



UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Septiembre 30 de 2020

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., Octubre 2020

Contenido

| | |
|---|----|
| UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS..... | 3 |
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE | 3 |
| 1.1. Identificación y funciones | 3 |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones | 4 |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto..... | 6 |
| 1.4. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad..... | 6 |
| NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO..... | 7 |
| Composición..... | 7 |
| NOTA 3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS..... | 8 |
| NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR | 9 |
| NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10 |
| NOTA 6. OTROS ACTIVOS | 16 |
| NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS..... | 16 |
| NOTA 8. PYG..... | 17 |

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.)

1.1.2. Contexto Estratégico

