.191.305,87	-	5.191.306
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2.668	-	5.633.460	5.636.128	-	5.636.128
4.8.06.90	OTROS AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2.668	-	5.633.460	5.636.128	-	5.636.128
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	16.678.061.499,13	12.558.782.932,00	13.553.340.851,63	17.672.619.418,76	-	17.672.619.418,76
4.8.08.25	SOBRANTES	14.670.033,00	133,00	80.270.663,00	94.940.563,00	-	94.940.563
4.8.08.26	RECUPERACIONES	3.438.180.732,00	170.476,00	2.268.703.846,00	5.706.714.102,00	-	5.706.714.102
4.8.08.27	APROVECHAMIENTOS	13.059.041.088,79	12.558.612.323,00	8.516.579.917,00	9.017.008.682,79	-	9.017.008.683
4.8.08.29	RESPONSABILIDADES FISCALES	13.214.414,00	-	2.645.000.000,00	2.658.214.414,00	-	2.658.214.414
4.8.08.37	VARIACIONES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO Y DE BENEFICIOS POR TERMINACION DEL VINCULO LABORAL CONTRACTUAL	47.879.750,00	-	11.468.513,00	59.348.263,00	-	59.348.263
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	105.075.481,34	-	31.317.912,63	136.393.393,97	-	136.393.394

Código	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
5	GASTOS	76.226.483.860,03	188.148.655.491,27	6.626.613.654,00	257.748.525.697,30	-	257.748.525.697,30
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	65.731.084.765,00	64.682.048.036,00	3.838.115.438,00	126.575.017.363,00	-	126.575.017.363,00
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	10.141.040.030,00	3.338.665.587,00	7.923.642,00	13.471.781.975,00	-	13.471.781.975,00
5.1.01.01	SUELDOS	7.741.550.028,00	2.595.724.615,00	5.141.235,00	10.332.133.408,00	-	10.332.133.408
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	122.792.862,00	42.471.166,00	-	165.264.028,00	-	165.264.028
5.1.01.05	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	268.587.032,00	96.370.357,00	904.654,00	364.052.735,00	-	364.052.735
5.1.01.10	PRIMA TÉCNICA	1.463.060.873,00	491.475.710,00	1.877.753,00	1.952.658.830,00	-	1.952.658.830
5.1.01.19	BONIFICACIONES	361.831.325,00	75.935.125,00	-	437.766.450,00	-	437.766.450,00
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	57.565.307,00	18.603.019,00	-	76.168.326,00	-	76.168.326,00
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	125.652.603,00	18.085.595,00	-	143.738.198,00	-	143.738.198
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	298.202.317,00	85.552.942,00	-	383.755.259,00	-	383.755.259,00
5.1.02.01	INCAPACIDADES	3.761.252	-	-	3.761.252	-	3.761.252
5.1.02.02	SUBSIDIO FAMILIAR	222.507.543,00	75.552.942,00	-	298.060.485,00	-	298.060.485
5.1.02.90	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	71.933.522	10.000.000	-	81.933.522	-	81.933.522
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6.065.865.406,00	2.061.685.407,00	-	8.127.550.813,00	-	8.127.550.813,00
5.1.03.01	SEGUROS DE VIDA	54.685.600	58.062.880	-	112.748.480	-	112.748.480
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	445.184.600,00	4.070.100,00	-	449.254.700,00	-	449.254.700
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	886.880.926,00	299.466.019,00	-	1.186.346.945,00	-	1.186.346.945
5.1.03.04	APORTES SINDICALES	271.648.000,00	287.664.600,00	-	559.312.600,00	-	559.312.600
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	52.888.600,00	18.932.700,00	-	71.821.300,00	-	71.821.300
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	1.246.654.447,00	422.252.281,00	-	1.668.906.728,00	-	1.668.906.728
5.1.03.08	MEDICINA PREPAGADA	3.107.923.233,00	971.236.827,00	-	4.079.160.060,00	-	4.079.160.060,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	416.930.000,00	299.622.700,00	-	716.552.700,00	-	716.552.700,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	416.930.000,00	299.622.700,00	-	716.552.700,00	-	716.552.700
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	5.163.773.784,00	7.510.144.585,00	3.158.743.801,00	9.515.174.568,00	-	9.515.174.568,00
5.1.07.01	VACACIONES	657.281.088,00	143.315.474,00	783.746.601,00	16.849.961,00	-	16.849.961
5.1.07.02	CESANTÍAS	720.867.047,00	1.698.058.904,00	783.746.602,00	1.635.179.349,00	-	1.635.179.349
5.1.07.03	INTERESES A LAS CESANTÍAS	7.495.683,00	146.004.582,00	7.837.466,00	145.662.799,00	-	145.662.799,00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	454.375.789,00	799.250.019,00	392.343.737,00	861.282.071,00	-	861.282.071
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	683.087.835,00	1.572.460.259,00	789.770.195,00	1.465.777.899,00	-	1.465.777.899
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	1.686.265.691,00	254.110.563,00	351.731.494,00	1.588.644.760,00	-	1.588.644.760
5.1.07.07	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	6.001.236,00	47.430.480,00	-	53.431.716,00	-	53.431.716
5.1.07.08	CESANTÍAS RETROACTIVAS	-	2.348.924.027	49.567.706	2.299.356.321	-	2.299.356.321
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS	669.228.869,00	215.741.294,00	-	884.970.163,00	-	884.970.163
5.1.07.95	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	279.170.546,00	284.848.983,00	-	564.019.529,00	-	564.019.529
5.1.11	GENERALES	43.019.759.426,00	51.375.626.480,00	671.447.995,00	93.723.937.911,00	-	93.723.937.911,00
5.1.11.12	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	3.175.622	-	-	3.175.622	-	3.175.622
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	7.016.826.588,00	5.958.740.760,00	-	12.975.567.348,00	-	12.975.567.348
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	2.013.307.460,00	2.900.660.816,00	26.832.537,00	4.887.135.739,00	-	4.887.135.739
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	777.704.970,00	1.845.036.343,00	3.742.000,00	2.618.999.313,00	-	2.618.999.313
5.1.11.16	REPARACIONES	-	4.493.092.051	-	4.493.092.051	-	4.493.092.051
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	2.188.108.138,00	881.200.084,00	2.357.171,00	3.066.951.051,00	-	3.066.951.051
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.010.536.803,00	868.400.761,00	-	1.878.937.564,00	-	1.878.937.564
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	958.268	-	-	958.268	-	958.268
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	8.199.282,00	12.705.775,00	-	20.905.057,00	-	20.905.057
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	237.898.285,00	202.958.155,00	-	440.856.440,00	-	440.856.440
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	27.810.514,00	421.354.861,00	-	449.165.375,00	-	449.165.375
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	2.294.320.587,00	796.182.330,00	-	3.090.502.917,00	-	3.090.502.917
5.1.11.31	MATERIALES DE EDUCACIÓN	-	89.025.625	-	89.025.625	-	89.025.625
5.1.11.37	EVENTOS CULTURALES	14.310.000,00	65.799.086,00	-	80.109.086,00	-	80.109.086
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	30.881.148,00	52.555.781,00	-	83.436.929,00	-	83.436.929
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	3.450.422.875,00	2.275.298.710,00	-	5.725.721.585,00	-	5.725.721.585
5.1.11.50	PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	26.017.000,00	-	-	26.017.000,00	-	26.017.000
5.1.11.64	GASTOS LEGALES	181.764.583	335.699	-	182.100.282	-	182.100.282
5.1.11.65	INTANGIBLES	1.635.863.017,00	1.643.998.359,00	632.847.905,00	2.647.013.471,00	-	2.647.013.471
5.1.11.73	INTERVENTORÍAS, AUDITORÍAS Y EVALUACIONES	-	766.498.055	-	766.498.055	-	766.498.055
5.1.11.78	COMISIONES	23.348.852,00	-	-	23.348.852,00	-	23.348.852
5.1.11.79	HONORARIOS	21.667.799.096,00	20.119.359.178,00	5.668.382,00	41.781.489.892,00	-	41.781.489.892
5.1.11.80	SERVICIOS	24.523.180,00	41.650.000,00	-	66.173.180,00	-	66.173.180
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	385.983.158,00	7.940.774.051,00	-	8.326.757.209,00	-	8.326.757.209
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	625.513.802,00	10.750.335,00	-	636.264.137,00	-	636.264.137,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	607.089.643,00	-	-	607.089.643,00	-	607.089.643
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	1.439.000,00	-	-	1.439.000,00	-	1.439.000
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	16.985.159	10.750.335	-	27.735.494	-	27.735.494
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	10.216.377.059,00	11.441.384.847,00	2.788.498.216,00	18.869.263.690,00	-	18.869.263.690,00
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	267.975.372,00	18.014.509,00	-	285.989.881,00	-	285.989.881,00
5.3.47.13	IMPUESTOS	255.867.713	-	-	255.867.713	-	255.867.713
5.3.47.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12.107.659,00	18.014.509,00	-	30.122.168,00	-	30.122.168
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.587.224.604,00	5.420.496.846,00	1.222.980.322,00	11.784.741.128,00	-	11.784.741.128,00
5.3.60.01	EDIFICACIONES	1.300.330.960,00	525.187.858,00	60.993.840,00	1.764.524.978,00	-	1.764.524.978
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.547.178.714	1.270.795.733	194.571.599	3.623.402.848	-	3.623.402.848
5.3.60.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-	6.203.045	-	6.203.045	-	6.203.045
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-	965.748.902	-	965.748.902	-	965.748.902
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.739.714.930	2.419.054.197	967.414.883	5.191.354.244	-	5.191.354.244
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-	29.471.423	-	29.471.423	-	29.471.423
5.3.60.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-	3.567.168	-	3.567.168	-	3.567.168
5.3.60.12	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-	200.468.520	-	200.468.520	-	200.468.520
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	401.985.052	3.939.118.142	-	4.341.103.194	-	4.341.103.194
5.3.66.06	SOFTWARES	401.985.052	3.563.279.967	-	3.965.265.019	-	3.965.265.019
5.3.66.90	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-	375.838.175	-	375.838.175	-	375.838.175
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.959.192.031,00	2.063.755.350,00	1.565.517.894,00	2.457.429.487,00	-	2.457.429.487,00
5.3.68.01	CIVILES	235.441.191,00	236.130.313,00	235.441.191,00	236.130.313,00	-	236.130.313
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	1.108.033.510,00	1.528.637.051,00	1.108.033.510,00	1.528.637.051,00	-	1.528.637.051
5.3.68.05	LABORALES	615.717.330,00	298.987.986,00	222.043.193,00	692.662.123,00	-	692.662.123
5.8	OTROS GASTOS	279.022.036,03	6.047.830.505,22	-	6.326.852.541,25	-	6.326.852.541,25
5.8.02	COMISIONES	7.372.684,00	68.122,00	-	7.440.806,00	-	7.440.806,00
5.8.02.06	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	7.199.114,00	-	-	7.199.114,00	-	7.199.114
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	173.570	68.122	-	241.692	-	241.692
5.8.04	FINANCIEROS	262.614.838,34	6.045.929.645,00	-	6.308.544.483,34	-	6.308.544.483,34
5.8.04.11	PÉRDIDA POR VALORACIÓN DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	-	5.822.907.576	-	5.822.907.576	-	5.822.907.576
5.8.04.23	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	169.643.590,00	213.459.013,00	-	383.102.603,00	-	383.102.603
5.8.04.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	92.971.248,34	9.563.056,00	-	102.534.304,34	-	102.534.304
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	9.034.513,69	1.832.738,22	-	10.867.251,91	-	10.867.251,91
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	9.034.513,69	1.832.738,22	-	10.867.251,91	-	10.867.252
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	105.977.392.103,05	-	105.977.392.103,05	-	105.977.392.103,05
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	105.977.392.103,05	-	105.977.392.103,05	-	105.977.392.103,05
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	105.977.392.103,05	-	105.977.392.103,05	-	105.977.392.103

Código	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
6	COSTOS DE VENTAS	151.377.774.522,00	73.836.583.307,00	5.881.945.870,00	219.332.411.959,00	-	219.332.411.959,00
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	40.166.947	7.049.385	-	47.216.332	-	47.216.332
6.2.05	BIENES PRODUCIDOS	40.166.947	7.049.385	-	47.216.332	-	47.216.332
6.2.05.07	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	40.166.947	7.049.385	-	47.216.332	-	47.216.332
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	151.337.607.575,00	73.829.533.922,00	5.881.945.870,00	219.285.195.627,00	-	219.285.195.627,00
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	151.337.607.575,00	73.829.533.922,00	5.881.945.870,00	219.285.195.627,00	-	219.285.195.627,00
6.3.05.07	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	27.696.089.774,00	7.192.962.627,00	5.881.945.870,00	29.007.106.531,00	-	29.007.106.531,00
6.3.05.08	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	113.363.812.546,00	53.868.733.597,00	-	167.232.546.143,00	-	167.232.546.143,00
6.3.05.09	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	5.310.517.369,00	3.234.155.541,00	-	8.544.672.910,00	-	8.544.672.910
6.3.05.10	EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - FORMACIÓN EN ARTES Y OFICIOS	97.395.200,00	126.570.995,00	-	223.966.195,00	-	223.966.195
6.3.05.50	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	4.869.792.686,00	9.407.111.162,00	-	14.276.903.848,00	-	14.276.903.848
7	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	-	107.167.015.985,00	107.167.015.985,00	-	-	-
7.1	BIENES	-	7.219.861	7.219.861	-	-	-
7.1.16	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	-	7.219.861	7.219.861	-	-	-
7.1.16.02	MATERIALES	40.166.947	7.219.861	170.476	47.216.332	-	47.216.332
7.1.16.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	(40.166.947)	-	7.049.385	(47.216.332)	-	(47.216.332)
7.2	SERVICIOS EDUCATIVOS	-	107.159.796.124,00	107.159.796.124,00	-	-	-
7.2.07	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN TECNOLÓGICA	-	22.142.365.559,00	22.142.365.559,00	-	-	-
7.2.07.02	GENERALES	2.189.220.722,00	779.757.364,00	-	2.968.978.086,00	-	2.968.978.086
7.2.07.03	SUELDOS Y SALARIOS	14.612.279.147,00	6.238.720.688,00	10.872.775,00	20.840.127.060,00	-	20.840.127.060
7.2.07.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	158.833.263	-	-	158.833.263	-	158.833.263
7.2.07.09	PRESTACIONES SOCIALES	10.696.717.734,00	6.031.807.971,00	11.728.396.491,00	5.000.129.214,00	-	5.000.129.214
7.2.07.10	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	39.038.908	-	-	39.038.908	-	39.038.908
7.2.07.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	27.696.089.774,00	9.092.079.536,00	10.403.096.293,00	29.007.106.531,00	-	(29.007.106.531)
7.2.08	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL	-	70.670.906.670,00	70.670.906.670,00	-	-	-
7.2.08.02	GENERALES	15.817.941.275,00	12.114.191.046,00	4.340.946,00	27.927.791.375,00	-	27.927.791.375
7.2.08.03	SUELDOS Y SALARIOS	57.036.028.258,00	25.177.649.265,00	26.240.124,00	82.187.437.399,00	-	82.187.437.399
7.2.08.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	17.775.764.554,00	8.264.267.672,00	8.757.849,00	26.031.274.377,00	-	26.031.274.377
7.2.08.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.891.762.100,00	1.126.953.500,00	-	4.018.715.600,00	-	4.018.715.600
7.2.08.09	PRESTACIONES SOCIALES	19.842.316.359,00	23.987.845.187,00	16.762.834.154,00	27.067.327.392,00	-	27.067.327.392
7.2.08.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	113.363.812.546,00	-	53.868.733.597,00	167.232.546.143,00	-	(167.232.546.143)
7.2.09	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - POSTGRADO	-	4.060.418.717,00	4.060.418.717,00	-	-	-
7.2.09.02	GENERALES	3.171.144.325,00	1.820.431.401,00	-	4.991.575.726,00	-	4.991.575.726
7.2.09.03	SUELDOS Y SALARIOS	1.677.524.964,00	1.248.546.665,00	60,00	2.926.071.569,00	-	2.926.071.569
7.2.09.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.596.269	-	-	1.596.269	-	1.596.269
7.2.09.09	PRESTACIONES SOCIALES	460.251.811,00	760.519.447,00	595.341.912,00	625.429.346,00	-	625.429.346
7.2.09.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	5.310.517.369,00	230.921.204,00	3.465.076.745,00	8.544.672.910,00	-	(8.544.672.910)
7.2.10	EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN	-	126.570.995	126.570.995	-	-	-
7.2.10.02	GENERALES	-	126.570.995,00	-	126.570.995,00	-	126.570.995
7.2.10.10	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	97.395.200	-	-	97.395.200	-	97.395.200
7.2.10.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	97.395.200,00	-	126.570.995,00	223.966.195,00	-	(223.966.195)
7.2.50	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	-	10.159.534.183,00	10.159.534.183,00	-	-	-
7.2.50.02	GENERALES	1.885.668.327,00	7.395.064.407,00	27.166.667,00	9.253.566.067,00	-	9.253.566.067
7.2.50.03	SUELDOS Y SALARIOS	908.269.798,00	656.722.071,00	-	1.564.991.869,00	-	1.564.991.869
7.2.50.09	PRESTACIONES SOCIALES	379.023.485,00	381.856.088,00	398.511.572,00	362.368.001,00	-	362.368.001
7.2.50.10	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.696.831.076,00	1.399.146.835,00	-	3.095.977.911,00	-	3.095.977.911
7.2.50.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	4.869.792.686,00	326.744.782,00	9.733.855.944,00	14.276.903.848,00	-	(14.276.903.848)
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	106.814.116.914,30	106.814.116.914,30	-	-	-
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	-	1.402.766.260,00	1.402.147.755,00	618.505,00	-	618.505,00
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	-	1.402.766.260,00	1.402.147.755,00	618.505,00	-	618.505,00
8.1.90.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	-	1.402.766.260,00	1.402.147.755,00	618.505,00	-	618.505
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	51.530.788.923,56	96.445.286.861,00	67.519.194.353,30	80.456.881.431,26	-	80.456.881.431,26
8.3.01	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	4.873.365,00	2.716.835.781,00	2.679.763.309,00	41.945.837,00	-	41.945.837,00
8.3.01.02	DERECHOS	4.873.365,00	2.716.835.781,00	2.679.763.309,00	41.945.837,00	-	41.945.837,00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	17.679.881.363,00	7.297.021.489,00	3.681.875.470,00	21.295.027.382,00	-	21.295.027.382,00
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17.679.881.363,00	7.297.021.489,00	3.681.875.470,00	21.295.027.382,00	-	21.295.027.382,00
8.3.69	DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	804.705.068,00	-	-	804.705.068,00	-	804.705.068,00
8.3.69.09	GASTOS DE VIAJE	804.705.068,00	-	-	804.705.068,00	-	804.705.068
8.3.70	GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	1.129.827.941,00	-	1.129.827.941,00	-	-	-
8.3.70.90	GASTOS DIVERSOS	1.129.827.941,00	-	1,129.827.941,00	-	-	-
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31.911.501.186,56	86.431.429.591,00	60.027.727.633,30	58.315.203.144,26	-	58.315.203.144,26
8.3.90.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31.911.501.186,56	86.431.429.591,00	60.027.727.633,30	58.315.203.144,26	-	58.315.203.144
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	51.530.788.923,56	8.966.063.793,30	37.892.774.806,00	80.457.499.936,26	-	80.457.499.936,26
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-	1.377.506.655,00	1.378.125.160,00	618.505,00	-	618.505,00
8.9.05.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-	1.377.506.655,00	1.378.125.160,00	618.505,00	-	618.505,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	51.530.788.923,56	7.588.557.138,30	36.514.649.646,00	80.456.881.431,26	-	80.456.881.431,26
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	17.679.881.363,00	3.440.441.795,00	7.055.587.814,00	21.295.027.382,00	-	(21.295.027.382)
8.9.15.25	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	-	2.686.763.309,00	2.723.835.781,00	41.945.837,00	-	(41.945.837)
8.9.15.69	DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	804.705.068,00	-	-	804.705.068,00	-	(804.705.068)
8.9.15.70	GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	1,129.827.941,00	1,129.827.941,00	-	-	-	-
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	31.911.501.186,56	331.524.093,30	26.735.226.051,00	58.315.203.144,26	-	(58.315.203.144)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	275.764.170.868,87	275.764.170.868,87	-	-	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	55.873.986.558,00	104.311.799.310,00	92.658.313.214,00	44.220.500.462,00	-	44.220.500.462,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	11.667.681.622,00	11.667.681.622,00	11.649.637.431,00	11.649.637.431,00	-	11.649.637.431,00
9.1.20.01	CIVILES	39.890.494,00	39.890.494,00	309.702.538,00	309.702.538,00	-	309.702.538
9.1.20.02	LABORALES	605.800.489,00	605.800.489,00	533.251.309,00	533.251.309,00	-	533.251.309
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	10.521.990.639,00	10.521.990.639,00	10.806.683.584,00	10.806.683.584,00	-	10.806.683.584
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	44.706.304.936,00	93.144.117.688,00	81.008.675.783,00	32.570.863.031,00	-	32.570.863.031,00
9.1.90.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	44.706.304.936,00	93.144.117.688,00	81.008.675.783,00	32.570.863.031,00	-	32.570.863.031
9.3	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	66.032.893.422,46	27.437.614.453,04	51.980.602.901,27	90.575.881.870,69	-	90.575.881.870,69
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	8.799.999,00	8.799.999,00	-	-	-	-
9.3.06.17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.799.999,00	8.799.999,00	-	-	-	-
9.3.08	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	66.024.093.423	27.428.814.454	51.980.602.901	90.575.881.871	-	90.575.881.871
9.3.08.03	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN - ENCARGOS FIDUCIARIOS	66.024.093.423	27.428.814.454	51.980.602.901	90.575.881.871	-	90.575.881.871
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	121.906.879.980,46	144.014.757.105,83	131.125.254.753,60	134.796.382.332,69	-	134.796.382.332,69
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	55.873.986.558,00	92.504.678.127,00	104.158.164.223,00	44.220.500.462,00	-	44.220.500.462,00
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	11.667.681.622,00	11.649.637.431,00	11.667.681.622,00	11.649.637.431,00	-	(11.649.637.431)
9.9.05.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	44.706.304.936,00	80.855.040.696,00	92.990.482.601,00	32.570.863.031,00	-	(32.570.863.031)
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	66.032.893.422,46	51.510.078.978,83	26.967.090.530,60	90.575.881.870,69	-	90.575.881.870,69
9.9.15.02	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	8.799.999,00	-	8.799.999,00	-	-	-
9.9.15.10	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	(66.024.093.423)	51.510.078.979	26.958.290.532	(90.575.881.871)	-	(90.575.881.871)
TOTAL		0,00	1.926.593.523.372,30	1.926.593.523.372,30	0,00	323.160.650.452,31	323.160.650.452,31


GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMUDEZ
Digitally signed by GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMUDEZ
Date: 2023.02.20 17:16:44 +08'00'

GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ
RECTOR

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
Firmado digitalmente por EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
Fecha: 2023.02.20 18:03:03 -05'00'

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS


ELVERTH SANTOS ROMERO
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


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

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 2022
PERIODO DE MOVIMIENTO De :OCTUBRE 01/2022 A : DICIEMBRE 31/2022

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.	81.857.818.498	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	112525000	Departamento de Cundinamarca	283.409.391	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	119797000	Departamento de Vaupes	108.602.058	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	117373000	Departamento de Tolima	111.120.046	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	115454000	Departamento de Norte de Santander	273.482.798	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	111515000	Departamento de Boyaca	16.378.664	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	116868000	Departamento de Santander	87.462.981	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	118181000	Departamento de Arauca	149.298.951	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	114141000	Departamento de Huila	149.911.739	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	111313000	Departamento de Bolivar	162.051.589	0
1.3.37.12	Otras Transferencias	115050000	Departamento de Meta	166.241.494	0
1.9.08.01	En Administración	210111001	Bogotá D.C.	95.593.625.081	0
2.4.90.50	Aportes ICBF	239000000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	5.882.487	0
2.9.02.01	En Administración	210111001	Bogotá D.C.	13.917.568.785	0
2.9.02.01	En Administración	820923000	Corporacion Autonoma Valle del Sinu	644.117.537	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	826341000	Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena	44.726.648	0
2.9.02.01	En Administración	922500000	Unidad de Planeación Minero Energética	1.578.140	0
2.9.02.01	En Administración	923272804	Fiduprevisora - Colciencias	21.244.274	0
2.9.02.01	En Administración	923272652	Región Administrativa y de Planeación Especial - Región Central	36.569.939	0
2.9.02.01	En Administración	923271505	Empresas Publicas de Cundinamarca	4.816.600	0
2.9.02.01	En Administración	923270348	Unidad Administrativa Especial de Servicios Publicos	519.625.596	0
2.9.02.01	En Administración	274000000	Universidad Nacional	94.913.604	0
2.9.02.01	En Administración	209000000	Corporacion Autonoma Regional de Cundinamarca	238.520.336	0
2.9.02.01	En Administración	268000000	Servicion Nacional de Aprendizaje	143.602.687.404	0
2.9.02.01	En Administración	210168001	Municipio de Bucaramanga	485.072.168	0
2.9.02.01	En Administración	210181001	Municipio de Arauca	7.550.484	0
2.9.02.01	En Administración	116666000	Departamento de Risaralda	5.510.556	0
2.9.02.01	En Administración	211723417	Municipio de Santa Cruz de Lorica	12.756.305	0
2.9.02.01	En Administración	213681736	Municipio de Saravena	6.988.706	0
2.9.02.01	En Administración	112727000	Departamento de Choco	7.396.663	0
2.9.02.01	En Administración	217066170	Municipio de Dosquebradas	96.632.823	0
2.9.02.01	En Administración	214505045	Municipio de Apartado	66.365.698	0
2.9.02.01	En Administración	212013620	Municipio de San Cristobal	14.639.853	0
2.9.02.01	En Administración	214819548	Municipio de Piendamó	7.710.305	0
2.9.02.01	En Administración	210115001	Municipio de Tunja	1.923.990.623	0
2.9.02.01	En Administración	212213222	Municipio de Clemencia	94.917.425	0
2.9.02.01	En Administración	112323000	Departamento de Cordoba	14.456.993	0
2.9.02.01	En Administración	211085410	Municipio de Tauramena	77.426.205	0
2.9.02.01	En Administración	218541885	Municipio de Yaguara	8.599.051	0
2.9.02.01	En Administración	121647000	Universidad del Magdalena	69.360.231	0
2.9.02.01	En Administración	210141001	Municipio de Neiva	53.155.868	0
2.9.02.01	En Administración	210405604	Municipio de Remedio	148.169.415	0
2.9.02.01	En Administración	217215572	Municipio de Puerto Boyaca	153.899.540	0
2.9.02.01	En Administración	219568895	Municipio de Zapatoca	227.196.150	0
2.9.02.01	En Administración	216105861	Municipio de Venecia	36.292.897	0
2.9.02.01	En Administración	213405034	Municipio de Andes	11.847.115	0
2.9.02.01	En Administración	219115491	Municipio de Nobsa	506.652.364	0
2.9.02.01	En Administración	215105051	Municipio de Arboletes	147.756.006	0
2.9.02.01	En Administración	216285162	Municipio de Monterrey	93.052.358	0
2.9.02.01	En Administración	213044430	Municipio de Maicao	96.154.139	0
2.9.02.01	En Administración	219105091	Municipio de Betania	37.800.845	0
2.9.02.01	En Administración	210173001	Municipio de Ibagué	13.363.450	0
2.9.02.01	En Administración	109000000	Ministerio de Agricultura	148.673.701	0
2.9.02.01	En Administración	216717867	Municipio de Victoria	40.241.893	0
2.9.02.01	En Administración	212105321	Municipio de Guatape	10.623.030	0
2.9.02.01	En Administración	213705837	Municipio de Turbo	5.020.828	0
2.9.02.01	En Administración	964000000	Ministerio del Interior	4.293.494.699	0
2.9.02.01	En Administración	216105761	Municipio de Sopetran	67.719.008	0
2.9.02.01	En Administración	116363000	Departamento del Quindio	36.147.472	0
2.9.02.01	En Administración	210105001	Municipio de Medellín	98.280.068	0
2.9.02.01	En Administración	217715377	Municipio de Labrazagrande	119.919.685	0
2.9.02.01	En Administración	314000000	Ecopetrol	913.054.538	0
2.9.02.01	En Administración	210176001	Municipio de Santiago de Cali	186.218.698	0
2.9.02.01	En Administración	213308433	Municipio de Malambo	461.928.758	0
2.9.02.01	En Administración	217952079	Municipio de Barbosa	216.192.362	0
2.9.02.01	En Administración	826715000	Corporacion Auntonoma de Boyaca	86.256.948	0
2.9.02.01	En Administración	215915759	Municipio de Sogamoso	650.510.366	0
2.9.02.01	En Administración	214525245	Municipio del Colegio	37.863.838	0
2.9.02.01	En Administración	217525175	Municipio de Chia	1.722.787	0
2.9.02.01	En Administración	827386000	Corporamazonia	298.725.252	0
2.9.02.01	En Administración	217225372	Municipio de Junin	14.644.301	0
2.9.02.01	En Administración	112525000	Departamento de Cundinamarca	5.675.461	0
2.9.02.01	En Administración	217844078	Municipio de Barrancas	11.341.186	0
2.9.02.01	En Administración	112020000	Departamento del Cesar	9.032.522	0
2.9.02.01	En Administración	122000000	Procuraduria General de la Nacion	1.685.286	0
2.9.02.01	En Administración	923270341	Instituto Distrital de la participacion y Accion Comunal	13.340.003	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	112525000	Departamento de Cundinamarca	292.319.810	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	119797000	Departamento de Vaupes	108.438.452	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	117373000	Departamento de Tolima	107.360.079	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	115454000	Departamento de Norte de Santander	258.662.418	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	111515000	Departamento de Boyaca	16.378.664	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	116868000	Departamento de Santander	90.913.617	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	210111001	Bogotá D.C.	81.856.891.904	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	118181000	Departamento de Arauca	149.298.951	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	114141000	Departamento de Huila	148.821.739	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	111313000	Departamento de Bolivar	147.458.951	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	115050000	Departamento de Meta	165.151.494	0
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	111515000	Departamento de Boyaca	0	438.538.205

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
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	116868000	Departamento de Santander	0	266.712.731
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	115454000	Departamento de Norte de Santander	0	175.415.282
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	112525000	Departamento de Cundinamarca	0	475.318.986
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	119797000	Departamento de Vaupes	0	54.256.725
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	117373000	Departamento de Tolima	0	54.096.288
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	118181000	Departamento de Arauca	0	49.567.945
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	114141000	Departamento de Huila	0	50.726.551
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	111313000	Departamento de Bolivar	0	51.407.495
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	115050000	Departamento de Meta	0	40.529.347
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	210111001	Bogotá D.C.	0	19.453.611.655
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	113000000	Ministerio de Educación Nacional	0	7.714.817.837
4.4.28.03	Para Ingresos De Funcionamiento	113000000	Ministerio de Educación Nacional	0	40.594.365.119
4.4.28.05	Para Programas de Educacion	113000000	Ministerio de Educación Nacional	0	5.274.036.919
4.4.28.90	Otras Transferencias	210111001	Bogotá D.C.	0	33.619.660.300
4.7.05.08	Funcionamiento	210111001	Bogotá D.C.	0	272.870.628.000
5.1.04.01	Aportes Al lcbf	239000000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	0	716.552.700
5.1.11.17	Servicios Públicos	234011001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	0	495.991.123
5.1.11.17	Servicios Públicos	234111001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A.	0	173.440.339
5.1.11.23	Comunicación y Transporte	923269422	Servicios Postales Nacionales	0	33.010.920
5.1.20.01	Impuesto Predial Unificado	112525000	Departamento de Cundinamarca	0	143.838.800
5.1.20.01	Impuesto Predial Unificado	210111001	Bogotá D.C.	0	463.110.000
5.1.20.01	Impuesto Predial Unificado	218125181	Municipio de Choachi	0	140.843
5.1.20.11	Impuesto Sobre Vehiculos	210111001	Bogotá D.C.	0	1.439.000
TOTALES				433.610,355,462	383.211.213.110

GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMUDEZ
Digitally signed by GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMUDEZ
 Date: 2023.02.20 17:17:01 +08'00'

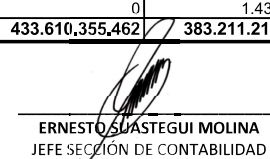
GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ
 RECTOR



ELVERTH SANTOS ROMERO
 VICERECTOR ADMINISTRATIVO Y

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
Firmado digitalmente por EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
 Fecha: 2023.02.20 18:02:35 -0500'

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
 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 2022
 PERIODO DE MOVIMIENTO De :OCTUBRE 01/2022 A : DICIEMBRE 31/2022

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.	81,857,818,498	0
1.9.08.01	En Administración	210111001111	BOGOTA, D.C.	95,593,625,081	0
2.9.02.01	En Administración	210111001008	FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE KENNEDY	5,565,430	0
2.9.02.01	En Administración	210111001019	FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLIVAR	1,184,505,480	0
2.9.02.01	En Administración	210111001112	SECRETARIA DE EDUCACION DEL DISTRITO	2,874,409,615	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	14,039,319	0
2.9.02.01	En Administración	210111001011	FONDO DE DESARROLLO LOCAL SUBA	13,815,422	0
2.9.02.01	En Administración	210111001001	FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE USAQUEN	179,516,624	0
2.9.02.01	En Administración	210111001009	FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE FONTIBON	116,039,604	0
2.9.02.01	En Administración	210111001117	SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO	9,456,498,008	0
2.9.02.01	En Administración	210111001120	SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION	64,740,580	0
2.9.90.02	Diferidos Condicionados	210111001111	BOGOTA, D.C.	81,856,891,904	0
4.4.28.02	Proyectos de Inversion	210111001111	BOGOTA, D.C.	0	19,453,611,655
4.4.28.90	Otras Transferencias	210111001111	BOGOTA, D.C.	0	33,619,660,300
4.7.05.08	Funcionamiento	210111001111	BOGOTA, D.C.	0	272,870,628,000
5.1.20.01	Impuesto Predial Unificado	210111001111	BOGOTA, D.C.	0	463,110,000
5.1.20.11	Impuesto Sobre Vehiculos	210111001111	BOGOTA, D.C.	0	1,439,000
TOTALES				273,225,904,268	326,408,448,955

GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMUDEZ
 Digitally signed by GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMUDEZ
 Date: 2023.02.20 17:17:16 +08'00'
 GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ
 RECTOR


 ELVERTH SANTOS ROMERO
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
 Firmado digitalmente por EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
 Fecha: 2023.02.20 18:03:45 +05'00'
 EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
 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 2022
PERIODO DE MOVIMIENTO De :OCTUBRE 01/2022 A : DICIEMBRE 31/2022

Valores en pesos

CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

S	CUENTA		DESCRIPCIÓN	VARIACIÓN
D	1		ACTIVOS	179.338.303.664,00
D	1.1		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10.907.883.702,00
D	1.1.10		DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.907.883.702,00
D	1.1.10.06	1.0	Los Saldos en las Cuentas Bancarias de Ahorro de la Universidad Distrital presentaron un incremento significativo al cierre de la Vigencia 2021, correspondientes a un convenio firmado con el SENA, saldo que ha disminuido durante la Vigencia 2022 por su ejecución y el traslado parcial de los recursos a un encargo fiduciario. Adicionalmente se presenta una disminución en los saldos bancarios de la Unidad Central de la Universidad, eso debido a las dificultades presentadas durante la vigencia 2022 para la solicitud de los recursos de Funcionamiento de la Universidad mediante el aplicativo BogData.	10.907.883.702,00
D	1.2		INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	13.334.045.206,00
D	1.2.21		INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR	13.334.045.206,00
D	1.2.21.13	1.0	Debido a las dificultades presentadas durante la vigencia 2022 para la solicitud de los recursos de Funcionamiento de la Universidad mediante el aplicativo BogData y para Inversión, fue necesario utilizar los recursos temporalmente invertidos en CDTs para garantizar las obligaciones de la Universidad.	7.511.137.630,00
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 2021 tenían un valor de mercado de 190 pesos la acción y con corte a 31 de diciembre de 2022 estas acciones cerraron a 108 pesos.	5.822.907.576,00
D	1.3		TRANSFERENCIAS POR COBRAR	21.086.661.351,00
D	1.3.37		OTRAS TRANSFERENCIAS	21.086.661.351,00
D	1.3.37.12	1.0	Esta variación corresponde al reconocimiento contable de la ejecución 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. La Ejecución de pagos de este proyecto comenzó a ejecutarse en el mes de Julio de 2022.	21.086.661.351,00
D	1.3.84		CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.907.137.694,88
D	1.3.84.90	1.0	Esta variación corresponde a las cuentas por cobrar pendientes a 31 de diciembre de 2022 del IDEXUD, fundamentalmente en el proceso de ejecución del Proyecto Fondos Emprender con el SENA y con el Fondo de Desarrollo Local.	3.907.137.694,88
D	1.6		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	66.838.366.215,00
D	1.6.05		TERRENOS	9.559.000.000,00
D	1.6.05.01	1.0	Esta variación corresponde a la compra de una Nueva Sede para la Universidad Distrital, para la facultad de Artes ASAB en el año 2022.	9.559.000.000,00

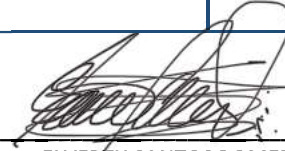
S	CUENTA		DESCRIPCIÓN	VARIACIÓN
D	1.6.60		EQUIPO DE LABORATORIO	24.356.601.707,00
D	1.6.60.02	1.0	Esta variación corresponde a los ajuste, realizado en el mes de Septiembre de 2022, de acuerdo a los saldos identificados por la Sección de Almacén General e Inventarios. Este ajuste permitió identificar los valores históricos correspondientes a los equipos de Laboratorio y su Depreciación Acumulada con Corte a Diciembre de 2022.	24.356.601.707,00
D	1.6.70		EQUIPO DE COMUNICACIÓN	32.922.764.508,00
D	1.6.70.01	1.0	Esta variación corresponde a los ajuste, realizado entre los meses de Septiembre a Diciembre de 2022, de acuerdo a los saldos identificados por la Sección de Almacén General e Inventarios. Este ajuste permitió identificar los valores históricos correspondientes a los equipos de Laboratorio y su Depreciación Acumulada con Corte a Diciembre de 2022.	32.922.764.508,00
D	1.6.85		DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	60.357.525.467,00
D	1.6.85.04	1.0	Esta variación corresponde a los ajuste, realizado entre los meses de Septiembre a Diciembre de 2022, de acuerdo a los saldos identificados por la Sección de Almacén General e Inventarios. Este ajuste permitió realizar el ajuste correspondiente a la Depreciación Acumulada con Corte a Diciembre de 2022 el cual no se podía realizar desde el año 2017	2.387.937.794,00
D	1.6.85.05	1.0	Esta variación corresponde a los ajuste, realizado entre los meses de Septiembre a Diciembre de 2022, de acuerdo a los saldos identificados por la Sección de Almacén General e Inventarios. Este ajuste permitió realizar el ajuste correspondiente a la Depreciación Acumulada con Corte a Diciembre de 2022 el cual no se podía realizar desde el año 2017	19.166.455.341,00
D	1.6.85.06	1.0	Esta variación corresponde a los ajuste, realizado entre los meses de Septiembre a Diciembre de 2022, de acuerdo a los saldos identificados por la Sección de Almacén General e Inventarios. Este ajuste permitió realizar el ajuste correspondiente a la Depreciación Acumulada con Corte a Diciembre de 2022 el cual no se podía realizar desde el año 2017	3.981.549.113,00
D	1.6.85.07	1.0	Esta variación corresponde a los ajuste, realizado entre los meses de Septiembre a Diciembre de 2022, de acuerdo a los saldos identificados por la Sección de Almacén General e Inventarios. Este ajuste permitió realizar el ajuste correspondiente a la Depreciación Acumulada con Corte a Diciembre de 2022 el cual no se podía realizar desde el año 2017	34.690.255.117,00
D	1.6.85.08	1.0	Esta variación corresponde a los ajuste, realizado entre los meses de Septiembre a Diciembre de 2022, de acuerdo a los saldos identificados por la Sección de Almacén General e Inventarios. Este ajuste permitió realizar el ajuste correspondiente a la Depreciación Acumulada con Corte a Diciembre de 2022 el cual no se podía realizar desde el año 2017	115.058.199,00
D	1.6.85.09	1.0	Esta variación corresponde a los ajuste, realizado entre los meses de Septiembre a Diciembre de 2022, de acuerdo a los saldos identificados por la Sección de Almacén General e Inventarios. Este ajuste permitió realizar el ajuste correspondiente a la Depreciación Acumulada con Corte a Diciembre de 2022.	16.269.903,00
D	1.9		OTROS ACTIVOS	67.171.347.190,00
D	1.9.04		PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	55.924.984.645,00
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.	20.281.998.347,00

S	CUENTA		DESCRIPCIÓN	VARIACIÓN
D	1.9.08		ESTAMPILLAS UD	17.821.493.149,00
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.	17.821.493.149,00
D	1.9.70		ACTIVOS INTANGIBLES	5.733.794.507,00
D	1.9.70.08		Esta variación corresponde a los ajuste, realizado entre los meses de Septiembre a Diciembre de 2022, de acuerdo a los saldos identificados por la Sección de Almacén General e Inventarios en cuanto a los Software y Licencias que cuenta la Universidad.	5.733.794.507,00
D	1.9.75		AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	5.512.568.038,00
D	1.9.75.08		Esta variación corresponde a los ajuste, realizado entre los meses de Septiembre a Diciembre de 2022, de acuerdo a los saldos identificados por la Sección de Almacén General e Inventarios. Este ajuste permitió realizar el ajuste correspondiente a la Amortización Acumulada con Corte a Diciembre de 2022 el cual no se podía realizar desde el año 2017	5.512.568.038,00
D	2		PASIVOS	633.359.215.057,66
D	2.5		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	228.068.892.595,00
D	2.5.14		BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	219.147.099.217,00
D	2.5.14.10	1.0	La variación se debe al reporte del nuevo cálculo actuarial con corte a diciembre 31 de 2022 de acuerdo al informe entregado por el actuario contratado	215.518.065.651,00
D	2.5.14.12	1.0	La variación se debe al reporte del nuevo cálculo actuarial con corte a diciembre 31 de 2022 de acuerdo al informe entregado por el actuario contratado	9.986.484.037,00
D	2.5.14.14	1.0	La variación se debe al reporte del nuevo cálculo actuarial con corte a diciembre 31 de 2022 de acuerdo al informe entregado por el actuario contratado	3.629.033.566,00
D	2.5.15		OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	8.921.793.378,00
D	2.5.15.02	1.0	La variación se debe al reporte del nuevo cálculo actuarial con corte a diciembre 31 de 2023 de acuerdo al informe entregado por el actuario contratado por concepto de Auxilio Funerario y gastos de inhumación.	8.921.793.378,00
D	2.9		OTROS PASIVOS	405.290.322.462,66
D	2.9.02		RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	182.849.354.575,31
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	182.849.354.575,31
D	2.9.10		INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	125.227.694.907,35
D	2.9.10.26	1.0	Esta variación corresponde a una disminución en los Contratos ejecutados por el IDEXUD y una reclasificación de los Saldos a Diciembre del año 2022 de algunos del saldo de los adherentes del Convenio Fondo Emprender a la cuenta 290201	125.227.694.907,35
D	2.9.90		OTROS PASIVOS DIFERIDOS	97.213.272.980,00
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	97.213.272.980,00
D	3		PATRIMONIO	120.154.516.619,00
D	3.1		PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	120.154.516.619,00
D	3.1.51		GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LO	120.154.516.619,00
D	3.1.51.01	1.0	Esta variación se debe fundamentalmente, a una disminución del valor del Calculo Actuarial con corte a 31 de diciembre de 2021, de acuerdos a las cifras recibidas por el Actuario.	120.154.516.619,00

S	CUENTA		DESCRIPCIÓN	VARIACIÓN
D	4		INGRESOS	11.299.857.000,00
D	4.7		OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	11.299.857.000,00
D	4.7.05		FONDOS RECIBIDOS	11.299.857.000,00
D	4.7.05.08	1.0	Esta variación se origina por los Fondos que ha han sido posible traer de SHD por dificultades den el Aplicativo BOGDATA, el saldo pendiente de transferencia por funcionamiento con corte a diciembre de 2022 asciende a 37,836 millones de pesos.	11.299.857.000,00

GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMUDEZ
 Digitally signed by GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMUDEZ
 Date: 2023.02.20 17:17:35 +08'00'

GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ
 RECTOR



ELVERTH SANTOS ROMERO
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
 Firmado digitalmente por EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
 Fecha: 2023.02.20 18:04:07 -05'00'

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
 JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS



ERNESTO SUASTEGUI 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 2022

(Cifras en Pesos)

INFORMACIÓN CONTABLE				INFORMACIÓN APLICATIVO PROCESOS JUDICIALES						DIFERENCIAS		
CÓDIGO CONTABLE	DENOMINACIÓN	No. Procesos en Contabilidad	Saldo en Contabilidad	No. Procesos Terminados SIN cumplimiento (con erogación económica)	No procesos Obligaciones Probables	No. Procesos Obligaciones Posibles	No. Procesos Obligaciones Remotas	No. Procesos Sin Obligación	Valor en el Reporte	Diferencia No. Procesos	Diferencia en Valores	JUSTIFICACION DIFERENCIA
2460	Creditos Judiciales	0	0	0					0	0	0	
246002	Sentencias	0	0	0					0	0	0	
	Civiles								0	0	0	
	Laborales			0					0	0	0	
	Penales			0					0	0	0	
	Administrativos			0					0	0	0	
	Obligaciones fiscales	0		0					0	0	0	
	Otras Sentencias	0		0					0	0	0	
246003	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	0	0	0					0	0	0	
	Arbitrajes	0	0	0					0	0	0	
	Conciliaciones Extrajudiciales	0	0	0					0	0	0	
246090	Otros créditos judiciales	0	0	0					0	0	0	
	Otros creditos judiciales	0	0	0					0	0	0	
2701	Litigios y demandas	29	1.255.352.996		41				1.102.170.128	-12	153.182.868	
270101	Civiles	1	236.130.313		1				236.130.313	0	0	
270102	Penales	0	0		0				0	0	0	
270103	Administrativos	27	1.008.875.431		28				855.692.563	-1	153.182.868	1 proceso Sin valoracion inicial y 4 procesos pendientes de pago
270104	Obligaciones fiscales	0	0		0				0	0	0	
270105	Laborales	1	10.347.252		1				10.347.252	0	0	
270190	Otros litigios y demandas	0	0		11				0	-11	0	Accion de tutela
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	86	11.649.637.431			92			11.649.637.431	-6	0	
912001	Civiles	5	309.702.538			5			309.702.538	0	0	
912002	Laborales	18	533.251.309			19			533.251.309	-1	0	Sin valoracion inicial
912004	Administrativos	63	10.806.683.584			67			10.806.683.584	-4	0	Sin valoracion inicial
912005	Obligaciones fiscales	0	0						0	0	0	
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		0			1			0	-1	0	Accion popular
NA	Obligaciones Remotas							0		0	0	
NA	Procesos SIN Obligación							82		-82		
TOTAL OBLIGACIONES EN		115	12.904.990.427	0	41	92	0	82	12.751.807.559	-100	153.182.868	

GIOVANNY MAURICIO MAURICIO TARAZONA BERMUDEZ
 Digitally signed by GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMUDEZ
 Date: 2023.02.20 17:17:54 +08'00'

GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ
 RECTOR

ELVERTH SANTOS ROMERO
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
 Firmado digitalmente por EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
 Fecha: 2023.02.20 18:04:54 -05'00'

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
 JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

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



UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | CORTE A 31 de diciembre de 2022



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31 de 2022

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 2023

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.....	18
3.3. Correcciones contables	18
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	19
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	20
4.1. Activos	22
4.1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	22
4.1.2. INVERSIONES	23
4.1.2. CUENTAS POR COBRAR	23
4.1.4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.....	24
4.2. Pasivo	26
4.2.1. Cuentas por pagar	26
4.2.2. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	27
4.3. CONVERSIÓN DE LA MONEDA EXTRANJERA	29
4.4. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	29
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	30
Composición.....	30
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	31

5.2.	Efectivo de uso restringido (NO APLICA).....	32
5.3.	Equivalentes al efectivo (NO APLICA).....	32
5.4.	Saldos en moneda extranjera (NO APLICA).....	32
NOTA 6.	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	33
6.1.	Inversiones de administración de liquidez.....	33
	COMPOSICIÓN.....	33
	Inversiones de administración de liquidez.....	33
6.2.	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (NO APLICA)	35
6.3.	Instrumentos derivados y coberturas (NO APLICA)	35
NOTA 7.	CUENTAS POR COBRAR.....	35
	Composición.....	35
7.1.	Cuentas por Cobrar Ingresos Tributarios (No Aplica).....	37
7.2.	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	37
	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	44
7.3.	Cuentas por cobrar en mora sin deterioro.....	45
NOTA 8.	PRÉSTAMOS POR COBRAR	45
	Composición.....	45
8.1.	Préstamos concedidos	45
8.2.	Préstamos gubernamentales otorgados (NO APLICA)	47
8.3.	Derechos de recompra de préstamos por cobrar (NO APLICA)	47
8.4.	Préstamos por cobrar de difícil recaudo (NO APLICA)	47
8.5.	Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados (NO APLICA).....	47
NOTA 9.	INVENTARIOS	47
	Composición.....	47
9.1.	Bienes y servicios.....	48
9.2.	Criterio de Valoración	48
9.3.	Inventarios recibidos en transacciones sin contraprestación y distribución de forma gratuita o a precios de no mercado (NO APLICA).....	48
9.4.	Pérdida por baja en cuentas (NO APLICA).....	48
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48
	Composición.....	48
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	50
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	53

10.3.	Construcciones en curso	56
10.4.	ESTIMACIONES - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA (NO APLICA)	58
10.5.	Revelaciones adicionales:.....	58
NOTA 11.	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	58
11.1.	Bienes de uso público (BUP).....	58
11.2.	Bienes históricos y culturales (BHC) (NO APLICA)	59
11.3.1.	Estimaciones - depreciación línea recta (NO APLICA).....	59
NOTA 12.	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (NO APLICA)	59
NOTA 13.	PROPIEDADES DE INVERSIÓN (NO APLICA)	59
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES.....	59
14.1.	Detalle saldos y movimientos	59
14.2.	Revelaciones adicionales.....	60
14.2.1	ESTIMACIONES - AMORTIZACIÓN - LÍNEA RECTA (NO APLICA)	60
NOTA 15.	ACTIVOS BIOLÓGICOS (NO APLICA)	60
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	61
	Composición.....	61
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS	62
NOTA 18.	COSTOS DE FINANCIACIÓN (NO APLICA)	62
NOTA 19.	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (NO APLICA).....	62
NOTA 20.	PRÉSTAMOS POR PAGAR (NO APLICA)	62
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	62
	Composición.....	62
21.1.	Detalle de valores y conceptos.....	63
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	64
	Composición.....	64
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo	65
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	66
22.3.	Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (NO APLICA) 66	
22.4.	Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	67
NOTA 23.	PROVISIONES	70
	Composición.....	70
23.1.	Litigios y demandas	70

23.2.	Garantías (NO APLICA)	71
23.3.	Provisiones derivadas (NO APLICA).....	71
23.4.	Provisiones diversas (NO APLICA)	71
NOTA 24.	OTROS PASIVOS	71
	Composición.....	71
24.1.	Desglose – Subcuentas otros pasivos.....	71
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)(NO APLICA).....	75
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)(NO APLICA).....	75
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	75
25.1.	Activos contingentes	75
25.2.	Pasivos contingentes.....	75
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN	78
26.1.	Cuentas de orden deudoras	78
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	78
NOTA 27.	PATRIMONIO.....	78
	Composición.....	78
27.1.	Movimiento cuenta resultados de ejercicios anteriores.....	79
NOTA 28.	INGRESOS.....	80
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	80
28.2.	Venta de bienes y servicios	82
28.3.	Otros Ingresos	83
NOTA 29.	GASTOS	84
	Composición.....	84
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	84
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	85
29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y no financieros	86
29.3.	Transferencias y Subvenciones (NO APLICA)	86
29.4.	Gasto público social (NO APLICA).....	86
29.5.	De actividades y/o servicios especializados (NO APLICA)	86
29.6.	Operaciones interinstitucionales (NO APLICA).....	86
29.7.	Otros gastos.....	86
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS	87
	Composición.....	87

30.1 Costo de Ventas de Bienes	88
30.2 Costo de Ventas de Servicios	88
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (NO APLICA)	90
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (NO APLICA)	90
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA ...	90
34.1 Conciliación de ajustes por diferencia en cambio.....	90
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (NO APLICA).....	90
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (NO APLICA)	91

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.

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).

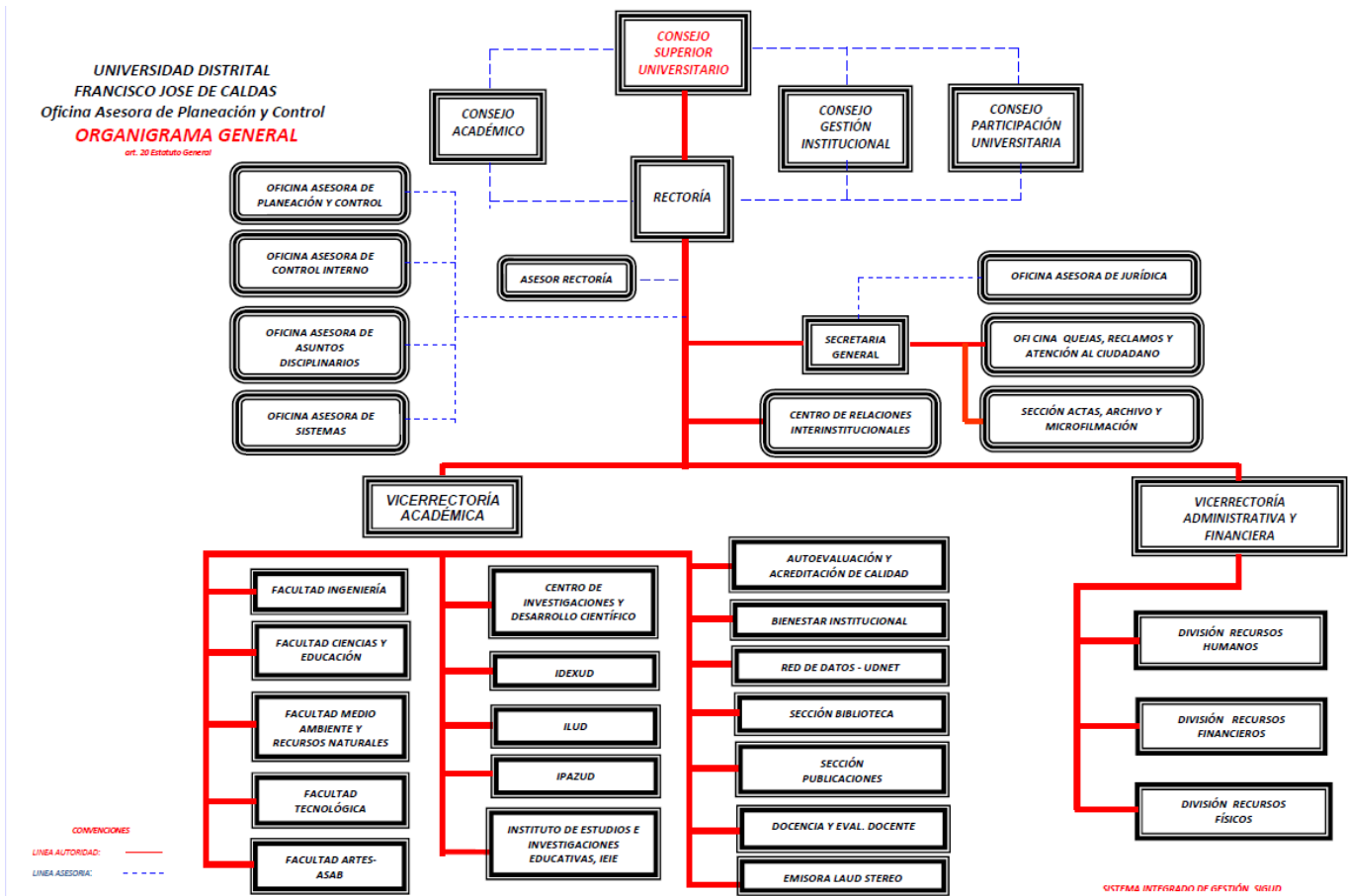
Con fundamento en los anteriores principios, la Universidad Distrital es:

- 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 2022, 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 2022 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.

De igual forma, en la elaboración de estas Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2022 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 2022 se continuó con la utilización de los módulos PREDIS y OPGET del software Si Capital, sobre los cuales la Oficina de Sistemas desarrolló aplicaciones e interfases que permiten parcialmente garantizar los informes al interior y hacia fuera de la Universidad, lo anterior con muchas limitantes y reprocesos.

Durante la vigencia 2022 se continuó con el uso del 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, por lo que se desarrolló una nueva versión de este aplicativo para subsanar estas limitantes. La nueva versión del aplicativo, denominada ARKA II, se encuentra en fase de entrada a producción para el primer trimestre del año 2023.

Las nóminas se liquidaron sobre los aplicativos históricos desarrollados por la Universidad, 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 durante la vigencia 2022 el software contable SIIGO, como sistema de información. Las demás áreas durante esta vigencia no contaron con sistemas de información integrado administrativo. Por otra parte durante la vigencia 2022 se realizaron los levantamientos de necesidades de las Diferentes Dependencias de la Universidad con el objeto de contratar un Software de Planificación de Recursos Empresariales ERP (Enterprise Resource Planning) con el objeto de dar solución a la carencia de la Universidad de un Sistema de Información Financiera Integral, que garantice un correcto flujo de información desde su origen y que facilite la generación y validación de informes tanto al interior de la Universidad, como a los diferentes entes de control y la comunidad en general. Con una mayor claridad de las necesidades, se contrató en el mes de Diciembre de 2022 el ERP Sara y Sofia con la empresa INFOTIC S.A. este Contrato Interadministrativo tiene como objeto *“Realizar la implementación integral en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas de un Software de Planificación de recursos empresariales o ERP (por su sigla en inglés), en la modalidad de Software as a Service (SaaS), en su etapa de implementación”*, con una duración de 6 meses.

Con base en lo anterior, durante la vigencia 2022 se realizaron varias mesas de trabajo y procesos de conciliación entre el Almacén General e Inventarios y la Sección de Contabilidad, logrado al 31 de diciembre de 2022 la conciliación los Activos Fijos de la Universidad, su respectiva Conciliación y los inventarios, información base para el cargue

de saldos iniciales en el aplicativo desarrollado por la Oficina Asesora de Sistemas ARKA II y su integración con el ERP Sofia.

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 2022, 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

UNIDADES		
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 2022 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 el 15 de febrero de 2023.

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 de separo 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 Empresa 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 en el 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 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 2022 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.
- 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 trimestralmente.
- Las retenciones practicadas por el IDEXUD se reportan mensualmente para su reconocimiento y cruce en el proceso de consolidación.
- Una vez realizada la consolidación de los estados financieros, estos no pueden ser modificados.

Esta información desagregada en las empresas 5, 6, 7 y 8 en el aplicativo SIIGO permiten realizar análisis y obtener información financiera individualizada por cada Unidad y a la vez poder consolidar la información para su presentación en los Estados Financieros de la Universidad Distrital.

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 del manual 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>Riesgo 1. Estados Financieros con salvedades o dictamen adverso. <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"> • 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. • El profesional asignado de la sección de Contabilidad establece el cronograma anual de fechas, para consolidar la información y poder generar los reportes que permitan generar los estados financieros. • 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
	<ul style="list-style-type: none"> • Riesgo 2. Deficiencia informativa, al realizar los procedimientos establecidos y al generar los informes solicitados. Posibilidad de 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. 	<ul style="list-style-type: none"> • Los profesionales de la Sección de Contabilidad realizan trimestralmente mesas de trabajo donde se citarán a través del correo electrónico para revisar la normatividad vigente y aplicarla en la Universidad, en caso de no realizar la mesa de trabajo durante el tiempo establecido, se generará nueva fecha y se citarán por correo electrónico.
	<ul style="list-style-type: none"> • Riesgo 3. Envío no oportuno de la información. Posibilidad de presentar los informes solicitados por los entes de control (SHD, CGN, MEN, Contraloría) fuera de los tiempos establecidos. 	<ul style="list-style-type: none"> • 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.
	<p>Riesgo 4. Falta de revisión en la información del plan general de contabilidad pública. Posibilidad de que el plan general de contabilidad pública esté desactualizado, omitiendo los actos administrativos de los órganos de control competentes para la uniformidad de la información contable pública por la falta de actualizaciones en el plan.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 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.
	<p>Riesgo 5 Información contable y financiera poco eficiente. Entrega inoportuna, incompleta e inexacta de la</p>	<ul style="list-style-type: none"> • El profesional de la Sección de Contabilidad asignado a las diferentes dependencias de la Universidad, efectuará conciliaciones mensuales,

	información por parte de las demás dependencias para poder realizar o consolidar los estados financieros.	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.
CORRUPCIÓN	<p>Riesgo 6. Sanciones administrativas, fiscales disciplinarias y penales. Posibilidad de que en la revisión de las órdenes de pago se puedan 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"> 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 reenviará por correo electrónico a la División Financiera.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Durante la vigencia 2022, 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 2022 realizó cuatro (4) comités de sostenibilidad contable y mesas de trabajo con las diferentes áreas que allegan información contable.

COMITÉ ASESOR DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE

Comité de Sostenibilidad Contable No. 1 realizado el 28 de febrero de 2022 donde se trataron los siguientes Temas:

1. Socialización del estado del proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo Contable (NMNC).
2. Presentación del proyecto del comité de cartera por parte de la Oficina Asesora Jurídica, para la aprobación de los miembros del comité de Sostenibilidad contable.
3. Proceso de facturación electrónica:
 - 3.1. Aprobación procesos de facturación electrónica de Sección de Publicaciones
 - 3.2. Aprobación procesos facturación electrónica del IDEXUD (convenios, y cursos de extensión)
 - 3.3. Procesos y procedimientos facturación Matrículas (pregrado, posgrado e ILUD)
4. Resolución para adopción en la Universidad Distrital del Manual de Control de Inventarios elaborado por la Secretaria de Hacienda del Distrito.
5. Dificultades en la presentación de la información exógena ante la DIAN.

Comité se Sostenibilidad Contable No. 2 realizado el 24 de marzo de 2022 donde se trataron los siguientes Temas:

2. Revisión y/o aprobación del proyecto del comité de cartera por los miembros del Comité de Sostenibilidad Contable.
3. Presentación por la Tesorera General, expedientes para revisión de partidas pendientes de reconocimiento o ajuste.
4. Presentación de las propuestas recibidas para la contratación de la Continuidad del proceso de Implementación del Nuevo Marco Normativo contable.

Comité se Sostenibilidad Contable No. 3 realizado el 24 de marzo de 2022 donde se trataron los siguientes Temas:

1. Revisión y aprobación del Comité de Cartera por los miembros del Comité de Sostenibilidad Contable.
2. Presentación del proyecto de resolución para adelantar la depuración contable por la Tesorería General y la Sección de Contabilidad de la UDFJC.
3. Presentación del proyecto de resolución para cambiar la periodicidad en que se deben realizar los Comités de Sostenibilidad Contable.

Comité se Sostenibilidad Contable No. 4 realizado el 14 de diciembre de 2022 donde se trataron los siguientes Temas:

1. Proceso de cierre año 2022 y conciliación saldos de almacén e inventarios. Estado de avance aplicativo ARKA II.
2. Avance en el proceso de contratación ERP (Enterprise Resource Planning) Financiera para la Universidad.
3. Presentación para aprobación de Ingresos recibidos no identificados por concepto de Incapacidades mayores de 5 años.
4. Partidas identificadas para depuración contable por concepto de Mayores Valores Pagados Pensionados y Mesada 14..

Mediante resolución No. 20 del 27 de febrero de 2021 expedida por la Rectoría de la Universidad Distrital del, se implementó el 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. Durante la vigencia 2022 este manual no tuvo modificaciones.

Mediante Resolución 129 de 1ro de abril de 2022 expedida por la Rectoría se adopta e implementa en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas el Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en las Entidades de Gobierno Distritales establecido mediante Resolución DDC-001 de septiembre 30 de 2019 de la Secretaría de Hacienda Distrital - Contador General de Bogotá"

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 realizarán a través de sus cuentas bancarias y a cuentas corrientes y/o de ahorros del beneficiario final, es decir; la Universidad, transferirá 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 financieras 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 o como mínimo a fin de año de acuerdo al valor de mercado de las acciones.

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 haya emitido la Factura Electrónica de Ventas.
- Se radique la Cuenta de Cobro por Concepto de Cuotas Partes por Cobrar
- 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 y deterioro.

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

Son aquellos bienes fungibles que se extinguen o fenecen con el primer uso que se hace de ellos, o cuando al agregarlos, o aplicarlos a otros desaparece como unidad independiente o como materia autónoma, y entran a constituir o integrar otros bienes. Es de aclarar, que muchos de los bienes de consumo no se agotan con el primer uso que se hace de ellos, pero una definición más apropiada podría señalar que la condición de perdurabilidad es esencial para reconocerlos, pues todo bien que se agote relativamente pronto puede considerarse de consumo.

Teniendo en cuenta lo anterior, los Entes y Entidades definen si esta clase de bienes cumplen los criterios para ser reconocidos como Inventarios o se reconocen como Gasto o Costo. Por lo general cuando esta clase de bienes se destinan para fines misionales, estos son registrados como Inventarios y si estos bienes se emplean para fines administrativos, los mismos son reconocidos como gasto o costo, según corresponda, en el momento de su adquisición.

Activos de menor cuantía

Corresponde a los bienes que sean adquiridos o recibidos en una transacción con o sin contraprestación que no cumplen con la materialidad cuantitativa ni por naturaleza, establecida en las Políticas Contables y de Operación, pese a que se prevé usarlos durante más de un año y que no se consumen con el primer uso que se hace de ellos, estos bienes, son reconocidos contablemente en las cuentas de resultado

La propiedad, planta y equipo, cuyo valor individual de transacción sea inferior a 15 UVT, se reconocerá al gasto, sin perjuicio de mantenerse su control.

Los bienes con un valor superior a 15 UVT a SMMLV y hasta dos (2) SMMLV serán reconocido al gasto sin considerar la vida útil y se llevará a cuentas de control registrando en el sistema de Almacén General e Inventarios 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. El saldo del grupo Efectivo y equivalentes al efectivo corresponde a los recursos con los que cuenta la Universidad para cubrir las obligaciones en que incurre, representado en cuentas de ahorro y corrientes.

El saldo que representa el 5.62% del total de la clase activo, se encuentra constituido en su totalidad por los depósitos en instituciones financieras

La composición del efectivo al final del período grupo 11 Efectivo y equivalente al efectivo se encuentra constituido en un 100% por los recursos depositados en cuentas corrientes y de ahorros así:

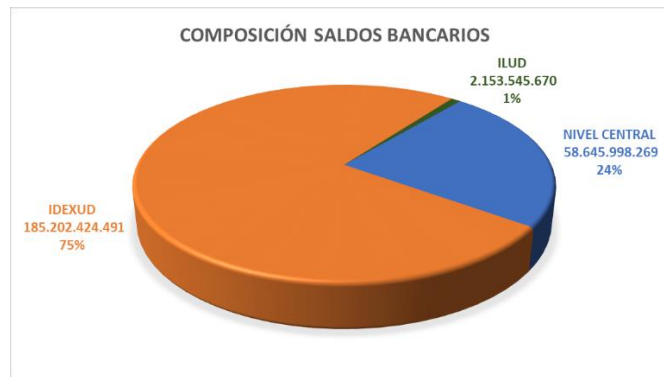
CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	246.001.968.430,00	256.809.467.094,00	-10.807.498.664,00
1110 - DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	246.001.968.430,00	256.809.467.094,00	-10.807.498.664,00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Tabla 1 Depósitos en instituciones Financieras

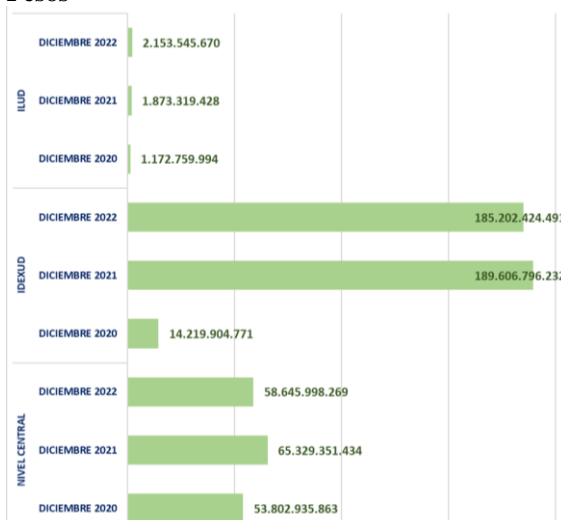
CUENTAS	Saldos a Cortes de Vigencia			Rentabilidad Cierre (Vr Inter_Recib)	% Tasa Promedio
	dic-22	dic-21	Variación	dic-22	dic-22
1110 - DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	246.001.968.430,00	256.809.467.094,00	-10.807.498.664,00	2.666.322.742,00	5,30%
111005 - Cuenta corriente	126.828.468,00	26.443.430,00	100.385.038,00		
111006 - Cuenta de ahorro	245.875.139.962,00	256.783.023.664,00	-10.907.883.702,00	2.666.322.742,00	5,30%

Los saldos bancarios se distribuyen en el sector central de la Universidad denominada Tesorería General (06), 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 2022:

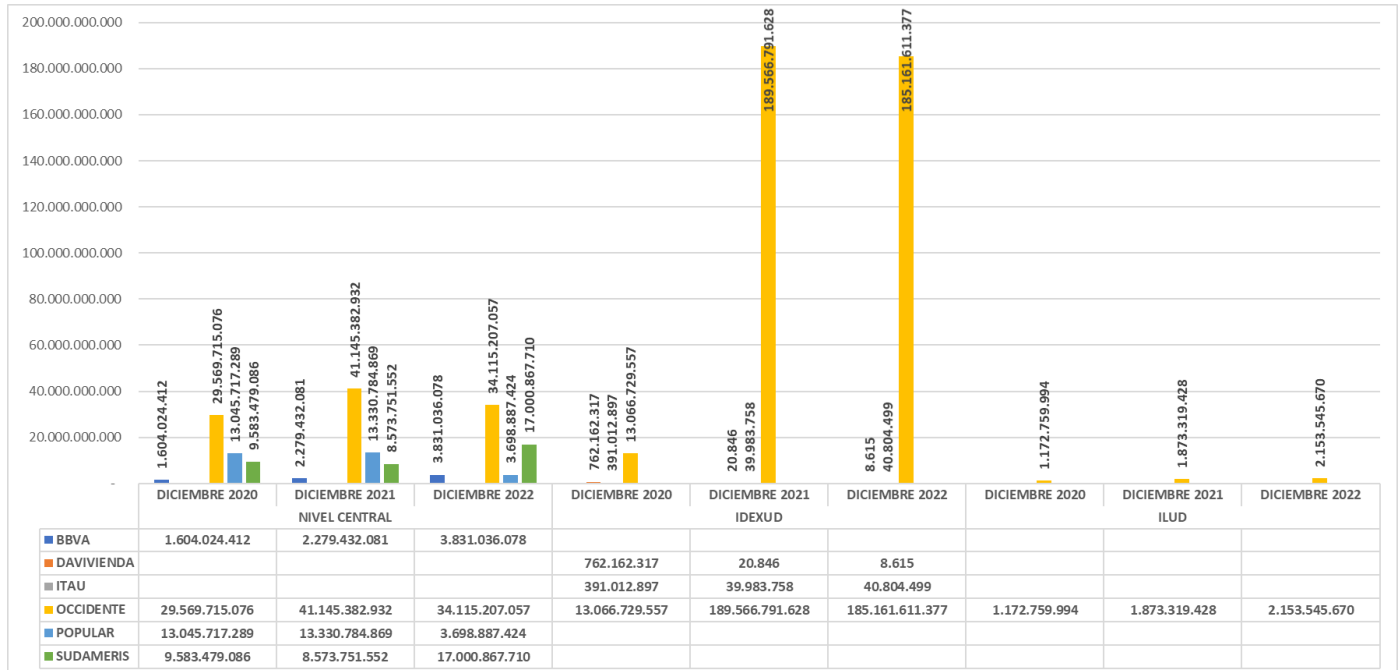


Como se puede apreciar en los anteriores gráficos, el IDEXUD tiene una mayor participación en los saldos bancarios de la universidad con un 75% del total de esta cuenta y al cierre del año 2022. Lo anterior se origina al saldo de los convenios firmados con el SENA, Fondo Emprender.

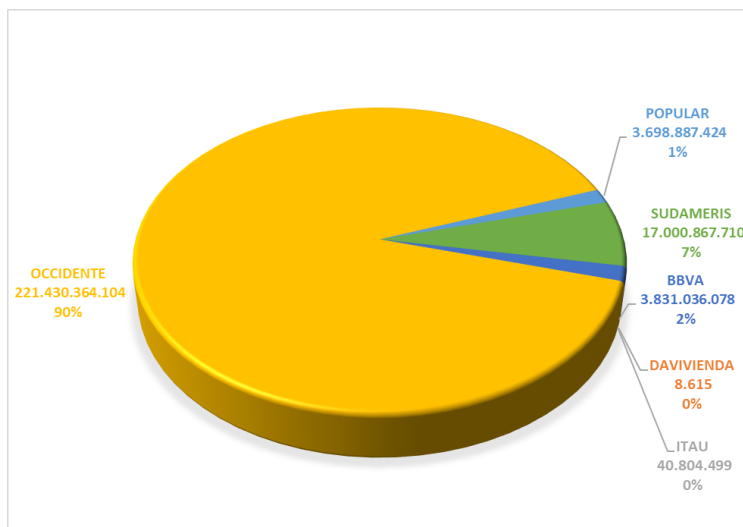
Distribución de saldos bancarios (Comparativos 2020 a 2022) Diciembre 31 de 2022 Pesos



Distribución de saldos bancarios (Año 2022)
Diciembre 31 de 2022
Pesos



Cuando analizamos los saldos bancarios a diciembre 2022, se puede identificar que la mayor concentración de recursos se encuentra en el banco de occidente con un saldo de \$221.430.364.104, que representa el 90%.



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

6.1. Inversiones de administración de liquidez

COMPOSICIÓN

	dic-22	dic-21	
CUENTAS	Saldo Corriente	Saldo Corriente	Variación
12-INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	17.888.856.007,00	31.222.901.213,00	-13.334.045.206,00
Inversiones de administración de liquidez	17.888.856.007,00	31.222.901.213,00	-13.334.045.206,00

	dic-22	dic-21	
CUENTAS	Saldo Corriente	Saldo Corriente	Variación
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	17.888.856.007,00	31.222.901.213,00	-13.334.045.206,00
1221 - INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	17.888.856.007,00	31.222.901.213,00	-13.334.045.206,00

Inversiones de administración de liquidez

Las inversiones de administración de liquidez corresponden a CDTs adquiridos a 90 y 180 días y en Acciones Nominales de la ETB. Los CDTs con corte a 31 de diciembre de 2022 ascienden a \$17.642.924.000 y todos están emitidos con el Banco Popular con una tasa de interés del 11.02% EA. como se detalla a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	31.222.901.213,00	17.888.856.007,00	-13.334.045.206,00	43%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR	31.222.901.213,00	17.888.856.007,00	-13.334.045.206,00	43%
122102	Certificados De Depósito A Término (Cdt)	17.730.798.293,00	10.219.660.663,00	-7.511.137.630,00	42%
12210202	VALOR NOMINAL CDT - RECURSOS CREE	13.560.821.404,00	5.519.284.071,00	-8.041.537.333,00	59%
12210205	Aportes del Distrito	4.082.102.591,00	4.220.804.698,00	138.702.107,00	3%
12210297	VALORACION DE CDT	87.874.298,00	479.571.894,00	391.697.596,00	446%
1221029702	Rendimientos financieros RECURSOS CREE	57.218.351,00	270.087.441,00	212.869.090,00	372%
1221029705	Rendimientos financieros Aportes del Distrito	30.655.947,00	209.484.453,00	178.828.506,00	583%
122113	Acciones Ordinarias	13.492.102.920,00	7.669.195.344,00	-5.822.907.576,00	43%
12211301	Acciones Nominales Etb	38.488.382,00	38.488.382,00	0,00	0%
12211397	Valorización Histórica Acciones Etb	13.453.614.538,00	7.630.706.962,00	-5.822.907.576,00	43%

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 Universidad. La Tesorera General de la institución comunica a los miembros del comité de inversiones, la no necesidad inmediata de dichos recursos, de acuerdo a sus flujos de cajas y compromisos pendientes de pago, 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.

Durante la vigencia 2022, el saldo de los CDT correspondiente a los recursos CREE presento una disminución significativa de \$8.041.537.333,00, esto fue motivado porque estos recursos fueron utilizados para la compra de una nueva sede para la facultade de Artes de la Universidad – ASAB, la cual tuvo un costo total \$12.100.000.000.

Estas inversiones generaron ingresos por concepto de rendimientos financieros por un valor de \$959.903.063,00, los cuales son reinvertidos en los nuevos CDTs para su capitalización.

INVERSIONES EN ACCIONES

Las acciones de la ETB se valorizaron de Acuerdo al Precio de Cierre de la Bolsa el 30 de diciembre de 2022 (Precio de Mercado) generando una perdida en valoración de \$5.822.907.576.

ACTUALIZACIÓN ACCIONES ETB VALOR DE MERCADO

	31/12/2022
Acciones	71.011.068
Participación Patrimonial	2,00000000
Valor Nominal	0,54200540
Valor acciones	38.488.382
Precio De Cierre Bolsa	\$ 108,00
Valor acciones a	31/12/2022
	7.669.195.344
Acciones Nominales Etb	38.488.382
Valorización Histórica Acciones Etb	13.453.614.538
Acciones Ordinarias (Valor en Libros)	13.492.102.920
Ajuste (Perdida en Valorización)	-5.822.907.576

El valor de mercado de las acciones de la ETB a diciembre de 2021 era de \$190,00 pesos por acción y con corte a diciembre de 2022 las acciones cerraron a \$108,00, presentando una disminución del 43%.



Fuente de la Información:

<http://www.bvc.com.co/pps/tibco/portalbvc/Home/Mercados/enlinea/acciones>
<https://es.investing.com/equities/etb-historical-data>
<https://www.larepublica.co/indicadores-economicos/movimiento-accionario/etb>

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

6.3. Instrumentos derivados y coberturas (NO APLICA)

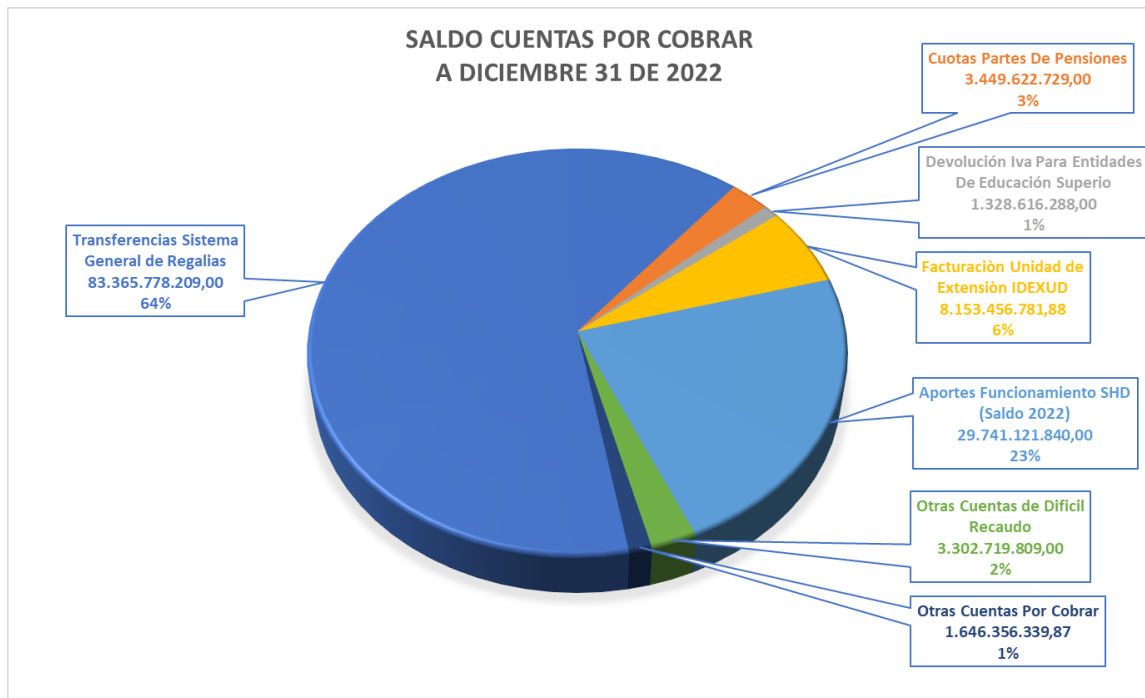
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CUENTAS	dic-22			dic-21			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
13 - CUENTAS POR COBRAR	130.987.671.996,75		130.987.671.996,75	147.495.728.167,30		147.495.728.167,30	-
1311 - CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	16.654.366,00		16.654.366,00	23.284.666,00		23.284.666,00	-6.630.300,00
1316 - VENTA DE BIENES	5.699.299,00		5.699.299,00	10.888.696,00		10.888.696,00	-5.189.397,00
1317 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS	620.057.220,00		620.057.220,00	1.014.023.421,00		1.014.023.421,00	-393.966.201,00
1337 - TRANSFERENCIAS POR COBRAR	83.365.778.209,00		83.365.778.209,00	104.452.439.560,00		104.452.439.560,00	-
1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	49.378.395.227,75		49.378.395.227,75	44.655.459.275,30		44.655.459.275,30	4.722.935.952,45
1385 - CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.302.719.809,00		3.302.719.809,00	3.302.719.809,00		3.302.719.809,00	0,00
1386 - DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5.701.632.134,00		-5.701.632.134,00	-5.963.087.260,00		-5.963.087.260,00	261.455.126,00
138602 - Prestación de servicios	-163.342.489,00		-163.342.489,00	-163.342.489,00		-163.342.489,00	0,00
138690 - Otras cuentas por cobrar	-5.538.289.645,00		-5.538.289.645,00	-5.799.744.771,00		-5.799.744.771,00	261.455.126,00

Este grupo de cuentas por cobrar representa el 2.99% del total de los activos de la Universidad. Estas cuentas están conformadas por todos aquellos valores relacionados a derechos adquiridos por la Universidad Nacional de Colombia en el desarrollo de su actividad misional, de los cuales

se espera a futuro la entrada de un flujo de dinero fijo y determinable, a través del efectivo y equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero.



A continuación, se detalla el balance comparativo de las Cuentas por Cobrar (Año 2022 vs 2021), el ajuste por deterioro aplicada a cada concepto:

Cuentas	DESCRIPCION	SALDO DICIEMBRE 2021			SALDO DICIEMBRE 2022		
		SALDO FINAL	DETERIORO	SALDO DETERIORADO	SALDO FINAL	DETERIORO	SALDO DETERIORADO
13	CUENTAS POR COBRAR	153.458.815.427,30	-5.963.087.260,00	147.495.728.167,30	136.689.304.130,75	-5.701.632.134,00	130.987.671.996,75
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	23.284.666,00	0,00	23.284.666,00	16.654.366,00	0,00	16.654.366,00
131102	Multas y sanciones	23.284.666,00	0,00	23.284.666,00	16.654.366,00	0,00	16.654.366,00
1316	VENTA DE BIENES	10.888.696,00	0,00	10.888.696,00	5.699.299,00	0,00	5.699.299,00
131604	Bienes producidos	10.888.696,00	0,00	10.888.696,00	5.699.299,00	0,00	5.699.299,00
13160401	Publicaciones	10.888.696,00	0,00	10.888.696,00	5.699.299,00	0,00	5.699.299,00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.014.023.421,00	-163.342.489,00	850.680.932,00	620.057.220,00	-163.342.489,00	456.714.731,00
131701	Servicios Educativos	1.014.023.421,00	0,00	1.014.023.421,00	620.057.220,00	0,00	620.057.220,00
13170103	Educación Formal - Superior Postgrados	280.556.602,00	0,00	280.556.602,00	238.204.585,00	0,00	238.204.585,00
1317010301	CXC Pregrado Vr. Histórico	280.556.602,00	0,00	280.556.602,00	238.204.585,00	0,00	238.204.585,00
13170104	Educación Formal - Superior Postgrados	733.466.819,00	-163.342.489,00	570.124.330,00	381.852.635,00	-163.342.489,00	218.510.146,00
1317010401	CXC Postgrado Vr. Histórico	733.466.819,00	-163.342.489,00	570.124.330,00	381.852.635,00	-163.342.489,00	218.510.146,00
13170110	Cuentas por Cobrar Convenios Educativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	104.452.439.560,00	0,00	104.452.439.560,00	83.365.778.209,00	0,00	83.365.778.209,00
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	104.452.439.560,00	0,00	104.452.439.560,00	83.365.778.209,00	0,00	83.365.778.209,00
13371201	ENTIDADES NACIONALES	104.452.439.560,00	0,00	104.452.439.560,00	83.365.778.209,00	0,00	83.365.778.209,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	44.655.459.275,30	-5.799.744.771,00	38.855.714.504,30	49.378.395.227,75	-5.538.289.645,00	43.840.105.582,75
138408	Cuotas Partes De Pensiones	6.335.659.333,30	-4.085.572.416,00	2.250.086.917,30	7.535.195.145,00	-4.085.572.416,00	3.449.622.729,00
13840801	Valor Histórico Cuota Parte Pensional	6.335.659.333,30	-4.085.572.416,00	2.250.086.917,30	7.535.195.145,00	-4.085.572.416,00	3.449.622.729,00
138413	Devolución Iva Para Entidades De Educación Superior	1.725.826.451,00	0,00	1.725.826.451,00	1.328.616.288,00	0,00	1.328.616.288,00
138432	RESPONSABILIDAD FISCAL	36.383.085,00	-24.062.764,00	12.320.321,00	44.844.491,00	-32.883.200,00	11.961.291,00
138435	INTERESES DE MORA	20.307.972,00	-13.431.130,00	6.876.842,00	25.319.174,87	-18.585.519,00	6.733.655,87

CUENTAS	DESCRIPCION	SALDO DICIEMBRE 2021			SALDO DICIEMBRE 2022		
		SALDO FINAL	DETERIORO	SALDO DETERIORADO	SALDO FINAL	DETERIORO	SALDO DETERIORADO
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	36.537.282.434,00	-1.676.678.461,00	34.860.603.973,00	40.444.420.128,88	-1.401.248.510,00	39.043.171.618,88
13849001	Saldo Favor Ctas Banco Ud	179.578.181,00	0,00	179.578.181,00	179.578.181,00	0,00	179.578.181,00
13849002	Cuenta Por Cobrar A Iindexud Retenciones	458.227.871,00	0,00	458.227.871,00	456.573.430,00	0,00	456.573.430,00
13849003	Deudores	82.054.245,00	-14.834.040,00	67.220.205,00	57.856.812,00	-13.640.813,00	44.215.999,00
13849004	Subsidio Familiar	30.881.176,00	-17.091.203,00	13.789.973,00	33.669.174,00	-17.091.203,00	16.577.971,00
13849006	Sueldos Y Primas	164.572.964,00	-75.429.305,00	89.143.659,00	165.274.299,00	-75.429.305,00	89.844.994,00
13849007	Mayores Valores Girados Nomina	73.765.795,00	-70.103.950,00	3.661.845,00	73.765.795,00	-70.103.950,00	3.661.845,00
13849008	Comisiones Iva Gravamen Ret Por Recuperar	2.688.072,00	0,00	2.688.072,00	2.688.072,00	0,00	2.688.072,00
13849010	Mayores Valores Pagados Pensionados	1.497.237.560,00	-1.367.899.704,00	129.337.856,00	1.199.155.237,00	-1.093.662.980,00	105.492.257,00
13849011	Sentencia Mesada 14	143.431.304,00	-131.320.259,00	12.111.045,00	142.303.304,00	-131.320.259,00	10.983.045,00
13849012	Cesantías Pagadas Por Anticipado	49.888.031,00	0,00	49.888.031,00	40.947.203,00	0,00	40.947.203,00
13849013	CUENTAS POR COBRAR IDEXUD	3.876.950,00	0,00	3.876.950,00	197.439.709,00	0,00	197.439.709,00
13849017	MAYORES VALORES PAGADOS - SINDICATOS	590.291,00	0,00	590.291,00	590.291,00	0,00	590.291,00
13849018	Cuentas por Cobrar - Facturación IDEXUD	2.305.586.613,00	0,00	2.305.586.613,00	8.153.456.781,88	0,00	8.153.456.781,88
13849020	Aportes Entidades Distritales	31.544.903.381,00	0,00	31.544.903.381,00	29.741.121.840,00	0,00	29.741.121.840,00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.302.719.809,00	0,00	3.302.719.809,00	3.302.719.809,00	0,00	3.302.719.809,00
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEDIFICIL RECAUDO	3.302.719.809,00	0,00	3.302.719.809,00	3.302.719.809,00	0,00	3.302.719.809,00

7.1. Cuentas por Cobrar Ingresos Tributarios (No Aplica)

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

CONCEPTOS	dic-22	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	16.654.366,00						0
1316 - VENTA DE BIENES	5.699.299,00						0
1317 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS	620.057.220,00	-163.342.489					-163.342.489
1337 - TRANSFERENCIAS POR COBRAR	83.365.778.209,00						0
1384 - Otras Cuentas por Cobrar	49.378.395.227,75	-5.799.744.771	-30.122.168	0	274.236.724	17.340.570	-5.538.289.645
138408 - Cuotas partes de pensiones	7.535.195.145,00	-4.085.572.416					-4.085.572.416
138413 - Devolución IVA para entidades de educación superior	1.328.616.288,00						0
138432 - Responsabilidades fiscales	44.844.491,00	-24.062.764	-13.974.825	5.154.389			-32.883.200
138435 - Otros intereses de mora	25.319.174,87	-13.431.130		-5.154.389			-18.585.519
138490 - Saldos - Otras cuentas por cobrar	40.444.420.128,88	-1.676.678.461	-16.147.343		274.236.724	17.340.570	-1.401.248.510
1385 - Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.302.719.809,00	0	0	0	0	0	0
138590 - Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.302.719.809,00						0
Total	136.689.304.130,75	-5.963.087.260,00	-30.122.168,00	0,00	274.236.724,00	17.340.570,00	-5.701.632.134,00

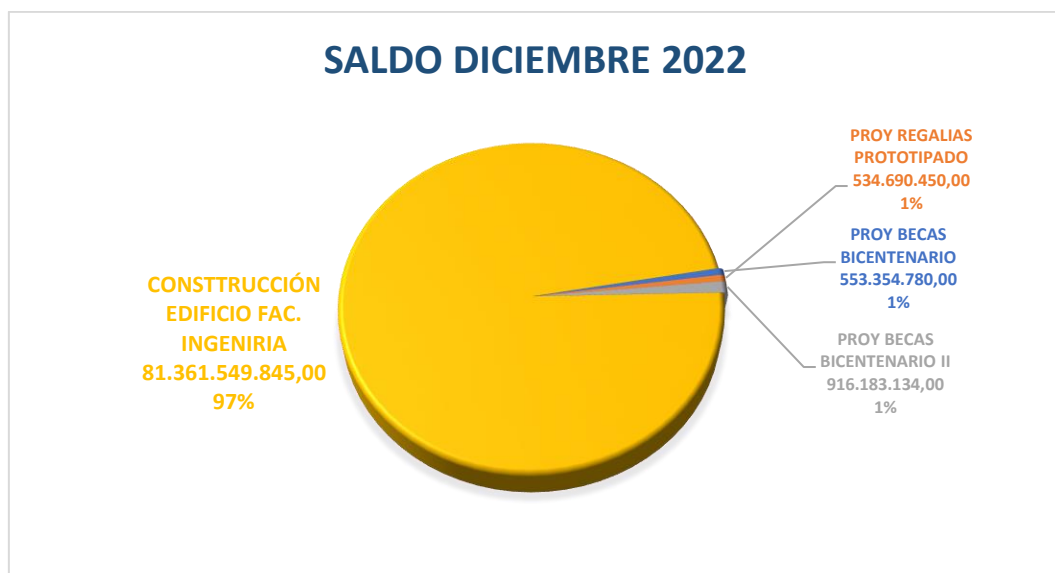
El saldo de la cuenta 1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS corresponde a multas y sanciones pendientes de costos. Durante la vigencia 2022, disminuyó en \$6.630.300 correspondiente a los cobros realizados en el período.

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 2022 de \$5.699.299 debido a que la mayoría de facturas emitidas fueron canceladas de contado.

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	CODIGO ENTIDAD	NOMBRE DE LA ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	Participación
899999061	210111001	Bogotá D.C.	81.857.818.498	98,19%
899999114	112525000	Departamento de Cundinamarca	283.409.391	0,34%
845000021	119797000	Departamento de Vaupés	108.602.058	0,13%
800113672	117373000	Departamento de Tolima	111.120.046	0,13%
800103927	115454000	Departamento de Norte de Santander	273.482.798	0,33%
891800498	111515000	Departamento de Boyacá	16.378.664	0,02%
890201235	116868000	Departamento de Santander	87.462.981	0,10%
800102838	118181000	Departamento de Arauca	149.298.951	0,18%
800103913	114141000	Departamento de Huila	149.911.739	0,18%
890480059	111313000	Departamento de Bolívar	162.051.589	0,19%
892000148	115050000	Departamento de Meta	166.241.494	0,20%
TOTAL			83.365.778.209	100%

Estos fondos, se encuentran distribuidos en 4 proyectos, los cuales a 31 de diciembre de 2022 presentan los siguientes saldos:



Con recursos del sistema general de regalías se encuentran a 31 de diciembre de 2022 cuatro proyectos en ejecución, denominados de la siguiente manera.

1. 00TI-3902-0705-2019-00010-0027 FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO DE ALTO NIVEL EN DOCTORADO PARA EL DESARROLLO REGIONAL UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS A NIVEL NACIONAL.
Este proyecto de becas para formación de capital humano en doctorados, se encuentra financiado con fuentes de los Departamentos del Tolima, Vaupés, Cundinamarca y el Distrito de Bogotá, y se encuentra en una ejecución financiera aproximada del 50,31%.
2. 00TI-3902-0700-2020-00010-0355 FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES INSTITUCIONALES EN I+D DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS A PARTIR DE UNA UNIDAD DE PROTOTIPADO E INNOVACIÓN QUE ATIENDA LOS FOCOS TEMÁTICOS DE CTEI EN BOGOTÁ.
Este proyecto de una unidad de prototipado e innovación se encuentra financiado con fuentes de los departamentos de Norte de Santander, Santander, Boyacá, Cundinamarca y el Distrito de Bogotá, y se encuentra en una ejecución aproximada del 73,21%
3. 00TI-3902-1000-2020-00010-0371 FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO DE ALTO NIVEL EN DOCTORADO PARA EL DESARROLLO REGIONAL - UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS II CORTE A NIVEL NACIONAL.
Este proyecto de formación en capital humano en doctorados, se encuentra financiado con fuentes de los departamentos de Arauca, Huila, Bolívar, Meta y el Distrito de Bogotá, y se encuentra en una ejecución aproximada del 31,73%.
4. 00AD-2202-0700-2020-00005-0041 CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE MOBILIARIO DEL EDIFICIO DE LABORATORIOS E INVESTIGACIÓN DE LA FACULTAD DE INGENIERÍA DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS BOGOTÁ.
Este proyecto de la construcción y dotación del nuevo edificio de ingeniería se encuentra financiado con fuentes del Distrito de Bogotá, y se encuentra en una ejecución aproximada del 19,03%, es importante resaltar que este proyecto tuvo un inicio de ejecución financiera, hasta esta vigencia 2022, los recursos girados por este proyecto, en su gran mayoría corresponden al pago del 20% del contrato de obra celebrado con el Consorcio San Javier y los cuales fueron endosados y girados a una fiducia para la ejecución de los mismos.

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 han sido emitidas desde el año 2020 a la fecha; 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
13840801		Valor Histórico Cuota Parte Pensional	7.535.195.145	13869008	-4.085.572.416,00	3.449.622.729
13840801	800141397	POLICIA NACIONAL	200.165.537	13869008	-57.425.428,00	142.740.109
13840801	830115297	MINISTERIO DE COMERCIO INDUSTRIA T TURISMO	10.527.651	13869008	-1.956.734,00	8.570.917
13840801	830115395	MINISTERIO MEDIO AMBIENTE VIVIENDA DLLO TERRITORIA	266.859.634	13869008	0,00	266.859.634
13840801	860005216	BANCO DE LA REPUBLICA	145.639.186	13869008	-26.568.723,00	119.070.463
13840801	860041163	FONCEP FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS CESANTIAS	328.582.101	13869008	-139.896.561,00	188.685.540
13840801	890000432	UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	35.906.296	13869008	0,00	35.906.296
13840801	890102006	GOBERNACION DEL ATLANTICO	17.160.265	13869008	0,00	17.160.265
13840801	890399002	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA	151.034.771	13869008	0,00	151.034.771
13840801	890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	50.869.143	13869008	0,00	50.869.143
13840801	891080031	UNIVERSIDAD DE CORDOBA	166.509.484	13869008	-138.400.396,00	28.109.088
13840801	891480035	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	23.347.039	13869008	0,00	23.347.039
13840801	891500319	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	678.850.179	13869008	0,00	678.850.179
13840801	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA - SECRETARIA DE HACIENDA	85.015.045	13869008	0,00	85.015.045
13840801	899999003	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	858.666	13869008	0,00	858.666
13840801	899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	571.854.188	13869008	-98.928.779,00	472.925.409
13840801	899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA-ES	111.645.258	13869008	-8.033.438,00	103.611.820
13840801	900373913	UAE DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISC	73.607.294	13869008	0,00	73.607.294
13840801	900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	4.616.763.408	13869008	-3.614.362.357,00	1.002.401.051

138408 Cuotas partes por cobrar Cartera por Edades Pesos

TERCERO	NOMBRE	<= 30	DE 61 A 90	DE 91 A 360	SUPERIOR 360	TOTAL CARTERA
800141397	POLICIA NACIONAL	6.153.212	0	26.949.669	167.062.656	200.165.537
830115297	MINISTERIO DE COMERCIO INDUSTRIA T TURISMO	423.933	0	1.533.388	8.570.330	10.527.651
830115297	MINISTERIO MEDIO AMBIENTE VIVIENDA DLLO TERRITORIA	8.554.391	0	33.168.941	225.136.302	266.859.634
830115297	BANCO DE LA REPUBLICA	5.756.209	0	26.150.712	113.732.265	145.639.186
830115297	FONCEP FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS CESANTIAS	51.384.216	0	62.844.368	214.353.517	328.582.101
830115297	UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	0	0	2.086.446	33.819.850	35.906.296
830115297	GOBERNACION DEL ATLANTICO	0	0	10.138.234	7.022.031	17.160.265
830115297	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA	0	0	71.802.081	79.232.690	151.034.771
830115297	DEPARTAMENTO DE CALDAS	8.374.416	0	21.678.938	20.815.785	50.869.139
830115297	UNIVERSIDAD DE CORDOBA	1.313.811	0	4.752.120	160.443.553	166.509.484
830115297	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	3.457.761	0	4.635.879	15.253.398	23.347.038
891500319	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	6.060.230	0	22.106.367	650.683.582	678.850.179
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA - SECRETARIA DE HACIENDA	1.361.604	0	4.983.572	78.669.869	85.015.045
899999003	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	858.666	0	0	0	858.666
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	77.275.619	5.563.512	107.916.141	381.098.916	571.854.188
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA-ES	12.179.595	0	11.595.652	87.870.011	111.645.258
900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	45.549.008	311.548.329	0	4.259.666.071	4.616.763.408
900373913	UAE DE GESTION PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCLAES DE L	36.834.482	0	36.772.812	0	73.607.294
	TOTAL	265.537.153	317.111.841	449.115.320	6.503.430.826	7.535.195.140

Durante el periodo 2022 se realizaron varias mesas de trabajo entre la Sección de Contabilidad y la División de Recursos Humanos con el objetivo de realizar una conciliación de los saldos por dicho concepto, considerando la materialidad de esta cuenta dentro de los Estados Financieros. Al finalizar dicha conciliación se encontraron diferencias en cuanto valores errados y entidades no correspondientes, dichas diferencias fueron ajustadas de acuerdo a los soportes de las cuentas de cobro ya radicadas.

En el año 2022 no se realizó deterioro de esta cuenta, ya que el saldo por entidad no supera los 3 años de cobro. Cabe resaltar que en la vigencia 2022 las obligaciones prescritas se

reconocieron en la cuenta 13869008 en los estados financieros, las cuales tienen baja posibilidad de recuperación.

La cuenta **138413 Devolución IVA Para Entidades de Educación Superior**; la ley 30 en su Artículo 92 determina que 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 2022, es de \$ 1.328.616.288,00 que 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 del año 2022 que a la fecha no han sido devueltos por la DIAN.

AÑO	BIMESTRE	SOLICITADO	CANCELADO DIAN	RESOLUCION DIAN	RECHAZOS	TOTAL RECHAZADO
			AÑO 2021			
2021	6	748.699.499	708.509.781	600-002472 Mar-30-2022	40.189.718	40.189.718
			AÑO 2022			
2022	1	84.959.194	84.959.194	608-004233 May-26-2022	0	0
2022	2	230.222.078	224.651.547	608-006590 Jul 26-2022	5.570.531	5.570.531
2022	3	867.154.580	792.201.810	608-007936 Sept 1-2022	74.952.770	74.952.770
2022	4	628.576.084	628.576.084	608-010800 Nov-22-2022	0	0
2022	5	1.028.438.403	978.979.863	608-012053 Dic-22-2022	49.458.540	49.458.540
2022	6	1.158.444.729		PENDIENTE DE PAGO		1.158.444.279
Saldo a Diciembre 31 de 2022						1.328.615.838

Los rechazos de la DIAN se motivan por la no aceptación de Facturas pagadas por la Universidad, bajo el criterio que los Servicios no son de uso exclusivo de la Universidad, no aceptando la DIAN, fundamentalmente las facturas pagadas a Compensar por concepto de Plan Complementarios de los trabajadores de la Universidad.

RECHAZOS DEL 6 BIMESTRE DE IVA AÑO 2021

FACTURA	FECHA	RAZON SOCIAL	IVA PAG	OP	CAUSAL DE RECHAZO
FEUT-5	Dic-7-2021	Unión Temporal 444	12.850.929	14428	No cumple con lo señalado en los numerales 5, 6,14,15 y 16 del artículo 11 de la Resolución 000042 2 DEL 5 mayo de 2020 Los bienes, insumos y servicios no son de uso exclusivo de la Universidad tal y como se establece en el Artículo 1.6.19.4 del Decreto 1625 de 2016, en concordancia con los Artículos 6 y 92 de la Ley 30 de 1992
FE-8	Nov-10-2021	Cándido Baracaldo Clavijo	13.239.200	13036	
F- 37	Dic-10-2021	Frey Arroyo Santamaria	80.558	14814	
SD01-3269463	Oct-14-2021	Compensar	12.865.020	11478	
SD01-2835313	Agto-13-2021		1.154.011	11174	
TOTAL			40.189.718		

RECHAZOS DEL 2 BIMESTRE DE IVA AÑO 2022

FACTURA	FECHA	RAZON SOCIAL	IVA PAG	OP	CAUSAL DE RECHAZO
SD01 4532961	Mar-31-2022	COMPENSAR	1.114.195	3189	Los bienes, insumos y servicios no son de uso exclusivo de la Universidad, tal como se establece en el Artículo 1.6.19.4 del Decreto 1625 de 2016, en concordancia con los Artículos 6 y 92 de la Ley 30 de 1992. Como se sustenta en el Oficio No. 100208221-000220 del 1 de marzo de 2017 de la Subdirección de Gestión de Normativa y Doctrina de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.
SD01 4532960	Mar-31-2022		1.146.618	3188	
SD01 4532959	Mar-31-2022		1.151.955	3187	
SD014532958	Mar-31-2022		1.159.402	3186	
SD01 4532956	Mar-31-2022		998.361	3185	
TOTAL			5.570.531		

RECHAZOS DEL 3 BIMESTRE DE IVA AÑO 2022

FACTURA	FECHA	RAZON SOCIAL	IVA PAG	OP	CAUSAL DE RECHAZO
SD01 4692705	Abril-8-2022	COMPENSAR	12.601.380	4141	

RECHAZOS DEL 6 BIMESTRE DE IVA AÑO 2021

FACTURA	FECHA	RAZON SOCIAL	IVA PAG	OP	CAUSAL DE RECHAZO
SD01 4692706	Abril-8-2022		12.542.130	4143	Los bienes, insumos y servicios no son de uso exclusivo de la Universidad, tal como se establece en el Artículo 1.6.19.4 del Decreto 1625 de 2016, en concordancia con los Artículos 6 y 92 de la Ley 30 de 1992. Como se sustenta en el Oficio No. 100208221-000220 del 1 de marzo de 2017 de la Subdirección de Gestión de Normativa y Doctrina de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.
SD01 4692707	Abril-8-2022		12.489.368	4144	
SD01 4692708	Abril-8-2022		12.478.440	4145	
SD01 4692711	Abril-8-2022		12.408.432	4188	
SD01 4692710	Abril-8-2022		12.433.020	4189	
TOTAL			74.952.770		

RECHAZOS DEL 5 BIMESTRE DE IVA AÑO 2022

FACTURA	FECHA	RAZON SOCIAL	IVA PAG	OP	CAUSAL DE RECHAZO
SDO1 4724348	Abril-19-2022	COMPENSAR	12.392.040	9708	Los bienes, insumos y servicios no son de uso exclusivo de la Universidad, tal como se establece en el Artículo 1.6.19.4 del Decreto 1625 de 2016, en concordancia con los Artículos 6 y 92 de la Ley 30 de 1992. Como se sustenta en el Oficio No. 100208221-000220 del 1 de marzo de 2017 de la Subdirección de Gestión de Normativa y Doctrina de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.
SDO1 5186746	Jun-7-2022		12.355.500	9708	
SDO1 5186749	Jun-7-2022		12.355.500	9708	
SDO1 5543307	Jul-25-2022		12.355.500	9708	
TOTAL			49.458.540		

En Comité Asesor para la Sostenibilidad Contable, en sesión No. 03 de 26 de mayo de 2022, recomendó al Rector autorizar a los Jefes de las Secciones de Tesorería y de Contabilidad a realizar la depuración extraordinaria por los diferentes conceptos, de los cuales el artículo 5, de la Resolución 512 de 2022 expedida por la Rectoría de la Universidad se realizó la depuración de los rechazos realizados por la DIAN por concepto de Devolución IVA para Entidades de Educación Superior por un valor total de \$255.867.713.

RECHAZOS DIAN

AÑO	BIMESTRE	SOLICITADO	CANCELADO DIAN	RESOLUCION DIAN	RECHAZOS	RECONOCIMIENTO	RESOLUCION DIAN	TOTAL RECHAZADO
2019	6	886.615.655	832.054.763	2558 -30-Oct-2020	54.560.892	7.658.621	006442-22-OCT-2021	46.902.271
2020	6	1.318.739.235	1.242.802.400	608-31-000443 Abril-8-2021	75.936.835		Auto Inadmisorio 105-	75.936.835
2021	2	1.028.019.182	1.014.195.875	608-31-000850 Jul-21-2021	13.823.307		Auto Inadmisorio 106-	13.823.307
2021	3	932.658.367	871.703.967	608-31-008000-Oct-1-2021	60.954.400			60.954.400
2021	5	771.851.518	713.600.618	608-31-000674 Feb-2-2022	58.250.900			58.250.900
TOTAL								255.867.713

En la cuenta contable 138490 Otras Cuentas Por Cobrar con corte a Diciembre de 2022 , se reflejan varios conceptos de cartera, las cuales detallamos a continuación:

DESCRIPCION	NUEVO SALDO	NIVEL CENTRAL	IDEXUD	ILUD
138490 Otras Cuentas Por Cobrar	40.444.420.128,88	100,00%	32.091.956.251	8.332.363.478
13849001 Saldo Favor Ctas Banco Ud	179.578.181,00	0,44%	179.578.181	-
13849002 Cuenta Por Cobrar A Idexud Retenciones	456.573.430,00	1,13%	456.573.430	-
13849003 Deudores	57.856.812,00	0,14%	56.879.716	977.096
13849004 Subsidio Familiar	33.669.174,00	0,08%	33.669.174	-
13849006 Sueldos Y Primas	165.274.299,00	0,41%	165.274.299	-
13849007 Mayores Valores Girados Nomina	73.765.795,00	0,18%	73.765.795	-
13849008 Comisiones Iva Gravamen Ret Por Recuperar	2.688.072,00	0,01%	2.688.072	-
13849010 Mayores Valores Pagados Pensionados	1.199.155.237,00	2,96%	1.199.155.237	-
13849011 Sentencia Mesada 14	142.303.304,00	0,35%	142.303.304	-
13849012 Cesantías Pagadas Por Anticipado	40.947.203,00	0,10%	40.947.203	-
13849013 CUENTAS POR COBRAR IDEXUD	197.439.709,00	0,49%	-	197.439.709
13849017 MAYORES VALORES PAGADOS - SINDICATOS	590.291,00	0,00%	-	590.291
13849018 Cuentas por Cobrar - Facturación IDEXUD	8.153.456.781,88	20,16%	-	8.133.356.382
13849020 Aportes Entidades Distritales	29.741.121.840,00	73,54%	29.741.121.840	-

Entre las partidas más significativas, se encuentran los Mayores Valores pagados Pensionados, la cuenta 13849010 Mayores Valores Pagados Pensionados, con un saldo a diciembre 31 de 2022 de \$1.199.155.237,00, 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.

En Comité Asesor para la Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública, en sesión No. 04 realizado el 14 de diciembre de 2022, recomendó al Rector autorizar a los Jefes de las Secciones de Tesorería y de Contabilidad a realizar la depuración extraordinaria por los diferentes concepto, de los cuales el artículo segundo, de la Resolución 713 de 2022 se realizó la depuración de 8 casos analizados y conceptuados por la Oficina Asesora Jurídica de la Universidad mediante oficio OJ-001421-22, dictaminando que estas partidas eran de imposible recaudo, por un total de \$262.047.666. Estas carteras fueron castigadas en el mes de diciembre de 2022.

Otra Partida significativa, es la cuenta 13849018 Cuentas por Cobrar - Facturación IDEXUD por valor de \$8.153.456.781,88, cuenta reflejada en los informes financieros del IDEXUD que corresponden a las facturas electrónicas emitidas por este instituto que se encuentran pendiente de Cobro con corte a diciembre 31 de 2022.

Esta cartera está constituida fundamentalmente por las siguientes entidades:

UD	DESCRIPCION	SALDO DICIEMBRE 31 2022	
13	CUENTAS POR COBRAR	8.153.456.781,88	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.153.456.781,88	
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	8.153.456.781,88	
13849018	Cuentas por Cobrar -Costas Judiciales	8.153.456.781,88	
899.999.034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	2.857.978.995,23	35,05%
899.999.061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL - FONDO DE DESARROLLO LOCA	2.737.494.631,00	33,57%
900.126.860	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLIC	551.029.749,00	6,76%
891.000.627	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SI	436.510.359,00	5,35%
900.220.547	INSTITUTO DE DESARROLLO DEL META	364.951.701,03	4,48%
860.041.247	INSTITUTO DE CASAS FISCALES DEL EJERCITO	218.703.799,00	2,68%
800.252.844	CORPOAMAZONIA CORPORACION DLLO SOSTENIBLE SUR AMA	171.020.263,00	2,10%
800.094.671	MUNICIPIO DE GACHALA	104.997.270,00	1,29%
800.099.429	MUNICIPIO DE PORE	102.677.180,00	1,26%
	OTROS CLIENTES	608.092.834,92	7,46%

La cuenta **13849020 Aportes Entidades Distritales** cierra la vigencia 2022 con un saldo por cobrar de \$29.403.982.476 la cual corresponde al saldo de los aportes pendientes de recibir de la SHD al cierre del año por los diferentes conceptos:

APORTE VIGENCIA 2022		272.870.628.000
Gasto SHDA		249.329.978.597
Menos Ingreso saldo vigencia anteriores	5.863.333.073	
Total gasto SHDA vigencia 2022		243.466.645.524
Ingresos UDFJC		272.870.628.000
Cuenta por cobrar a SHDA		29.403.982.476
Reservas	1.947.867.865	
Saldo sin comprometer	10.743.775.287	
Cuentas por pagar	21.072.949.426	
Saldo por reintegrar	-4.360.610.102	

La cuenta 13849020 Aportes Entidades Distritales cierra la vigencia con un saldo de \$29.741.121.840, correspondiente a recursos pendientes de giro por parte de la Secretaría de Hacienda de Bogotá, por concepto el aporte aprobado de la vigencia 2022 \$ 29.403.982.476 y de vigencias anteriores \$ 337.139.364.

Es importante resaltar que la universidad recibe aportes de acuerdo a lo estipulado en la ley 30 de 1992, estos recursos que deben ingresar a la universidad por parte de la secretaria de hacienda de Bogotá en la vigencia de acuerdo a lo aprobado en el presupuesto. Los recursos que no ingresan en la vigencia se reconocen como una cuenta por cobrar para el siguiente periodo.

Como se ilustra en la imagen, la universidad recibió del presupuesto aprobado en la vigencia 2022 de \$ 243.466.645.524, quedando una diferencia de \$ 29.403.982.476 correspondientes a cuentas por pagar, saldo sin comprometer y cuentas de reservas presupuestales.

La diferencia de \$ 4.360.610.102 corresponde a saldos sin comprometer de recursos que ingresaron a la universidad en la vigencia 2022 sin embargo el aplicativo BOGDATA de la secretaria de hacienda no lo aplicó al saldo comprometido, generando esta diferencia que se debe descontar de los recursos a recibir en la vigencia 2023 o reembolsarlos a la SHD.

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 reclasificó 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 2022 esta cuenta no tuvo movimiento.

7.3. Cuentas por cobrar en mora sin deterioro

Cuentas	dic-22									
	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
1385 - Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1	3.302.719.809,00					1	3.302.719.809,00		

Como cuentas por cobrar que no se han deteriorado a la fecha, se reporta las CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO del IDEXUD, dado que a la fecha del cierre no se contaba con concepto jurídico donde se pueda identificar el total de la deuda y la posibilidad de recobro de la misma para determinar su deterioro.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

La cuenta de préstamos por cobrar representa el 0.03% del total del Activo, y se compone por las siguientes partidas:

Cuentas	dic-22			dic-21			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
14 - PRÉSTAMOS POR COBRAR	1.483.952.538,00		1.483.952.538,00	731.627.313,00		731.627.313,00	752.325.225,00
1415 - PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	1.497.470.833,00		1.497.470.833,00	745.145.608,00		745.145.608,00	752.325.225,00
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

Cuentas	Menor a 1 año	Entre 1 y 3 años	Mayor a 3 años	Saldo Final	Saldo inicial	Saldo Final	Saldo Neto Después Deterioro	%	Valor desembolso
1415 - PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	42.390.447,00	0,00	1.455.080.386,00	1.497.470.833,00	-13.518.295,00	-13.518.295,00	1.483.952.538,00	-0,90%	1.059.646.524,00
1415 - PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	42.390.447,00	0,00	1.455.080.386,00	1.497.470.833,00	-13.518.295,00	-13.518.295,00	1.483.952.538,00	-0,90%	1.059.646.524,00
141525 - Créditos a empleados	42.390.447,00		1.455.080.386,00	1.497.470.833,00	-13.518.295,00	-13.518.295,00	1.483.952.538,00	-0,90%	1.059.646.524,00

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.

Al cierre de la vigencia 2022 los préstamos de vivienda cerraron con un saldo de \$42.390.447,00 de los cuales corresponden a créditos ordinarios otorgados durante la vigencia 2022 ascienden a \$30.350.000,00.

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.

Al cierre de la vigencia 2022 los prestamos ordinarios cerraron con un saldo de \$1.455.080.386,00 de los cuales corresponden a créditos ordinarios otorgados durante la vigencia 2022 ascienden a \$1.029.296.524,00.

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.

El cálculo del deterioro está determinado 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 2022 adquirió materiales y suministros para el desarrollo de las actividades, para el año 2022 la cuenta 15 Inventario cerro con un saldos en bodega de 330.1 millones de pesos, a diferencia del año 2021 que la bodega de inventarios cerro con saldo 918.6 millones

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
15 - INVENTARIOS	330.151.314,60	918.636.497,00	(588.485.182,40)
1514 - MATERIALES Y SUMINISTROS	330.151.314,60	918.636.497,00	(588.485.182,40)

Este grupo representa el 0.01% del total del Activo. Corresponde al valor de los bienes tangibles adquiridos, en proceso de transformación o producidos en cumplimiento a las actividades

misionales de la universidad (docencia, extensión e investigación),

9.1. Bienes y servicios

La Universidad con corte a 31 de diciembre de 2022, no todas las entradas de almacén recibidas se le realizó la salida correspondiente durante la vigencia, cerrando con un saldo en Inventarios de \$330.151.314,60.

CONCILIACIÓN SALDOS EN BODEGA

SALDOS A 30 DE DICIEMBRE DE 2022

DESCRIPCIÓN	SALDO	ENTRADA	DESCRIPCIÓN ENTRADA	VALOR DE LA ENTRADA
INVENTARIOS	330.151.314,60			
MATERIALES Y SUMINISTROS	330.151.314,60			
Materiales para Educación	0,00			
Elementos y Materiales Construcción	0,00			
Otros Materiales Y Suministros	330.151.314,60			
Grupo 1-25 Materiales y Suministros	330.151.314,60			
		ENT 109	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1775Factura No.FE 6273 del 2022-06-15	330.151.315
			TOTAL	330.151.315

9.2. Criterio de Valoración

Estos Inventarios son valorados utilizando el método PEPS, y se reflejan en los estados Financieros por su costo histórico 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-22	dic-21	Variación
16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	360.267.986.921,04	352.513.578.840,00	7.754.408.081,04
1605 - TERRENOS	127.664.447.470,00	118.105.447.470,00	9.559.000.000,00
1615 - CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.872.009.990,00	2.872.009.990,00	0,00
1635 - BIENES MUEBLES EN BODEGA	773.479.653,04	4.804.801.187,00	(4.031.321.533,96)
1640 - EDIFICACIONES	207.596.814.598,00	206.422.790.163,00	1.174.024.435,00
1655 - MAQUINARIA Y EQUIPO	3.829.120.112,00	1.441.043.540,00	2.388.076.572,00
1660 - EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	35.555.746.801,00	11.199.145.094,00	24.356.601.707,00
1665 - MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	13.291.334.662,00	8.716.992.563,00	4.574.342.099,00
1670 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	46.839.711.432,00	15.315.871.454,00	31.523.839.978,00
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	35.671.683,00	24.217.184,00	11.454.499,00
1681 - BIENES DE ARTE Y CULTURA	68.397.312,00	16.327.892,00	52.069.420,00

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	(75.681.451.036,00)	(13.827.771.941,00)	(61.853.679.095,00)
1695 - DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.872.009.990,00)	(2.872.009.990,00)	0,00
1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	(75.681.451.036,00)	(13.827.771.941,00)	(61.853.679.095,00)
168501 - Edificaciones	(8.329.841.731,00)	(6.877.971.236,00)	(1.451.870.495,00)
168504 - Maquinaria y equipo	(2.683.359.900,00)	(295.422.106,00)	(2.387.937.794,00)
168505 - Equipo médico y científico	(21.979.191.234,00)	(2.812.735.893,00)	(19.166.455.341,00)
168506 - Muebles enseres y equipo de oficina	(4.640.830.622,00)	(659.281.509,00)	(3.981.549.113,00)
168507 - Equipos de comunicación y computación	(37.864.093.171,00)	(3.173.838.054,00)	(34.690.255.117,00)
168508 - Equipos de transporte tracción y elevación	(123.091.342,00)	(8.033.143,00)	(115.058.199,00)
168509 - Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	(16.759.903,00)	(490.000,00)	(16.269.903,00)
168512 - Bienes de arte y cultura	(44.283.133,00)		(44.283.133,00)
1695 - DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.872.009.990,00)	(2.872.009.990,00)	0,00
169503 - CONSTRUCCIONES EN CURSO	(2.872.009.990,00)	(2.872.009.990,00)	0,00

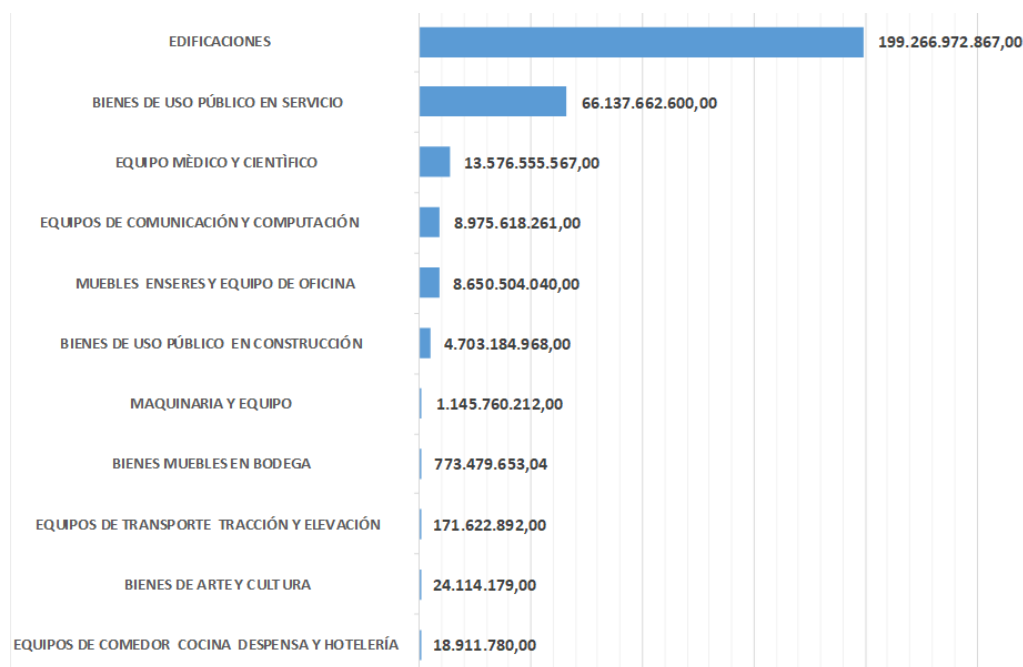
CTA	DESCRIPCION	SALDOS FINAL	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO A DICIEMBRE 2022
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	773.479.653,04		773.479.653,04
1640	EDIFICACIONES	207.596.814.598,00	(8.329.841.731,00)	199.266.972.867,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.829.120.112,00	(2.683.359.900,00)	1.145.760.212,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	35.555.746.801,00	(21.979.191.234,00)	13.576.555.567,00
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	13.291.334.662,00	(4.640.830.622,00)	8.650.504.040,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	46.839.711.432,00	(37.864.093.171,00)	8.975.618.261,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	294.714.234,00	(123.091.342,00)	171.622.892,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA	35.671.683,00	(16.759.903,00)	18.911.780,00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	68.397.312,00	(44.283.133,00)	24.114.179,00
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	4.703.184.968,00		4.703.184.968,00
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	66.137.662.600,00		66.137.662.600,00
TOTAL		379.125.838.055,04	(75.681.451.036,00)	303.444.387.019,04

Este grupo representa el 8.23% del total del activo, corresponde a los bienes utilizados en desarrollo de las funciones misionales y de apoyo de la Universidad, los cuales son adquiridos con el propósito de utilizarlos en la prestación de servicios, producción de bienes, o en desarrollo de la función administrativa, y que no se encuentran disponibles para la venta.

La Universidad, cuenta con información de sus bienes de forma individual en la oficina de Almacén General e Inventarios, el cual será el insumo para incorporar los saldos en el aplicativo ARKA II y que este se integre del sistema de información financiera, y facilite su presentación en los Estados Financieros respecto a la propiedad, planta y equipo.

Para los bienes inmuebles no se recibieron informes y no se evidenciaron indicios de deterioro por lo anterior, no hay reconocimiento de pérdidas por deterioro en el año 2022.

Al cierre del período 2022, el saldo de la cuenta contable propiedad, planta y equipo de la Universidad está conformada por:



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
SALDO INICIAL (01-ene)	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	41.813.113.148,00
CONCEPTOS / CUENTAS	1655 - Maquinaria y equipo	1670 - Equipos de comunicación y computación	1675 - Equipos de transporte, tracción y elevación	1660 - Equipo médico y científico	1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina	1681 - Bienes de arte y cultura	1680 - Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	Total
(+) ENTRADAS (DB):	2.388.076.572,00	30.532.181.996,00	0,00	24.533.185.914,04	4.279.777.561,05	52.069.420,00	11.454.499,00	61.796.745.962,09
Adquisiciones en compras	173.157.145,00	3.834.911.797,96		2.277.423.340,14	4.279.777.561,05			10.565.269.844,15
Adiciones		282.710.408,00						282.710.408,00
Otras entradas de bienes muebles	2.214.919.427,00	26.414.559.790,04	0,00	22.255.762.573,90	0,00	52.069.420,00	11.454.499,00	50.948.765.709,94
Otras Entradas	2.214.919.427,00	26.414.559.790,04		22.255.762.573,90		52.069.420,00	11.454.499,00	50.948.765.709,94
(-) SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	-221.397.822,00	-2.700.285.399,05	0,00	0,00	-2.921.683.221,05
Sustitución de componentes				-221.397.822,00	-2.700.285.399,05			-2.921.683.221,05
Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras Salidas								0,00
=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.829.120.112,00	46.839.711.432,00	305.288.574,00	35.577.577.740,04	14.032.409.036,00	68.397.312,00	35.671.683,00	100.688.175.889,04
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	3.829.120.112,00	46.839.711.432,00	305.288.574,00	35.577.577.740,04	14.032.409.036,00	68.397.312,00	35.671.683,00	100.688.175.889,04
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	3.918.824.954,00	-8.365.192.298,00	-37.504.566,00	-2.818.938.938,00	-1.625.030.411,00	200.468.520,00	-4.057.168,00	-16.970.016.855,00
Saldo Inicial de la Depreciación	-295.422.106,00	-3.173.838.054,00	-8.033.143,00	-2.812.735.893,00	-659.281.509,00	0,00	-490.000,00	-6.949.800.705,00
SI Depreciación Directa	-295.422.106,00	-3.173.838.054,00	-8.033.143,00	-2.812.735.893,00	-659.281.509,00	0,00	-490.000,00	-6.949.800.705,00



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
No Aplica Concepto	-295.422.106,00	-3.173.838.054,00	-8.033.143,00	-2.812.735.893,00	-659.281.509,00		-490.000,00	-6.949.800.705,00
+ Gasto Depreciación aplicada en la vigencia	3.623.402.848,00	-5.191.354.244,00	-29.471.423,00	-6.203.045,00	-965.748.902,00	200.468.520,00	-3.567.168,00	-10.020.216.150,00
Gasto Depreciación Directa	3.623.402.848,00	-5.191.354.244,00	-29.471.423,00	-6.203.045,00	-965.748.902,00	200.468.520,00	-3.567.168,00	-10.020.216.150,00
Concepto_NA	3.623.402.848,00	5.191.354.244,00	29.471.423,00	6.203.045,00	965.748.902,00	200.468.520,00	3.567.168,00	10.020.216.150,00
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	-89.704.842,00	38.474.519.134,00	267.784.008,00	32.758.638.802,04	12.407.378.625,00	132.071.208,00	31.614.515,00	83.718.159.034,04
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	102,34%	17,86%	12,28%	7,92%	11,58%	293,09%	11,37%	16,85%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES								
USO O DESTINACIÓN	3.829.120.112,00	46.839.711.432,00	305.288.574,00	35.577.577.740,04	14.032.409.036,00	68.397.312,00	35.671.683,00	100.688.175.889,04

La Dirección de la Universidad, junto con la Oficina Asesora de Sistemas han destinado recursos para el Desarrollo de una Nueva versión del Aplicativo de control de almacén e inventarios ARKA, en su versión ARKA II la cual se encuentra en proceso de entrar en producción y cargue de Saldos Iniciales con corte a diciembre 2022, cuyo objetivo principal es que en los primeros meses del año gravable 2023 se cuente con este aplicativo totalmente operativo y se pueda realizar su implementación y vinculación con el ERP Sofia.

En el año gravable 2022 se realizó la conciliación de saldos y elementos físicos de almacén entre la Sección de contabilidad y Almacén General e Inventarios, para lo cual se tomó como base los saldos reflejados en el sistema contable SIIGO, los saldos del aplicativo ARKA y se confrontó con los inventarios físicos que adelanto la dependencia de Almacén General e Inventarios.

Se agruparon los grupos de inventarios con corte 31 de diciembre de 2022, clasificados de acuerdo al plan de Cuentas para entidades de Gobierno, quedando de la siguiente manera:

- EDIFICACIONES Y TERRENOS
- MUEBLES Y ENSERES:
- INSTRUMENTOS MUSICALES:
- EQUIPO Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCION
- EQUIPO Y MAQUINARIA PARA DEPORTES:
- ELEMENTOS DE ARTE
- EQUIPOS PARA MEDICINA Y ODONTOLOGIA:
- EQUIPO Y MAQ COMEDOR Y COCINA
- EQUIPO Y MAQUINARIA PARA TRANSPORTE
- EQUIPOS DE COMUNICACION
- EQUIPOS DE LABORATORIO
- EQUIPOS DE COMPUTO
- SOFTWARE

En aras de manejar una información depurada que incluyera los saldos históricos, los gastos de depreciación de la vigencia 2022 y la depreciación acumulada con corte a diciembre de 2022, y de esta manera contar con la información detallada para poder migrar los saldos iniciales al aplicativo ARKA II se tuvo en cuenta los elementos identificados por la Dependencia de Almacén General e Inventarios existentes en el almacén, conciliando los valores registrados en contabilidad, determinando diferencias en la depreciación y en elementos clasificados erróneamente.

La depreciación se realizó tomando como referencia el método de línea recta, como se establece en el Manual de Políticas Contables de la Universidad, y con los parámetros establecidos en el aplicativo ARKA II, se toma la fecha de salida del elemento de la bodega a su puesta en uso, contando los días a partir de dicha fecha hasta el fin de mes, estableciendo año de 360 días; de ahí en adelante se contaron los meses de 30 días independientemente de la cantidad de días que tenga el mes.

Con lo anterior se realizaron los cálculos pertinentes estableciendo las diferencias ajustando estos valores en la contabilidad a los Saldos reportados por la Sección de Almacén General e Inventarios. Estos serían los saldos iniciales a tener en cuenta en la migración al ARKA II y de ahí en adelante se correría la depreciación directamente en el aplicativo. Por el momento se manejan dichos cálculos en cuadro Excel y se contabilizan en el sistema contable SIIGO. Estos son los movimientos de ajustes que se reflejan en la nota 10.1 en las filas de Otras Entradas y Otras Salidas.

Dentro de la conciliación realizada de los elementos que aún se encuentran en bodega y no tienen salidas a la bodega en uso, corresponden al contrato de compraventa 1775-2019 de la empresa ICL Didáctica, ya que al cierre contable y fiscal del año 2020 no se entregaron en su totalidad y pertenecen a la nueva sede de El Ensueño.

La cuenta 166551114 (Herramientas y Accesorios) con saldo \$ 19.251.063 y 16650212 (Equipo Maquinaria Oficina) con saldo \$ 137.705.848 al cierre del año gravable 2022 quedaron sin conciliar con almacén, las cuales se realizará el ajustar en el mes de enero 2023, las cuales después de analizar los elementos existentes se van a reclasificar a las cuentas 16550108 (Equipos y Maquinaria de Construcción) y 16650118 (Mobiliario y Enseres) respectivamente.

Bienes Muebles en Bodega:

Con corte a 31 de diciembre de 2022 quedó un saldo en bodega de bienes muebles por un total de \$773.479.653, los cuales corresponden a entradas de bienes fundamentalmente para la Nueva Sede del Ensueño de la Facultad Tecnológica, (instalación que a la fecha no ha sido entregada a la Universidad), sin embargo, la Universidad adquirió los mobiliarios y otros equipos para su adecuación. Las entradas pendientes son las siguientes:

ANEXO 1 CONCILIACIÓN SALDOS EN BODEGA

SALDOS A 30 DE DICIEMBRE DE 2022

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO	ENTRADA	DESCRIPCIÓN ENTRADA	VALOR DE LA ENTRADA
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	773.479.653,04			
163502	Equipo Médico Y Científico	21.830.939,04			
16350210	Grupo 2-10 Equipo Y Maquinaria Laboratorio	21.830.939,04	ENT 177	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1775Factura No.FE 6215 del 2021-07-19	21.830.939,00
163503	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	741.074.374,00			
16350318	Grupo 2-18 Mobiliario Y Enseres	741.074.374,00	ENT 177	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1775Factura No.FE 6215 del 2021-07-19	668.647.666,00
			ENT 109	CONTRATO DE COMPRA VENTA, Contrato No.1775Factura No.FE 6273 del 2022-06-15	72.426.708,00
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
SALDO INICIAL (01-ene)	118.105.447.470,00	206.422.790.163,00	324.528.237.633,00
	dic-22		
	Saldo Final		
	1605 - Terrenos	1640 - Edificaciones	Total
(+) ENTRADAS (DB):	9.559.000.000,00	2.541.000.000,00	12.100.000.000,00
Adquisiciones en compras	9.559.000.000,00	2.541.000.000,00	12.100.000.000,00
Otras entradas de bienes	0,00	0,00	0,00
(-) SALIDAS (CR):	0,00	-1.366.975.565,00	-1.366.975.565,00
Otras salidas de bienes	0,00	-1.366.975.565,00	-1.366.975.565,00
Otras Salidas		-1.366.975.565,00	-1.366.975.565,00
=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	127.664.447.470,00	207.596.814.598,00	335.261.262.068,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
+Entrada por traslado de cuentas dentro del Grupo 16(DB)			0,00
-Salida por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (CR)			0,00
+Reclasificaciones en entradas de otros activos(DB)			0,00
-Reclasificaciones en salidas a otros activos(CR)			0,00
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	127.664.447.470,00	207.596.814.598,00	335.261.262.068,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	-8.642.496.214,00	-8.642.496.214,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	-6.877.971.236,00	-6.877.971.236,00
SI Depreciación Directa	0,00	-6.877.971.236,00	-6.877.971.236,00
+Gasto Depreciación aplicada vigencia	0,00	-1.764.524.978,00	-1.764.524.978,00
Gasto Depreciación Directa	0,00	-1.764.524.978,00	-1.764.524.978,00
-DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00
Si Deterioro Directo	0,00	0,00	0,00
+Gasto Deterioro aplicado vigencia	0,00	0,00	0,00
=VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	127.664.447.470,00	198.954.318.384,00	326.618.765.854,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00%	-4,16%	-2,58%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%
USO O DESTINACIÓN	127.664.447.470,00	207.596.814.598,00	335.261.262.068,00

La Universidad Distrital Francisco José de Caldas en el año 2022 aplicando lo establecido en la Resolución No 10 de junio 25/2020 expedida por la Rectoría, por medio de la cual se concede autorización al Rector para la adquisición de un bien inmueble para la Facultad de Artes ASAB, atendiendo las necesidades de área, ubicación, uso, precio y demás aspectos técnicos y dando solución al déficit de infraestructura de dicha Facultad.

Una vez realizados los estudios técnicos y de mercado se llegó a la conclusión que el predio situado en la calle 13 # 33-52, Cra 34 # 13-80/90 cumplía con las características descritas llegando a ser la oferta más conveniente. La oficina Asesora de Planeación y Control emitió viabilidad presupuestal para la adquisición del predio con los excedentes financieros existentes de la fuente CREE correspondiente a la vigencia fiscal año 2019, los cuales fueron certificados por la Tesorería General, el Jefe de la Sección de Presupuesto y el Jefe de la Sección de Contabilidad de la Universidad, cuya destinación permitía la adquisición de dicho predio.

Teniendo en cuenta lo anterior en el mes de julio de 2022, se procedió a hacer los tramites respectivos con el BANCO OCCIDENTE, el cual cumplió con las disposiciones, documentación, trámites administrativos y escrituración para la adquisición de los predios, el valor total del contrato fue por DOCE MIL MILLONES DE PESOS MCTE \$12.100.000.000, comprendidos por el terreno cuyo valor fue de NUEVE MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS MCTE % 9.559.000.000, 3 BODEGAS situadas en la calle 13 No 33-52 con un valor de MIL DOSCIENTOS DIEZ MILLONES DE PESOS MCTE \$ 1.210.000.000, Bodega No 2 CRA 34 13-80 por SETECIENTOS VEINTISEIS MILLONES DE PESOS MCTE \$726.000.000 y la No 3 situada en la CRA 34 13-90 por valor de SEISCIENTOS CINCO MILLONES DE PESOS MCTE \$ 605.000.000 para un total de DOS MIL QUINIENTOS CUARENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS MCTE \$ 2.541.000.000.

Según lo dispuesto en el Manual de Políticas Contables de la Universidad, esta transacción fue reconocida en el rubro de Propiedad, Planta y Equipo teniendo en cuenta que es un bien tangible empleado por la Universidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos. Este reconocimiento se realizó de manera separada en sus respectivas cuentas y por su valor Histórico.

El método de depreciación utilizado por parte de la Universidad corresponde a LINEA RECTA, la cual se aplicará a las bodegas, ya que lo descrito dentro de las políticas contables de la Institución el terreno no se deprecia a menos que la vida útil de este sea finita. Considerando esto se procedió a hacer el cálculo de la depreciación, teniendo en cuenta la vida útil de 50 años y el valor residual de dichos inmuebles fue tomado del estudio técnico realizado por APRA AVALÚOS.

Edificaciones Universidad Distrital Saldos a diciembre 31 de 2022 Pesos

EDIFICIO	Descripción	Valor Razonable Construcción	Valor Residual	Depreciación Acumulada
Facultad Ingeniería Y Sede Admon Sabio Caldas	EDIFICIO SABIO CALDAS	27.240.691.618,00	8.495.859.267,00	
Facultad Ingeniería Y Sede Admon Sabio Caldas	EDIFICIO ADMINISTRATIVO	10.446.012.674,00	3.307.029.138,00	
Facultad Ingeniería Y Sede Admon Sabio Caldas	EDIFICIO ALEJANDRO SUÁREZ COPETE	1.267.118.539,00	680.839.812,00	
Facultad Ingeniería Y Sede Admon Sabio Caldas	EDIFICIO LA RED	1.046.327.888,00	342.762.584,00	
Facultad Ingeniería Y Sede Admon Sabio Caldas	TERRAZA CUBIERTA ADMINISTRATIVO	34.077.000,00	11.359.000,00	
Facultad Ingeniería Y Sede Admon Sabio Caldas	TERRAZA CUBIERTA LA RED	79.454.200,00	27.398.000,00	1.698.859.969
TOTAL CTA 16400111		40.113.681.919,00		
Sede Posgrados Cil 34	CONSTRUCCIÓN	870.777.800,00	388.940.612,00	48.183.719
TOTAL CTA 16400112		870.777.800,00		
Facultad Tecnológica Ciudad Bolívar	BLOQUE 1	5.842.237.800,00	1.947.412.600,00	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | CORTE A 31 de diciembre de 2022

EDIFICIO	Descripción	Valor Razonable Construcción	Valor Residual	Depreciación Acumulada
Facultad Tecnológica Ciudad Bolívar	BLOQUE 5 (EDIFICACIÓN 4 NIVELES)	1.807.927.650,00	602.642.550,00	
Facultad Tecnológica Ciudad Bolívar	BLOQUE 6	4.955.281.000,00	1.637.397.200,00	
Facultad Tecnológica Ciudad Bolívar	BLOQUE 10 (EDIFICACIÓN 1 NIVEL)	49.490.000,00	16.261.000,00	
Facultad Tecnológica Ciudad Bolívar	CAFETERÍA - BLOQUE 13 (3 NIVELES)	2.398.594.200,00	799.531.400,00	
Facultad Tecnológica Ciudad Bolívar	COLISEO	1.124.088.300,00	371.846.700,00	
Facultad Tecnológica Ciudad Bolívar	AUDITORIO	834.444.000,00	254.077.500,00	
Facultad Tecnológica Ciudad Bolívar	ZONA DURA	561.882.300,00	181.785.450,00	
Facultad Tecnológica Ciudad Bolívar	PARQUEADERO	182.364.800,00	62.687.900,00	
Facultad Tecnológica Ciudad Bolívar	ESCALERAS	11.561.700,00	3.740.550,00	
Facultad Tecnológica Ciudad Bolívar	CANCHA MULTIPLE	39.283.450,00	12.405.300,00	
Facultad Tecnológica Ciudad Bolívar	GRADERIA	7.092.800,00	2.438.150,00	789.988.937
TOTAL CTA 16400113		17.814.248.000,00		
Sede Ciudadela Porvenir Bosa	BLOQUE 1 - 2 - 3 (EDIFICACIÓN 4 NIVELES + SEMISOTANO)	88.406.027.557,00	-	4.464.950.887
TOTAL CTA 16400115		88.406.027.557,00		
Macarena B Facultad Ciencias	LABORATORIOS	3.188.862.600,00	1.046.148.600,00	
Macarena B Facultad Ciencias	EDIFICIO MONJAS	757.482.600,00	423.299.100,00	
Macarena B Facultad Ciencias	ZONA DURA	115.837.200,00	38.612.400,00	
Macarena B Facultad Ciencias	PARQUEADERO	129.027.500,00	40.551.500,00	
Macarena B Facultad Ciencias	ESCALERAS	18.451.800,00	6.150.600,00	193.539.884
TOTAL CTA 16400116		4.209.661.700,00		
Finca El Tíbar Choachi	CASA CAMPESTRE	27.950.000,00	8.125.000,00	
Finca El Tíbar Choachi	CONSTRUCCION SENCILLA KIOSKO	2.400.000,00	750.000,00	
Finca El Tíbar Choachi	ALJIBE	3.015.000,00	905.000,00	2.948.126
TOTAL CTA 16400117		33.365.000,00		
Sede Emisora Ud	CONSTRUCCIÓN	147.429.600,00	40.156.800,00	7.887.706
TOTAL CTA 16400118		147.429.600,00		
Facultad Artes Asab Y Sed Acad Luis A. Calvo	CONSTRUCCIÓN	556.608.525,00	237.486.304,00	30.105.870
TOTAL CTA 16400121		556.608.525,00		
BODEGA 1 Calle 13 No 33-52	CONSTRUCCIÓN	1.210.000.000,00	905.000,00	10.075.792
BODEGA 2 CRA 34 No 13-80	CONSTRUCCIÓN	726.000.000,00	835.000,00	6.043.042
BODEGA 3 CRA No 13-90	CONSTRUCCIÓN	605.000.000,00	705.000,00	5.035.792
TOTAL CTA 1640013701		2.541.000.000,00		
Facultad Medio Ambiente Vivero	LABORATORIOS BIOLOGIA (2 NIVELES)	216.223.000,00	96.360.250,00	
Facultad Medio Ambiente Vivero	LABORATORIO SUELOS (1 NIVEL + MEZZANINE)	159.171.050,00	71.086.100,00	
Facultad Medio Ambiente Vivero	ADMINISTRATIVO - LABORATORIO NATURA	1.029.391.200,00	338.364.700,00	
Facultad Medio Ambiente Vivero	BIENESTAR INSTITUCIONAL	154.910.750,00	54.485.850,00	
Facultad Medio Ambiente Vivero	NATURA	6.266.609.100,00	2.007.099.000,00	
Facultad Medio Ambiente Vivero	INVERNADERO DE EXPERIMENTACIÓN	85.150.000,00	26.855.000,00	
Facultad Medio Ambiente Vivero	CARPINTERIA	71.381.250,00	32.359.500,00	
Facultad Medio Ambiente Vivero	VIVERO	186.597.000,00	56.670.200,00	
Facultad Medio Ambiente Vivero	GIMNASIO	95.493.750,00	43.290.500,00	
Facultad Medio Ambiente Vivero	ZONA DURA	418.817.800,00	135.832.800,00	
Facultad Medio Ambiente Vivero	PARQUEADERO	106.447.250,00	33.454.850,00	
Facultad Medio Ambiente Vivero	ESCALERAS	56.552.650,00	18.341.400,00	
Facultad Medio Ambiente Vivero	CANCHA	57.858.150,00	19.286.050,00	78.163.622
Facultad Medio Ambiente Vivero	MURO DE CONTENCION	2.387.753.706,00		23.877.537
TOTAL CTA 16402811		11.292.356.656,00		
Macarena A Facultad Ciencias	MACAREANA A	17.017.737.000,00	6.224.608.500,00	
Macarena A Facultad Ciencias	MODULARES	1.109.751.500,00	207.707.500,00	
Macarena A Facultad Ciencias	ZONA DURA	429.856.200,00	143.285.400,00	
Macarena A Facultad Ciencias	PARQUEADERO	497.155.497,00	160.844.426,00	
Macarena A Facultad Ciencias	ESCALERAS	166.236.030,00	55.412.010,00	
Macarena A Facultad Ciencias	CANCHA MULTIPLE	133.702.680,00	46.795.938,00	945.897.083
TOTAL CTA 16402812		19.354.438.907,00		
Sede B Thomas Jefferson Colegio Externado Nacion	CONSTRUCCIÓN	102.849.000,00	44.567.900,00	24.283.792
TOTAL CTA 16402814		102.849.000,00		
ASAB - Palacio La Merced - Capuchina		20.344.786.800,00		
TOTAL CTA 16400135		20.344.786.800,00		
Valorización Histórica Sótano Av Jimenez		1.809.583.134,00		
TOTAL CTA 16400135		1.809.583.134,00		
TOTAL		207.596.814.598,00		8.329.841.756,58

10.3. Construcciones en curso

	CONCEPTOS	SALDO 2021	(-) DETERIORO ACUMULADO
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.872.009.990,00	2.872.009.990,00
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
TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO \$	2,872,009,990.00

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 A QUE HAYA LUGAR DE
VALOR INICIAL DEL CONTRATO:	\$ 12.441.630.000,00
ADICION No.1:	\$ 652.732.000,00
VALOR TOTAL DEL CONTRATO (VALOR MAS ADICIONES)	\$ 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 INICIAL:	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 a pagar 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 2022 no se realizaron estimaciones en propiedad planta y equipos.

10.5. Revelaciones adicionales:

Las Secciones de Almacén y contabilidad durante el año 2022 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.

Si bien el aplicativo ARKA II durante la vigencia 2022, ya se encuentra en su última fase para entrar en producción y de acuerdo a las actividades adelantadas por la Dependencia de Almacén General e Inventarios, se cuanta a 31 de diciembre de 2022 con el listado de los Activos Fijos de la Universidad, lo cual permitió actualizar el cálculo de la Depreciación Acumulada y actualizar los gastos de Depreciación correspondientes a la vigencia 2022, esta información no era posible realizarla desde el cierre del año 2017.

Por lo anterior fue posible firmar una conciliación entre Dependencia de Almacén General e Inventarios y la Sección de Contabilidad y mostrar saldos razonables conciliados en los Estados Financieros con corte a diciembre de 2022.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
17 - BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	70.840.847.568,00	70.840.847.568,00	0,00
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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	70.840.847.568,00	70.840.847.568,00	0,00
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 Histórica Terreno y Edific Biblioteca Central Aduanilla Paiba	3.314.182.625,00
Terrenos	33.035.338.000,00
Centro Cultural Biblioteca 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-22	dic-21	Variación
ACTIVOS INTANGIBLES	475.849.529,00	290.817.453,00	185.032.076,00
1970 - ACTIVOS INTANGIBLES	6.249.296.615,00	551.696.501,00	5.697.600.114,00
1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(5.773.447.086,00)	(260.879.048,00)	(5.512.568.038,00)

En estas cuentas se reconoce el valor de los bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen directa o potencialmente a obtener beneficios económicos futuros o un potencial de servicios. Las cuentas de activos intangibles se reconocen principalmente los activos intangibles adquiridos por la Universidad, como son los contratos de adquisición de licencias y software.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS / CUENTAS	LICENCIAS	SOFTWARE	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	36.194.393,00	515.502.108,00		551.696.501,00
CONCEPTOS / CUENTAS	197007	197008	197090	TOTAL
(+) ENTRADAS (DB):	0,00	5.733.794.507,00	0,00	5.733.794.507,00
Adquisiciones en compras		3.264.891.835,78		3.264.891.835,78
Otras entradas de intangibles	0,00	2.468.902.671,22	0,00	2.468.902.671,22
Otras Entradas		2.468.902.671,22		2.468.902.671,22
(-) SALIDAS (CR):	-36.194.393,00	0,00	0,00	-36.194.393,00
Otras salidas de intangibles	-36.194.393,00	0,00	0,00	-36.194.393,00
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Ent.Contables Púb				0,00
Otras Salidas	-36.194.393,00			-36.194.393,00

CONCEPTOS / CUENTAS	LICENCIAS	SOFTWARE	OTROS	TOTAL
=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,00	6.249.296.615,00	0,00	6.249.296.615,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	0,00	6.249.296.615,00	0,00	6.249.296.615,00
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0,00	-1.547.303.019,00	375.838.175,00	-1.171.464.844,00
Saldo inicial de la amortización acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Gasto de Amortización aplicada vigencia	0,00	0,00	0,00	0,00
+Otros Ajustes de Amortización acumulada en vigencia actual		-1.547.303.019,00		-1.547.303.019,00
-Otros Ajustes de Amortización acumulada en vigencia actual			375.838.175,00	375.838.175,00
- DETERIORO ACUMULADO (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Gasto Deterioro aplicado vigencia	0,00	0,00	0,00	0,00
=VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0,00	4.701.993.596,00	375.838.175,00	5.077.831.771,00
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00%	-24,76%	0,00%	-18,75%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

El rubro correspondiente a **ACTIVOS INTANGIBLES** fue conciliado entre las áreas de contabilidad y Almacén General e Inventarios con corte a diciembre 31 de 2022, realizando los ajustes correspondientes. Para el cálculo de la amortización se tomó como base la información suministrada por el área de Almacén General e Inventarios, la cual fue conciliada en su mayoría con la RED de Datos de la Universidad, determino la vida útil de los Software existentes en la Universidad, registrándose así la amortización acumulada (de 1 a 3 años) y los gastos correspondientes a la vigencia año 2022. Cabe destacar que estos cálculos fueron realizados en cuadro Excel y contabilizados en el sistema contable SIIGO, lo cual será el insumo para el cargue inicial en el aplicativo ARKA II.

14.2. Revelaciones adicionales

CONCEPTOS / CUENTAS	SOFTWARE	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	6.249.296.615,00	6.249.296.615,00
+Vida útil definida	6.249.296.615,00	6.249.296.615,00
+Vida útil indefinida		0,00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,00	0,00
+Ingresos (utilidad)		0,00
-Gastos (pérdida)		0,00
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0,00	0,00
Gastos afectados durante la vigencia		0,00
	SOFTWARE	Total
Saldo Final CGN	6.249.296.615,00	6.249.296.615,00
Diferencia con CGN	0,00	0,00

En la conciliación realizada con la Dependencia de Almacén General e Inventarios se identificaron el listado de los Software adquiridos por la Universidad y se determinó su vida Útil entre 1 y 3 años, dependiendo la duración de cada licencia.

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-22			dic-21			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	293.360.359,00	1.536.662.337,00	1.830.022.696,00	296.600.358,00	456.259.810,00	752.860.168,00	1.077.162.528,00
1906 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.814.116.526,00		1.814.116.526,00	4.482.952.555,00		4.482.952.555,00	(2.668.836.029,00)
1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	113.153.587.477,31		113.153.587.477,31	77.772.131.932,00		77.772.131.932,00	35.381.455.545,31
1909 - DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1.752.600.779,00		1.752.600.779,00	1.752.352.701,00		1.752.352.701,00	248.078,00
Total	117.013.665.141,31	1.536.662.337,00	118.550.327.478,31	84.304.037.546,00	456.259.810,00	84.760.297.356,00	33.790.030.122,31

AVANCES ENTREGADOS

Bienes y servicios pagados por anticipado comprende en su gran mayoría las pólizas de seguros que paga la universidad y se van amortizando en el transcurso de la vigencia del seguro.

La cuenta 1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS clasifica los avances usados por la Universidad como mecanismo de entrega de recursos para poder pagar inscripciones, viáticos, adquisición de bienes, procesos judiciales y practicas académicas, estos recursos son legalizados posteriormente por el responsable o supervisor de los recursos entregados, la disminución esta cuenta corresponde a la legalización de los recursos entregados en la vigencia 2021 al banco de occidente por valor de \$ 3.630.000.000 y por la compra de dos bienes inmuebles ubicados en la calle 13 # 33 – 52 y carrera 34 # 13 – 80 Barrio Estación Central y que fueron destinados para la facultad de artes ASAB.

También encontramos el anticipo entregado a la empresa Imagen y Marca SAS, con endoso a la fiduciaria de occidente por valor de \$ 410.695.915 del contrato de obra 383 de 2022, cuyo objeto es el servicio de mantenimiento y/o adecuación y/o reparación de cubiertas, cielo rasos y elementos de fachada en las diferentes sedes de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.

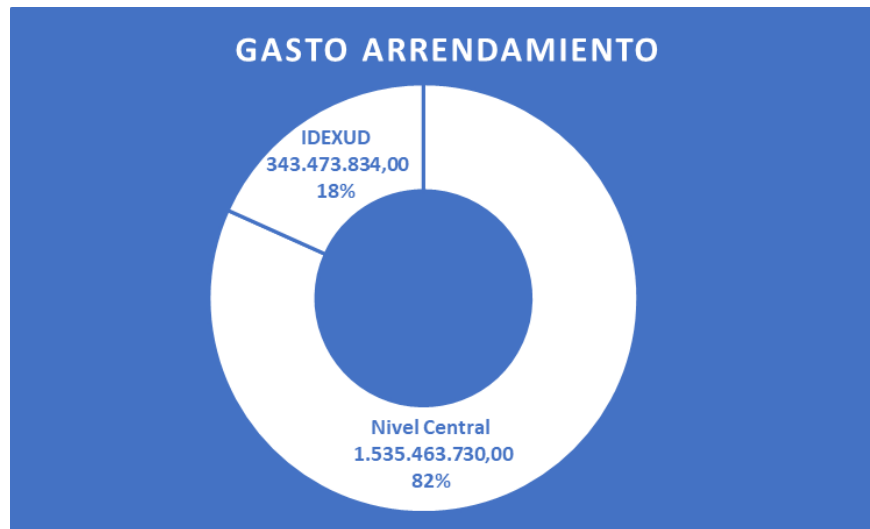
La cuenta 1908 cuenta con los recursos administrados por el Distrito de Bogotá de la estampilla Universidad Distrital y que se registran previa certificación de la Secretaria de Hacienda Distrital, también encontramos los recursos por valor de \$ 17.559.962.396 del sistema general de regalías girados a la fiducia para la construcción del nuevo edificio de la facultad de Ingeniería.

En la cuenta 1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS con un saldo de \$ 4.482.952.555 cuyo saldo más significativo corresponde al a vigencia 2021 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, compra que se realizo en la vigencia 2022, por esto la variación reportada.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
Arrendamiento Operativo - Arrendador			
Arrendamiento Operativo - Arrendatario			
511118 - Arrendamiento operativo	1.878.937.564,00	2.138.382.312,00	(259.444.748,00)

La Universidad maneja únicamente la figura de arrendamiento operativo. En el arrendamiento operativo el arrendador no transfiere al arrendatario, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Este Gastos de Arrendamientos se distribuye de la siguiente manera:



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-22	dic-21	Variación
	Saldo Corriente	Saldo Corriente	
24 - CUENTAS POR PAGAR	25.180.971.922,16	18.395.403.576,00	6.785.568.346,16
2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.169.404.361,16	1.584.025.827,00	(414.621.465,84)
2407 - RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	19.471.029.854,00	10.116.407.464,00	9.354.622.390,00
2424 - DESCUENTOS DE NÓMINA	786.730.088,00	3.420.964.892,00	(2.634.234.804,00)
2436 - RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.409.407.803,00	1.441.949.067,00	967.458.736,00
2440 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	40.692.807,00	8.705.974,00	31.986.833,00
2490 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.303.707.009,00	1.823.350.352,00	(519.643.343,00)

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. Las cuentas por pagar representan el 2.43% del pasivo de la Universidad.

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	De 0 a 6 Meses	De 6 a 12 Meses	Mayor a 12 meses	2022	2021	Vr. CxP que haya dado de baja por razones distintas al pago	Comentario
2401 - Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.169.404.361,16			1.169.404.361,16	1.584.025.827,00		...
2407 - Recursos a favor de terceros	19.471.029.854,00			19.471.029.854,00	10.116.407.464,00	199.242.628,00	Resolución 512 de 2022 Depuración Contable
2424 - Descuentos de nómina	786.730.088,00			786.730.088,00	3.420.964.892,00		...
2436 - Retención en la fuente e impuesto de timbre	2.409.407.803,00			2.409.407.803,00	1.441.949.067,00		...
2440 - Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	40.692.807,00			40.692.807,00	8.705.974,00		...
2490 - Otras cuentas por pagar	1.303.707.009,00			1.303.707.009,00	1.823.350.352,00	17.462.136,00	Resolución 512 de 2022 Depuración Contable
Total Cuentas por Pagar	25.180.971.922,16	0,00	0,00	25.180.971.922,16	18.395.403.576,00	216.704.764,00	

Los saldos de la cuenta por pagar 2401 - Adquisición de bienes y servicios nacionales corresponde a Entradas de Almacén, dado que los bienes ya fueron recibidos en la Universidad, pero aun se encuentran en procesos Internos de aprobación para su pago.

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. La partida más significativa en la cuenta 2407 - Recursos a favor de terceros son los recursos recibidos del ICETEX que se encuentra pendientes de identificar y aplicar a los ingresos, cerrando la vigencia 2022 con un saldo de 14.548.251.614,00.

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 2022 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.

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 y menores valores pagados en relación al 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 2022 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.

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 2022 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 2023.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Se reconocen como beneficios a empleados todas las retribuciones que la Universidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Los beneficios a los empleados se clasificarán en:

- a) Beneficios a los empleados a corto plazo.
- b) Beneficios a los empleados a largo plazo.
- c) Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.
- d) Beneficios Post Empleo.

	dic-22			dic-21			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
25 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	45.281.911.212,00	683.941.913.320,00	729.223.824.532,00	32.687.861.465,00	889.473.494.934,00	922.161.356.399,00	(192.937.531.867,00)
2511 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8.753.267.565,00	0,00	8.753.267.565,00	8.594.393.683,00	0,00	8.594.393.683,00	158.873.882,00
2512 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	10.709.024.989,00	0,00	10.709.024.989,00	10.372.627.984,00	0,00	10.372.627.984,00	336.397.005,00
2514 - BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	14.306.272.932,00	683.941.913.320,00	698.248.186.252,00	10.685.367.274,00	889.473.494.934,00	900.158.862.208,00	(201.910.675.956,00)
2515 - OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	11.513.345.726,00	0,00	11.513.345.726,00	3.035.472.524,00	0,00	3.035.472.524,00	8.477.873.202,00
PLAN DE ACTIVOS	160.303.893.954,00	3.272.193.357.480,00	3.432.497.251.434,00	138.811.755.850,00	3.272.193.357.480,00	3.411.005.113.330,00	21.492.138.104,00
1902 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2.522.248.053,00	0,00	2.522.248.053,00	2.087.357.895,00	0,00	2.087.357.895,00	434.890.158,00
1904 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	157.781.645.901,00	3.272.193.357.480,00	3.429.975.003.381,00	136.724.397.955,00	3.272.193.357.480,00	3.408.917.755.435,00	21.057.247.946,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	(115.021.982.742,00)	(2.588.251.444.160,00)	(2.703.273.426.902,00)	(106.123.894.385,00)	(2.382.719.862.546,00)	(2.488.843.756.931,00)	(214.429.669.971,00)
A corto plazo	8.753.267.565,00	0,00	8.753.267.565,00	8.594.393.683,00	0,00	8.594.393.683,00	158.873.882,00
A largo plazo	8.186.776.936,00	0,00	8.186.776.936,00	8.285.270.089,00	0,00	8.285.270.089,00	(98.493.153,00)
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posempleo	(131.962.027.243,00)	(2.588.251.444.160,00)	(2.720.213.471.403,00)	(123.003.558.157,00)	(2.382.719.862.546,00)	(2.505.723.420.703,00)	(214.490.050.700,00)

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CUENTAS	dic-22
2511 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8.753.267.565,00
251101 - Nómina por pagar	26.194.293,00
251102 - Cesantías	7.767.971.186,00
251103 - Intereses sobre cesantías	954.265.056,00
251123 - Aportes a seguridad social en salud - empleador	294.400,00
251190 - Otros beneficios a los empleados a corto plazo	4.542.630,00

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	BENEFICIOS A LARGO PLAZO	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO	TOTAL	
	Cesantías retroactivas	Otros Beneficios	Valor	% Financ
2512 - VALOR EN LIBROS (Pasivo)	10.709.024.989,00		10.709.024.989,00	
1902 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZ	0,00	2.522.248.053,00	2.522.248.053,00	24%
190201 - Efectivo y equivalentes al efectivo		1.763.182.505	1.763.182.505,00	
190203 - Inversiones		759.065.548	759.065.548,00	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	10.709.024.989,00	-2.522.248.053,00	8.186.776.936,00	

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.

Como beneficios a largo plazo la universidad reconoce anualmente las Cesantías retroactivas que para el cierre de diciembre de 2022 se acumuló un saldo por pagar de \$10.709.024.989,00. Por otra parte como OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO se reconoce en la cuenta 190201 - Efectivo y equivalentes al efectivo los saldos en bancos correspondientes al fondo de préstamos de empleados, mientras que en la cuenta 190203 – Inversiones, se reconocen los fondos temporalmente disponibles que son invertidos en CDTs, para que generen rendimientos financieros. A diciembre 31 de 2022 los CDTs estaban invertidos en el banco popular a una tasa del 11,02% EA, por un valor nominal de \$721.074.240,00 y a la fecha generaron rendimientos por valor de \$37.991.308,00.

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	Total	% Finaciamiento
2514/15 - VALOR EN LIBROS (pasivo)	5.270.550,00	69.287.718,00	603.056.644.343,00	80.885.268.977,00	14.231.714.664,00	1.399.499.981,00	10.113.845.745,00	709.761.531.978,00	
1904 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	5.270.550,00	69.287.718,00	3.323.270.115.746,00	80.885.268.977,00	14.231.714.664,00	1.399.499.981,00	10.113.845.745,00	3.429.975.003.381	48326%
190401 - Efectivo y equivalentes al efectivo	5.270.550,00	69.288,00	1.290.398,00					1.364.956.331	
190402 - Recursos entregados en administración.a entidades distintas			153.629.284.910,00					153.629.284.910	
190403 - Inversiones			2.787.404.660,00					2.787.404.660	
190404 - Encargos fiduciarios								0	
190405 - Propiedades planta y equipo								0	
190406 - Propiedades de Inversión								0	
190407 - Otros activos								0	
190408 - Derechos por concurrencia para el pago de pensiones			3.165.563.028.113,00	80.885.268.977,00	14.231.714.664,00	1.399.499.981,00	10.113.845.745,00	3.272.193.357.480	
190409 - Recursos para cubrir el pasivo pensional conmutado								0	
190410 - Derechos en Fideicomiso								0	
190411 - Derechos por cobrar								0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0,00	0,00	-2.720.213.471.403,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.720.213.471.403	

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



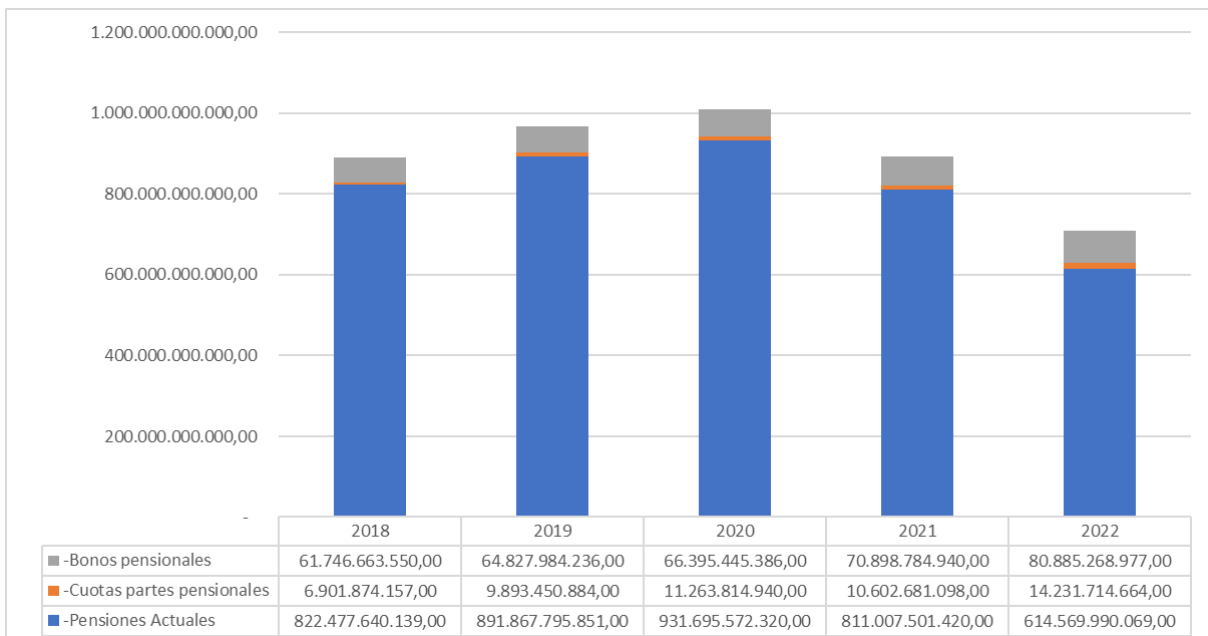
El pasivo estimado, registrado a 31 de diciembre 2022, corresponde a la provisión del cálculo actuarial para obligaciones pensionales, cuotas partes pensionales y bonos pensionales.

**RESULTADOS PASIVO PENSIONAL UNIVERSIDAD DISTRITAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 –
BENEFICIOS POSEMPLEO**

CODIGO	GRUPO ACTUARIAL NOMBRE	NUMERO PERSONAS	PASIVO PENSIONAL EMPRESA
GRUPO JUBILADOS			
1	Personal Jubilado Totalmente por la Empresa	440	\$504.265.590.506
4	Personal Beneficiario a Cargo de la Empresa	124	\$109.180.027.424
14	Personal Beneficiarios con Rentas Temporales a Cargo de la Empresa	6	\$1.124.372.139
17	Otro (por ejemplo cuotas partes por pagar).	65	\$14.231.714.664
SUBTOTAL GRUPO JUBILADOS		635	\$628.801.704.733

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

GRUPO ACTIVOS		31 DIC 2019	31 DIC 2020	31 DIC 2021	31 DIC 2022
Bonos tipo A2	37	\$ 755,155,327	\$ 793,743,748	\$ 860,567,596	\$ 998,966,970
Bonos tipo B	112	\$ 17,921,164,825	\$ 18,024,798,772	\$ 19,400,986,434	\$ 22,012,202,154
SUBTOTAL ACTIVOS	149	\$18,676,320,152	\$18,818,542,520	\$20,261,554,030	\$23,011,169,124
GRUPO RETIRADOS					
Bonos tipo A2	1511	\$ 41,549,938,761	\$ 42,794,120,730	\$ 45,523,839,740	\$ 52,019,640,234
SUBTOTAL RETIRADOS	1511	\$41,549,938,761	\$ 42,794,120,730	\$45,523,839,740	\$52,019,640,234
GRUPO DOCENTES VINCULACION ESPECIAL					
Bonos tipo A2	294	\$ 4,601,725,323	\$ 4,782,782,136	\$ 5,113,391,170	\$ 5,854,459,619
SUBTOTAL VINCULACION ESPECIAL	294	\$4,601,725,323	\$ 4,782,782,136	\$5,113,391,170	\$5,854,459,619



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 2022. 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.

En cuanto al saldo de la cuenta 190408 - Derechos por concurrencia para el pago de pensiones al Cálculo Actuarial del Fondo de Pensiones, la Universidad Distrital continúa a la espera de 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. Por lo anterior se reconoce en esta cuenta los derechos calculados por el Actuario Jorge Alberto Velásquez Flores, en espera de la firma del Pacto de Concurrencia. El saldo de esta cuenta representa el 74.7% del total de los Activos de la Universidad.

Firma del Pacto de Concurrencia:

		Valor total del Pasivo Pensional de la Universidad a precios de 1993	Pesos de dic 2021 VARIACION UNICAMENTE IPC	Pesos de dic 2021 VARIACION IPC Y CAPITALIZACION A LA TASA INTERES REAL APROBADA PARA DIC 1993 4.835%
DISTRITO	75,80%	\$ 74.180.590.291,91	\$ 634.615.365.474,92	\$ 2.678.402.761.099,52
NACION	19,34%	\$ 18.926.815.517,75	\$ 161.919.012.774,21	\$ 683.381.390.496,90
UD	4,86%	\$ 4.756.169.773,33	\$ 40.689.059.052,88	\$ 171.728.725.843,58
TOTAL	100,00%	\$ 97.863.575.583,00	\$ 837.223.437.302,00	\$ 3.533.512.877.440,00

Cuenta Contable		Saldo Total	Bonos desmaterializados	Saldo Final
19040801	Concurrencia Ministerio de Educación Nacional	\$ 683.381.390.496,90	\$ 89.590.794.117,00	\$ 593.790.596.379,90
19040802	Concurrencia secretaria de Hacienda Distrital	\$ 2.678.402.761.099,52	\$ -	\$ 2.678.402.761.099,52
Total		\$ 3.361.784.151.596	\$ 89.590.794.117	\$ 3.272.193.357.479

En cuanto a las Inversiones registradas en la cuenta 190403 – Inversiones, estas corresponden a un CDT invertido en el Banco Popular con una tasa de interés del 11.2%, siendo su Valor Nominal de \$2.650.444.004,00 los cuales diciembre 31 de 2022 generaron unos rendimientos de \$136.960.656,00.

190402 - Recursos entregados en administración a entidades distintas	SALDO 31/12/2021	RECAUDO 2022	SALDO 31/12/202
RECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1%	79.444.852.837,00	141.583.200,00	79.586.436.037,00
RECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1.1%	32.147.672.154,00	1.522.721.200,00	33.670.393.354,00
RENDIMIENTOSRECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1%	36.991.129.444,00		36.991.129.444,00
RENDIMIENTOSRECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1.1%	3.381.326.075,00		3.381.326.075,00
	151.964.980.510,00	1.664.304.400,00	153.629.284.910,00

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CUENTAS	dic-22			dic-21			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
27 - PROVISIONES		1.255.352.996,00	1.255.352.996,00		1.170.923.374,00	1.170.923.374,00	84.429.622,00
2701 - LITIGIOS Y DEMANDAS		1.255.352.996,00	1.255.352.996,00		1.170.923.374,00	1.170.923.374,00	84.429.622,00

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

CUENTAS	dic-21	dic-22			Saldos No Utilizados Revertidos O Liquidados	Total	De 1 A 5 Años	dic-22	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)
	Saldo Inicial	Adición		Ajustes Por Cambios En La Medición Del Valor Descotado				Cantidad De Procesos	
270101 - Civiles	211.410.200	536801 - Civiles	236.130.313	24.720.113	-236.130.313	236.130.313	236.130.313	1	Solo es un proceso civil del año 2019 y tuvo un ajuste por cambio en la medición con una probabilidad del 38,68%
270103 - Administrativas	939.994.503	536803 - Administrativas	1.528.637.051	68.880.928	-1.528.637.051	1.008.875.431	1.008.875.431	21	Hay 23 procesos administrativos que oscilan entre los años 2012-2021 y 4 procesos pendientes de pago al 30 de diciembre 2022
270105 - Laborales	19.518.671	536805 - Laborales	692.662.123		-701.833.542	10.347.252	10.347.252	2	Un proceso laboral del año 2019, con una probabilidad de 42,16%
2701 - LITIGIOS Y DEMANDAS	1.170.923.374	5368 - PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2.457.429.487			3.628.352.861			

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.

INFORMACIÓN CONTABLE				INFORMACIÓN APLICATIVO PROCESOS JUDICIALES				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
2460	Creditos Judiciales	0	0				0	0	0	
2701	Litigios y demandas	29	1.255.352.996	41			1.102.170.128	-12	153.182.868	
270101	Civiles	1	236.130.313	1			236.130.313	0	0	
270103	Administrativos	27	1.008.875.431	28			855.692.563	-1	153.182.868	1 proceso Sin valoración inicial y 4 procesos pendientes de pago
270105	Laborales	1	10.347.252	1			10.347.252	0	0	
270190	Otros litigios y demandas	0	0	11			0	-11	0	Acción de tutela
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	86	11.649.637.431		92		11.649.637.431	-6	0	
912001	Civiles	5	309.702.538		5		309.702.538	0	0	
912002	Laborales	18	533.251.309		19		533.251.309	-1	0	Sin valoración inicial
912004	Administrativos	63	10.806.683.584		67		10.806.683.584	-4	0	Sin valoración inicial
NA	Procesos SIN Obligación					82		-82		
TOTAL OBLIGACIONES EN CONTRA		115	12.904.990.427	41	92	82	12.751.807.559	-100	153.182.868	

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)

23.4. Provisiones diversas (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-22			dic-21			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
29 - OTROS PASIVOS	280.386.625.795,19		280.386.625.795,19	299.388.690.727,00		299.388.690.727,00	-19.002.064.931,81
2902 - RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	179.239.235.607,31		179.239.235.607,31	179.616.750.739,00		179.616.750.739,00	-377.515.131,69
2903 - DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	1.110.555.939,00		1.110.555.939,00	351.156.469,00		351.156.469,00	759.399.470,00
2910 - INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	16.695.138.169,88		16.695.138.169,88	12.825.620.004,00		12.825.620.004,00	3.869.518.165,88
2990 - OTROS PASIVOS DIFERIDOS	83.341.696.079,00		83.341.696.079,00	106.595.163.515,00		106.595.163.515,00	-23.253.467.436,00

24.1. Desglose – Subcuentas otros pasivos

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 mayor variación de la cuenta Otros Pasivos, se compone de el inicio en ejecución financieramente del proyecto de construcción del nuevo Edificio de Ingeniería, proyecto que se ejecuta con recursos del Sistema General de Regalías y cuya fuente es el Distrito Capital de Bogotá.

La cuenta 2902 – Recursos recibidos en administración, se compone de los convenios que celebra la Universidad a través de su Instituto de Extensión –IDEXUD.



Entre estos convenios encontramos el 2564825/2021 y el 3451677/2022, celebrados con el Servicio Nacional de Aprendizaje y donde se han adherido alrededor de 46 entidades públicas, con el objeto de financiar proyectos e iniciativas empresariales presentadas a través de convocatoria cerrada por el Fondo Emprender del Sena, las entidades que conforman este proyecto son municipios, departamentos, ministerios y fondos de desarrollo locales de Bogotá y que su fin es el emprendimiento y mejoramiento de la economía en las diferentes regiones o sectores adheridos a este convenio.

A continuación, detallamos las entidades con las cuales se encuentran convenios vigentes en ejecución, o liquidación.

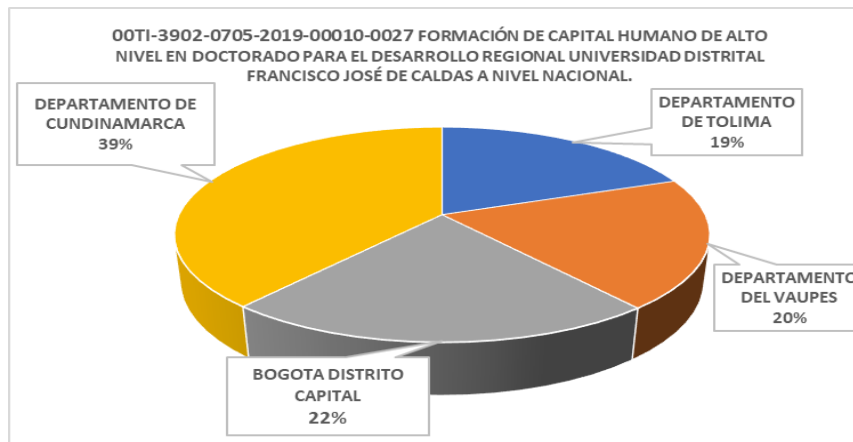
Bogotá D.C.	13.917.869.766
Corporación Autónoma Valle del Sinú	644.117.537
Cota	13.800.000
Monguá	10.177.817
Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena	44.726.648
Unidad de Planeación Minero Energética	1.579.140
Fiducianaria - Colciencias	21.244.274
Región Administrativa y de Planeación Especial - Región Central	36.559.939
Empresas Públicas de Cundinamarca	4.318.800
Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos	519.625.596
Universidad Nacional	94.313.604
Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca	238.426.336
Servicio Nacional de Aprendizaje	143.602.687.464
Municipio de Bucaramanga	465.072.186
Municipio de Arauca	7.650.484
Departamento de Risaralda	6.610.666
Municipio de Santa Cruz de Lorica	12.756.905
Municipio de Saravena	6.388.706
Departamento de Orzoco	7.390.663
Municipio de Dosquebradas	98.632.823
Municipio de Apartado	66.366.698
Municipio de San Cristóbal	14.639.853
Municipio de Piamonte	7.710.366
Municipio de Tunja	1.323.890.623
Municipio de Clemencia	94.317.426
Departamento de Córdoba	14.456.593
Municipio de Taumeneá	77.426.266
Municipio de Yegua	8.599.031
Universidad del Magdalena	69.360.231
Municipio de Neiva	63.166.888
Municipio de Remedio	148.169.415
Municipio de Fuerte Boyacá	163.389.640
Municipio de Zapato	227.196.150
Municipio de Venecia	38.292.897
Municipio de Anolá	11.847.115
Municipio de Noboa	508.862.364
Municipio de Arboletes	147.766.036
Municipio de Montarey	93.662.358
Municipio de Itatoca	98.164.139
Municipio de Betania	37.800.845
Municipio de Baguá	13.363.460
Ministerio de Agricultura	148.673.701
Municipio de Victoría	40.241.893
Municipio de Guatapón	10.623.030
Municipio de Turbo	5.026.826
Ministerio del Interior	4.293.494.899
Municipio de Sopó	67.719.066
Departamento del Quindío	38.147.472
Municipio de Medellín	59.280.068
Municipio de Labrazgrande	119.919.665
Ecopetrol	913.054.538
Municipio de Santiago de Cal	188.218.698
Municipio de Melambo	491.928.738
Municipio de Baracoas	216.192.962
Corporación Autónoma de Boyacá	69.256.946
Municipio de Sogamoso	650.610.365
Municipio del Colegio	37.863.838
Municipio de Chía	1.722.787
Corporación	289.726.262
Municipio de Junín	14.644.301
Departamento de Cundinamarca	6.676.461
Municipio de Barrancas	11.341.185
Departamento del Cesar	3.032.522
Procuraduría General de la Nación	1.686.286
Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal	13.340.003

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	312.611.493,00	17.291.620,00	295.319.873,00
2.9.03.90	Cr	Otros depósitos	312.611.493,00	17.291.620,00	295.319.873,00
	Cr	Otros depósitos	312.611.493,00	17.291.620,00	295.319.873,00

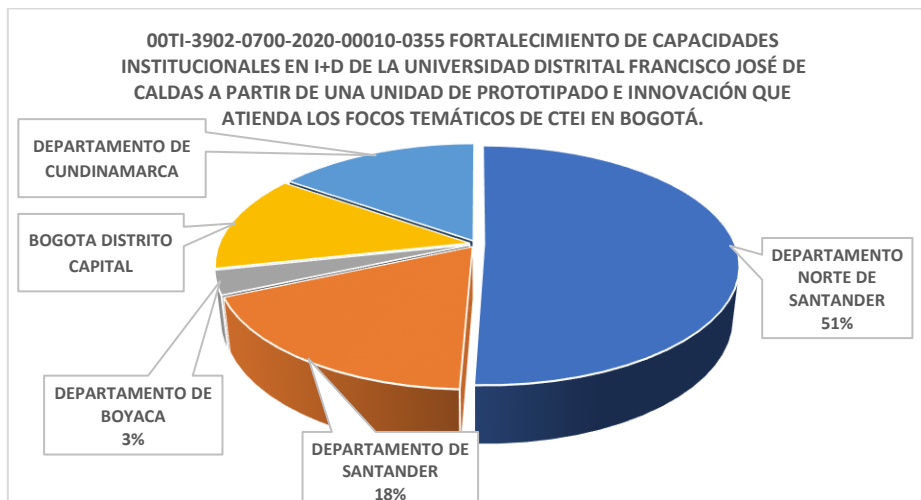
La cuenta 290390 presenta una variación entre vigencias de \$ 295.319.873 por los recursos recibidos de la contraloría por valor de \$ 308.116.910 en curso del proceso coactivo 2191 contra Wilman Muñoz Prieto, donde la Universidad Distrital Francisco José de Caldas fue la afectada y se encuentra pendiente de establecer procedimiento para

Saldos de los recursos por Proyectos y fuentes de financiación, cuenta 299002

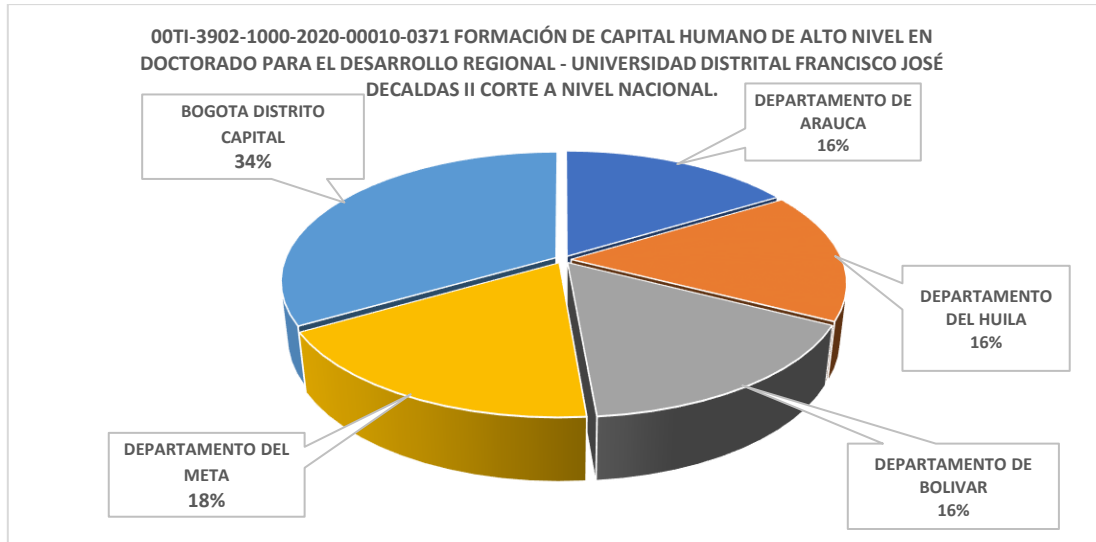
00TI-3902-0705-2019-00010-0027 FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO DE ALTO NIVEL EN DOCTORADO PARA EL DESARROLLO REGIONAL UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS A NIVEL NACIONAL.



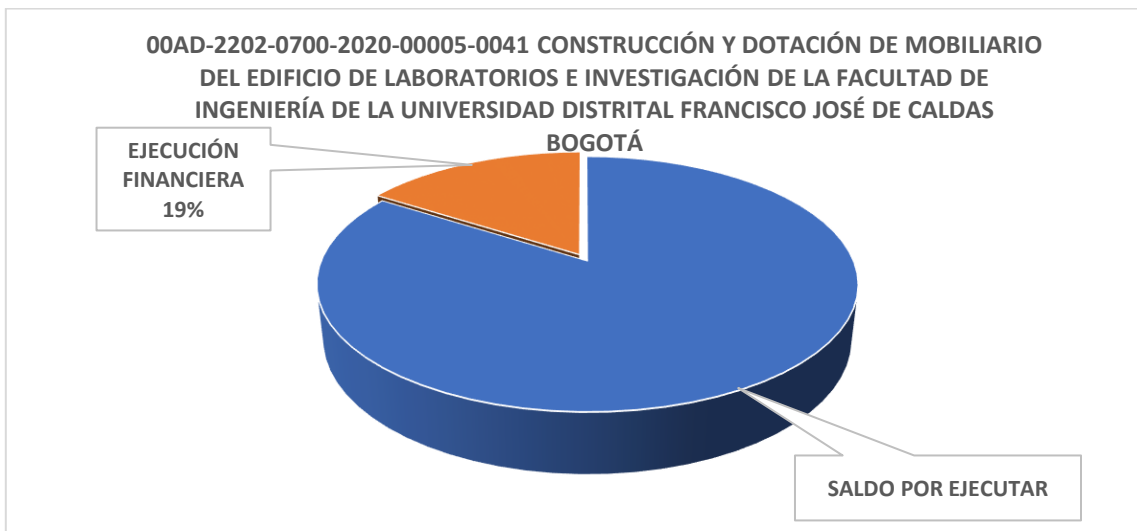
00TI-3902-0700-2020-00010-0355 FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES INSTITUCIONALES EN I+D DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS A PARTIR DE UNA UNIDAD DE PROTOTIPADO E INNOVACIÓN QUE ATIENDA LOS FOCOS TEMÁTICOS DE CTEI EN BOGOTÁ.



00TI-3902-1000-2020-00010-0371 FORMACIÓN DE CAPITAL HUMANO DE ALTO NIVEL EN DOCTORADO PARA EL DESARROLLO REGIONAL - UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS II CORTE A NIVEL NACIONAL.



00AD-2202-0700-2020-00005-0041 CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE MOBILIARIO DEL EDIFICIO DE LABORATORIOS E INVESTIGACIÓN DE LA FACULTAD DE INGENIERÍA DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS BOGOTÁ.



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 el Sistema General Regalías, Universidad Distrital como Nivel Central, Instituto de Extensión - IDEXUD y Total consolidado.

	DESCRIPCION	NUEVO SALDO	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	NIVEL CENTRAL	IDEXUD
29	OTROS PASIVOS	(280.386.625.795)	(83.341.696.079)	(1.130.259.428)	(195.914.670.288)
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	(179.239.235.607)	0	(16.459.201)	(179.222.776.406)
290201	En Administración	(179.239.235.607)	0	(16.459.201)	(179.222.776.406)
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	(1.110.555.939)	0	(1.110.555.939)	0
290304	Depósitos Sobre Contratos	(797.944.446)	0	(797.944.446)	0
290390	Otros Depósitos	(312.611.493)	0	(312.611.493)	0
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	(16.695.138.170)	0	(3.244.288)	(16.691.893.882)
291007	VENTAS	(3.244.288)	0	(3.244.288)	0
291026	Servicios educativos	(16.691.893.882)	0	0	(16.691.893.882)
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	(83.341.696.079)	(83.341.696.079)	0	0
299002	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIA	(83.341.696.079)	(83.341.696.079)	0	0

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

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
81 - ACTIVOS CONTINGENTES	618.505,00		618.505,00
8190 - OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	618.505,00		618.505,00

25.2. Pasivos contingentes

CUENTAS	dic-22	dic-21	VARIACIÓN
	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
91 - PASIVOS CONTINGENTES	44.220.500.462,00	47.859.943.119,00	(3.639.442.657,00)
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	11.649.637.431,00	4.170.690.300,00	7.478.947.131,00
9190 - OTROS PASIVOS CONTINGENTES	32.570.863.031,00	43.689.252.819,00	(11.118.389.788,00)

CUENTAS	dic-22	
	VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (PROCESOS O CASOS)
91 - PASIVOS CONTINGENTES	44.220.500.462,00	26,00
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	11.649.637.431,00	26,00
912001 - Civiles	309.702.538,00	5,00
912002 - Laborales	533.251.309,00	19,00
912004 - Administrativos	10.806.683.584,00	67,00
9125 - DEUDA GARANTIZADA		0,00
9126 - GARANTÍA ESTATAL EN EL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA CON PRESTACIÓN		0,00
9128 - GARANTÍAS CONTRACTUALES		0,00
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	32.570.863.031,00	0,00
919090 - Otros pasivos contingentes	32.570.863.031,00	

**Corresponden al saldo de los pasivos y reservas presupuestales al cierre de la vigencia 2022

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:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO AÑO 2021	SALDO 2022	VARIACIÓN
9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(43.689.252.819,00)	(32.570.863.031,00)	11.118.389.788,00 25,45%
919090	Otras Responsabilidades Contingentes	(43.689.252.819,00)	(32.570.863.031,00)	11.118.389.788,00 25,45%
91909050	Reservas 2022	(31.101.943.067,00)	(30.596.476.130,00)	505.466.937,00 1,63%
9190905001	Reservas Funcionamiento	(15.416.263.948,00)	(13.715.290.491,00)	1.700.973.457,00 11,03%
9190905002	Reservas Inversión	(13.578.478.483,00)	(14.768.516.041,00)	1.190.037.558,00 8,76%
9190905003	Reservas Pensiones	(2.107.200.636,00)	(2.112.669.598,00)	5.468.962,00 0,26%
91909060	Pasivos 2021	(12.587.309.752,00)	(1.974.386.901,00)	10.612.922.851,00 84,31%

Estos saldos corresponden con la información reportada por la Sección de Tesorería en cuanto a Reservas y Pasivos para el cierre del año 2022.

RESERVAS VIGENCIA 2022

GASTOS EN PENSIONES	\$ 2.112.669.598,00
<i>FUENTE</i>	
VA-Recursos distrito	2.025.580.210,00
VA-Administrados de libre destinación	87.089.388,00
FUNCIONAMIENTO	\$ 13.715.290.491,00
<i>FUENTE</i>	
PAS-Estampilla Universidad Distrital y Nacional	1.840.750,00
RB-Administrados de libre destinación	83.300.000,00
VA-Recursos distrito	4.989.720.719,00
VA-Administrados de libre destinación	8.640.429.022,00
INVERSIÓN	\$ 14.768.516.041,00
<i>FUENTE</i>	
VA-Administrados de libre destinación	6.114.436.011,00
VA-Estampilla prouniversidades estatales	190.969.994,00
RB-Estampilla prouniversidades estatales	79.691.554,00
RB-Estampilla Universidad Distrital y Nacional	1.035.112.083,00
VA-Estampilla Universidad Distrital	7.348.306.399,00

TOTAL RESERVAS VIGENCIA 2022 \$ 30.596.476.130,00

Certificación Reservas 2022, Sección de Presupuesto, Universidad Distrital FJC

PASIVOS VIGENCIA 2021

GASTOS EN PENSIONES	\$ 177.490.026,00
<i>FUENTE</i>	
VA-Recursos distrito	85.876.045,00
VA-Administrados de libre destinación	91.613.981,00
FUNCIONAMIENTO	\$ 1.409.209.540,00
<i>FUENTE</i>	
VA-Recursos distrito	780.282.282,00
VA-Administrados de libre destinación	628.927.258,00
INVERSIÓN	\$ 387.687.335,00
<i>FUENTE</i>	
VA-Administrados de libre destinación M.E.N. 2019 Plan Fomento de la Calidad Mesa de Dialogo	120.451.923,00
VA-Administrados de libre destinación Recursos propios excedentes de funcionamiento que se adicionaron a Inversión	36.508.995,00
RB-Administrados de destinación específica M.E.N. 2019 Plan Fomento de la Calidad Mesa de Dialogo	1.820.700,00
VA-Estampilla prouniversidades estatales	9.242.784,00
RB-Estampilla Universidad Distrital Ley 1825 de 2017	58.842.525,00
VA-Estampilla Universidad Distrital Ley 1825 de 2017	160.820.408,00

TOTAL PASIVOS 2021 \$ 1.974.386.901,00

Certificación Pasivos 2022, Sección de Presupuesto, Universidad Distrital FJC

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

En esta denominación, se incluyen las cuentas que permiten controlar las operaciones que la Universidad realice con terceros y que, por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento. También incluye las cuentas que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
81 - ACTIVOS CONTINGENTES	618.505,00		618.505,00
83 - DEUDORAS DE CONTROL	80.456.881.431,26	19.489.471.250,00	60.967.410.181,26
8301 - BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	41.945.837,00	14.152.460,00	27.793.377,00
8315 - BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	21.295.027.382,00	17.540.785.781,00	3.754.241.601,00
8369 - DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	804.705.068,00	804.705.068,00	0,00
8370 - GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR		1.129.827.941,00	(1.129.827.941,00)
8390 - OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	58.315.203.144,26		58.315.203.144,26
89 - DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(80.457.499.936,26)	(19.489.471.250,00)	(60.968.028.686,26)
8905 - ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(618.505,00)		(618.505,00)
8915 - DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(80.456.881.431,26)	(19.489.471.250,00)	(60.967.410.181,26)

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
91 - PASIVOS CONTINGENTES	44.220.500.462,00	47.859.943.119,00	(3.639.442.657,00)
93 - ACREEDORAS DE CONTROL	90.575.881.870,69	8.799.999,00	90.567.081.871,69
9306 - BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		8.799.999,00	(8.799.999,00)
9308 - RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	90.575.881.870,69		90.575.881.870,69
99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(134.796.382.332,69)	(47.868.743.118,00)	(86.927.639.214,69)
9905 - PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(44.220.500.462,00)	(47.859.943.119,00)	3.639.442.657,00
9915 - ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(90.575.881.870,69)	(8.799.999,00)	(90.567.081.871,69)

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
3 - PATRIMONIO	3.343.278.087.971,35	3.115.472.640.755,30	227.805.447.216,05
31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	3.343.278.087.971,35	3.115.472.640.755,30	227.805.447.216,05
3105 - CAPITAL FISCAL	93.821.892.396,00	93.821.892.396,00	0,00
3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.629.453.957.079,00	2.519.633.551.472,00	109.820.405.607,00
3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO	105.977.392.103,05	109.820.405.607,00	(3.843.013.503,95)
3151 - GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	514.024.846.393,30	392.196.791.280,30	121.828.055.113,00

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 cuenta 3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES no presentó variaciones durante la vigencia 2022,

	DESCRIPCION	SALDO AÑO 2021	SALDO 2022	VARIACIÓN	
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	(2.629.453.957.079,00)	(2.629.453.957.079,00)	0,00	0,00%
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	(2.629.453.957.079,00)	(2.629.453.957.079,00)	0,00	0,00%
31090101	RESULTADO POR IMPACTO POR TRANSICIÓN NUEVO MARCO	(2.213.172.373.394,00)	(2.213.172.373.394,00)	0,00	0,00%
31090102	RESULTADO AÑO 2018	(65.555.286.320,00)	(65.555.286.320,00)	0,00	0,00%
31090103	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES ILUD	(2.193.720.315,00)	(2.193.720.315,00)	0,00	0,00%
31090104	RESULTADO AÑO 2019	(114.925.819.212,00)	(114.925.819.212,00)	0,00	0,00%
31090105	RESULTADO AVALUU BIENES INMUEBLES	(23.578.995.624,00)	(23.578.995.624,00)	0,00	0,00%
31090106	RESULTADOS DEL EJERCICIO AÑO 2020	(100.207.356.607,00)	(100.207.356.607,00)	0,00	0,00%
31090107	RESUTALDO DEL EJERCICIO AÑO 2021	(109.820.405.607,00)	(109.820.405.607,00)	0,00	0,00%

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

CUENTA	DESCRIPCION	VARIACIÓN	
3151010000	Ganancias o Pérdidas Actuariales por Planes de Beneficios Pos empleo	-	34.089.999.758,00
	ACTUALIZACIÓN DEL CALCULO ACTUARIAL (Variación reconocida de acuerdo al informe recibido por el Actuario con corte a Diciembre 31 de 2022)	-	120.154.516.619,00
3151020000	Ganancias o Pérdidas por Actualización De Los Acti	-	317.925.959.769,30
	CUENTAS DE COBRO CUOTAS PARTES POR COBRAR (Cuentas de Cobro emitidas y radicadas por la División de Recursos Financieros a las entidades Cuotapartistas durante la vigencia 2022)	-	-1.685.396.524,00
	CANCELACION CUENTAS DE COBRO CUOTAS PARTES POR COBRAR		18.150.595,00
	OTROS INGRESOS CUOTAS PARTES POR COBRAR	-	6.292.565,00
	Total general	-	121.828.055.113,30

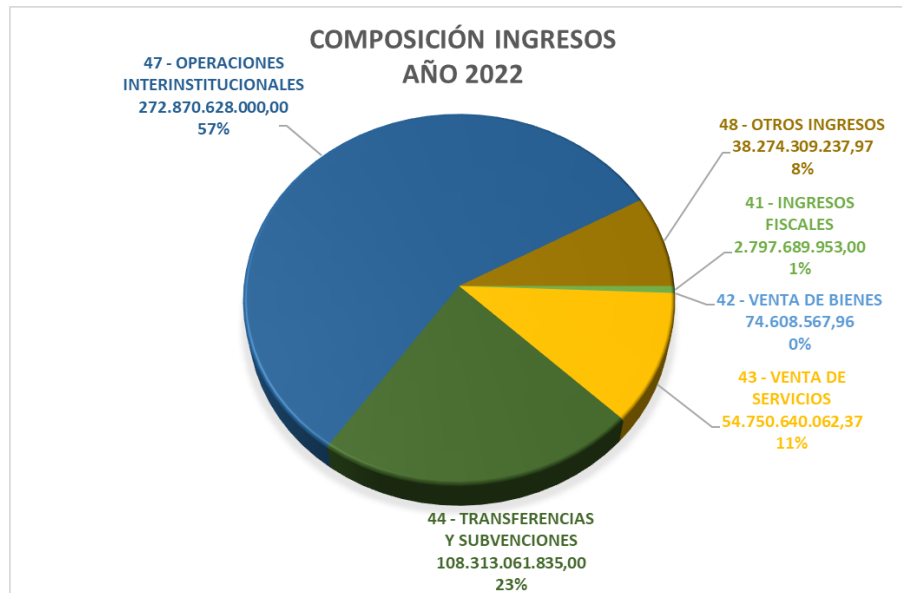
27.1. Movimiento cuenta resultados de ejercicios anteriores

CUENTAS	Otros	Movimiento Vigencia
3109 - Saldo inicial resultados de ejercicios anteriores		2.519.633.551.472,00
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	0,00	0,00
3 - AJUSTES POR PATRIMONIO	0,00	0,00
SALDO FINAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00

NOTA 28. INGRESOS

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
4 - INGRESOS	477.080.937.656,30	385.212.407.284,00	91.868.530.372,30
41 - INGRESOS FISCALES	2.797.689.953,00	3.057.394.427,00	(259.704.474,00)
42 - VENTA DE BIENES	74.608.567,96		74.608.567,96
43 - VENTA DE SERVICIOS	54.750.640.062,37	38.340.507.392,00	16.410.132.670,37
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	108.313.061.835,00	67.351.161.113,00	40.961.900.722,00
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	272.870.628.000,00	261.570.771.000,00	11.299.857.000,00
48 - OTROS INGRESOS	38.274.309.237,97	14.892.573.352,00	23.381.735.885,97

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-22		dic-21		Variación
	Saldo Final	Part %	Saldo Final		
4105 - IMPUESTOS	2.797.689.953,00	0,73%	3.057.394.427,00		(259.704.474,00)
410576 - Estampillas	2.797.689.953,00	0,73%	3.057.394.427,00		(259.704.474,00)
4195 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN IMPUESTOS	0,00	0,00%	0,00		0,00
SALDO NETO DE IMPUESTOS	2.797.689.953,00	0,73%	3.057.394.427,00		(259.704.474,00)
4110 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00%	0,00		0,00
419502 - Devoluciones y descuentos en contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	0,00%	0,00		0,00

SALDO NETO DE CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00%	0,00	0,00
41 - FISCALES	2.797.689.953,00	0,73%	3.057.394.427,00	(259.704.474,00)
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	108.313.061.835,00	28,21%	67.351.161.113,00	40.961.900.722,00
4428 - OTRAS TRANSFERENCIAS	108.313.061.835,00	28,21%	67.351.161.113,00	40.961.900.722,00
442802 - Para proyectos de inversión	28.824.999.497,00	7,51%	6.584.398.403,00	22.240.601.094,00
442803 - Para gastos de funcionamiento	40.594.365.119,00	10,57%	35.457.640.310,00	5.136.724.809,00
442805 - Para programas de educación	5.274.036.919,00	1,37%		5.274.036.919,00
442890 - Otras transferencias	33.619.660.300,00	8,76%	25.309.122.400,00	8.310.537.900,00
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	272.870.628.000,00	71,06%	261.570.771.000,00	11.299.857.000,00
4705 - FONDOS RECIBIDOS	272.870.628.000,00	71,06%	261.570.771.000,00	11.299.857.000,00
470508 - Funcionamiento	272.870.628.000,00	71,06%	261.570.771.000,00	11.299.857.000,00
TOTAL INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	383.981.379.788,00	100,00%	331.979.326.540,00	52.002.053.248,00

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 2022 se recibieron \$272.870.628.000,00

En esta vigencia fueron reconocidos otras transferencias para proyectos de inversión con recursos provenientes del sistema general de regalías y canalizados a través de los departamentos de Cundinamarca, Vaupés, Tolima, Boyacá, Santander, Norte de Santander y el Distrito Capital de Bogotá. La más significativa son los recursos recibidos para la construcción de la Nueva Sede de la facultad de Ingeniería, la cual tienen un impacto en los ingresos de la Universidad por \$21.110.227.087,00.

	DESCRIPCION	SALDO TOTAL DICIEMBRE 31 DE 2022	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	NIVEL CENTRAL	IDEXUD	ILUD
4	INGRESOS	477.080.937.656,30	21.110.181.661,00	425.227.416.502,96	25.972.166.722,34	4.771.172.770,00
41	INGRESOS FISCALES	2.797.689.953,00	0,00	2.797.689.953,00	0,00	0,00
4105	IMPUESTOS	2.797.689.953,00	0,00	2.797.689.953,00	0,00	0,00
42	VENTA DE BIENES	74.608.567,96	0,00	74.608.567,96	0,00	0,00
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	74.608.567,96	0,00	74.608.567,96	0,00	0,00
43	VENTA DE SERVICIOS	54.750.640.062,37	0,00	24.442.785.397,00	25.636.306.092,37	4.671.548.573,00
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	54.972.432.682,37	0,00	24.483.635.345,00	25.636.306.092,37	4.852.491.245,00
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	(221.792.620,00)	0,00	(40.849.948,00)	0,00	(180.942.672,00)
44	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	108.313.061.835,00	21.110.181.660,00	87.202.880.175,00	0,00	0,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	108.313.061.835,00	21.110.181.660,00	87.202.880.175,00	0,00	0,00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	272.870.628.000,00	0,00	272.870.628.000,00	0,00	0,00
4705	FONDOS RECIBIDOS	272.870.628.000,00	0,00	272.870.628.000,00	0,00	0,00
48	OTROS INGRESOS	38.274.309.237,97	1,00	37.838.824.410,00	335.860.629,97	99.624.197,00
4802	FINANCIEROS	20.596.053.691,21	0,00	20.166.202.345,87	330.227.148,34	99.624.197,00
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	5.636.128,00	0,00	2.668,00	5.633.460,00	0,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	17.672.619.418,76	1,00	17.672.619.396,13	21,63	0,00



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.

28.2. Venta de bienes y servicios

CUENTA	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
42 - VENTA DE BIENES	74.608.567,96	0,00	74.608.567,96
4204 - PRODUCTOS MANUFACTURADOS	74.608.567,96	0,00	74.608.567,96
420401 - Impresos y publicaciones	74.608.567,96	0,00	74.608.567,96
43 - VENTA DE SERVICIOS	54.750.640.062,37	38.340.507.392,00	16.410.132.670,37
4305 - SERVICIOS EDUCATIVOS	54.972.432.682,37	38.488.641.264,00	16.483.791.418,37
430513 - Educación formal - superior formación tecnológica	937.970.488,00	2.062.118.101,00	(1.124.147.613,00)
430514 - Educación formal - superior formación profesional	10.360.943.885,00	10.065.269.601,00	295.674.284,00
430515 - Educación formal- superior postgrados	11.517.913.284,00	14.176.735.823,00	(2.658.822.539,00)
430550 - Servicios conexos a la educación	32.155.605.025,37	12.184.517.739,00	19.971.087.286,37
4395 - DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(221.792.620,00)	(148.133.872,00)	(73.658.748,00)
439501 - Servicios educativos	(221.792.620,00)	(148.133.872,00)	(73.658.748,00)
TOTAL INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	54.825.248.630,33	38.340.507.392,00	16.484.741.238,33

En las ventas de servicios educativos, objeto principal que tiene la Universidad Distrital Francisco José de Caldas mantiene muy similar a la vigencia 2021 esto producto de la política matrícula cero otorgada a los estudiantes a raíz de la Pandemia SARS- COV-2 y por la cual se reajusto el presupuesto para otorgar estos beneficios.

En la Cuenta 430550 - Servicios conexos a la educación, se presenta un incremento significativo del 164% respecto al año 2022, esto esta motivado por un ajustes en el proceso del reconocimiento contable del IDEXUD de los Ingresos provenientes de los Contratos Ejecutados por la Unidad de

Extensión de la universidad, dado que hasta el año 2021 estos ingresos se reconocían en la cuenta del pasivo 291026 y ya en la vigencia 2022 se comenzó a reconocer estos ingresos en el PYG de la Universidad, permitiendo generar Estados Financieros mas detallados por cada contrato y convenio ejecutado.

430550 - Servicios conexos a la educación		
NIVEL CENTRAL	1.666.807.688	5%
IDEXUD	25.636.306.092	80%
ILUD	4.852.491.245	15%
TOTAL	32.155.605.025	100%

28.3. Otros Ingresos

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
48 - OTROS INGRESOS	38.274.309.237,97	14.892.573.352,00	23.381.735.885,97
4802 - FINANCIEROS	20.596.053.691,21	5.683.641.116,00	14.912.412.575,21
480201 - Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2.666.322.742,34	1.513.308.610,00	1.153.014.132,34
480213 - Intereses dividendos y participaciones de inversiones de ad	959.903.063,00	203.845.559,00	756.057.504,00
480220 - Ganancia por baja en cuentas de cuentas por pagar	230.615.108,00		230.615.108,00
480232 - Rendimientos sobre recursos entregados en administración	16.734.021.472,00	3.964.507.064,00	12.769.514.408,00
480233 - Otros intereses de mora	5.191.305,87	1.978.098,00	3.213.207,87
480290 - Otros ingresos financieros		1.785,00	(1.785,00)
4806 - AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	5.636.128,00	43.555,00	5.592.573,00
480690 - Otros ajustes por diferencia en cambio	5.636.128,00	43.555,00	5.592.573,00
4808 - INGRESOS DIVERSOS	17.672.619.418,76	9.208.888.681,00	8.463.730.737,76
480825 - Sobrantes	94.940.563,00	4.011.614,00	90.928.949,00
480826 - Recuperaciones	5.706.714.102,00	7.364.094.635,00	(1.657.380.533,00)
480827 - Aprovechamientos	9.017.008.682,79	140.085.983,00	8.876.922.699,79
480829 - Responsabilidades fiscales	2.658.214.414,00		2.658.214.414,00
480837 - Variaciones de beneficios a los empleados a largo plazo y de	59.348.263,00	40.882.279,00	18.465.984,00
480890 - Otros ingresos diversos	136.393.393,97	1.659.814.170,00	(1.523.420.776,03)

Los otros ingresos tuvieron un incremento significativo respecto a la vigencia anterior, esto debido a varios motivos:

- Incremento rendimientos financieros por una recuperación de las tasas de interés que ofrecen las Instituciones Financieras 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 2022 fue de \$3.997.795.068,00.

DESCRIPCION	NUEVO SALDO
480826 Recuperaciones	(5.706.714.102,00)
48082601 Reintegro Iva Ley 30/93	(3.997.795.068,00)
48082602 Incapacidades	(9.761.422,00)
48082605 Ingresos por disminución provisión contingencias	(1.170.923.374,00)

	DESCRIPCION	NUEVO SALDO
48082606	Productos y servicios	(47.216.332,00)
48082607	Recuperación - Cuentas por Pagar	(36.825.791,00)
48082608	RECUPERACION CUENTAS PAGADAS	(5.760.692,00)
48082609	INGRESOS TASA RETORNO SEGURO ESTUDIANTIL	(49.982.628,00)
48082610	RECUPERACION CESANTIAS POR PAGAR - REGIMEN ANTIGUO	(358.919.167,00)
48082611	RECUPERACIÓN CARTERA DETERIORADA	(29.529.628,00)
480827	Aprovechamientos	(9.017.008.682,79)
48082702	Otros Ingresos Aprovechamientos	(9.017.008.682,79)

- La cuenta 480827 – Aprovechamientos corresponden fundamentalmente a los ingresos por las variaciones y ajustes realizados con la Dependencia Almacén General e Inventarios en el proceso de depuración y ajustes a 31 de diciembre de 2022.

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-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
5 - GASTOS	151.771.133.594,25	92.739.346.640,00	59.031.786.954,25
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	126.575.017.363,00	84.025.689.044,00	42.549.328.319,00
53 - DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	18.869.263.690,00	4.434.093.019,00	14.435.170.671,00
58 - OTROS GASTOS	6.326.852.541,25	4.279.564.577,00	2.047.287.964,25

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-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	126.575.017.363,00	84.025.689.044,00	42.549.328.319,00
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	126.575.017.363,00	84.025.689.044,00	42.549.328.319,00
5101 - SUELDOS Y SALARIOS	13.471.781.975,00	12.006.953.453,00	1.464.828.522,00
5102 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	383.755.259,00	395.196.567,00	-11.441.308,00
5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.127.550.813,00	7.019.477.197,00	1.108.073.616,00
5104 - APORTES SOBRE LA NÓMINA	716.552.700,00	465.658.200,00	250.894.500,00
5107 - PRESTACIONES SOCIALES	9.515.174.568,00	7.381.508.975,00	2.133.665.593,00

	dic-22	dic-21	
Cuentas	Saldo Final	Saldo Final	Variación
5108 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		22.358.420,00	-22.358.420,00
5111 - GENERALES	93.723.937.911,00	56.166.448.121,00	37.557.489.790,00
5120 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	636.264.137,00	568.088.111,00	68.176.026,00

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Ejecución por Unidad Ejecutora

Cuenta	DESCRIPCION	SALDO DICIEMBRE 31 DE 2022	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	NIVEL CENTRAL	IDEXUD	ILUD
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	126.575.017.363,00	1.925.713.820	102.548.904.047	20.117.142.050	1.983.257.446
5101	SUELDOS Y SALARIOS	13.471.781.975,00	-	13.402.093.735	69.688.240	-
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	383.755.259,00	-	383.755.259	-	-
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.127.550.813,00	-	8.124.395.813	3.155.000	-
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	716.552.700,00	-	716.552.700	-	-
5107	PRESTACIONES SOCIALES	9.515.174.568,00	-	9.515.174.568	-	-
5111	GENERALES	93.723.937.911,00	1.925.713.820	69.798.403.329	20.032.051.096	1.967.769.666
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	636.264.137,00	-	608.528.643	12.247.714	15.487.780

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

	dic-22	dic-21	
Cuentas	Saldo Final	Saldo Final	Variación
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	18.869.263.690,00	4.434.093.019,00	14.435.170.671,00
DETERIORO	285.989.881,00	2.228.827,00	283.761.054,00
5347 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	285.989.881,00	2.228.827,00	283.761.054,00
DEPRECIACIÓN	11.784.741.128,00	2.700.464.332,00	9.084.276.796,00
5360 - DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	11.784.741.128,00	2.700.464.332,00	9.084.276.796,00
AMORTIZACIÓN	4.341.103.194,00	0,00	4.341.103.194,00
5366 - AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	4.341.103.194,00		4.341.103.194,00
PROVISIÓN	2.457.429.487,00	1.731.399.860,00	726.029.627,00
5368 - PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2.457.429.487,00	1.731.399.860,00	726.029.627,00

Los gastos de depreciación y amortización presentan una variación significativa en el año 2022 respecto al año 2021 por un valor de \$14.435.170.671,00. Lo anterior es motivado, porque desde el año 2017 solo se ha reconocido contablemente los gastos de depreciación de los bienes inmuebles, dado por las dificultades presentadas en el aplicativo ARKA que imposibilitaron el cálculo de la depreciación. Con corte a diciembre 31 de 2022 se logro realizar el proceso de conciliación con la Dependencia de Almacén General e Inventarios, y una vez identificados los saldos de los Activos Fijos de la Universidad y a partir de esta información se pudo calcular los gastos de Depreciación y Amortización correspondientes al año 2022.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

Cuentas	dic-22	
	Saldo Final	
	Activos Financieros	Saldo Final
5347 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	285.989.881,00	285.989.881,00
534713 - Impuestos	255.867.713,00	255.867.713,00
534790 - Otras cuentas por cobrar	30.122.168,00	30.122.168,00
5349 - DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR		0,00
5350 - DETERIORO DE INVENTARIOS		0,00
5351 - DETERIORO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		0,00
5355 - DETERIORO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		0,00
5357 - DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES		0,00
5374 - DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO		0,00
5376 - DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO - CONCESIONES		0,00

En Comité Asesor para la Sostenibilidad Contable, en sesión No. 03 de 26 de mayo de 2022, recomendó al Rector autorizar a los Jefes de las Secciones de Tesorería y de Contabilidad a realizar la depuración extraordinaria por los diferentes conceptos, de los cuales el artículo 5, de la Resolución 512 de 2022 expedida por la Rectoría de la Universidad se realizó la depuración de los rechazos realizados por la DIAN por concepto de Devolución IVA para Entidades de Educación Superior por un valor total de \$255.867.713.

RECHAZOS DIAN

AÑO	BIMESTRE	SOLICITADO	CANCELADO DIAN	RESOLUCION DIAN	RECHAZOS	RECONOCIMIENTO	RESOLUCION DIAN	TOTAL RECHAZADO
2019	6	886.615.655	832.054.763	2558 -30-Oct-2020	54.560.892	7.658.621	006442-22-OCT-2021	46.902.271
2020	6	1.318.739.235	1.242.802.400	608-31-00043 Abril-8-2021	75.936.835		Auto Inadmisorio 105-	75.936.835
2021	2	1.028.019.182	1.014.195.875	608-31-000850 Jul-21-2021	13.823.307		Auto Inadmisorio 106-	13.823.307
2021	3	932.658.367	871.703.967	608-31-008000-Oct-1-2021	60.954.400			60.954.400
2021	5	771.851.518	713.600.618	608-31-000674 Feb-2-2022	58.250.900			58.250.900
	TOTAL							255.867.713

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-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
58 - OTROS GASTOS	6.326.852.541,25	4.279.564.577,00	2.047.287.964,25
5802 - COMISIONES	7.440.806,00	136.518,00	7.304.288,00
580206 - Adquisición de bienes y servicios	7.199.114,00		7.199.114,00
580240 - Comisiones servicios financieros	241.692,00	136.518,00	105.174,00

5803 - AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		154,00	(154,00)
580390 - Otros ajustes por diferencia en cambio		154,00	(154,00)
5804 - FINANCIEROS	6.308.544.483,34	2.344.385.327,00	3.964.159.156,34
580411 - Pérdida por valoración de inversiones de administración de I	5.822.907.576,00	1.917.298.836,00	3.905.608.740,00
580423 - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	383.102.603,00	76.762.512,00	306.340.091,00
580490 - Otros gastos financieros	102.534.304,34	350.323.979,00	(247.789.674,66)
5890 - GASTOS DIVERSOS	10.867.251,91	1.935.042.578,00	(1.924.175.326,09)
589012 - Sentencias		114.586.146,00	(114.586.146,00)
589025 - Multas y sanciones		1.800.896.262,00	(1.800.896.262,00)
589090 - Otros gastos diversos	10.867.251,91	19.560.170,00	(8.692.918,09)

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 \$5.822.907.576,00 que corresponde al deterioro por la valorización de las acciones de la ETB.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
6 - COSTOS DE VENTAS	219.332.411.959,00	182.652.655.037,00	36.679.756.922,00
62 - COSTO DE VENTAS DE BIENES	47.216.332,00		47.216.332,00
6205 - BIENES PRODUCIDOS	47.216.332,00		47.216.332,00
63 - COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	219.285.195.627,00	182.652.655.037,00	36.632.540.590,00
6305 - SERVICIOS EDUCATIVOS	219.285.195.627,00	182.652.655.037,00	36.632.540.590,00

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

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
62 - COSTO DE VENTAS DE BIENES	47.216.332,00	0,00	47.216.332,00
6205 - BIENES PRODUCIDOS	47.216.332,00	0,00	47.216.332,00
620507 - Impresos y publicaciones	47.216.332,00		47.216.332,00

Los costos por venta de bienes, están asociados con las facturas electrónicas emitidas por la Sección de Publicaciones de la Universidad Distrital por la venta de Libro, Publicaciones y otros servicios editoriales durante la vigencia 2022.

30.2 Costo de Ventas de Servicios

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
63 - COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	219.285.195.627,00	182.652.655.037,00	36.632.540.590,00
6305 - SERVICIOS EDUCATIVOS	219.285.195.627,00	182.652.655.037,00	36.632.540.590,00
630507 - Educación formal - superior formación tecnológica	29.007.106.531,00	26.846.841.942,00	2.160.264.589,00
630508 - Educación formal - superior formación profesional	167.232.546.143,00	139.233.776.061,00	27.998.770.082,00
630509 - Educación formal - superior postgrado	8.544.672.910,00	9.434.980.174,00	(890.307.264,00)
630510 - Educación para el trabajo y el desarrollo humano - Formación	223.966.195,00	119.519.847,00	104.446.348,00
630550 - Servicios conexos a la educación	14.276.903.848,00	7.017.537.013,00	7.259.366.835,00

Estado de Resultado Discriminado Diciembre 31 de 2022 Unidad de Medida: Pesos Colombianos

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	NIVEL CENTRAL	IDEXUD	ILUD	TOTAL
	INGRESOS OPERACIONALES	21.110.181.660,00	387.388.592.092,96	25.636.306.092,37	4.671.548.573,00	438.806.628.418,33
41	INGRESOS FISCALES	0,00	2.797.689.953,00	0,00	0,00	2.797.689.953,00
4105	TRIBUTARIOS	0,00	2.797.689.953,00	0,00	0,00	2.797.689.953,00
4110	NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (Db)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	INGRESOS FISCALES	0,00	74.608.567,96	0,00	0,00	74.608.567,96
4204	TRIBUTARIOS	0,00	74.608.567,96	0,00	0,00	74.608.567,96
43	VENTA DE SERVICIOS	0,00	24.442.785.397,00	25.636.306.092,37	4.671.548.573,00	54.750.640.062,37
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	24.483.635.345,00	25.636.306.092,37	4.852.491.245,00	54.972.432.682,37
4390	OTROS SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	0,00	-40.849.948,00	0,00	-180.942.672,00	-221.792.620,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	21.110.181.660,00	87.202.880.175,00	0,00	0,00	108.313.061.835,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	21.110.181.660,00	87.202.880.175,00	0,00	0,00	108.313.061.835,00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	272.870.628.000,00	0,00	0,00	272.870.628.000,00
4705	FONDOS RECIBIDOS	0,00	272.870.628.000,00	0,00	0,00	272.870.628.000,00
6	COSTOS DE VENTAS	499.917.914,00	210.218.695.919,00	6.132.520.445,00	2.481.277.681,00	219.332.411.959,00
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0,00	47.216.332,00	0,00	0,00	47.216.332,00
6205	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0,00	47.216.332,00	0,00	0,00	47.216.332,00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	499.917.914,00	210.171.479.587,00	6.132.520.445,00	2.481.277.681,00	219.285.195.627,00
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	499.917.914,00	210.171.479.587,00	6.132.520.445,00	2.481.277.681,00	219.285.195.627,00
5	GASTOS OPERACIONALES	1.925.713.820,00	121.418.167.737,00	20.117.142.050,00	1.983.257.446,00	145.444.281.053,00

51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.925.713.820,00	102.548.904.047,00	20.117.142.050,00	1.983.257.446,00	126.575.017.363,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	0,00	13.402.093.735,00	69.688.240,00	0,00	13.471.781.975,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	383.755.259,00	0,00	0,00	383.755.259,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0,00	8.124.395.813,00	3.155.000,00	0,00	8.127.550.813,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0,00	716.552.700,00	0,00	0,00	716.552.700,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0,00	9.515.174.568,00	0,00	0,00	9.515.174.568,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5111	GENERALES	1.925.713.820,00	69.798.403.329,00	20.032.051.096,00	1.967.769.666,00	93.723.937.911,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	608.528.643,00	12.247.714,00	15.487.780,00	636.264.137,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0,00	18.869.263.690,00	0,00	0,00	18.869.263.690,00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	285.989.881,00	0,00	0,00	285.989.881,00
5349	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	11.784.741.128,00	0,00	0,00	11.784.741.128,00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	4.341.103.194,00	0,00	0,00	4.341.103.194,00
5367	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	2.457.429.487,00	0,00	0,00	2.457.429.487,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	18.684.549.926,00	55.751.728.436,96	-613.356.402,63	207.013.446,00	74.029.935.406,33
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	1,00	37.838.824.410,00	335.860.629,97	99.624.197,00	38.274.309.237,97
48	OTROS INGRESOS	1,00	37.838.824.410,00	335.860.629,97	99.624.197,00	38.274.309.237,97
4802	FINANCIEROS	0,00	20.166.202.345,87	330.227.148,34	99.624.197,00	20.596.053.691,21
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	2.668,00	5.633.460,00	0,00	5.636.128,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	1,00	17.672.619.396,13	21,63	0,00	17.672.619.418,76
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	GASTOS NO OPERACIONALES	1,00	6.223.627.335,91	103.225.204,34	0,00	6.326.852.541,25
58	OTROS GASTOS	1,00	6.223.627.335,91	103.225.204,34	0,00	6.326.852.541,25
5802	COMISIONES	0,00	7.440.806,00	0,00	0,00	7.440.806,00
5803	SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5804	FINANCIEROS	0,00	6.206.010.179,00	102.534.304,34	0,00	6.308.544.483,34
5890	GASTOS DIVERSOS	1,00	10.176.350,91	690.900,00	0,00	10.867.251,91
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	18.684.549.926,00	87.366.925.511,05	-380.720.977,00	306.637.643,00	105.977.392.103,05
	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4810	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5810	GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO	18.684.549.926,00	87.366.925.511,05	-380.720.977,00	306.637.643,00	105.977.392.103,05

Esta desagregación nos permite identificar la gestión de cada unidad, validando que la Universidad Distrital en la Unidad Ejecutora Central presenta un excedente de \$87.366.925.511,05. El IDEXUD, por otra parte, presenta en el ejercicio una pérdida de \$380.720.977,00.

La pérdida del IDEXUD corresponde a situaciones que se han presentado por primera vez en el Instituto siendo las más preponderantes:

1. Aplicación de la distribución del beneficio institucional en la proporción de 60% para la universidad y 40% para IDEXUD en la totalidad de proyectos que contemplen beneficio institucional, incluyendo ILUD y todos los cursos, diplomados y demás, que hasta la vigencia anterior se apropiaban 100% para IDEXUD, lo correspondiente a dichos traslados llegan a la suma de \$326.631.312 (el 60% de beneficio sobre ILUD y cursos de extensión son trasladados a la Universidad).
2. El reconocimiento del ingreso en el momento de la ejecución y no contra el desembolso de acuerdo al MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES de la Universidad.

3. En vigencias Anteriores debido a las condiciones de cada uno de los momentos IDEXUD tuvo que recurrir a la apropiación del beneficio institucional contra el desembolso de las entidades, lo que implica que muchos proyectos que están aún vigentes y en ejecución ya fueron totalmente apropiados en vigencias anteriores.
4. La poca ejecución realizada durante el periodo de ley de Garantías, por elecciones presidenciales que se extendió hasta segunda vuelta.
5. El concepto emitido por la OAJ respecto del valor a reconocer en el proceso de desfalco sufrido por la Universidad Distrital y la baja probabilidad de recuperación que obliga a reconocer en esta vigencia perdidas que provienen de ejercicios anteriores y que por falta del concepto no se habían causado.
6. El apalancamiento de recursos disponibles en bancos permitió el flujo de efectivo para responder por los compromisos adquiridos en la presente vigencia, por lo que no fue necesario recurrir a otros mecanismos distintos al de disponer de recursos propios.

Por otra parte, el ILUD, presenta una recuperación, reflejando una utilidad a diciembre de 2022 de \$306.637.643,00, lo cual permite continuar recuperando la perdida presentada por este instituto con corte a 31 de diciembre de 2020 este resultado del impacto del COVID-19 en sus ingresos, dado que, con el aislamiento, sus ingresos por los cursos de Idiomas se vieron reducidos significativamente

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-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
Valor Neto del Ajuste por Diferencia en Cambio	5.636.128,00	43.401,00	5.592.727,00
4806 - AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	5.636.128,00	43.555,00	5.592.573,00
5803 - AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		154,00	(154,00)

34.1 Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

			EFECTOS EN EL RESULTADO VIGENCIA ACTUAL		
(+) INCREMENTOS	(-) REDUCCIONES	Concepto	(+) INCREMENTOS	(-) REDUCCIONES	(=) NETO
4806	5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	5.636.128,00	0,00	5.636.128,00
480690	580390	Otros ajustes por diferencia en cambio	5.636.128,00	0,00	5.636.128,00

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (NO APLICA)

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

Elaborado por: EQUIPO SECCIÓN DE CONTABILIDAD
16 de febrero de 2022

GIOVANNY
MAURICIO
TARAZONA
BERMUDEZ


Digitally signed by
GIOVANNY MAURICIO
TARAZONA BERMUDEZ
Date: 2023.02.20 20:19:15
+08'00'

GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ
RECTOR

EUSEBIO
ANTONIO
RANGEL ROA

Firmado digitalmente por
EUSEBIO ANTONIO RANGEL
ROA
Fecha: 2023.02.20 18:05:58
-05'00'

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS



ELVERTH SANTOS ROMERO
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO



ERNESTO SASTEGUI 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	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
1	ACTIVO	20221231	4356589,014,831.30	1636074,741,266.14	1613338,892,880.74	4379324,863,216.70
11	EFFECTIVO Y EQUIVALEN	20221231	256809,467,094.00	900606,155,480.00	911413,654,144.00	246001,968,430.00
11 10	DEPÓSITOS EN INSTITU	20221231	256809,467,094.00	900606,155,480.00	911413,654,144.00	246001,968,430.00
11 10 05	Cuenta Corriente	20221229	26,443,430.00	240932,622,194.00	240832,237,156.00	126,828,468.00
11 10 05 02	Occidentes 05354-08	20221229	26,443,430.00	240932,622,194.00	240832,237,156.00	126,828,468.00
11 10 06	Cuenta De Ahorro	20221231	256783,023,664.00	659673,533,286.00	670581,416,988.00	245875,139,962.00
11 10 06 11	Occidente 814618 Cta	20221231	7865,742,053.00	57664,338,352.00	50224,655,030.00	15305,425,375.00
11 10 06 17	Occidente 81462-6 No	20221229	29656,674,779.00	377214,157,087.00	391642,482,078.00	15228,349,788.00
11 10 06 39	Occidente Inv MEN 88	20221130	758,098,792.00	11,649,356.00	407,389,935.00	362,358,213.00
11 10 06 40	CTA 309044469 BCO BB	20221212	2279,432,081.00	2201,777,319.00	650,173,322.00	3831,036,078.00
11 10 06 41	CTA 230-89631-8 OCCI	20221212	0.00	1854,213,341.00	1423,219,682.00	430,993,659.00
11 10 06 59	OCCI 230857187CONV P	20221231	1326,508,571.00	1712,746,805.00	1953,101,128.00	1086,154,248.00
11 10 06 61	OCCID 230-85893-8 CO	20221231	6363,092,904.00	28074,628,244.00	26995,552,775.00	7442,168,373.00
11 10 06 64	OCCIDENTE 230-864282	20220411	1873,319,428.00	4962,196,250.00	4681,970,008.00	2153,545,670.00
11 10 06 70	Bco Occidente 230-87	20221212	17,686,114.00	931,070.00	1,103.00	18,616,081.00
11 10 06 86	Cuenta de ahorro	20221231	176376,131,900.00	18915,502,500.00	131006,788,886.00	64284,845,514.00
11 10 06 86 07	230-87986-8 BCO OCCI	20221231	34,628,609.00	22,590,424.00	39,665,726.00	17,553,307.00
11 10 06 86 18	DAVIV 0092 0079 8081	20221001	0.00	5,417,617.00	5,417,617.00	0.00
11 10 06 86 20	DAVIV 0092 7043 5366	20221231	2,964.00	2.00	0.00	2,966.00
11 10 06 86 23	OCCIDENTE 23088652 5	20221222	263,626,132.00	3,837,006.00	267,463,138.00	0.00
11 10 06 86 26	230-88676-4 BCO OCCI	20220331	25,200,631.00	92,784.00	25,293,415.00	0.00
11 10 06 86 29	CUENTA 0092-0081-699	20220201	12,243.00	28,921.00	41,158.00	6.00
11 10 06 86 30	CTA 230-88783-8 BCO	20221201	0.00	51,035,794.00	51,035,794.00	0.00
11 10 06 86 34	CUENTA AHORRO OCCIDE	20221231	19,488,880.00	1892,531,304.00	1739,133,124.00	172,887,060.00
11 10 06 86 35	CUENTA AHORRO OCCIDE	20221231	535,741,489.00	3047,264,149.00	3224,746,178.00	358,259,460.00
11 10 06 86 38	CTA AHORRO 230-88904	20221222	29,548,985.00	101,955,918.00	131,504,903.00	0.00
11 10 06 86 43	DAVIVIENDA CTA AHORR	20221231	5,639.00	4.00	0.00	5,643.00
11 10 06 86 44	Cta Ahorro Occidente	20221231	47,955,794.00	143,806,643.00	184,342,040.00	7,420,397.00
11 10 06 86 46	OCCIDENTE CTA AHORRO	20221231	2147,514,037.00	72,672,788.00	336,541,401.00	1883,645,424.00
11 10 06 86 47	OCCIDENTE CTA AHORRO	20220331	1,316,176.00	4,847.00	1,321,023.00	0.00
11 10 06 86 48	OCCIDENTE CTA AHORRO	20221231	8,214,675.00	84,098,046.00	92,312,721.00	0.00
11 10 06 86 49	OCCIDENTE CTA AHORRO	20221231	83,864,048.00	268,765,108.00	339,223,479.00	13,405,677.00
11 10 06 86 50	OCCIDENTE CTA AHORRO	20221231	72,308,226.00	1,246,064.00	37,454,140.00	36,100,150.00
11 10 06 86 51	OCCIDENTE CTA AHO 23	20221231	297,288,733.00	533,210,470.00	281,773,056.00	548,726,147.00
11 10 06 86 52	OCCIDENTE CTA AHORRO	20220331	5,533,040.00	66,232,726.00	71,765,766.00	0.00
11 10 06 86 53	CTO 010 DPTO GUAJ	20221231	39,908,866.00	317,115,026.00	320,987,747.00	36,036,145.00
11 10 06 86 54	OCCIDENTE CTA AHORRO	20221231	123243,219,392.00	4228,117,877.00	83458,618,678.00	44012,718,591.00
11 10 06 86 55	OCCIDENTE CTA AHORRO	20221231	121,234,125.00	240,626,734.00	359,281,237.00	2,579,622.00
11 10 06 86 56	CONV 2609142 SENA	20220531	11,910,484.00	792,191,020.00	804,101,504.00	0.00
11 10 06 86 57	OCCIDENTE CTA AH 230	20221231	1760,979,552.00	28,519,058.00	1304,212,164.00	485,286,446.00
11 10 06 86 58	230-89477-6 CTO 2564	20221231	350,938,572.00	3,053,356.00	346,441,444.00	7,550,484.00
11 10 06 86 59	CTO 2564825 RISARALD	20221231	601,529,872.00	3,980,684.00	600,000,000.00	5,510,556.00
11 10 06 86 60	OCCIDENTE CTA AH 230	20221231	300,705,448.00	2,695,839.00	290,644,982.00	12,756,305.00
11 10 06 86 61	CONTRATO 2564825 SEN	20221231	350,950,110.00	2,465,040.00	346,426,444.00	6,988,706.00
11 10 06 86 62	CTO 2564825 CHOCO	20221231	401,066,062.00	2,773,185.00	396,442,584.00	7,396,663.00
11 10 06 86 63	CONTRATO 2564825 SEN	20221231	601,500,208.00	6,353,751.00	511,221,136.00	96,632,823.00
11 10 06 86 64	OCCIDENTE CTA AH 230	20221231	601,317,810.00	8,942,260.00	543,894,372.00	66,365,698.00
11 10 06 86 65	OCCIDENTE CTA AH 230	20221231	300,288,463.00	6,992,396.00	292,641,006.00	14,639,853.00
11 10 06 86 66	CONTRATO 2564825 SEN	20221231	1002,500,347.00	16,237,585.00	839,221,308.00	179,516,624.00
11 10 06 86 67	CTO 2564825 SDDE	20221231	19147,756,592.00	406,979,068.00	10101,688,026.00	9453,047,634.00
11 10 06 86 68	CONTRATO 2564825 SEN	20221231	300,809,435.00	3,091,272.00	296,190,402.00	7,710,305.00
11 10 06 86 69	OCCIDENTE CTA AH 230	20221231	1600,924,306.00	18,242,188.00	1596,070,833.00	23,095,661.00
11 10 06 86 70	CTO 2564825 CLEMEN	20221231	300,214,429.00	7,806,516.00	213,103,520.00	94,917,425.00
11 10 06 86 71	CTO 2564825 SENA D	20221231	871,051,292.00	8,219,147.00	864,813,446.00	14,456,993.00

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 72	CTO 2564825 SENA MP	20221231	400,595,008.00	6,929,510.00	330,098,313.00	77,426,205.00
11 10 06 86 73	CTO 2564825 SENA MPI	20221231	300,675,621.00	2,137,012.00	294,213,582.00	8,599,051.00
11 10 06 86 74	CTO 2564825 SENA U	20221231	773,722,075.00	15,246,680.00	719,608,524.00	69,360,231.00
11 10 06 86 75	CTO 2564825 SENA MP	20221231	0.00	304,145,482.00	292,804,296.00	11,341,186.00
11 10 06 86 76	CTO 2564825 SENA M	20221231	509,689,912.00	498,717,787.00	955,251,830.00	53,155,869.00
11 10 06 86 77	CTO 2564825 SENA MP	20221231	300,573,096.00	7,531,291.00	159,934,972.00	148,169,415.00
11 10 06 86 78	CTO 2564825 SENA MP	20221231	300,173,307.00	7,806,528.00	154,080,295.00	153,899,540.00
11 10 06 86 79	CTO 2564825 SENA MP	20221231	320,489,570.00	9,226,752.00	102,520,172.00	227,196,150.00
11 10 06 86 80	CTO 2564825 SENA MPI	20221231	273,262,501.00	2,856,717.00	239,826,321.00	36,292,897.00
11 10 06 86 81	CTO 2564825 MPIO AN	20221231	300,386,380.00	4,597,284.00	293,136,549.00	11,847,115.00
11 10 06 86 82	CTO 2564825 SENA MPI	20221231	350,206,327.00	2,390,311.00	346,593,786.00	6,002,852.00
11 10 06 86 83	CTO 2564825 MPIO ARB	20221231	300,623,900.00	7,115,967.00	159,983,861.00	147,756,006.00
11 10 06 86 84	CTO 2464825 SENA MP	20221231	300,623,900.00	5,325,584.00	212,897,126.00	93,052,358.00
11 10 06 86 85	CTO 2564825 SENA MP	20221231	277,671,862.00	4,836,186.00	186,353,909.00	96,154,139.00
11 10 06 86 86	CTO 2564825 SENA MP	20221231	300,136,635.00	4,139,304.00	266,475,094.00	37,800,845.00
11 10 06 86 87	CTO 2564825 SENA MP	20221231	1000,605,104.00	11,903,363.00	999,145,017.00	13,363,450.00
11 10 06 86 88	CTO 2564825 SENA MI	20221231	6188,898,298.00	50,486,782.00	6090,711,380.00	148,673,700.00
11 10 06 86 89	CTO 2564825 SENA MPI	20221231	273,203,358.00	3,797,665.00	236,759,130.00	40,241,893.00
11 10 06 86 90	CTO 2564825 SENA MPI	20221231	300,629,053.00	2,437,526.00	292,443,549.00	10,623,030.00
11 10 06 86 91	CTO 2464825 SENA MP	20221231	600,543,361.00	4,127,818.00	599,650,351.00	5,020,828.00
11 10 06 86 92	CTO 2564825 SENA MIN	20221231	4155,165,821.00	138,328,878.00	0.00	4293,494,699.00
11 10 06 86 93	CTO 2564825 SENA MPI	20221231	300,560,899.00	4,860,871.00	237,702,762.00	67,719,008.00
11 10 06 86 95	CTO 2564825 SENA CU	20221231	1472,302,782.00	4279,403,613.00	4932,724,181.00	818,982,214.00
11 10 06 86 96	CONVENIO SED 2862289	20221231	150,278,310.00	107,077,157.00	257,355,467.00	0.00
11 10 06 86 97	CONTRATO 2564825 SEN	20221231	0.00	1008,176,488.00	999,143,966.00	9,032,522.00
11 10 06 86 98	CONTRATO 2564825 SEN	20221231	670,612,599.00	8,312,162.00	642,777,289.00	36,147,472.00
11 10 06 86 99	CONTRATO 2564825 SEN	20221231	773,446,555.00	14,395,165.00	689,561,652.00	98,280,068.00
11 10 06 87	Banco de Occidente	20221231	8321,816,863.00	157981,398,128.00	51312,127,661.00	114991,087,330.00
11 10 06 87 01	IDEXUD CONVENIO SENA	00000000	0.00	308,775,097.00	92,582,735.00	216,192,362.00
11 10 06 87 02	CONTRATO 2564825 SEN	20221231	772,883,768.00	25,729,934.00	0.00	798,613,702.00
11 10 06 87 03	CONTRATO 2564825 SEN	20221231	700,463,740.00	119,453,851.00	699,997,906.00	119,919,685.00
11 10 06 87 04	CONTRATO 2564825 SEN	20221231	1000,906,698.00	32,089,600.00	119,941,760.00	913,054,538.00
11 10 06 87 05	CONTRATO 2564825 SEN	20221231	1000,330,459.00	24,690,105.00	838,801,866.00	186,218,698.00
11 10 06 87 06	CONTRATO 2564825 SEN	20221231	0.00	461,928,758.00	0.00	461,928,758.00
11 10 06 87 07	CONVENIO 477-2021 SD	20221222	1666,398,876.00	112,034,182.00	1778,433,058.00	0.00
11 10 06 87 08	CONVENIO CNV2021-019	20221231	0.00	733,654,770.00	640,412,062.00	93,242,708.00
11 10 06 87 09	CONVENIO 08-2021 CAR	20221222	360,095,558.00	733,578,365.00	1093,673,923.00	0.00
11 10 06 87 10	CONVENIO 2596 CAR C/	20221231	0.00	1951,256,623.00	1691,128,555.00	260,128,068.00
11 10 06 87 11	CO1.PCCNTR.3451677	20221231	0.00	137067,988,954.00	39265,380,277.00	97802,608,677.00
11 10 06 87 12	CONTRATO 104 DE 2022	20221231	0.00	1704,205,777.00	1532,098,714.00	172,107,063.00
11 10 06 87 15	CTA AHOR 230-89689-	20221231	0.00	48,787,967.00	0.00	48,787,967.00
11 10 06 87 16	OCCI-CTA- AHOR-230-8	20221231	0.00	525,851,642.00	351,260,627.00	174,591,015.00
11 10 06 87 17	OCCID-230-89731-6- A	20221231	0.00	39,525,658.00	2,996,423.00	36,529,235.00
11 10 06 87 20	Proestampillas UN Pu	20221212	2820,737,764.00	3027,317,464.00	3205,419,755.00	2642,635,473.00
11 10 06 87 22	OCC -CTA-AHOR-230-89	20221231	0.00	1002,578,191.00	0.00	1002,578,191.00
11 10 06 87 24	OCCID AH-230-89868-6	20221231	0.00	7009,896,350.00	0.00	7009,896,350.00
11 10 06 87 25	OCCID AH-230-89869-4	20221231	0.00	650,510,366.00	0.00	650,510,366.00
11 10 06 87 27	OCCID AH 230-89872-8	20221231	0.00	1900,894,962.00	0.00	1900,894,962.00
11 10 06 87 28	OCCID AH-230-89873-6	20221231	0.00	500,649,512.00	0.00	500,649,512.00
11 10 06 88	Cuenta de ahorro	20221231	39,983,758.00	1,068,819.00	248,078.00	40,804,499.00
11 10 06 88 01	HELM BANK AHORRO 005	20221231	39,983,758.00	1,068,819.00	248,078.00	40,804,499.00
11 10 06 89	CTA AHORROS 91000132	20221219	8560,059,861.00	8651,945,140.00	228,134,518.00	16983,870,483.00
11 10 06 90	CTA AHORROS 91000013	20221212	13,691,691.00	94,382,202.00	91,076,666.00	16,997,227.00
11 10 06 91	Cta Ahorros No.220-0	20221103	3799,835,103.00	79,206,925.00	964,496,118.00	2914,545,910.00
11 10 06 92	Cta Ahorros 220-048-	20221207	9530,949,766.00	253,391,748.00	9000,000,000.00	784,341,514.00

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
12	INVERSIONES E INSTRU	20221231	31222,901,213.00	28787,367,162.00	42121,412,368.00	17888,856,007.00
12 21	INVERSIONES DE ADMIN	20221231	31222,901,213.00	28787,367,162.00	42121,412,368.00	17888,856,007.00
12 21 02	Certificados De Depó	20221230	17730,798,293.00	28787,367,162.00	36298,504,792.00	10219,660,663.00
12 21 02 02	VALOR NOMINAL CDT -	20221007	13560,821,404.00	19470,302,628.00	27511,839,961.00	5519,284,071.00
12 21 02 05	Aprotes del Distrito	20220729	4082,102,591.00	8355,635,813.00	8216,933,706.00	4220,804,698.00
12 21 02 97	VALORACION DE CDT	20221230	87,874,298.00	961,428,721.00	569,731,125.00	479,571,894.00
12 21 02 97 02	RECURSOS CREE	20221230	57,218,351.00	641,253,512.00	428,384,422.00	270,087,441.00
12 21 02 97 05	Rendimientos financi	20221230	30,655,947.00	320,175,209.00	141,346,703.00	209,484,453.00
12 21 13	Acciones Ordinarias	20221231	13492,102,920.00	0.00	5822,907,576.00	7669,195,344.00
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	20221231	13453,614,538.00	0.00	5822,907,576.00	7630,706,962.00
13	CUENTAS POR COBRAR	20221231	147495,728,167.30	377125,762,391.71	393633,818,562.26	130987,671,996.75
13 11	CONTRIBUCIONES TASA	20221206	23,284,666.00	0.00	6,630,300.00	16,654,366.00
13 11 02	Multas y sanciones	20221206	23,284,666.00	0.00	6,630,300.00	16,654,366.00
13 16	VENTA DE BIENES	20221231	10,888,696.00	76,433,959.96	81,623,356.96	5,699,299.00
13 16 04	Bienes producidos	20221231	10,888,696.00	76,433,959.96	81,623,356.96	5,699,299.00
13 16 04 01	Pubicaciones	20221231	10,888,696.00	76,433,959.96	81,623,356.96	5,699,299.00
13 17	PRESTACIÓN DE SERVIC	20221231	1014,023,421.00	1837,754,140.00	2231,720,341.00	620,057,220.00
13 17 01	Servicios Educativos	20221231	1014,023,421.00	1837,754,140.00	2231,720,341.00	620,057,220.00
13 17 01 03	Educación Formal - S	20221231	280,556,602.00	0.00	42,352,017.00	238,204,585.00
13 17 01 03 01	CXC Pregrado Vr. His	20221231	280,556,602.00	0.00	42,352,017.00	238,204,585.00
13 17 01 04	Educación Formal - S	20221231	733,466,819.00	0.00	351,614,184.00	381,852,635.00
13 17 01 04 01	CXC Postgrado Vr. Hi	20221231	733,466,819.00	0.00	351,614,184.00	381,852,635.00
13 17 01 10	Cuentas por Cobrar C	20221230	0.00	1837,754,140.00	1837,754,140.00	0.00
13 37	TRANSFERENCIAS POR C	20221231	104452,439,560.00	46602,114,765.00	67688,776,116.00	83365,778,209.00
13 37 12	OTRAS TRANSFERENCIAS	20221231	104452,439,560.00	46602,114,765.00	67688,776,116.00	83365,778,209.00
13 37 12 01	ENTIDADES NACIONALES	20221231	104452,439,560.00	46602,114,765.00	67688,776,116.00	83365,778,209.00
13 84	OTRAS CUENTAS POR CO	20221231	44655,459,275.30	328328,915,902.75	323605,979,950.30	49378,395,227.75
13 84 08	Cuotas Partes De Pen	20221231	6335,659,333.30	1790,839,297.00	591,303,485.30	7535,195,145.00
13 84 08 01	Valor Historico Cuot	20221231	6335,659,333.30	1790,839,297.00	591,303,485.30	7535,195,145.00
13 84 13	Devolución Iva Para	20221230	1725,826,451.00	3997,795,068.00	4395,005,231.00	1328,616,288.00
13 84 32	RESPONSABILIDAD FISC	20221229	36,383,085.00	13,214,414.00	4,753,008.00	44,844,491.00
13 84 35	INTERESES DE MORA	20221231	20,307,972.00	17,979,812.87	12,968,610.00	25,319,174.87
13 84 90	Otras Cuentas Por Co	20221231	36537,282,434.00	322509,087,310.88	318601,949,616.00	40444,420,128.88
13 84 90 01	Saldo Favor Ctas Ban	20211229	179,578,181.00	0.00	0.00	179,578,181.00
13 84 90 02	Cuenta Por Cobrar A	20221231	458,227,871.00	2029,788,153.00	2031,442,594.00	456,573,430.00
13 84 90 03	Deudores	20221229	82,054,245.00	165,440,911.00	189,638,344.00	57,856,812.00
13 84 90 04	Subsidio Familiar	20221207	30,881,176.00	5,689,442.00	2,901,444.00	33,669,174.00
13 84 90 06	Sueldos Y Primas	20221222	164,572,964.00	13,798,750.00	13,097,415.00	165,274,299.00
13 84 90 07	Mayores Valores Gira	20221230	73,765,795.00	12,351,064.00	12,351,064.00	73,765,795.00
13 84 90 08	Comisiones Iva Grava	20221003	2,688,072.00	185,042.00	185,042.00	2,688,072.00
13 84 90 10	Mayores Valores Paga	20221231	1497,237,560.00	0.00	298,082,323.00	1199,155,237.00
13 84 90 11	Sentencia Mesada 14	20221223	143,431,304.00	0.00	1,128,000.00	142,303,304.00
13 84 90 12	Cesantias Pagadas Po	20221231	49,888,031.00	0.00	8,940,828.00	40,947,203.00
13 84 90 13	CUENTAS POR COBRAR I	20201231	3,876,950.00	229,649,799.00	36,087,040.00	197,439,709.00
13 84 90 17	MAYORES VALORES PAGA	20200305	590,291.00	0.00	0.00	590,291.00
13 84 90 18	Cuentas por Cobrar -	20210430	2305,586,613.00	47125,299,928.88	41277,429,760.00	8153,456,781.88
13 84 90 20	Aportes Entidades Di	20221231	31544,903,381.00	272926,884,221.00	274730,665,762.00	29741,121,840.00
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	20221231	5963,087,260.00-	280,543,624.00	19,088,498.00	5701,632,134.00-
13 86 02	Prestación de servic	20211130	163,342,489.00-	0.00	0.00	163,342,489.00-
13 86 02 01	Cuentas por Cobrar P	20211130	163,342,489.00-	0.00	0.00	163,342,489.00-
13 86 90	Otras cuentas por co	20221231	5799,744,771.00-	280,543,624.00	19,088,498.00	5538,289,645.00-

UD 00089999230 -7

Procesado: 2023/02/13-23/40

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0004

De : ENE 1/2022 A : DIC 31/2022

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
13 86 90 03	Deudores	20220930	14,834,040.00-	5,035,841.00	3,842,614.00	13,640,813.00-
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	20220422	70,103,950.00-	1,211,769.00	1,211,769.00	70,103,950.00-
13 86 90 08	DETERIORO CUOTAS PAR	20211231	4085,572,416.00-	0.00	0.00	4085,572,416.00-
13 86 90 10	Mayores Valores Paga	20221231	1367,899,704.00-	274,236,724.00	0.00	1093,662,980.00-
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	20221231	24,062,764.00-	59,290.00	8,879,726.00	32,883,200.00-
13 86 90 35	Deterioro Responsabi	20221231	13,431,130.00-	0.00	5,154,389.00	18,585,519.00-
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	20221231	731,627,313.00	1099,001,159.00	346,675,934.00	1483,952,538.00
14 15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	20221231	745,145,608.00	1099,001,159.00	346,675,934.00	1497,470,833.00
14 15 25	Creditos A Empleados	20221231	745,145,608.00	1099,001,159.00	346,675,934.00	1497,470,833.00
14 15 25 14	Ptamo Ordinario Adti	20221228	39,763,593.00	34,114,326.00	31,487,472.00	42,390,447.00
14 15 25 14 01	Vr. Historico Ptamo	20221228	39,763,593.00	34,114,326.00	31,487,472.00	42,390,447.00
14 15 25 66	Ptmos Vivienda Admin	20221231	699,210,696.00	1064,886,833.00	315,188,462.00	1448,909,067.00
14 15 25 66 01	Vr. Historico Ptmos	20221229	859,539,308.00	1029,783,924.00	315,188,462.00	1574,134,770.00
14 15 25 66 97	Deterioro Ptmos Vivi	20221231	160,328,612.00-	35,102,909.00	0.00	125,225,703.00-
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	Prestamos 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	20221213	918,636,497.00	4509,400,518.28	5097,885,700.68	330,151,314.60
15 14	MATERIALES Y SUMINIS	20221213	918,636,497.00	4509,400,518.28	5097,885,700.68	330,151,314.60
15 14 03	Medicamentos	20221213	0.00	82,866,863.00	82,866,863.00	0.00
15 14 03 01	Grupo 1-03 Medicamen	20221213	0.00	82,866,863.00	82,866,863.00	0.00
15 14 05	Materiales Reactivos	20221212	0.00	86,856,923.00	86,856,923.00	0.00
15 14 05 01	Elementos Reactivos	20221212	0.00	86,856,923.00	86,856,923.00	0.00
15 14 15	Materiales para Educ	20221212	18,326,000.00	55,737,599.00	74,063,599.00	0.00
15 14 15 01	Grupo 1-10 Útiles Es	20221212	0.00	54,699,999.00	54,699,999.00	0.00
15 14 15 02	Material Educativo	20221117	18,326,000.00	1,037,600.00	19,363,600.00	0.00
15 14 23	Combustibles y Lubri	20221213	0.00	94,158,779.28	94,158,779.28	0.00
15 14 23 01	Grupo 1-02 Combustib	20221213	0.00	94,158,779.28	94,158,779.28	0.00
15 14 24	Elementos y Material	20221130	11,430,919.00	371,470,739.00	382,901,658.00	0.00
15 14 24 01	Grupo 1-04 Elementos	20221130	11,430,919.00	371,470,739.00	382,901,658.00	0.00
15 14 90	Otros Materiales Y S	20221130	888,879,578.00	3818,309,615.00	4377,037,878.40	330,151,314.60
15 14 90 01	Grupo 1-25 Materiale	20221130	888,879,578.00	3818,309,615.00	4377,037,878.40	330,151,314.60
16	PROPIEDADES PLANTA	20221231	352513,578,840.00	103749,647,870.15	95995,239,789.11	360267,986,921.04
16 05	TERRENOS	20220729	118105,447,470.00	9559,000,000.00	0.00	127664,447,470.00
16 05 01	Urbanos	20220729	58285,510,000.00	9559,000,000.00	0.00	67844,510,000.00
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

UD 00089999230 -7

Procesado: 2023/02/13-23/40

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0005

De : ENE 1/2022 A : DIC 31/2022

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 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
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 01 37	Terreno-CALLE13 FAC.	20220729	0.00	9559,000,000.00	0.00	9559,000,000.00
16 05 01 37 01	Terreno-CALLE13 FAC.	20220729	0.00	9559,000,000.00	0.00	9559,000,000.00
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	20221228	4804,801,187.00	11282,984,686.15	15314,306,220.11	773,479,653.04
16 35 01	Maquinaria y Equipo	20221130	0.00	196,865,340.00	196,865,340.00	0.00
16 35 01 08	Grupo 2-08 Equipo Ma	20221130	0.00	139,112,151.00	139,112,151.00	0.00
16 35 01 14	Grupò 2-14 Herramient	20221130	0.00	57,753,189.00	57,753,189.00	0.00
16 35 02	Equipo Medico Y Cien	20221227	66,644,554.00	2879,161,377.14	2923,974,992.10	21,830,939.04
16 35 02 10	Grupo 2-10 Equipo Y	20221130	66,644,554.00	2831,061,750.14	2875,875,365.10	21,830,939.04
16 35 02 11	Grupo 2-11 Elementos	20221227	0.00	48,099,627.00	48,099,627.00	0.00
16 35 03	Muebles Enseres Y E	20221227	3735,924,311.00	4279,777,561.05	7274,627,498.05	741,074,374.00
16 35 03 12	Grupo 2-12 Equipo Ma	20221124	137,705,848.00	36,653,190.00	174,359,038.00	0.00
16 35 03 18	Grupo 2-18 Mobiliari	20221227	3598,218,463.00	4243,124,371.05	7100,268,460.05	741,074,374.00
16 35 04	EQUIPOS DE COMUNCACIONES	20221228	991,657,982.00	3927,180,407.96	4918,838,389.96	0.00
16 35 04 07	Grupo 2-07 Equipo Ma	20221228	974,172,032.00	1301,380,484.50	2275,552,516.50	0.00
16 35 04 21	GRUPO 2-21 EQUIPO Y	20221130	17,485,950.00	2625,799,923.46	2643,285,873.46	0.00
16 35 05	Equipos De Transport	20210719	10,574,340.00	0.00	0.00	10,574,340.00
16 35 05 13	Grupo 2-13 Equipos Y	20210719	10,574,340.00	0.00	0.00	10,574,340.00
16 40	EDIFICACIONES	20221231	206422,790,163.00	6228,686,218.00	5054,661,783.00	207596,814,598.00

UD 00089999230 -7

Procesado: 2023/02/13-23/40

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0006

De : ENE 1/2022 A : DIC 31/2022

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 40 01	Edificios Y Casas	20220729	174306,170,035.00	2541,000,000.00	0.00	176847,170,035.00
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
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 01 37	Edificac.-BODEGA CAL	20220729	0.00	2541,000,000.00	0.00	2541,000,000.00
16 40 01 37 01	Edificac.-BODEGA CAL	20220729	0.00	2541,000,000.00	0.00	2541,000,000.00
16 40 28	Edificaciones De Pro	20221231	32116,620,128.00	3687,686,218.00	5054,661,783.00	30749,644,563.00
16 40 28 11	Facultad Medio Ambie	20221231	12659,332,221.00	3687,686,218.00	5054,661,783.00	11292,356,656.00
16 40 28 11 01	Valor Historico	20221231	11291,501,354.00	3687,686,218.00	5054,661,783.00	9924,525,789.00
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	20221130	1441,043,540.00	3061,603,229.00	673,526,657.00	3829,120,112.00
16 55 01	EQUIPO DE CONSTRUCCI	20221130	881,212,486.00	631,403,575.00	196,029,164.00	1316,586,897.00
16 55 01 08	Grupo 2-08 Equi`ps y	20221130	881,212,486.00	631,403,575.00	196,029,164.00	1316,586,897.00
16 55 05	Equipo De Música	20221030	131,203,631.00	1805,084,260.00	0.00	1936,287,891.00
16 55 05 02	Grupo 2-02 Discoteca	20221030	131,203,631.00	1805,084,260.00	0.00	1936,287,891.00
16 55 06	Equipo De Recreación	20221030	379,132,293.00	177,861,968.00	0.00	556,994,261.00
16 55 06 09	Grupo 2-09 Maquinari	20221030	379,132,293.00	177,861,968.00	0.00	556,994,261.00
16 55 11	Herramientas y Acces	20221130	49,495,130.00	447,253,426.00	477,497,493.00	19,251,063.00
16 55 11 14	Grupo 2-14 Herramien	20221130	49,495,130.00	447,253,426.00	477,497,493.00	19,251,063.00
16 60	EQUIPO MÉDICO Y CIEN	20221231	11199,145,094.00	24950,103,754.00	593,502,047.00	35555,746,801.00
16 60 02	Equipo de Laboratori	20221231	11148,156,918.00	24895,103,771.00	593,502,047.00	35449,758,642.00
16 60 02 01	Grupo 2-10 Maquinari	20221231	0.00	532,460,145.00	0.00	532,460,145.00
16 60 02 10	Grupo 2-10 Maquinari	20221130	11148,156,918.00	24362,643,626.00	593,502,047.00	34917,298,497.00

UD 00089999230 -7

Procesado: 2023/02/13-23/40

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0007

De : ENE 1/2022 A : DIC 31/2022

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 60 90	Otro Equipo Medico Y	20221209	50,988,176.00	54,999,983.00	0.00	105,988,159.00
16 60 90 01	Grupo 2-11 Elementos	20221209	50,988,176.00	54,999,983.00	0.00	105,988,159.00
16 65	MUEBLES ENSERES Y E	20221124	8716,992,563.00	10482,801,708.00	5908,459,609.00	13291,334,662.00
16 65 01	Muebles Y Enseres	20221123	2845,186,144.00	10308,442,670.00	0.00	13153,628,814.00
16 65 01 18	Grupo 2-18 Mobiliari	20221123	2845,186,144.00	10308,442,670.00	0.00	13153,628,814.00
16 65 02	Equipo Y Máquina De	20221124	5870,819,919.00	174,359,038.00	5907,473,109.00	137,705,848.00
16 65 02 12	Grupo 2-12 Equipo Ma	20221124	5870,819,919.00	174,359,038.00	5907,473,109.00	137,705,848.00
16 65 90	Otros Muebles Enser	20221030	986,500.00	0.00	986,500.00	0.00
16 65 90 21	Elementos De Arte	20221030	986,500.00	0.00	986,500.00	0.00
16 70	EQUIPOS DE COMUNICAC	20221231	15315,871,454.00	35691,419,027.00	4167,579,049.00	46839,711,432.00
16 70 01	Equipo De Comunicaci	20221231	7781,497,614.00	33088,298,792.00	165,534,284.00	40704,262,122.00
16 70 01 07	Grupo 2-07 Equipo Ma	20221231	7781,497,614.00	33088,298,792.00	165,534,284.00	40704,262,122.00
16 70 02	EQUIPO DE COMPUTACIO	20221130	7534,373,840.00	2603,120,235.00	4002,044,765.00	6135,449,310.00
16 70 02 21	GRUPO 2-21 EQUIPO MA	20221130	7534,373,840.00	2603,120,235.00	4002,044,765.00	6135,449,310.00
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	20221030	24,217,184.00	11,454,499.00	0.00	35,671,683.00
16 80 02	Equipo De Restaurant	20221030	24,217,184.00	11,454,499.00	0.00	35,671,683.00
16 80 02 06	Grupo 2-06 Equipo Y	20221030	24,217,184.00	11,454,499.00	0.00	35,671,683.00
16 81	BIENES DE ARTE Y CUL	20221030	16,327,892.00	52,069,420.00	0.00	68,397,312.00
16 81 07	Libros Y Publicacion	20221030	16,327,892.00	52,069,420.00	0.00	68,397,312.00
16 81 07 16	Grupo 2-16 Libros Y	20221030	16,327,892.00	52,069,420.00	0.00	68,397,312.00
16 85	DEPRECIACIÓN ACUMULA	20221231	13827,771,941.00-	2429,525,329.00	64283,204,424.00	75681,451,036.00-
16 85 01	Edificaciones	20221231	6877,971,236.00-	299,488,289.00	1751,358,784.00	8329,841,731.00-
16 85 01 01	Facultad Ingenieria	20221230	1359,087,983.00-	0.00	339,771,996.00	1698,859,979.00-
16 85 01 02	Sede Posgrados C11 3	20221230	38,546,976.00-	0.00	9,636,744.00	48,183,720.00-
16 85 01 03	Facultad Tecnologica	20221230	631,991,137.00-	0.00	157,997,784.00	789,988,921.00-
16 85 01 04	Macarena B Facultad	20221230	154,831,918.00-	0.00	38,707,980.00	193,539,898.00-
16 85 01 05	Finca El Tibar Choac	20221230	2,358,483.00-	0.00	589,620.00	2,948,103.00-
16 85 01 06	Facultad Artes Asab	20221230	24,084,687.00-	0.00	6,021,180.00	30,105,867.00-
16 85 01 07	Sede Emisora Ud	20221230	6,310,175.00-	0.00	1,577,544.00	7,887,719.00-
16 85 01 08	Sede Ciudadela Porve	20221230	3571,960,708.00-	0.00	892,990,176.00	4464,950,884.00-
16 85 01 09	Facultad Medio Ambie	20221231	312,654,480.00-	288,776,941.00	78,163,620.00	102,041,159.00-
16 85 01 10	Macarena A Facultad	20221230	756,717,650.00-	0.00	189,179,412.00	945,897,062.00-
16 85 01 11	Sede B Thomas Jeffer	20221230	19,427,039.00-	0.00	4,856,760.00	24,283,799.00-
16 85 01 14	Bodega 1 Calle 13 33	20221230	0.00	4,906,246.00	14,982,036.00	10,075,790.00-
16 85 01 15	Bodega 2 Cra 34 13-8	20221230	0.00	3,029,798.00	9,072,838.00	6,043,040.00-
16 85 01 16	Bodega 3 Cra 34 13-9	20221230	0.00	2,775,304.00	7,811,094.00	5,035,790.00-
16 85 04	Maquinaria Y Equipo	20221231	295,422,106.00-	455,788,915.00	2843,726,709.00	2683,359,900.00-
16 85 04 02	Grupo 2-02 Discoteca	20221231	255,836,404.00-	0.00	1220,490,665.00	1476,327,069.00-
16 85 04 08	Grupo 2-08 Equipos y	20221231	12,641,995.00-	19,317,012.00	891,814,000.00	885,138,983.00-
16 85 04 09	Grupo 2-09 Maquinari	20221231	20,196,058.00-	0.00	301,697,790.00	321,893,848.00-
16 85 04 14	Grupo 2-14 Herramient	20221130	6,747,649.00-	436,471,903.00	429,724,254.00	0.00
16 85 05	Equipo Medico Y Cien	20221230	2812,735,893.00-	75,148.00	19166,530,489.00	21979,191,234.00-
16 85 05 10	Grupo 2-10 Maquinari	20221230	2782,959,809.00-	75,148.00	19165,250,171.00	21948,134,832.00-
16 85 05 11	Grupo 2-11 Elementos	20221230	29,776,084.00-	0.00	1,280,318.00	31,056,402.00-
16 85 06	Muebles Enseres Y E	20221231	659,281,509.00-	674,486,630.00	4656,035,743.00	4640,830,622.00-
16 85 06 12	Grupo 2-12 Equipo Ma	20221231	69,037,335.00-	0.00	4462,179,714.00	4531,217,049.00-
16 85 06 18	Grupo 2-18 Mobiliari	20221230	590,244,174.00-	674,486,630.00	193,856,029.00	109,613,573.00-
16 85 07	Equipos De Comunicac	20221231	3173,838,054.00-	967,414,883.00	35657,670,000.00	37864,093,171.00-
16 85 07 07	Grupo 2-07 Equipo Ma	20221231	1065,386,892.00-	967,380,803.00	34532,438,718.00	34630,444,807.00-
16 85 07 21	Grupo 2-21 Equipo Ma	20221231	2108,451,162.00-	34,080.00	1125,231,282.00	3233,648,364.00-
16 85 08	Equipos De Transport	20221230	8,033,143.00-	0.00	115,058,199.00	123,091,342.00-
16 85 08 13	Grupo 2-13 Equipo Ma	20221230	8,033,143.00-	0.00	115,058,199.00	123,091,342.00-
16 85 09	Equipos De Comedor	20221230	490,000.00-	0.00	16,269,903.00	16,759,903.00-

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 85 09 06	Grupo 2-06 Equipo y	20221230	490,000.00-	0.00	16,269,903.00	16,759,903.00-
16 85 12	Bienes de arte y cul	20221231	0.00	32,271,464.00	76,554,597.00	44,283,133.00-
16 85 12 16	Grupo 2-16 Libros y	20221231	0.00	32,271,464.00	76,554,597.00	44,283,133.00-
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
17 10 14 01 97	Valorización Terreno	20190329	25421,596,200.00	0.00	0.00	25421,596,200.00
19	OTROS ACTIVOS	20221231	3496056,228,139.00	220197,406,685.00	164730,206,382.69	3551523,428,441.31
19 02	PLAN DE ACTIVOS PARA	20221231	2087,357,895.00	2631,971,460.00	2197,081,302.00	2522,248,053.00
19 02 01	Efectivo Y Equivalen	20221231	1369,503,454.00	393,897,470.00	218,419.00	1763,182,505.00
19 02 01 01	Banco Occid 81451-9	20221231	1369,503,454.00	393,897,470.00	218,419.00	1763,182,505.00
19 02 03	Inversiones	20221230	717,854,441.00	2238,073,990.00	2196,862,883.00	759,065,548.00
19 02 03 01	CDT Fondo Prestamos	20221007	716,181,586.00	2181,012,198.00	2176,119,544.00	721,074,240.00
19 02 03 97	Valorización CDT Fon	20221230	1,672,855.00	57,061,792.00	20,743,339.00	37,991,308.00
19 04	PLAN DE ACTIVOS PARA	20221231	3408917,755,435.00	28780,301,016.00	7723,053,070.00	3429975,003,381.00
19 04 01	Efectivo Y Equivalen	20221212	854,543,806.00	513,606,547.00	3,194,022.00	1364,956,331.00
19 04 01 01	Banco De Occidente F	20221212	854,543,806.00	513,606,547.00	3,194,022.00	1364,956,331.00
19 04 02	Recursos Entregados	20221231	133347,286,563.00	20281,998,347.00	0.00	153629,284,910.00
19 04 02 01	Estampilla Ud 1.0	20221231	79444,852,837.00	141,583,200.00	0.00	79586,436,037.00
19 04 02 02	Estampilla Ud 1.1%	20221231	24266,749,154.00	9403,644,200.00	0.00	33670,393,354.00
19 04 02 03	Rendimiento Estampil	20221231	28332,979,971.00	8658,149,473.00	0.00	36991,129,444.00
19 04 02 04	Rendimientos Estampi	20221231	1302,704,601.00	2078,621,474.00	0.00	3381,326,075.00
19 04 03	Inversiones	20221230	2522,567,586.00	7984,696,122.00	7719,859,048.00	2787,404,660.00
19 04 03 01	Valor Nominal CDT Pe	20221007	2516,689,110.00	7780,721,066.00	7646,966,172.00	2650,444,004.00
19 04 03 97	Valorización CDT Pen	20221230	5,878,476.00	203,975,056.00	72,892,876.00	136,960,656.00
19 04 08	DERECHOS POR COBRAR	20211231	3272193,357,480.00	0.00	0.00	3272193,357,480.00
19 04 08 01	Concurrencia Ministe	20211231	593790,596,380.00	0.00	0.00	593790,596,380.00
19 04 08 02	Concurrencia Secreta	20211231	2678402,761,100.00	0.00	0.00	2678402,761,100.00
19 05	BIENES Y SERVICIOS P	20221231	752,860,168.00	4557,221,249.00	3480,058,721.00	1830,022,696.00
19 05 01	Seguros	20221231	456,259,810.00	4167,015,965.00	3086,613,438.00	1536,662,337.00
19 05 01 02	Seguros Pagados Por	20221231	456,259,810.00	4167,015,965.00	3086,613,438.00	1536,662,337.00
19 05 05	Impresos Publicacio	20221220	296,600,358.00	390,205,284.00	393,445,283.00	293,360,359.00
19 05 05 01	Impresos Y Publicaci	20221220	296,600,358.00	390,205,284.00	393,445,283.00	293,360,359.00
19 06	AVANCES Y ANTICIPOS	20221231	4482,952,555.00	5043,970,321.00	7712,806,350.00	1814,116,526.00
19 06 01	Anticipos Sobre Conv	00000000	340,305,449.00	245,594,562.00	433,818,344.00	152,081,667.00
19 06 01 01	Anticipos Sobre Conv	00000000	340,305,449.00	245,594,562.00	433,818,344.00	152,081,667.00
19 06 03	Avances Para Viático	20221228	47,923,212.00	7,000,000.00	25,465,836.00	29,457,376.00
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	20221228	47,301,568.00	7,000,000.00	25,465,836.00	28,835,732.00
19 06 04	ANTICIPO PARA ADQUIS	20221231	4092,695,264.00	4753,271,584.00	7246,276,670.00	1599,690,178.00
19 06 04 01	Adquisicion Bienes	20220728	3869,046,264.00	0.00	3630,000,000.00	239,046,264.00
19 06 04 03	Otros Avances Y Anti	20221231	57,995,687.00	4236,607,777.00	3512,716,351.00	781,887,113.00
19 06 04 04	Avance Adquisicion B	20221231	103,560,319.00	0.00	103,560,319.00	0.00

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
19 06 04 05	Depositos Entregados	20220930	62,092,994.00	62,382,140.00	0.00	124,475,134.00
19 06 90	Otros Avances Y Anti	20201231	2,028,630.00	38,104,175.00	7,245,500.00	32,887,305.00
19 06 90 01	Otros Avances Y Anti	20201231	2,028,630.00	38,104,175.00	7,245,500.00	32,887,305.00
19 08	RECURSOS ENTREGADOS	20221231	77772,131,932.00	170007,628,585.22	134626,173,039.91	113153,587,477.31
19 08 01	En Administración	20221231	77772,131,932.00	30071,683,425.00	12250,190,276.00	95593,625,081.00
19 08 01 01	Recaudo Estampilla U	20221231	60099,584,385.00	24074,432,900.00	12250,190,276.00	71923,827,009.00
19 08 01 01 01	Estampilla UD 1%	20221231	28075,982,764.00	563,638,400.00	445,256,632.00	28194,364,532.00
19 08 01 01 02	Estampilla UD 1.1%	20221231	32023,601,621.00	23510,794,500.00	11804,933,644.00	43729,462,477.00
19 08 01 02	Rendimientos Fros Es	20221231	17672,547,547.00	5997,250,525.00	0.00	23669,798,072.00
19 08 01 02 01	Rendimientos Fros Es	20221231	15306,549,534.00	3459,791,516.00	0.00	18766,341,050.00
19 08 01 02 02	Rendimientos Fros Es	20221231	2365,998,013.00	2537,459,009.00	0.00	4903,457,022.00
19 08 03	ENCARGO FIDUCIARIO -	20221201	0.00	139935,945,160.22	122375,982,763.91	17559,962,396.31
19 08 03 01	Proyectos de Empresd	20220801	0.00	122375,982,764.22	122375,982,763.91	0.31
19 08 03 01 01	Fondos Entregados en	00000000	0.00	106131,400,807.22	106131,400,806.91	0.31
19 08 03 01 02	Fondos Entregados en	00000000	0.00	11207,237,188.00	11207,237,188.00	0.00
19 08 03 01 03	FIDUCIA MATRIX	20220801	0.00	5037,344,769.00	5037,344,769.00	0.00
19 08 03 02	Encargo fiduciario c	20221201	0.00	17559,962,396.00	0.00	17559,962,396.00
19 09	DEPÓSITOS ENTREGADOS	20211126	1752,352,701.00	248,078.00	0.00	1752,600,779.00
19 09 03	Depósitos Judiciales	20211126	1752,352,701.00	248,078.00	0.00	1752,600,779.00
19 70	ACTIVOS INTANGIBLES	20221231	551,696,501.00	9176,065,975.78	3478,465,861.78	6249,296,615.00
19 70 07	Licencias	20221231	36,194,393.00	3442,271,468.78	3478,465,861.78	0.00
19 70 07 01	Renovaciones de Lice	20221231	36,194,393.00	3442,271,468.78	3478,465,861.78	0.00
19 70 08	Softwares	20221231	515,502,108.00	5733,794,507.00	0.00	6249,296,615.00
19 70 08 22	Grupo 2-22 Dev Softw	20221231	515,502,108.00	5733,794,507.00	0.00	6249,296,615.00
19 75	AMORTIZACIÓN ACUMULA	20221230	260,879,048.00-	0.00	5512,568,038.00	5773,447,086.00-
19 75 08	Softwares	20221230	260,879,048.00-	0.00	5512,568,038.00	5773,447,086.00-
19 75 08 01	Grupo 2-22 Devolutiv	20221230	260,879,048.00-	0.00	5512,568,038.00	5773,447,086.00-
2	PASIVO	20221231	1241116,374,076.00-	1391831,922,311.64	1186762,323,480.99	1036046,775,245.35-
24	CUENTAS POR PAGAR	20221231	18395,403,576.00-	536389,998,087.83	543175,566,433.99	25180,971,922.16-
24 01	ADQUISICIÓN DE BIENE	20221231	1584,025,827.00-	92925,118,063.83	92510,496,597.99	1169,404,361.16-
24 01 01	ADQUISICION DE BIENE	20221231	1584,025,827.00-	72139,850,686.83	71725,229,220.99	1169,404,361.16-
24 01 01 01	Adquisicion De Biene	20221231	0.00	21235,412,799.00	21253,129,476.00	17,716,677.00-
24 01 01 02	Adquisicion de Servi	20221229	0.00	18700,706,165.00	18700,706,165.00	0.00
24 01 01 90	ENTRADAS DE ALMACEN	20221130	1584,025,827.00-	32203,731,722.83	31771,393,579.99	1151,687,684.16-
24 01 02	PROYECTOS DE INVERSI	20221222	0.00	20785,267,377.00	20785,267,377.00	0.00
24 07	RECURSOS A FAVOR DE	20221231	10116,407,464.00-	203231,373,535.00	212585,995,925.00	19471,029,854.00-
24 07 20	Recaudos Por Clasifi	20221231	74,636,755.00-	4789,189,434.00	5115,229,830.00	400,677,151.00-
24 07 20 03	Consignaciones Por I	20221231	74,636,755.00-	4789,189,434.00	5111,494,830.00	396,942,151.00-
24 07 20 04	Consignaciones pendi	20211230	0.00	0.00	3,735,000.00	3,735,000.00-
24 07 26	Rendimientos Financi	20221230	3714,254,749.00-	26,429,675.00	401,017,256.00	4088,842,330.00-
24 07 26 23	Intereses Cdt Pensio	20221230	2772,686,947.00-	20,574,666.00	284,601,515.00	3036,713,796.00-
24 07 26 25	Intereses Cdt Presta	20221230	725,324,777.00-	5,854,993.00	80,005,898.00	799,475,682.00-
24 07 26 26	Cta Ahorro Estruc Pe	20221212	216,243,025.00-	16.00	36,409,843.00	252,652,852.00-
24 07 90	Otros Recursos A Fav	20221231	6327,515,960.00-	198415,754,426.00	207069,748,839.00	14981,510,373.00-
24 07 90 01	Por Prestamos U D	20221130	1,618,303.00-	64,286.00	550,414.00	2,104,431.00-
24 07 90 02	Recaudo Icetex	20221231	5194,380,339.00-	4330,691,103.00	13684,562,378.00	14548,251,614.00-
24 07 90 03	Recaudo Ecaes	20220930	7,267,100.00-	7,195,100.00	0.00	72,000.00-
24 07 90 04	Recaudo Seguro Estud	20221231	212,970,335.00-	459,466,068.00	327,305,333.00	80,809,600.00-
24 07 90 05	Devoluciones	20221229	5,442,567.00-	549,077,838.00	551,751,485.00	8,116,214.00-
24 07 90 07	Recaudo Seguro Prest	20221028	0.00	2,089,929.00	2,089,929.00	0.00
24 07 90 13	Matriculas De Honor	20221221	0.00	939,204,416.00	939,204,416.00	0.00
24 07 90 18	Consignaciones Errad	20221130	9,951,994.00-	19,810,406.00	20,010,406.00	10,151,994.00-
24 07 90 21	Otros Acreedores	20221229	163,138,790.00-	188258,922,435.00	188229,985,331.00	134,201,686.00-
24 07 90 22	EMBARGOS CONTRATISTA	20220818	0.00	2,174,412.00	2,174,412.00	0.00

UD 00089999230 -7

Procesado: 2023/02/13-23/40

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0010

De : ENE 1/2022 A : DIC 31/2022

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
24 07 90 23	PRESTAMOS POR EMBARG	20211231	79,656,146.00-	0.00	0.00	79,656,146.00-
24 07 90 24	CUENTA POR PAGAR BE	20221229	0.00	2897,358,408.00	2897,367,333.00	8,925.00-
24 07 90 25	Ingresos por Identif	20211130	94,421,044.00-	22,165,757.00	14,409,774.00	86,665,061.00-
24 07 90 27	Reintegros Convenios	00000000	7,280,816.00-	31,824,849.00	29,865,792.00	5,321,759.00-
24 07 90 28	Otros Recaudos Para	20220930	19,388,526.00-	35,682,206.00	42,444,623.00	26,150,943.00-
24 07 90 31	Ingreso Convenio 80	20220614	532,000,000.00-	532,000,000.00	0.00	0.00
24 07 90 32	Retención en la Fuen	00000000	0.00	290,591,095.00	290,591,095.00	0.00
24 07 90 33	RETENCION ICA FIDUCI	00000000	0.00	37,330,768.00	37,330,768.00	0.00
24 07 90 34	CUENTA POR PAGAR RET	20220801	0.00	105,350.00	105,350.00	0.00
24 24	DESCUENTOS DE NÓMINA	20221231	3420,964,892.00-	141672,228,621.00	139037,993,817.00	786,730,088.00-
24 24 01	Aportes A Fondos Pen	20221231	1444,505,324.00-	31055,443,046.00	29834,361,570.00	223,423,848.00-
24 24 01 01	Giro Pensiones Nomin	20221230	1285,435,141.00-	22457,970,255.00	21173,373,614.00	838,500.00-
24 24 01 02	Valor Descontado al	20221231	159,070,183.00-	8597,472,791.00	8660,987,956.00	222,585,348.00-
24 24 01 02 01	Nómina Administrativ	20221230	7,345,535.00-	667,291,371.00	668,490,446.00	8,544,610.00-
24 24 01 02 02	Nómina de Docentes	20221230	68,716,117.00-	3534,126,161.00	3547,437,200.00	82,027,156.00-
24 24 01 02 03	Nómina de Pensionado	20221231	749,200.00-	401,595,100.00	403,947,453.00	3,101,553.00-
24 24 01 02 04	Nómina Hora Cátedra	20221231	231,003.00	3025,222,459.00	3047,086,003.00	21,632,541.00-
24 24 01 02 05	Nomina Hora Cátedra	20221231	16,720,157.00-	969,237,700.00	994,026,854.00	41,509,311.00-
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	20221231	1922,719,575.00-	37973,195,083.00	36568,228,443.00	517,752,935.00-
24 24 02 01	Pago Salud Nominas	20221230	1472,375,923.00-	23847,627,281.00	22376,089,858.00	838,500.00-
24 24 02 02	Valor Descontado al	20221231	450,343,652.00-	14125,567,802.00	14192,138,585.00	516,914,435.00-
24 24 02 02 01	Nómina de Administra	20221230	12,003,422.00-	574,327,117.00	577,304,767.00	14,981,072.00-
24 24 02 02 02	Nómina de Docentes	20221230	70,958,510.00-	2763,680,884.00	2782,180,028.00	89,457,654.00-
24 24 02 02 03	Nómina de Pensionado	20221231	67,678,700.00-	6913,432,600.00	6934,861,312.00	89,107,412.00-
24 24 02 02 04	Nómina Hora Cátedra	20221231	1,506,272.00	2843,849,401.00	2861,871,269.00	16,515,596.00-
24 24 02 02 05	Nómina Hora Catedra	20221230	3,003,563.00-	1030,277,800.00	1035,921,209.00	8,646,972.00-
24 24 02 02 90	Saldo Inicial	20201331	298,205,729.00-	0.00	0.00	298,205,729.00-
24 24 04	Sindicatos	20221230	2,478,261.00-	795,645,001.00	797,623,214.00	4,456,474.00-
24 24 05	Cooperativas	20221230	1,045,048.00-	596,424,157.00	599,237,980.00	3,858,871.00-
24 24 06	Fondos De Empleados	20221229	10,279,384.00-	15523,853,795.00	15523,400,104.00	9,825,693.00-
24 24 07	Libranzas	20221230	2,305,730.00-	3565,352,655.00	3567,931,672.00	4,884,747.00-
24 24 08	Contrato de Medicina	20221227	1,251,905.00-	5761,358,524.00	5763,363,184.00	3,256,565.00-
24 24 11	Embargos Judiciales	20221230	9,896,373.00-	342,628,073.00	351,174,730.00	18,443,030.00-
24 24 13	Cuenta de Ahorro Fom	20221222	715,476.00-	443,813,619.00	443,098,143.00	0.00
24 24 90	Otros Descuentos De	20221231	25,767,816.00-	45614,514,668.00	45589,574,777.00	827,925.00-
24 24 90 01	Asociacion De Tercer	20221227	265,435.00-	1823,781,568.00	1823,781,568.00	265,435.00-
24 24 90 02	Descuento a empleado	20221230	25,816,607.00-	786,942,200.00	762,503,281.00	1,377,688.00-
24 24 90 02 01	Pagos ARL Mi Planill	20221229	600,600.00-	282,551,000.00	282,551,000.00	600,600.00-
24 24 90 02 05	Nómina Hora Catedra	20221230	102,707.00-	65,349,700.00	65,651,581.00	404,588.00-
24 24 90 02 90	Saldo Inicial	20221230	25,113,300.00-	439,041,500.00	414,300,700.00	372,500.00-
24 24 90 04	Descuentos Para Pens	20220601	0.00	0.00	450,000.00	450,000.00-
24 24 90 06	Descuentos Caja de C	20221231	314,226.00	24,338,800.00	23,387,828.00	1,265,198.00
24 24 90 11	CUENTA POR PAGAR PLA	20221231	0.00	42979,452,100.00	42979,452,100.00	0.00
24 36	RETENCION EN LA FUEN	20221231	1441,949,067.00-	10872,576,992.00	11840,035,728.00	2409,407,803.00-
24 36 03	HONORARIOS	20221230	58,484,347.00-	382,597,925.00	539,612,170.00	215,498,592.00-
24 36 03 11	HONORARIOS 11%	20221230	0.00	144,708,952.00	144,708,952.00	0.00
24 36 03 21	Honorarios 10%	20221229	29,944,168.00-	110,902,908.00	113,201,108.00	32,242,368.00-
24 36 03 22	Honorarios 11%	20221230	14,258,091.00-	54,334,266.00	191,590,685.00	151,514,510.00-
24 36 03 23	Honorarios 7% Profes	20221228	3,748,701.00-	17,999,586.00	20,826,878.00	6,575,993.00-
24 36 03 32	Diseño Pag Web Y Con	20221228	10,533,387.00-	54,652,213.00	69,284,547.00	25,165,721.00-
24 36 05	Servicios	20221231	77,535,941.00-	445,161,440.00	467,954,571.00	100,329,072.00-
24 36 05 51	Servicios En General	20221231	5,776,057.00-	24,761,223.00	21,212,659.00	2,227,493.00-
24 36 05 52	Servicios Genral Dec	20221231	59,449,622.00-	307,744,405.00	316,864,009.00	68,569,226.00-
24 36 05 53	Servicio De Carga	20221220	0.00	71,098.00	140,042.00	68,944.00-
24 36 05 55	Transporte Aereo Mar	20221221	0.00	3,717.00	28,717.00	25,000.00-

UD 00089999230 -7

Procesado: 2023/02/13-23/40

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0011

De : ENE 1/2022 A : DIC 31/2022

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
24 36 05 57	Servicios 2% Aseo-Vi	20221229	3,339,436.00-	41,832,379.00	44,700,954.00	6,208,011.00-
24 36 05 70	Transporte nal pasaj	20221231	2,849,151.00-	51,728,493.00	56,974,073.00	8,094,731.00-
24 36 05 72	Restaurantes Hotele	20221231	6,121,675.00-	19,020,125.00	26,707,821.00	13,809,371.00-
24 36 05 75	Servicios de Salud 2	20221229	0.00	0.00	1,326,296.00	1,326,296.00-
24 36 06	Arrendamientos	20221231	2,337,107.00-	108,763,708.00	136,983,202.00	30,556,601.00-
24 36 06 12	Bienes Muebles 4%	20221231	0.00	35,247,496.00	41,738,098.00	6,490,602.00-
24 36 06 13	Bienes Inmuebles No	20221231	2,337,107.00-	73,516,212.00	95,245,104.00	24,065,999.00-
24 36 08	COMPRAS	20221231	34,135,985.00-	270,735,500.00	273,624,984.00	37,025,469.00-
24 36 08 22	Combustibles	20221226	0.00	19,528.00	23,095.00	3,567.00-
24 36 08 25	Compras 3.5% No Decl	20221231	4,011,588.00-	30,186,509.00	32,283,513.00	6,108,592.00-
24 36 08 26	COMPRAS 2.5% DECLARA	20221230	30,124,397.00-	240,529,463.00	241,318,376.00	30,913,310.00-
24 36 15	Rentas De Trabajo	20221231	405,905,134.00-	2490,974,263.00	2592,528,421.00	507,459,292.00-
24 36 15 11	Salarios Y Pagos Lab	20221230	330,022,134.00-	1717,837,485.00	1774,848,472.00	387,033,121.00-
24 36 15 12	Contratistas Rentas	20221231	74,109,000.00-	716,000,378.00	757,267,549.00	115,376,171.00-
24 36 15 13	SAR Rentas De Trabaj	20221231	1,774,000.00-	57,136,400.00	60,412,400.00	5,050,000.00-
24 36 25	IMPUESTO A LAS VENTA	20221230	88,106,434.00-	642,481,800.00	731,092,294.00	176,716,928.00-
24 36 25 14	IVA RETENIDO 15%	20221230	88,106,434.00-	642,481,800.00	731,092,294.00	176,716,928.00-
24 36 26	CONTRATOS DE CONSTRU	20220923	3,482,390.00-	78,068,690.00	95,736,701.00	21,150,401.00-
24 36 26 11	CONTRATOS DE OBRA 2%	20220923	3,482,390.00-	78,068,690.00	95,736,701.00	21,150,401.00-
24 36 27	RETENCIÓN DE IMPUEST	20221231	196,812,980.00-	1091,543,323.00	1125,755,607.00	231,025,264.00-
24 36 27 11	RETEICA 9 66 X MIL	20221231	166,404,460.00-	397,223,922.00	300,808,674.00	69,989,212.00-
24 36 27 12	RETEICA 11.04 X 1000	20221231	21,021,779.00-	97,165,311.00	97,532,152.00	21,388,620.00-
24 36 27 13	RETEICA 6.9 X MIL	20221230	5,950,611.00-	19,667,833.00	24,362,953.00	10,645,731.00-
24 36 27 14	RETEICA 7 66 X 1000	20221231	0.00	471,547,006.00	574,613,217.00	103,066,211.00-
24 36 27 15	Reteica 4 14 X Mil	20221231	623,433.00-	18,102,866.00	26,835,723.00	9,356,290.00-
24 36 27 16	RETEICA 7.12 X 1000	20220923	0.00	12,125,955.00	31,186,055.00	19,060,100.00-
24 36 27 17	Reteica 13 8 X Mil	20221231	2,812,697.00-	20,709,067.00	26,875,242.00	8,978,872.00-
24 36 27 18	Seguros Generales	20221117	0.00	54,055,488.00	41,971,038.00	12,084,450.00
24 36 27 19	Retención De Impuest	20221224	0.00	796,936.00	1,312,414.00	515,478.00-
24 36 27 20	Retención De Impuest	20221221	0.00	148,939.00	258,139.00	109,200.00-
24 36 90	OTRAS RETENCIONES	20221231	575,148,749.00-	5362,250,343.00	5876,747,778.00	1089,646,184.00-
24 36 90 51	Estimulos Academicos	20221228	14,811,270.00-	73,094,573.00	73,099,400.00	14,816,097.00-
24 36 90 60	Estampilla U D 1.0 %	20221209	832,100.00-	9,051,845.00	8,350,738.00	130,993.00-
24 36 90 62	ESTAMPILLA U DISTRIT	20221230	81,549,080.00-	933,433,235.00	1090,659,402.00	238,775,247.00-
24 36 90 70	ESTAMPILLA PRO-CULTU	20221231	95,536,854.00-	885,979,449.00	957,628,530.00	167,185,935.00-
24 36 90 80	ESTAMPILLA POR ADULT	20221231	361,952.00-	56,952,037.00	63,627,483.00	7,037,398.00-
24 36 90 82	Estampilla Pro Adult	20221231	382,057,493.00-	3403,739,204.00	3683,382,225.00	661,700,514.00-
24 40	IMPUESTOS CONTRIBUC	20220923	8,705,974.00-	810,613,896.00	842,600,729.00	40,692,807.00-
24 40 03	PREDIAL UNIFICADO	20220705	0.00	607,089,643.00	607,089,643.00	0.00
24 40 16	IMPTO VEHICULOS AUTO	20220812	0.00	1,439,000.00	1,439,000.00	0.00
24 40 23	CONTRIBUCIONES	20220923	8,705,974.00-	202,085,253.00	234,072,086.00	40,692,807.00-
24 60	CRÉDITOS JUDICIALES	20221229	0.00	1271,892,138.00	1271,892,138.00	0.00
24 60 02	Sentencias	20221229	0.00	1271,892,138.00	1271,892,138.00	0.00
24 60 02 01	Sentencias Y Concili	20221229	0.00	1271,892,138.00	1271,892,138.00	0.00
24 90	OTRAS CUENTAS POR PA	20221231	1823,350,352.00-	85606,194,842.00	85086,551,499.00	1303,707,009.00-
24 90 28	Seguros	20221231	8,387,318.00-	3635,085,149.00	3626,697,831.00	0.00
24 90 32	Cheques No Cobrados	20221229	90,010,632.00-	43,510,366.00	30,848,260.00	77,348,526.00-
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	20221229	49,950,959.00-	43,108,216.00	30,243,270.00	37,086,013.00-
24 90 32 04	Efectivos No Cobrado	00000000	1,656,010.00-	402,150.00	604,990.00	1,858,850.00-
24 90 50	Aportes Al Icbf Y Se	20221230	892,651,487.00-	10244,726,300.00	9357,957,300.00	5,882,487.00-
24 90 51	Servicios Públicos	20221231	556,830.00-	3089,312,755.00	3088,755,925.00	0.00
24 90 54	Honorarios	20221230	7,158,993.00-	51970,919,939.00	51965,374,564.00	1,613,618.00-
24 90 55	Servicios	20221229	0.00	9223,587,773.00	9268,703,122.00	45,115,349.00-
24 90 55 01	Servicios Tecnicos	20221229	0.00	8057,903,624.00	8103,018,973.00	45,115,349.00-
24 90 55 02	Transportes Y Acarre	20221229	0.00	1165,684,149.00	1165,684,149.00	0.00

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
24 90 57	Excedentes financier	20221201	341,944,236.00-	355,012,269.00	566,798,480.00	553,730,447.00-
24 90 57 01	Saldos de Convenios	20221201	143,838,912.00-	354,914,324.00	566,496,883.00	355,421,471.00-
24 90 57 02	Saldos Contratos	20221001	198,105,324.00-	97,945.00	301,597.00	198,308,976.00-
24 90 58	Arrendamiento Operat	20221229	0.00	2361,467,202.00	2361,467,202.00	0.00
24 90 90	Otras Cuentas Por Pa	20221228	482,640,856.00-	4682,573,089.00	4819,948,815.00	620,016,582.00-
24 90 90 02	Retenciones a UD del	00000000	458,227,871.00-	2063,251,920.00	2061,597,479.00	456,573,430.00-
24 90 90 06	Suscripciones	20221228	0.00	854,438,858.00	854,438,858.00	0.00
24 90 90 08	CUENTAS POR PAGAR EN	00000000	4,924,105.00-	231,290.00	231,000.00	4,923,815.00-
24 90 90 09	CUENTAS POR PAGAR BE	00000000	19,488,880.00-	1764,651,021.00	1903,681,478.00	158,519,337.00-
25	BENEFICIOS A LOS EMP	20221231	922161,356,399.00-	570693,914,842.00	377756,382,975.00	729223,824,532.00-
25 11	BENEFICIOS A LOS EMP	20221231	8594,393,683.00-	197017,903,215.00	197176,777,097.00	8753,267,565.00-
25 11 01	Nómina Por Pagar	20221230	65,042,635.00-	152372,689,366.00	152333,841,024.00	26,194,293.00-
25 11 02	Cesantías	20221231	7617,812,380.00-	14703,760,511.00	14853,919,317.00	7767,971,186.00-
25 11 02 01	Cesantías por girar	20221229	0.00	2242,777,382.00	2243,371,042.00	593,660.00-
25 11 02 02	Cesantías Causadas	20221231	7617,812,380.00-	7680,707,127.00	7830,272,273.00	7767,377,526.00-
25 11 02 11	Cesantias Regomen Nu	20221231	0.00	4780,276,002.00	4780,276,002.00	0.00
25 11 03	Intereses Sobre Cesa	20221231	906,996,038.00-	994,024,093.00	1041,293,111.00	954,265,056.00-
25 11 03 11	Intereses Sobre Cesa	20221231	906,996,038.00-	994,024,093.00	1041,293,111.00	954,265,056.00-
25 11 04	Vacaciones	20221231	0.00	8839,131,586.00	8839,131,586.00	0.00
25 11 04 11	Vacaciones Provision	20221231	0.00	8839,131,586.00	8839,131,586.00	0.00
25 11 05	Prima de vacaciones	20221231	0.00	4249,274,534.00	4249,274,534.00	0.00
25 11 05 11	Prima de vacaciones	20221231	0.00	4249,274,534.00	4249,274,534.00	0.00
25 11 06	Prima de servicios	20221231	0.00	6113,619,040.00	6113,619,040.00	0.00
25 11 06 11	Prima de servicios p	20221231	0.00	6113,619,040.00	6113,619,040.00	0.00
25 11 07	Prima de navidad	20221231	0.00	8488,358,960.00	8488,358,960.00	0.00
25 11 07 11	Prima de navidad Pro	20221231	0.00	8488,358,960.00	8488,358,960.00	0.00
25 11 11	Aportes A Riesgos La	20221230	0.00	106,428,600.00	106,428,600.00	0.00
25 11 22	Aportes a fondos pen	20221201	0.00	415,600.00	415,600.00	0.00
25 11 23	Aportes a seguridad	20220930	0.00	0.00	294,400.00	294,400.00-
25 11 24	Aportes a cajas de c	20221231	0.00	790,041,400.00	790,041,400.00	0.00
25 11 90	Otros Beneficios A L	20221229	4,542,630.00-	360,159,525.00	360,159,525.00	4,542,630.00-
25 11 90 02	Otrosa Salarios y Pr	20221229	0.00	112,748,480.00	112,748,480.00	0.00
25 11 90 03	Auxilio Funerarios	20221229	4,542,630.00-	247,411,045.00	247,411,045.00	4,542,630.00-
25 12	BENEFICIOS A LOS EMP	20221231	10372,627,984.00-	5360,896,525.00	5697,293,530.00	10709,024,989.00-
25 12 04	Cesantías Retroactiv	20221231	10372,627,984.00-	5360,896,525.00	5697,293,530.00	10709,024,989.00-
25 12 04 01	Cesantías Retroactiv	20221231	10372,627,984.00-	2003,586,194.00	2339,983,199.00	10709,024,989.00-
25 12 04 11	Cesantías Retroactiv	20221231	0.00	3357,310,331.00	3357,310,331.00	0.00
25 14	BENEFICIOS POSEMPLEO	20221231	900158,862,208.00-	365107,608,444.00	163196,932,488.00	698248,186,252.00-
25 14 01	Pensiones De Jubilac	20221229	13,398,458.00-	69876,591,609.00	69868,463,701.00	5,270,550.00-
25 14 04	Mesadas Pensionales	20221229	69,287,718.00-	0.00	0.00	69,287,718.00-
25 14 05	Cuotas Partes De Pen	20221229	0.00	2042,921,296.00	2042,921,296.00	0.00
25 14 10	Cálculo Actuarial De	20221231	818574,709,994.00-	283519,548,850.00	68001,483,199.00	603056,644,343.00-
25 14 10 01	Calculo Actuarial Pe	20221231	884822,439,954.00-	213216,745,727.00	1420,473,524.00	673026,167,751.00-
25 14 10 02	Mesadas Pagadas	20221229	64186,224,324.00	67829,743,823.00	64189,296,332.00	67826,671,815.00
25 14 10 03	Subsidio De Libros	20221130	176,323,350.00	209,166,377.00	195,021,303.00	190,468,424.00
25 14 10 04	Incremento Cotizacio	20221231	1625,892,948.00	2026,533,934.00	1934,236,548.00	1718,190,334.00
25 14 10 05	Subsidio Familiar	20221223	259,289,338.00	237,358,989.00	262,455,492.00	234,192,835.00
25 14 12	Cálculo Actuarial Fu	20221231	70898,784,940.00-	6265,939,350.00	16252,423,387.00	80885,268,977.00-
25 14 12 01	Cálculo Actuarial Bo	20221231	76072,488,290.00-	5173,703,350.00	11078,720,037.00	81977,504,977.00-
25 14 12 02	Pago Cuotas Bonos Pe	20221220	5173,703,350.00	1092,236,000.00	5173,703,350.00	1092,236,000.00
25 14 14	Cálculo Actuarial De	20221231	10602,681,098.00-	3402,607,339.00	7031,640,905.00	14231,714,664.00-
25 14 14 01	Calculo Actuarial De	20221231	11962,367,141.00-	1359,686,043.00	5671,954,862.00	16274,635,960.00-
25 14 14 02	Pago De Cuotas Part	20221228	1359,686,043.00	2042,921,296.00	1359,686,043.00	2042,921,296.00
25 15	OTROS BENEFICIOS POS	20221231	3035,472,524.00-	3207,506,658.00	11685,379,860.00	11513,345,726.00-
25 15 02	Auxilio funerario y	20221231	1843,420,157.00-	2015,454,291.00	1571,534,115.00	1399,499,981.00-

UD 00089999230 -7

Procesado: 2023/02/13-23/40

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0013

De : ENE 1/2022 A : DIC 31/2022

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
25 15 02 01	Calculo Actuarial Au	20221231	1922,509,830.00-	1849,976,768.00	1492,444,442.00	1564,977,504.00-
25 15 02 02	Auxilios funerarios	20221201	79,089,673.00	165,477,523.00	79,089,673.00	165,477,523.00
25 15 03	Aportes a seguridad	20221231	1192,052,367.00-	1192,052,367.00	10113,845,745.00	10113,845,745.00-
25 15 03 01	Calculo Actuarial Ap	20221231	1192,052,367.00-	1192,052,367.00	10113,845,745.00	10113,845,745.00-
27	PROVISIONES	20221230	1170,923,374.00-	6634,999,400.00	6719,429,022.00	1255,352,996.00-
27 01	LITIGIOS Y DEMANDAS	20221230	1170,923,374.00-	6634,999,400.00	6719,429,022.00	1255,352,996.00-
27 01 01	Civiles	20221230	211,410,200.00-	905,652,340.00	930,372,453.00	236,130,313.00-
27 01 03	Administrativas	20221230	939,994,503.00-	4776,641,105.00	4845,522,033.00	1008,875,431.00-
27 01 05	Laborales	20221230	19,518,671.00-	952,705,955.00	943,534,536.00	10,347,252.00-
29	OTROS PASIVOS	20221231	299388,690,727.00-	278113,009,981.81	259110,945,050.00	280386,625,795.19-
29 01	AVANCES Y ANTICIPOS	20221130	0.00	7,394,071.00	7,394,071.00	0.00
29 01 01	Anticipos Sobre Vent	20221130	0.00	7,394,071.00	7,394,071.00	0.00
29 02	RECURSOS RECIBIDOS E	20221231	179616,750,739.00-	201826,883,549.81	201449,368,418.12	179239,235,607.31-
29 02 01	En Administración	20221231	179616,750,739.00-	201826,883,549.81	201449,368,418.12	179239,235,607.31-
29 02 01 01	En Administración De	20221212	0.00	0.00	16,459,201.00	16,459,201.00-
29 02 01 01 01	Recursos recibidos e	20221212	0.00	0.00	8,913,043.00	8,913,043.00-
29 02 01 03	En administración de	20221231	179614,464,629.00-	201826,883,549.81	201432,909,217.12	179220,490,296.31-
29 02 01 03 01	INGRESOS RECIBIDOS	00000000	1099,722,285.00-	5281,551,239.00	5110,885,561.00	929,056,607.00-
29 02 01 03 02	En administración de	20221230	190772,594,803.00-	7971,300,754.00	169748,388,504.00	352549,682,553.00-
29 02 01 03 03	RENDIMIENTOS FINANCI	20221231	353,296,563.00-	2077,698,406.00	5351,413,378.00	3627,011,535.00-
29 02 01 03 04	FACTURACION ENTRE PR	20221201	24,130,427.00	28,794,446.00	53,867,322.00	942,449.00-
29 02 01 03 05	RENDIMIENTOS FIDUCI	20220801	0.00	855,241,651.81	855,241,653.12	1.31-
29 02 01 03 10	TRASLADO CUOTA DE GE	20220502	0.00	2183,904,626.00	0.00	2183,904,626.00
29 02 01 03 11	SERVICIOS PERSONALES	20221225	3779,576,026.00	3919,036,328.00	191,120,187.00	7507,492,167.00
29 02 01 03 12	SERVICIOS PERSONALES	20221231	3723,547,606.00	2343,059,491.00	164,510,348.00	5902,096,749.00
29 02 01 03 13	GASTOS GENERALES	20221228	3682,628,363.00	15725,963,879.00	5370,862,400.00	14037,729,842.00
29 02 01 03 14	OTROS GASTOS	20221227	49,048,002.00	22,182,127.00	0.00	71,230,129.00
29 02 01 03 15	BENEFICIO INSTITUCIO	20221228	1312,049,350.00	1073,503,030.00	82,192,771.00	2303,359,609.00
29 02 01 03 16	DESCUENTO POR RETENC	20221223	25,316,751.00	16,421,629.00	0.00	41,738,380.00
29 02 01 03 17	GASTOS EMPRENDEDORES	20221128	0.00	159976,788,706.00	14492,168,596.00	145484,620,110.00
29 02 01 03 18	GASTOS PARTIDAS CONC	20220730	0.00	67,267,707.00	128,916.00	67,138,791.00
29 02 01 03 90	GASTOS BANCARIOS	20221231	14,852,497.00	284,169,530.00	12,129,581.00	286,892,446.00
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	20221230	351,156,469.00-	347,224,963.00	1106,624,433.00	1110,555,939.00-
29 03 04	Depósitos Sobre Cont	20221228	333,864,849.00-	0.00	464,079,597.00	797,944,446.00-
29 03 90	Otros Depósitos	20221230	17,291,620.00-	347,224,963.00	642,544,836.00	312,611,493.00-
29 03 90 08	Ingresos Para Legali	20221230	16,592,708.00-	346,948,168.00	642,544,836.00	312,189,376.00-
29 03 90 23	Mayores Valores Cons	20221101	698,912.00-	276,795.00	0.00	422,117.00-
29 10	INGRESOS RECIBIDOS P	20221231	12825,620,004.00-	51538,727,246.00	55408,245,411.88	16695,138,169.88-
29 10 01	Intereses	20220930	0.00	138,191,848.00	138,191,848.00	0.00
29 10 01 04	OCCIDENTE CTA 230857	20220830	0.00	98,352,687.00	98,352,687.00	0.00
29 10 01 05	OCCIDENTE CTA 230858	20220830	0.00	11,256,336.00	11,256,336.00	0.00
29 10 01 06	OCCIDENTE CTA 230858	20220930	0.00	28,582,825.00	28,582,825.00	0.00
29 10 07	VENTAS	20221231	0.00	10,038,147.00	13,282,435.00	3,244,288.00-
29 10 07 01	VENTAS SECCIÓN DE PU	20221231	0.00	10,038,147.00	13,282,435.00	3,244,288.00-
29 10 26	Servicios educativos	20221231	12825,620,004.00-	51390,497,251.00	55256,771,128.88	16691,893,881.88-
29 10 26 03	Anticipos con otras	20221231	12250,141,986.00-	51390,435,189.00	55256,770,699.88	16116,477,496.88-
29 10 26 03 01	SALDO INICIAL	20221231	10375,743,968.00-	3928,609,700.00	2444,401,273.00	8891,535,541.00-
29 10 26 03 02	INGRESOS RECIBIDOS	20221231	44481,775,658.00-	28978,484,702.00	33936,268,612.88	49439,559,568.88-
29 10 26 03 03	RENDIMIENTOS FINANCI	20221231	12,285,583.00-	36,777,438.00	116,017,311.00	91,525,456.00-
29 10 26 03 04	FACTURACION ENTRE PR	20220801	80,727,604.00-	134,453,988.00	203,673,767.00	149,947,383.00-
29 10 26 03 11	SERVICIOS PERSONALES	20221130	14816,415,728.00	7316,485,184.00	7360,722,751.00	14772,178,161.00
29 10 26 03 12	SERVICIOS PERSONALES	20221231	7776,181,136.00	4909,155,503.00	4970,653,208.00	7714,683,431.00

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
29 10 26 03 13	GASTOS GENERALES	20221221	13109,358,064.00	4574,803,971.00	4682,913,080.00	13001,248,955.00
29 10 26 03 14	OTROS GASTOS	20221031	246,678,000.00	104,764,864.00	71,362,841.00	280,080,023.00
29 10 26 03 15	BENEFICIO INSTITUCIO	20221130	6704,255,611.00	1287,453,169.00	1342,245,118.00	6649,463,662.00
29 10 26 03 16	DESCUENTO POR RETENC	20221229	15,470,924.00	109,014,661.00	117,586,992.00	6,898,593.00
29 10 26 03 90	GASTOS BANCARIOS	20221231	32,031,364.00	10,432,009.00	10,925,746.00	31,537,627.00
29 10 26 04	Anticipos con otras	20220202	575,478,018.00-	62,062.00	429.00	575,416,385.00-
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	20220202	432,038.00	62,062.00	429.00	493,671.00
29 19	BONOS PENSIONALES	20221220	0.00	1092,236,000.00	1092,236,000.00	0.00
29 19 01	Cuotas Partes De Bon	20221220	0.00	1092,236,000.00	1092,236,000.00	0.00
29 90	OTROS PASIVOS DIFERI	20221231	106595,163,515.00-	23300,544,152.00	47,076,716.00	83341,696,079.00-
29 90 02	INGRESO DIFERIDO POR	20221231	106595,163,515.00-	23300,544,152.00	47,076,716.00	83341,696,079.00-
29 90 02 01	Proyectos IDEXUD	20220503	2143,331,202.00-	2188,621,187.00	45,289,985.00	0.00
29 90 02 01 01	Proyectos IDEXUD	20220503	2143,331,202.00-	2188,621,187.00	45,289,985.00	0.00
29 90 02 05	PROYECTOS DE REGALIA	20221231	104451,832,313.00-	21111,922,965.00	1,786,731.00	83341,696,079.00-
29 90 02 05 01	PROYECTO REGALIAS BE	20221231	798,352,021.00-	245,377,565.00	45,426.00	553,019,882.00-
29 90 02 05 02	PROYECTO REGALIAS PR	20221206	1962,567,394.00-	1453,305,588.00	1,741,305.00	511,003,111.00-
29 90 02 05 03	PROYECTO REGALIAS BI	20221212	1203,912,898.00-	287,789,657.00	0.00	916,123,241.00-
29 90 02 05 04	CONSTRUCCIÓN EDIFICI	20221222	100487,000,000.00-	19125,450,155.00	0.00	81361,549,845.00-
3	PATRIMONIO	20221231	3115472,640,755.30-	52,379,435.00	121880,434,548.00	3237300,695,868.30-
31	PATRIMONIO DE LAS IN	20221231	3115472,640,755.30-	52,379,435.00	121880,434,548.00	3237300,695,868.30-
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	20211331	2629453,957,079.00-	0.00	0.00	2629453,957,079.00-
31 09 01	UTILIDADES O EXCEDEN	20211331	2629453,957,079.00-	0.00	0.00	2629453,957,079.00-
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	100207,356,607.00-	0.00	0.00	100207,356,607.00-
31 09 01 07	RESUTALDO DEL EJERCI	20211331	109820,405,607.00-	0.00	0.00	109820,405,607.00-
31 51	GANANCIAS O PÉRDIDAS	20221231	392196,791,280.30-	52,379,435.00	121880,434,548.00	514024,846,393.30-
31 51 01	Ganancias O Perdidas	20221231	331655,401,549.00-	0.00	120154,516,619.00	211500,884,930.00
31 51 02	Ganancias O Perdidas	20221231	723852,192,829.30-	52,379,435.00	1725,917,929.00	725252,731,323.30-
4	INGRESOS	20221331	0.00	23271,852,183.63	500352,789,839.93	477080,937,656.30-
41	INGRESOS FISCALES	20221331	0.00	0.00	2797,689,953.00	2797,689,953.00-
41 05	IMPUESTOS	20221331	0.00	0.00	2797,689,953.00	2797,689,953.00-
41 05 76	Estampillas	20221331	0.00	0.00	2797,689,953.00	2797,689,953.00-
41 05 76 01	Estampillas Universi	20221331	0.00	0.00	2797,689,953.00	2797,689,953.00-
42	VENTA DE BIENES	20221331	0.00	1,713,592.00	76,322,159.96	74,608,567.96-
42 04	PRODUCTOS MANUFACTUR	20221331	0.00	1,713,592.00	76,322,159.96	74,608,567.96-
42 04 01	Impresos Y Publicaci	20221331	0.00	1,713,592.00	76,322,159.96	74,608,567.96-
42 04 01 02	Publicaciones	20221331	0.00	1,713,592.00	76,322,159.96	74,608,567.96-
43	VENTA DE SERVICIOS	20221331	0.00	464,744,226.63	55215,384,289.00	54750,640,062.37-
43 05	SERVICIOS EDUCATIVOS	20221331	0.00	240,572,546.63	55213,005,229.00	54972,432,682.37-
43 05 13	Educación Formal - S	20221331	0.00	0.00	937,970,488.00	937,970,488.00-
43 05 13 02	Superior Formación T	20221331	0.00	0.00	787,972,088.00	787,972,088.00-
43 05 13 04	Derechos Academicos	20221331	0.00	0.00	149,998,400.00	149,998,400.00-

UD 000899999230 -7

Procesado: 2023/02/13-23/40

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0015

De : ENE 1/2022 A : DIC 31/2022

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 05 13 04 06	Carnet	20221331	0.00	0.00	149,998,400.00	149,998,400.00-
43 05 14	Educación Formal - S	20221331	0.00	2,869,775.00	10363,813,660.00	10360,943,885.00-
43 05 14 02	Superior Formación P	20221331	0.00	0.00	5119,545,274.00	5119,545,274.00-
43 05 14 04	Superior Formación P	20221331	0.00	2,869,775.00	5244,268,386.00	5241,398,611.00-
43 05 14 04 03	Certificados De Nota	20221331	0.00	0.00	64,721,133.00	64,721,133.00-
43 05 14 04 05	Sistematizacion	20221331	0.00	0.00	160,000.00	160,000.00-
43 05 14 04 06	Carnet	20221331	0.00	0.00	675,271,466.00	675,271,466.00-
43 05 14 04 07	Constancia De Estudi	20221331	0.00	109,775.00	82,443,834.00	82,334,059.00-
43 05 14 04 08	Derechos De Grado	20221331	0.00	0.00	644,771,400.00	644,771,400.00-
43 05 14 04 09	Copias De Actas De G	20221331	0.00	0.00	8,556,760.00	8,556,760.00-
43 05 14 04 10	Duplicado De Diploma	20221331	0.00	0.00	9,910,713.00	9,910,713.00-
43 05 14 04 11	Programa Apoyo Alime	20221331	0.00	0.00	8,474,450.00	8,474,450.00-
43 05 14 04 12	Multas Y Sanciones	20221331	0.00	2,560,000.00	17,161,630.00	14,601,630.00-
43 05 14 04 13	Formularios De Pregr	20221331	0.00	200,000.00	3730,717,000.00	3730,517,000.00-
43 05 14 04 14	Cuota Administración	20221331	0.00	0.00	2,080,000.00	2,080,000.00-
43 05 15	Educación Formal - S	20221331	0.00	0.00	11517,913,284.00	11517,913,284.00-
43 05 15 02	Superior Postgrados	20221331	0.00	0.00	11200,412,584.00	11200,412,584.00-
43 05 15 04	Superior Postgrados	20221331	0.00	0.00	317,500,700.00	317,500,700.00-
43 05 15 04 03	Certificado De Notas	20221331	0.00	0.00	4,358,700.00	4,358,700.00-
43 05 15 04 05	Sistematizacion	20221331	0.00	0.00	31,443,200.00	31,443,200.00-
43 05 15 04 06	Carnet	20221331	0.00	0.00	55,168,100.00	55,168,100.00-
43 05 15 04 07	Constancia De Estudi	20221331	0.00	0.00	2,946,500.00	2,946,500.00-
43 05 15 04 08	Derechos de Grado	20221331	0.00	0.00	37,840,900.00	37,840,900.00-
43 05 15 04 13	Formularios De Posgr	20221331	0.00	0.00	185,743,300.00	185,743,300.00-
43 05 50	Servicios Conexos a	20221331	0.00	237,702,771.63	32393,307,797.00	32155,605,025.37-
43 05 50 01	INGRESOS ILUD - MATR	00000000	0.00	5,857,400.00	4754,151,643.00	4748,294,243.00-
43 05 50 02	INGRESOS ILUD - CERT	20181331	0.00	72,273,427.00	82,503,129.00	10,229,702.00-
43 05 50 03	INGRESOS ILUD - EXAM	00000000	0.00	0.00	56,094,900.00	56,094,900.00-
43 05 50 04	INGRESOS ILUD - EXAM	00000000	0.00	0.00	37,872,400.00	37,872,400.00-
43 05 50 10	BENEFICIO INSTITUCIO	20221331	0.00	51,854,102.00	2954,434,387.00	2902,580,285.00-
43 05 50 10 01	Benef Institucional	20221331	0.00	51,854,102.00	2954,434,387.00	2902,580,285.00-
43 05 50 11	EXCEDENTES PROYECTOS	20221229	0.00	0.00	1380,028,486.00	1380,028,486.00-
43 05 50 90	INGRESOS ILUD - OTRO	00000000	0.00	107,717,842.63	23128,222,852.00	23020,505,009.37-
43 95	DEVOLUCIONES REBAJA	20221331	0.00	224,171,680.00	2,379,060.00	221,792,620.00
43 95 01	Servicios Educativos	20221331	0.00	224,019,580.00	2,226,960.00	221,792,620.00
43 95 01 14	Educación Formal - S	20221331	0.00	1,122,741.00	87,100.00	1,035,641.00
43 95 01 14 03	Devolucion Matricula	20221331	0.00	1,035,641.00	87,100.00	948,541.00
43 95 01 14 06	DEVOLUCION SISTEMATI	20221331	0.00	72,000.00	0.00	72,000.00
43 95 01 14 07	DEVOLUCION CARNET	20221331	0.00	15,100.00	0.00	15,100.00
43 95 01 15	Educación Formal - S	20221331	0.00	39,814,307.00	0.00	39,814,307.00
43 95 01 15 01	Devolucion Inscripci	20221331	0.00	133,300.00	0.00	133,300.00
43 95 01 15 03	Devolucion Matricula	20221331	0.00	39,681,007.00	0.00	39,681,007.00
43 95 01 50	SERVICIOS CONEXOS A	20220906	0.00	183,082,532.00	2,139,860.00	180,942,672.00
43 95 01 50 01	INGRESOS ILUD - MATR	00000000	0.00	183,015,632.00	2,139,860.00	180,875,772.00
43 95 01 50 04	CARNET	20220906	0.00	66,900.00	0.00	66,900.00
43 95 90	OTROS SERVICIOS	20221331	0.00	152,100.00	152,100.00	0.00
43 95 90 01	OTROS SERVICIOS-PUBL	20221331	0.00	152,100.00	152,100.00	0.00
44	INGRESOS POR TRANSFE	20221331	0.00	3787,709,042.00	112100,770,877.00	108313,061,835.00-
44 28	OTRAS TRANSFERENCIAS	20221331	0.00	3787,709,042.00	112100,770,877.00	108313,061,835.00-
44 28 02	PARA PROYECTOS DE IN	20221231	0.00	90,853.00	28825,090,350.00	28824,999,497.00-
44 28 02 01	PARA PROYECTOS DE IN	20221231	0.00	90,853.00	28825,090,350.00	28824,999,497.00-
44 28 03	Para Ingresos De Fun	20221331	0.00	3105,277,589.00	43699,642,708.00	40594,365,119.00-
44 28 03 01	Ley 30 1992 - Nacio	20221331	0.00	3105,277,589.00	41240,884,904.00	38135,607,315.00-
44 28 03 02	Ley 30 1992 - Nacio	20221331	0.00	0.00	2458,757,804.00	2458,757,804.00-
44 28 05	Para programas de ed	20221331	0.00	0.00	5274,036,919.00	5274,036,919.00-

UD 00089999230 -7

Procesado: 2023/02/13-23/40

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0016

De : ENE 1/2022 A : DIC 31/2022

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
44 28 05 01	Otros Programas de E	20221331	0.00	0.00	3105,277,589.00	3105,277,589.00-
44 28 05 02	Excedentes Cooperati	20221331	0.00	0.00	2168,759,330.00	2168,759,330.00-
44 28 90	OTRAS TRANSFERENCIAS	20221331	0.00	682,340,600.00	34302,000,900.00	33619,660,300.00-
44 28 90 01	ESTAMPILLA U DISTRIT	20221331	0.00	0.00	563,638,400.00	563,638,400.00-
44 28 90 02	ESTAMPILLA U DISTRIT	20221331	0.00	0.00	23510,794,500.00	23510,794,500.00-
44 28 90 03	ESTAMPILLA UD PASIVO	20221331	0.00	682,340,600.00	823,923,800.00	141,583,200.00-
44 28 90 04	ESTAMPILLA UD PASIVO	20221331	0.00	0.00	9403,644,200.00	9403,644,200.00-
47	OPERACIONES INTERINS	20221331	0.00	56,256,221.00	272926,884,221.00	272870,628,000.00-
47 05	FONDOS RECIBIDOS	20221331	0.00	56,256,221.00	272926,884,221.00	272870,628,000.00-
47 05 08	Funcionamiento	20221331	0.00	56,256,221.00	272926,884,221.00	272870,628,000.00-
48	OTROS INGRESOS	20221331	0.00	18961,429,102.00	57235,738,339.97	38274,309,237.97-
48 02	FINANCIEROS	20221331	0.00	4105,341,407.00	24701,395,098.21	20596,053,691.21-
48 02 01	Intereses Sobre Depó	20221331	0.00	4089,908,304.00	6756,231,046.34	2666,322,742.34-
48 02 01 01	Intereses Cuentas de	20221331	0.00	3234,144,358.00	4607,749,561.00	1373,605,203.00-
48 02 01 03	Intereses Cuentas de	20221331	0.00	0.00	76,295,375.00	76,295,375.00-
48 02 01 04	Intereses Cuenta Aho	20221331	0.00	379,320.00	231,701,301.00	231,321,981.00-
48 02 01 05	Intereses Recursos m	20221331	0.00	142,973.00	985,243,157.00	985,100,184.00-
48 02 01 06	Rendimientos Financi	00000000	0.00	855,241,653.00	855,241,652.34	0.66
48 02 01 06 01	Banco de Occidente	00000000	0.00	855,241,653.00	855,241,652.34	0.66
48 02 13	Intereses CDT	20221331	0.00	2,644,596.00	962,547,659.00	959,903,063.00-
48 02 13 04	Intereses CDT	20221331	0.00	2,644,596.00	939,356,044.00	936,711,448.00-
48 02 13 07	INTERESES CDT DISTRI	20221331	0.00	0.00	23,191,615.00	23,191,615.00-
48 02 20	Ganancia por baja en	20221331	0.00	0.00	230,615,108.00	230,615,108.00-
48 02 32	Rendimientos Sobre R	20221331	0.00	0.00	16734,021,472.00	16734,021,472.00-
48 02 32 01	RENDIMIENTOS ESTAMPI	20221331	0.00	0.00	3459,791,516.00	3459,791,516.00-
48 02 32 02	RENDIMIENTOS ESTAMPI	20221331	0.00	0.00	2537,459,009.00	2537,459,009.00-
48 02 32 03	RENDIMIENTO ESTAMPIL	20221331	0.00	0.00	8658,149,473.00	8658,149,473.00-
48 02 32 04	RENDIMIENTO ESTAMPIL	20221331	0.00	0.00	2078,621,474.00	2078,621,474.00-
48 02 33	Intereses de mora	20221331	0.00	12,788,507.00	17,979,812.87	5,191,305.87-
48 06	AJUSTE POR DIFERENCI	20221331	0.00	0.00	5,636,128.00	5,636,128.00-
48 06 90	Otros ajustes por di	20221331	0.00	0.00	5,636,128.00	5,636,128.00-
48 08	INGRESOS DIVERSOS	20221331	0.00	14856,087,695.00	32528,707,113.76	17672,619,418.76-
48 08 25	Sobrantes	20221331	0.00	59,252.00	94,999,815.00	94,940,563.00-
48 08 25 01	Legalizacion Avances	20221331	0.00	59,252.00	398,515.00	339,263.00-
48 08 25 02	Bienes Levantamiento	20221331	0.00	0.00	94,601,300.00	94,601,300.00-
48 08 26	Recuperaciones	20221331	0.00	2169,837,826.00	7876,551,928.00	5706,714,102.00-
48 08 26 01	Reintegro Iva Ley 30	20221331	0.00	0.00	3997,795,068.00	3997,795,068.00-
48 08 26 02	Incapacidades	20221331	0.00	0.00	9,761,422.00	9,761,422.00-
48 08 26 04	Ingresos por Exceden	20220531	0.00	2168,759,330.00	2168,759,330.00	0.00
48 08 26 05	Ingresos por disminu	20221331	0.00	0.00	1170,923,374.00	1170,923,374.00-
48 08 26 06	Productos y servicio	20221331	0.00	1,078,496.00	48,294,828.00	47,216,332.00-
48 08 26 06 01	Ingresos por Product	20221331	0.00	1,078,496.00	48,294,828.00	47,216,332.00-
48 08 26 07	Recuperación - Cuent	20221331	0.00	0.00	36,825,791.00	36,825,791.00-
48 08 26 08	RECUPERACION CUENTAS	20221331	0.00	0.00	5,760,692.00	5,760,692.00-
48 08 26 09	INGRESOS TASA RETORN	20221331	0.00	0.00	49,982,628.00	49,982,628.00-
48 08 26 10	RECUPERACION CESANTI	20221331	0.00	0.00	358,919,167.00	358,919,167.00-
48 08 26 11	RECUPERACIÓN CARTERA	20221331	0.00	0.00	29,529,628.00	29,529,628.00-
48 08 27	Aprovechamientos	20221331	0.00	12686,189,514.00	21703,198,196.79	9017,008,682.79-
48 08 27 02	Otros Ingresos Aprov	20221331	0.00	12686,189,514.00	21703,198,196.79	9017,008,682.79-
48 08 29	Responsabilidades fi	20221331	0.00	0.00	2658,214,414.00	2658,214,414.00-
48 08 37	Ajuste beneficios a	20221331	0.00	0.00	59,348,263.00	59,348,263.00-
48 08 90	OTROS INGRESOS DIVER	20221331	0.00	1,103.00	136,394,496.97	136,393,393.97-
48 08 90 02	Ajuste Aproximacion	20221130	0.00	1,103.00	17,310.97	16,207.97-
48 08 90 03	Otros	20221331	0.00	0.00	136,313,492.00	136,313,492.00-

UD 00089999230 -7

Procesado: 2023/02/13-23/40

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0017

De : ENE 1/2022 A : DIC 31/2022

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
48 08 90 03 01	OTROS INGRESOS DIVER	20221331	0.00	0.00	6,686,601.00	6,686,601.00-
48 08 90 03 02	Bienes IDEXUD	20221331	0.00	0.00	129,626,891.00	129,626,891.00-
48 08 90 06	Ingr aproximación p	20221331	0.00	0.00	63,694.00	63,694.00-
5	GASTOS	20221331	0.00	165334,511,118.25	13563,377,524.00	151771,133,594.25
51	DE ADMINISTRACIÓN Y	20221331	0.00	130972,336,099.00	4397,318,736.00	126575,017,363.00
51 01	SUELDOS Y SALARIOS	20221331	0.00	13487,619,265.00	15,837,290.00	13471,781,975.00
51 01 01	Sueldos	20221331	0.00	10345,188,291.00	13,054,883.00	10332,133,408.00
51 01 03	Horas Extras Y Festi	20221331	0.00	165,264,028.00	0.00	165,264,028.00
51 01 05	Gastos De Representa	20221331	0.00	364,957,389.00	904,654.00	364,052,735.00
51 01 10	Prima Tecnica	20221331	0.00	1954,536,583.00	1,877,753.00	1952,658,830.00
51 01 19	Bonificaciones	20221331	0.00	437,766,450.00	0.00	437,766,450.00
51 01 19 01	Bonificacion Por Ser	20221331	0.00	314,883,754.00	0.00	314,883,754.00
51 01 19 03	Subsidio de Libros	20221331	0.00	122,882,696.00	0.00	122,882,696.00
51 01 23	Auxilio De Transport	20221331	0.00	76,168,326.00	0.00	76,168,326.00
51 01 60	Subsidio De Alimenta	20221331	0.00	143,738,198.00	0.00	143,738,198.00
51 02	CONTRIBUCIONES IMPUT	20221331	0.00	386,487,759.00	2,732,500.00	383,755,259.00
51 02 01	Incapacidades	20221331	0.00	6,493,752.00	2,732,500.00	3,761,252.00
51 02 02	Subsidio Familiar	20221331	0.00	298,060,485.00	0.00	298,060,485.00
51 02 90	Otras Contribuciones	20221331	0.00	81,933,522.00	0.00	81,933,522.00
51 02 90 01	Auxilio Funerario	20221331	0.00	81,933,522.00	0.00	81,933,522.00
51 03	CONTRIBUCIONES EFECT	20221331	0.00	8127,550,813.00	0.00	8127,550,813.00
51 03 01	Seguros De Vida	20221331	0.00	112,748,480.00	0.00	112,748,480.00
51 03 02	Aportes A Cajas De C	20221331	0.00	449,254,700.00	0.00	449,254,700.00
51 03 03	Cotizaciones A Segur	20221331	0.00	1186,346,945.00	0.00	1186,346,945.00
51 03 04	Aportes Sindicales	20221331	0.00	559,312,600.00	0.00	559,312,600.00
51 03 05	Cotizaciones A Riesg	20221331	0.00	71,821,300.00	0.00	71,821,300.00
51 03 07	Cotizaciones A Entid	20221331	0.00	1668,906,728.00	0.00	1668,906,728.00
51 03 08	Medicina Prepagada	20221331	0.00	4079,160,060.00	0.00	4079,160,060.00
51 04	APORTES SOBRE LA NÓM	20221331	0.00	716,552,700.00	0.00	716,552,700.00
51 04 01	Aportes Al Icbf	20221331	0.00	716,552,700.00	0.00	716,552,700.00
51 07	PRESTACIONES SOCIALE	20221331	0.00	13105,933,476.00	3590,758,908.00	9515,174,568.00
51 07 01	Vacaciones	20221331	0.00	800,596,562.00	783,746,601.00	16,849,961.00
51 07 02	Cesantías	20221331	0.00	2418,925,951.00	783,746,602.00	1635,179,349.00
51 07 02 01	Cesantias Regimen Nu	20221331	0.00	1756,726,792.00	300,801,946.00	1455,924,846.00
51 07 02 02	Cesantias Regimen An	20221331	0.00	662,199,159.00	482,944,656.00	179,254,503.00
51 07 03	Intereses A Las Cesa	20221331	0.00	153,500,265.00	7,837,466.00	145,662,799.00
51 07 04	Prima De Vacaciones	20221331	0.00	1253,625,808.00	392,343,737.00	861,282,071.00
51 07 05	Prima De Navidad	20221331	0.00	2255,548,094.00	789,770,195.00	1465,777,899.00
51 07 06	Prima De Servicios	20221331	0.00	2372,391,361.00	783,746,601.00	1588,644,760.00
51 07 07	Bonificación Especia	20221331	0.00	53,431,716.00	0.00	53,431,716.00
51 07 08	Cesantías Retroactiv	20221331	0.00	2348,924,027.00	49,567,706.00	2299,356,321.00
51 07 90	Otras Primas	20221331	0.00	884,970,163.00	0.00	884,970,163.00
51 07 90 01	Prima Por Antigüedad	20221331	0.00	724,031,356.00	0.00	724,031,356.00
51 07 90 02	Prima Secretarial	20221331	0.00	160,938,807.00	0.00	160,938,807.00
51 07 95	Otras Prestaciones S	20221331	0.00	564,019,529.00	0.00	564,019,529.00
51 07 95 01	Quinquenios	20221331	0.00	330,041,633.00	0.00	330,041,633.00
51 07 95 02	Beneficio Permanenci	20221331	0.00	233,977,896.00	0.00	233,977,896.00
51 11	GENERALES	20221331	0.00	94498,242,795.00	774,304,884.00	93723,937,911.00
51 11 12	Obras Y Mejoras En P	20221331	0.00	3,175,622.00	0.00	3,175,622.00
51 11 13	Vigilancia Y Segurid	20221331	0.00	12975,567,348.00	0.00	12975,567,348.00
51 11 14	MATERIALES Y SUMINIS	20221231	0.00	4914,292,661.00	27,156,922.00	4887,135,739.00
51 11 14 01	MATERIALES Y SUMINIS	20221231	0.00	4501,345,505.00	26,804,860.00	4474,540,645.00
51 11 14 04	Grupo 1-04 Elementos	20220930	0.00	412,947,156.00	352,062.00	412,595,094.00
51 11 15	MANTENIMIENTO	20220715	0.00	2622,741,313.00	3,742,000.00	2618,999,313.00

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
51 11 16	Reparaciones	20221331	0.00	4493,092,051.00	0.00	4493,092,051.00
51 11 17	Servicios Públicos	20221331	0.00	3085,686,412.00	18,735,361.00	3066,951,051.00
51 11 18	Arrendamiento Operat	20221331	0.00	1892,332,219.00	13,394,655.00	1878,937,564.00
51 11 19	Viáticos Y Gastos De	00000000	0.00	958,268.00	0.00	958,268.00
51 11 20	Publicidad Y Propaga	20221331	0.00	20,905,057.00	0.00	20,905,057.00
51 11 21	Impresos Publicacio	20221331	0.00	440,856,440.00	0.00	440,856,440.00
51 11 21 01	Suscripciones Y Afil	20221331	0.00	35,326,112.00	0.00	35,326,112.00
51 11 21 02	Impresiones Y Public	20221331	0.00	405,530,328.00	0.00	405,530,328.00
51 11 23	Comunicaciones Y Tra	20221331	0.00	449,165,375.00	0.00	449,165,375.00
51 11 25	Seguros Generales	20221331	0.00	3090,502,917.00	0.00	3090,502,917.00
51 11 31	Materiales De Educac	20221331	0.00	89,025,625.00	0.00	89,025,625.00
51 11 37	Eventos Culturales	20221331	0.00	80,109,086.00	0.00	80,109,086.00
51 11 37 01	Organizacion de Even	20221331	0.00	80,109,086.00	0.00	80,109,086.00
51 11 46	Combustibles Y Lubri	20220930	0.00	152,744,817.00	69,307,888.00	83,436,929.00
51 11 46 02	Grupo 1 02 Combustib	20220930	0.00	152,744,817.00	69,307,888.00	83,436,929.00
51 11 49	Servicios De Aseo C	20221331	0.00	5725,721,585.00	0.00	5725,721,585.00
51 11 50	Procesamiento De Inf	20221331	0.00	26,017,000.00	0.00	26,017,000.00
51 11 64	Gastos Legales	20221331	0.00	182,100,282.00	0.00	182,100,282.00
51 11 64 01	GASTOS LEGALES	20221209	0.00	13,917,913.00	0.00	13,917,913.00
51 11 65	Intangibles	20221331	0.00	3279,861,376.00	632,847,905.00	2647,013,471.00
51 11 65 01	Renovacion Licencias	20221331	0.00	3279,861,376.00	632,847,905.00	2647,013,471.00
51 11 73	INTERVENTORIAS	20221222	0.00	766,498,055.00	0.00	766,498,055.00
51 11 78	Comisiones	20221331	0.00	23,348,852.00	0.00	23,348,852.00
51 11 79	HONORARIOS	20221222	0.00	41790,610,045.00	9,120,153.00	41781,489,892.00
51 11 80	Servicios	20221331	0.00	66,173,180.00	0.00	66,173,180.00
51 11 90	Otros Gastos General	20221331	0.00	8326,757,209.00	0.00	8326,757,209.00
51 11 90 01	Otros Gastos	20211331	0.00	5862,945,718.00	0.00	5862,945,718.00
51 11 90 03	Grupo 1-03 Medicamen	20221331	0.00	82,866,863.00	0.00	82,866,863.00
51 11 90 10	Grupo 1-10 Utiles Es	20221331	0.00	54,699,999.00	0.00	54,699,999.00
51 11 90 50	BENEFICIO INSTITUCIO	00000000	0.00	2198,482,148.00	0.00	2198,482,148.00
51 11 90 51	IMPUESTOS ASUMUDOS P	00000000	0.00	127,762,481.00	0.00	127,762,481.00
51 20	IMPUESTOS CONTRIBUC	20221331	0.00	649,949,291.00	13,685,154.00	636,264,137.00
51 20 01	Impuesto Predial Uni	20221331	0.00	607,089,643.00	0.00	607,089,643.00
51 20 11	Impuesto Sobre Vehic	20221331	0.00	1,439,000.00	0.00	1,439,000.00
51 20 24	Gravamen A Los Movim	00000000	0.00	41,420,648.00	13,685,154.00	27,735,494.00
53	DETERIORO DEPRECIAC	20221331	0.00	24279,045,025.00	5409,781,335.00	18869,263,690.00
53 47	DETERIORO DE CUENTAS	20221331	0.00	285,989,881.00	0.00	285,989,881.00
53 47 13	Deterioro Cuentas po	20221331	0.00	255,867,713.00	0.00	255,867,713.00
53 47 90	Otras Cuentas Por Co	20221331	0.00	30,122,168.00	0.00	30,122,168.00
53 60	DEPRECIACIÓN DE PROP	20221331	0.00	13007,721,450.00	1222,980,322.00	11784,741,128.00
53 60 01	Edificaciones	20221331	0.00	1825,518,818.00	60,993,840.00	1764,524,978.00
53 60 04	Maquinaria Y Equipo	20221331	0.00	3817,974,447.00	194,571,599.00	3623,402,848.00
53 60 05	Equipo Medico Y Cien	20221331	0.00	6,203,045.00	0.00	6,203,045.00
53 60 06	Muebles Enseres Y E	20221331	0.00	965,748,902.00	0.00	965,748,902.00
53 60 07	Equipos De Comunicac	20221331	0.00	6158,769,127.00	967,414,883.00	5191,354,244.00
53 60 08	Equipos De Transport	20221331	0.00	29,471,423.00	0.00	29,471,423.00
53 60 09	Equipos De Comedor	20221331	0.00	3,567,168.00	0.00	3,567,168.00
53 60 12	Bienes De Arte Y Cul	20221331	0.00	200,468,520.00	0.00	200,468,520.00
53 66	AMORTIZACIÓN DE ACTI	20221331	0.00	4341,103,194.00	0.00	4341,103,194.00
53 66 06	Softwares	20221331	0.00	3965,265,019.00	0.00	3965,265,019.00
53 66 90	Otros Intangibles	20221331	0.00	375,838,175.00	0.00	375,838,175.00
53 68	PROVISIÓN LITIGIOS Y	20221331	0.00	6644,230,500.00	4186,801,013.00	2457,429,487.00
53 68 01	Civiles	20221331	0.00	930,372,453.00	694,242,140.00	236,130,313.00
53 68 03	Administrativas	20221331	0.00	4770,323,511.00	3241,686,460.00	1528,637,051.00
53 68 05	Laborales	20221331	0.00	943,534,536.00	250,872,413.00	692,662,123.00

UD 00089999230 -7

Procesado: 2023/02/13-23/40

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0019

De : ENE 1/2022 A : DIC 31/2022

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
58	OTROS GASTOS	20221331	0.00	10083,129,994.25	3756,277,453.00	6326,852,541.25
58 02	COMISIONES	20221331	0.00	7,440,806.00	0.00	7,440,806.00
58 02 06	Adquisición De Biene	20221331	0.00	7,199,114.00	0.00	7,199,114.00
58 02 40	Comisiones Servicios	20221331	0.00	241,692.00	0.00	241,692.00
58 04	FINANCIEROS	20221331	0.00	10064,821,936.34	3756,277,453.00	6308,544,483.34
58 04 11	Perdida Por Valoraci	20221331	0.00	5822,907,576.00	0.00	5822,907,576.00
58 04 11 01	Acciones ETB	20221331	0.00	5822,907,576.00	0.00	5822,907,576.00
58 04 23	Perdida por baja de	20221331	0.00	383,102,603.00	0.00	383,102,603.00
58 04 90	Otros Gastos Financi	20220329	0.00	3858,811,757.34	3756,277,453.00	102,534,304.34
58 90	GASTOS DIVERSOS	20221331	0.00	10,867,251.91	0.00	10,867,251.91
58 90 90	OTROS GASTOS DIVERSO	20221331	0.00	10,867,251.91	0.00	10,867,251.91
58 90 90 01	Otros Gastos	20221331	0.00	9,641,849.00	0.00	9,641,849.00
58 90 90 02	Ajustes Menores Valo	20221331	0.00	1,214,462.00	0.00	1,214,462.00
58 90 90 03	Ajuste Aproximacion	20221130	0.00	10,940.91	0.00	10,940.91
6	COSTOS DE VENTAS	20221331	0.00	225473,412,249.00	6141,000,290.00	219332,411,959.00
62	COSTO DE VENTAS DE B	20221331	0.00	47,216,332.00	0.00	47,216,332.00
62 05	BIENES PRODUCIDOS	20221331	0.00	47,216,332.00	0.00	47,216,332.00
62 05 07	Impresos y publicaci	20221331	0.00	47,216,332.00	0.00	47,216,332.00
63	COSTO DE VENTAS DE S	20221331	0.00	225426,195,917.00	6141,000,290.00	219285,195,627.00
63 05	SERVICIOS EDUCATIVOS	20221331	0.00	225426,195,917.00	6141,000,290.00	219285,195,627.00
63 05 07	Educación Formal - S	20221331	0.00	34889,052,401.00	5881,945,870.00	29007,106,531.00
63 05 08	Educación Formal - S	20221331	0.00	167244,469,316.00	11,923,173.00	167232,546,143.00
63 05 09	Educación Formal - S	20221031	0.00	8791,804,157.00	247,131,247.00	8544,672,910.00
63 05 10	EDUCACIÓN FORMAL - I	20221331	0.00	223,966,195.00	0.00	223,966,195.00
63 05 50	Servicios Conexos A	20221331	0.00	14276,903,848.00	0.00	14276,903,848.00
7	COSTOS DE PRODUCCION	20221331	0.00	262939,884,325.00	262939,884,325.00	0.00
71	BIENES	20221331	0.00	48,294,828.00	48,294,828.00	0.00
71 16	IMPRESOS Y PUBLICACI	20221331	0.00	48,294,828.00	48,294,828.00	0.00
71 16 02	MATERIALES	20221331	0.00	48,294,828.00	1,078,496.00	47,216,332.00
71 16 95	Traslado de costos (	20221331	0.00	0.00	47,216,332.00	47,216,332.00-
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	20221331	0.00	262891,589,497.00	262891,589,497.00	0.00
72 07	EDUCACIÓN FORMAL - S	20221331	0.00	50458,361,296.00	50458,361,296.00	0.00
72 07 02	Generales	20221331	0.00	3002,462,753.00	33,484,667.00	2968,978,086.00
72 07 02 02	Honorarios	20221331	0.00	2997,569,922.00	33,484,667.00	2964,085,255.00
72 07 02 04	Servicios	20221331	0.00	4,355,000.00	0.00	4,355,000.00
72 07 02 08	Seguros	20221331	0.00	537,831.00	0.00	537,831.00
72 07 03	Sueldos Y Salarios	20221331	0.00	20875,821,288.00	35,694,228.00	20840,127,060.00
72 07 03 01	Docentes De Planta T	20221331	0.00	13488,376,970.00	14,206,921.00	13474,170,049.00
72 07 03 01 01	Sueldo Básico Tecnol	20221331	0.00	12994,608,470.00	14,206,921.00	12980,401,549.00
72 07 03 01 02	Coordinación Academi	20221331	0.00	95,683,491.00	0.00	95,683,491.00
72 07 03 01 20	Bonificación Por Ser	20221331	0.00	398,085,009.00	0.00	398,085,009.00
72 07 03 03	Docentes Cátedra	20221331	0.00	7387,444,318.00	21,487,307.00	7365,957,011.00
72 07 03 03 01	Sueldo Básico	20221331	0.00	7387,444,318.00	21,487,307.00	7365,957,011.00
72 07 05	Contribuciones Efect	20221331	0.00	158,833,263.00	0.00	158,833,263.00
72 07 05 01	Docentes De Planta T	20221331	0.00	158,833,263.00	0.00	158,833,263.00
72 07 05 01 03	Cotización A Segurid	20221331	0.00	65,860,788.00	0.00	65,860,788.00
72 07 05 01 07	Cotización A Entidad	20221331	0.00	92,972,475.00	0.00	92,972,475.00
72 07 09	Prestaciones Sociale	20221331	0.00	17290,125,548.00	12289,996,334.00	5000,129,214.00
72 07 09 01	Docentes De Planta T	20221331	0.00	7973,916,037.00	4547,551,207.00	3426,364,830.00

UD 000899999230 -7

Procesado: 2023/02/13-23/40

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0020

De : ENE 1/2022 A : DIC 31/2022

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
72 07 09 01 01	Vacaciones	20221231	0.00	1008,192,694.00	1008,192,694.00	0.00
72 07 09 01 02	Cesantias	20221231	0.00	1008,192,694.00	1008,192,694.00	0.00
72 07 09 01 03	Intereses Sobre Cesa	20221331	0.00	171,707,548.00	10,081,927.00	161,625,621.00
72 07 09 01 04	Prima De Vacaciones	20221331	0.00	1323,396,399.00	504,701,505.00	818,694,894.00
72 07 09 01 05	Prima De Navidad	20221331	0.00	2245,162,444.00	1008,189,694.00	1236,972,750.00
72 07 09 01 06	Prima de Servicios	20221331	0.00	2217,264,258.00	1008,192,693.00	1209,071,565.00
72 07 09 03	Docentes Cátedra	20221331	0.00	9316,209,511.00	7742,445,127.00	1573,764,384.00
72 07 09 03 01	Vacaciones	20221331	0.00	2270,743,732.00	2205,325,087.00	65,418,645.00
72 07 09 03 02	Cesantias	20221331	0.00	2845,880,007.00	2205,495,843.00	640,384,164.00
72 07 09 03 03	Intereses Sobre Cesa	20221331	0.00	40,817,444.00	22,092,359.00	18,725,085.00
72 07 09 03 04	Prima De Vacaciones	20221331	0.00	1397,299,371.00	1104,070,788.00	293,228,583.00
72 07 09 03 05	Prima De Navidad	20221331	0.00	2761,468,957.00	2205,461,050.00	556,007,907.00
72 07 10	Gastos De Personal D	20221331	0.00	39,038,908.00	0.00	39,038,908.00
72 07 95	Traslado De Costos (	20221331	0.00	9092,079,536.00	38099,186,067.00	29007,106,531.00-
72 07 95 02	Generales	20221331	0.00	0.00	2968,978,086.00	2968,978,086.00-
72 07 95 03	Sueldos Y Salarios	20221331	0.00	0.00	20840,127,060.00	20840,127,060.00-
72 07 95 05	CONTRIBUCIONES EFECT	20221331	0.00	0.00	158,833,263.00	158,833,263.00-
72 07 95 09	Prestaciones Sociale	20221331	0.00	9092,079,536.00	14092,208,750.00	5000,129,214.00-
72 07 95 10	Gastos De Personal D	20221331	0.00	0.00	39,038,908.00	39,038,908.00-
72 08	GENERALES	20221331	0.00	187773,320,725.00	187773,320,725.00	0.00
72 08 02	Generales	20221331	0.00	28551,419,869.00	623,628,494.00	27927,791,375.00
72 08 02 02	Honorarios	20221331	0.00	15559,711,025.00	616,851,253.00	14942,859,772.00
72 08 02 04	Servicios	20221331	0.00	8212,063,160.00	0.00	8212,063,160.00
72 08 02 05	Gastos De Desplazami	20221331	0.00	820,928,870.00	0.00	820,928,870.00
72 08 02 06	Arrendamientos	20221331	0.00	762,912,792.00	0.00	762,912,792.00
72 08 02 08	Seguros	20221331	0.00	3,504,846.00	0.00	3,504,846.00
72 08 02 09	Gastos de Desarrollo	20221331	0.00	843,902,430.00	4,110,266.00	839,792,164.00
72 08 02 10	Otros Costos General	20221331	0.00	457,396,257.00	2,450,000.00	454,946,257.00
72 08 02 10 01	Capacitación Docente	20221331	0.00	180,736,257.00	2,450,000.00	178,286,257.00
72 08 02 10 05	Contratos Movilidad	20221331	0.00	226,320,000.00	0.00	226,320,000.00
72 08 02 10 06	Suscripciones Evento	20221331	0.00	50,340,000.00	0.00	50,340,000.00
72 08 02 19	Viaticos	20221331	0.00	1891,000,489.00	216,975.00	1890,783,514.00
72 08 02 19 01	Legalizados	20221331	0.00	1891,000,489.00	216,975.00	1890,783,514.00
72 08 03	Sueldos Y Salarios	20221331	0.00	82733,588,109.00	546,150,710.00	82187,437,399.00
72 08 03 01	Docentes De Planta T	20221331	0.00	56719,276,094.00	76,922,716.00	56642,353,378.00
72 08 03 01 01	Sueldo Básico	20221331	0.00	54219,859,658.00	76,922,716.00	54142,936,942.00
72 08 03 01 02	Coordinación Academi	20221331	0.00	486,570,877.00	0.00	486,570,877.00
72 08 03 01 19	Puntos Bonificación	20221331	0.00	346,888,124.00	0.00	346,888,124.00
72 08 03 01 20	Bonificación Por Ser	20221331	0.00	1665,957,435.00	0.00	1665,957,435.00
72 08 03 03	Docentes Cátedra	20221331	0.00	26014,312,015.00	469,227,994.00	25545,084,021.00
72 08 03 03 01	Sueldo Básico	20221331	0.00	26014,312,015.00	469,227,994.00	25545,084,021.00
72 08 05	Contribuciones Efect	20221331	0.00	26319,286,421.00	288,012,044.00	26031,274,377.00
72 08 05 01	Docentes De Planta T	20221331	0.00	26319,286,421.00	288,012,044.00	26031,274,377.00
72 08 05 01 02	Aporte A Caja De Com	20221331	0.00	4155,214,200.00	0.00	4155,214,200.00
72 08 05 01 03	Cotización A Segurid	20221331	0.00	8972,785,517.00	138,464,768.00	8834,320,749.00
72 08 05 01 05	Cotización A Riesgos	20221331	0.00	638,675,400.00	0.00	638,675,400.00
72 08 05 01 07	Cotización A Entidad	20221331	0.00	12552,611,304.00	149,547,276.00	12403,064,028.00
72 08 06	Aportes Sobre La Nóm	20221331	0.00	4018,715,600.00	0.00	4018,715,600.00
72 08 06 01	Docentes De Planta T	20221331	0.00	4018,715,600.00	0.00	4018,715,600.00
72 08 06 01 01	Aportes Al Icbf	20221331	0.00	4018,715,600.00	0.00	4018,715,600.00
72 08 09	Prestaciones Sociale	20221331	0.00	46138,387,553.00	19071,060,161.00	27067,327,392.00
72 08 09 01	Docentes De Planta T	20221331	0.00	40638,258,759.00	19071,060,161.00	21567,198,598.00
72 08 09 01 01	Vacaciones	20221231	0.00	4225,722,111.00	4225,722,111.00	0.00
72 08 09 01 02	Cesantias	20221331	0.00	11247,481,097.00	4229,220,527.00	7018,260,570.00
72 08 09 01 03	Intereses Sobre Cesa	20221331	0.00	689,388,014.00	42,257,221.00	647,130,793.00
72 08 09 01 04	Prima De Vacaciones	20221331	0.00	5667,182,674.00	2115,397,503.00	3551,785,171.00

UD 00089999230 -7

Procesado: 2023/02/13-23/40

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0021

De : ENE 1/2022 A : DIC 31/2022

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
72 08 09 01 05	Prima De Navidad	20221331	0.00	9627,145,168.00	4225,996,259.00	5401,148,909.00
72 08 09 01 06	Prima De Servicios O	20221331	0.00	9115,261,797.00	4232,466,540.00	4882,795,257.00
72 08 09 01 07	Bonificacion Especia	20221331	0.00	991,782.00	0.00	991,782.00
72 08 09 01 20	Bonificacion por Ser	20221331	0.00	65,086,116.00	0.00	65,086,116.00
72 08 09 03	Docentes Cátedra	20221331	0.00	5500,128,794.00	0.00	5500,128,794.00
72 08 09 03 01	Vacaciones	20221331	0.00	226,783,277.00	0.00	226,783,277.00
72 08 09 03 02	Cesantias	20221331	0.00	2243,306,804.00	0.00	2243,306,804.00
72 08 09 03 03	Intereses Sobre Cesa	20221331	0.00	54,858,435.00	0.00	54,858,435.00
72 08 09 03 04	Prima De Vacaciones	20221331	0.00	1021,199,479.00	0.00	1021,199,479.00
72 08 09 03 05	Prima De Navidad	20221331	0.00	1518,458,900.00	0.00	1518,458,900.00
72 08 09 03 06	Prima De Servicios	20221331	0.00	435,521,899.00	0.00	435,521,899.00
72 08 95	Traslado De Costos (	20221331	0.00	11,923,173.00	167244,469,316.00	167232,546,143.00-
72 08 95 02	Generales	20221331	0.00	4,131,093.00	27931,922,468.00	27927,791,375.00-
72 08 95 03	Sueldos Y Salarios	20221331	0.00	73,747.00	82187,511,146.00	82187,437,399.00-
72 08 95 05	Contribuciones Efect	20221331	0.00	7,718,333.00	26038,992,710.00	26031,274,377.00-
72 08 95 06	Aportes de Nomina	20221331	0.00	0.00	4018,715,600.00	4018,715,600.00-
72 08 95 09	Prestaciones Sociale	20221331	0.00	0.00	27067,327,392.00	27067,327,392.00-
72 09	EDUCACION FORMAL SUP	20221331	0.00	9370,936,086.00	9370,936,086.00	0.00
72 09 02	GENERALES	20221331	0.00	4991,575,726.00	0.00	4991,575,726.00
72 09 02 02	Honorarios	20221331	0.00	4491,657,812.00	0.00	4491,657,812.00
72 09 02 11	SOSTENIMIENTO BECARI	20221019	0.00	499,917,914.00	0.00	499,917,914.00
72 09 03	Sueldos Y Salarios	20221331	0.00	2926,071,629.00	60.00	2926,071,569.00
72 09 03 03	Docentes Cátedra	20221331	0.00	2926,071,629.00	60.00	2926,071,569.00
72 09 03 03 01	Sueldo Básico	20221331	0.00	2926,071,629.00	60.00	2926,071,569.00
72 09 05	Contribuciones Efect	20221331	0.00	1,596,269.00	0.00	1,596,269.00
72 09 05 01	Docentes De Planta T	20221331	0.00	1,596,269.00	0.00	1,596,269.00
72 09 05 01 03	Cotización A Segurid	20221331	0.00	661,844.00	0.00	661,844.00
72 09 05 01 07	Cotización A Entidad	20221331	0.00	934,425.00	0.00	934,425.00
72 09 09	Prestaciones Sociale	20221331	0.00	1220,771,258.00	595,341,912.00	625,429,346.00
72 09 09 03	Docentes Cátedra	20221331	0.00	1220,771,258.00	595,341,912.00	625,429,346.00
72 09 09 03 01	Vacaciones	20221331	0.00	170,583,784.00	169,584,080.00	999,704.00
72 09 09 03 02	Cesantias	20221331	0.00	310,787,160.00	169,584,080.00	141,203,080.00
72 09 09 03 03	Intereses Sobre Cesa	20221331	0.00	1,981,040.00	1,695,840.00	285,200.00
72 09 09 03 04	Prima De Vacaciones	20221331	0.00	148,291,053.00	84,893,832.00	63,397,221.00
72 09 09 03 05	Prima De Navidad	20221331	0.00	548,270,803.00	169,584,080.00	378,686,723.00
72 09 09 03 06	Prima De Servicios	20221331	0.00	40,857,418.00	0.00	40,857,418.00
72 09 95	Traslado De Costos (	20221331	0.00	230,921,204.00	8775,594,114.00	8544,672,910.00-
72 09 95 02	Generales	20221031	0.00	0.00	4991,575,726.00	4991,575,726.00-
72 09 95 03	Suelsos Y Salarios	20221331	0.00	0.00	2926,071,569.00	2926,071,569.00-
72 09 95 05	CONTRIBUCIONES EFECT	20221331	0.00	0.00	1,596,269.00	1,596,269.00-
72 09 95 09	COntribuciones y Afi	20221331	0.00	230,921,204.00	856,350,550.00	625,429,346.00-
72 10	EDUCACIÓN FORMAL - I	20221331	0.00	223,966,195.00	223,966,195.00	0.00
72 10 02	Generales	20221331	0.00	126,570,995.00	0.00	126,570,995.00
72 10 02 05	CONTRAPARTIDA CONVEN	20221331	0.00	126,570,995.00	0.00	126,570,995.00
72 10 10	Gastos de personal d	20221331	0.00	97,395,200.00	0.00	97,395,200.00
72 10 95	Traslado de costos (	20221331	0.00	0.00	223,966,195.00	223,966,195.00-
72 10 95 02	Generales	20221331	0.00	0.00	126,570,995.00	126,570,995.00-
72 10 95 10	Otros Gastos de Pers	20221331	0.00	0.00	97,395,200.00	97,395,200.00-
72 50	SERVICIOS CONEXOS A	20221331	0.00	15065,005,195.00	15065,005,195.00	0.00
72 50 02	SERVICIOS CONEXOS A	20221331	0.00	9282,096,102.00	28,530,035.00	9253,566,067.00
72 50 02 02	Honorarios	20221331	0.00	8520,274,608.00	1,363,368.00	8518,911,240.00
72 50 02 04	Servicios	20191331	0.00	379,148.00	0.00	379,148.00
72 50 02 06	Arrendamientos	00000000	0.00	280,666,667.00	19,666,667.00	261,000,000.00
72 50 02 08	Seguros	00000000	0.00	798,200.00	0.00	798,200.00
72 50 02 10	Otros Costos General	20221331	0.00	479,977,479.00	7,500,000.00	472,477,479.00
72 50 02 10 03	Inscripcion Seminari	20221331	0.00	139,365,800.00	7,500,000.00	131,865,800.00

UD 00089999230 -7

Procesado: 2023/02/13-23/40

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0022

De : ENE 1/2022 A : DIC 31/2022

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
72 50 02 10 04	Organización de Even	20221331	0.00	340,611,679.00	0.00	340,611,679.00
72 50 03	Sueldos Y Salarios	20221331	0.00	1564,991,869.00	0.00	1564,991,869.00
72 50 03 03	Docentes Cátedra	20221331	0.00	1564,991,869.00	0.00	1564,991,869.00
72 50 09	Prestaciones Sociale	20221331	0.00	795,194,531.00	432,826,530.00	362,368,001.00
72 50 09 03	Docentes Cátedra	20221331	0.00	795,194,531.00	432,826,530.00	362,368,001.00
72 50 09 03 13	Prima De Vacaciones	20221331	0.00	96,589,159.00	48,036,414.00	48,552,745.00
72 50 09 03 14	Prima De Navidad	20221331	0.00	210,774,219.00	95,957,635.00	114,816,584.00
72 50 09 03 17	Vacaciones	20221331	0.00	127,467,918.00	95,957,635.00	31,510,283.00
72 50 09 03 24	Cesantias	20221331	0.00	238,065,016.00	95,957,635.00	142,107,381.00
72 50 09 03 25	Intereses Sobre Cesa	20221331	0.00	4,744,715.00	959,576.00	3,785,139.00
72 50 09 03 26	Prima De Servicios	20221331	0.00	117,553,504.00	95,957,635.00	21,595,869.00
72 50 10	Gastos De Personal D	20221331	0.00	3095,977,911.00	0.00	3095,977,911.00
72 50 10 01	Monitorias	20221331	0.00	2085,949,412.00	0.00	2085,949,412.00
72 50 10 03	Servicios Jurados Ex	20221331	0.00	82,713,045.00	0.00	82,713,045.00
72 50 10 04	Matriculas de Honor	20221331	0.00	927,315,454.00	0.00	927,315,454.00
72 50 95	Traslado De Costos (	20221331	0.00	326,744,782.00	14603,648,630.00	14276,903,848.00-
72 50 95 02	Generales	20221331	0.00	0.00	9253,566,067.00	9253,566,067.00-
72 50 95 03	Sueldos y Salarios	20221331	0.00	0.00	1564,991,869.00	1564,991,869.00-
72 50 95 09	Prestaciones Sociale	20221331	0.00	326,744,782.00	689,112,783.00	362,368,001.00-
72 50 95 10	Gastos de Personal D	20221331	0.00	0.00	3095,977,911.00	3095,977,911.00-
8	CUENTAS DE ORDEN DEU	20221231	0.00	271404,682,458.86	271404,682,458.86	0.00
81	ACTIVOS CONTINGENTES	20221231	0.00	4037,783,064.00	4037,164,559.00	618,505.00
81 90	OTROS ACTIVOS CONTIN	20221231	0.00	4037,783,064.00	4037,164,559.00	618,505.00
81 90 90	Otros Activos Contin	20221231	0.00	4037,783,064.00	4037,164,559.00	618,505.00
81 90 90 01	Faltante De Bienes	20221231	0.00	24,641,100.00	24,641,100.00	0.00
81 90 90 01 06	Grupo 16551114	20221231	0.00	24,641,100.00	24,641,100.00	0.00
81 90 90 90	Iva Por Reintegrar	20221230	0.00	4013,141,964.00	4012,523,459.00	618,505.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	20221231	19489,471,250.00	254135,027,946.56	193167,617,765.30	80456,881,431.26
83 01	BIENES Y DERECHOS EN	20221229	14,152,460.00	4333,695,958.00	4305,902,581.00	41,945,837.00
83 01 02	Derechos	20221229	14,152,460.00	4333,695,958.00	4305,902,581.00	41,945,837.00
83 01 02 01	Avances Por Girar	20221221	8,602,460.00	3249,192,590.00	3242,556,057.00	15,238,993.00
83 01 02 02	Prestamos Ordinarios	20221228	5,550,000.00	29,406,844.00	34,050,000.00	906,844.00
83 01 02 03	Prestamo de Vivienda	20221229	0.00	1055,096,524.00	1029,296,524.00	25,800,000.00
83 15	BIENES Y DERECHOS RE	20221226	17540,785,781.00	7436,117,071.00	3681,875,470.00	21295,027,382.00
83 15 10	Propiedades Planta y	20221226	17540,785,781.00	7436,117,071.00	3681,875,470.00	21295,027,382.00
83 15 10 07	Componentes de las P	20221226	17540,785,781.00	7436,117,071.00	3681,875,470.00	21295,027,382.00
83 15 10 07 20	Equipo y Maquinaria	20221226	24,843,151.00	994,895.00	0.00	25,838,046.00
83 15 10 07 21	Equipo y Maquinaria	20221226	2,670,471.00	0.00	1,789,855.00	880,616.00
83 15 10 07 22	Instrumentos Musical	20221226	552,663,760.00	41,105,132.00	0.00	593,768,892.00
83 15 10 07 23	Equipo de Recreación	20221226	42,907,293.00	57,213,924.00	0.00	100,121,217.00
83 15 10 07 24	Equipo y Maquinaria	20221226	14,397,039.00	241,433,675.00	41,212,117.00	214,618,597.00
83 15 10 07 25	Herramientas y Acces	20221226	241,433,675.00	0.00	241,433,675.00	0.00
83 15 10 07 26	Equipo y Maquinaria	20221226	5036,088,487.00	70,451,919.00	435,309,157.00	4671,231,249.00
83 15 10 07 27	Equipos para Medicin	20221226	149,034,631.00	0.00	88,246,071.00	60,788,560.00
83 15 10 07 28	Muebles y Enseres	20221226	5015,716,680.00	2285,094,983.00	888,258,427.00	6412,553,236.00
83 15 10 07 29	Equipo y Maquinaria	20221226	168,140,017.00	0.00	56,997,000.00	111,143,017.00
83 15 10 07 30	Equipo y Maquinaria	20221226	1636,194,593.00	498,238,426.00	0.00	2134,433,019.00
83 15 10 07 31	Equipo y Maquinaria	20221226	2660,471,470.00	4153,597,617.00	0.00	6814,069,087.00
83 15 10 07 32	Libros	20221226	1639,830,373.00	0.00	1594,667,288.00	45,163,085.00
83 15 10 07 33	Software	20221226	356,394,141.00	0.00	333,961,880.00	22,432,261.00
83 15 10 07 34	ELEMENTOS DE ARTE	20221226	0.00	87,986,500.00	0.00	87,986,500.00
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

UD 00089999230 -7

Procesado: 2023/02/13-23/40

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0023

De : ENE 1/2022 A : DIC 31/2022

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
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	20221231	1129,827,941.00	0.00	1129,827,941.00	0.00
83 70 90	GASTOS DIVERSOS	20221231	1129,827,941.00	0.00	1129,827,941.00	0.00
83 90	OTRAS CUENTAS DEUDOR	20221230	0.00	242365,214,917.56	184050,011,773.30	58315,203,144.26
83 90 90	Otras Cuentas Deudor	20221230	0.00	242365,214,917.56	184050,011,773.30	58315,203,144.26
83 90 90 02	cuenta puente para n	20221230	0.00	183718,487,680.00	183718,487,680.00	0.00
83 90 90 03	LEGALIZACION FIDUCIA	20221230	0.00	58646,727,237.56	331,524,093.30	58315,203,144.26
89	DEUDORAS POR CONTRA	20221231	19489,471,250.00-	13231,871,448.30	74199,900,134.56	80457,499,936.26-
89 05	ACTIVOS CONTINGENTES	20221231	0.00	4012,523,459.00	4013,141,964.00	618,505.00-
89 05 90	Otros Activos Contin	20221231	0.00	4012,523,459.00	4013,141,964.00	618,505.00-
89 15	DEUDORAS DE CONTROL	20221231	19489,471,250.00-	9219,347,989.30	70186,758,170.56	80456,881,431.26-
89 15 06	Bienes y derechos re	20221226	17540,785,781.00-	3440,441,795.00	7194,683,396.00	21295,027,382.00-
89 15 25	Bienes Y Derechos En	20221229	14,152,460.00-	4317,554,160.00	4345,347,537.00	41,945,837.00-
89 15 69	Desembolsos Bienesta	20190130	804,705,068.00-	0.00	0.00	804,705,068.00-
89 15 70	Gastos de Investigac	20221231	1129,827,941.00-	1129,827,941.00	0.00	0.00
89 15 90	Otras Cuentas Deudor	20221204	0.00	331,524,093.30	58646,727,237.56	58315,203,144.26-
9	CUENTAS DE ORDEN ACR	20221231	0.00	541127,562,171.83	541127,562,171.83	0.00
91	PASIVOS CONTINGENTES	20221231	47859,943,119.00-	181892,055,286.00	178252,612,629.00	44220,500,462.00-
91 20	LITIGIOS Y MECANISMO	20221230	4170,690,300.00-	31019,271,033.00	38498,218,164.00	11649,637,431.00-
91 20 01	Civiles	20221230	33,417,317.00-	151,017,167.00	427,302,388.00	309,702,538.00-
91 20 02	Laborales	20221230	334,489,696.00-	1910,845,998.00	2109,607,611.00	533,251,309.00-
91 20 04	Administrativos	20221230	3802,783,287.00-	28957,407,868.00	35961,308,165.00	10806,683,584.00-
91 90	OTRAS RESPONSABILIDA	20221231	43689,252,819.00-	150872,784,253.00	139754,394,465.00	32570,863,031.00-
91 90 90	Otras Responsabilida	20221231	43689,252,819.00-	150872,784,253.00	139754,394,465.00	32570,863,031.00-
91 90 90 10	Contratacion 2018	20221231	0.00	107046,750,950.00	107046,750,950.00	0.00
91 90 90 10 01	Contratos Juridica	20221230	0.00	85053,737,206.00	85053,737,206.00	0.00
91 90 90 10 02	Ordenes de Compra	20221231	0.00	21993,013,744.00	21993,013,744.00	0.00
91 90 90 50	Reservas 2022	20221231	31101,943,067.00-	31238,723,551.00	30733,256,614.00	30596,476,130.00-
91 90 90 50 01	Reservas Funcionamie	20221231	15416,263,948.00-	15553,044,432.00	13852,070,975.00	13715,290,491.00-
91 90 90 50 02	Reservas Inversione	20221231	13578,478,483.00-	13578,478,483.00	14768,516,041.00	14768,516,041.00-
91 90 90 50 03	Reservas Pensiones	20221231	2107,200,636.00-	2107,200,636.00	2112,669,598.00	2112,669,598.00-
91 90 90 60	Pasivos 2021	20221231	12587,309,752.00-	12587,309,752.00	1974,386,901.00	1974,386,901.00-
93	ACREEDORAS DE CONTRO	20221231	8,799,999.00-	46086,448,144.29	136653,530,015.98	90575,881,870.69-
93 06	BIENES RECIBIDOS EN	20221231	8,799,999.00-	8,799,999.00	0.00	0.00
93 06 17	Propiedades Planta y	20221231	8,799,999.00-	8,799,999.00	0.00	0.00
93 06 17 01	Grupo 2-21 Equipo Ma	20221231	8,799,999.00-	8,799,999.00	0.00	0.00
93 08	DEUDORAS POR CONTROL	20221231	0.00	46077,648,145.29	136653,530,015.98	90575,881,870.69-
93 08 03	DEUDORAS POR CONTROL	20221231	0.00	46077,648,145.29	136653,530,015.98	90575,881,870.69-
93 08 03 01	DEUDORAS POR CONTROL	20221231	0.00	46077,648,145.29	136653,530,015.98	90575,881,870.69-
93 08 03 01 01	FONDOS ENTREGADOS E	20221231	0.00	44386,529,093.78	126195,805,311.20	81809,276,217.42-
93 08 03 01 02	FONDOS ENTREGADOS EN	20220801	0.00	0.00	623,584,435.00	623,584,435.00-
93 08 03 01 03	FIDUCIARIA MATRIX	20221130	0.00	278,000,000.00	5000,000,000.00	4722,000,000.00-
93 08 03 01 04	RENDIMIENTOS FINANCI	20221230	0.00	0.00	3790,953,779.04	3790,953,779.04-
93 08 03 01 05	CUENTA POR PAGAR RET	20221230	0.00	771,231,428.16	642,343,541.85	128,887,886.31
93 08 03 01 06	CUENTA POR PAGAR RE	20221230	0.00	121,653,188.92	96,033,080.89	25,620,108.03
93 08 03 01 07	CUENTA POR PAGAR RET	20220930	0.00	117,212.84	0.00	117,212.84
93 08 03 01 08	PARTIDA CONCILI RETE	20221230	0.00	57,440,591.00	43,320,240.00	14,120,351.00
93 08 03 01 09	INGRESOS POR CTA FID	20221230	0.00	79,600,335.30	113,797,896.00	34,197,560.70-
93 08 03 01 10	GMF FIDUCIA	20221230	0.00	235,402,736.29	18,173.00	235,384,563.29
93 08 03 01 12	PARTIDA CONCILIATORI	20221230	0.00	147,673,559.00	147,673,559.00	0.00
99	ACREEDORAS POR CONTR	20221231	47868,743,118.00	313149,058,741.54	226221,419,526.85	134796,382,332.69

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
99 05	RESPONSABILIDADES CO	20221231	47859,943,119.00	177282,432,503.00	180921,875,160.00	44220,500,462.00
99 05 05	Litigios Y Mecanismo	20221230	4170,690,300.00	38498,218,164.00	31019,271,033.00	11649,637,431.00
99 05 05 01	Procesos Civiles	20221230	33,417,317.00	427,302,388.00	151,017,167.00	309,702,538.00
99 05 05 02	Resp Cont Laborales	20221230	334,489,696.00	2109,607,611.00	1910,845,998.00	533,251,309.00
99 05 05 04	Respon s Cont Admiis	20221230	3802,783,287.00	35961,308,165.00	28957,407,868.00	10806,683,584.00
99 05 90	Otras Responsabilida	20221231	43689,252,819.00	138784,214,339.00	149902,604,127.00	32570,863,031.00
99 05 90 01	Otras Responsabilida	20221231	43689,252,819.00	138784,214,339.00	149902,604,127.00	32570,863,031.00
99 15	ACREEDORAS DE CONTRO	20221231	8,799,999.00	135866,626,238.54	45299,544,366.85	90575,881,870.69
99 15 02	Bienes Recibidos en	20221231	8,799,999.00	0.00	8,799,999.00	0.00
99 15 10	OTRAS CUENTAS DESUDO	20221231	0.00	135866,626,238.54	45290,744,367.85	90575,881,870.69
99 15 10 01	LEGALIZACION FIDUCIA	20221231	0.00	135866,626,238.54	45290,744,367.85	90575,881,870.69
99 15 10 01 01	FONDOS ENTRGADOS EN	20221231	0.00	135866,626,238.54	45290,744,367.85	90575,881,870.69
T O T A L E S ==>			0.00	4517510,947,519.35	4517510,947,519.35	0.00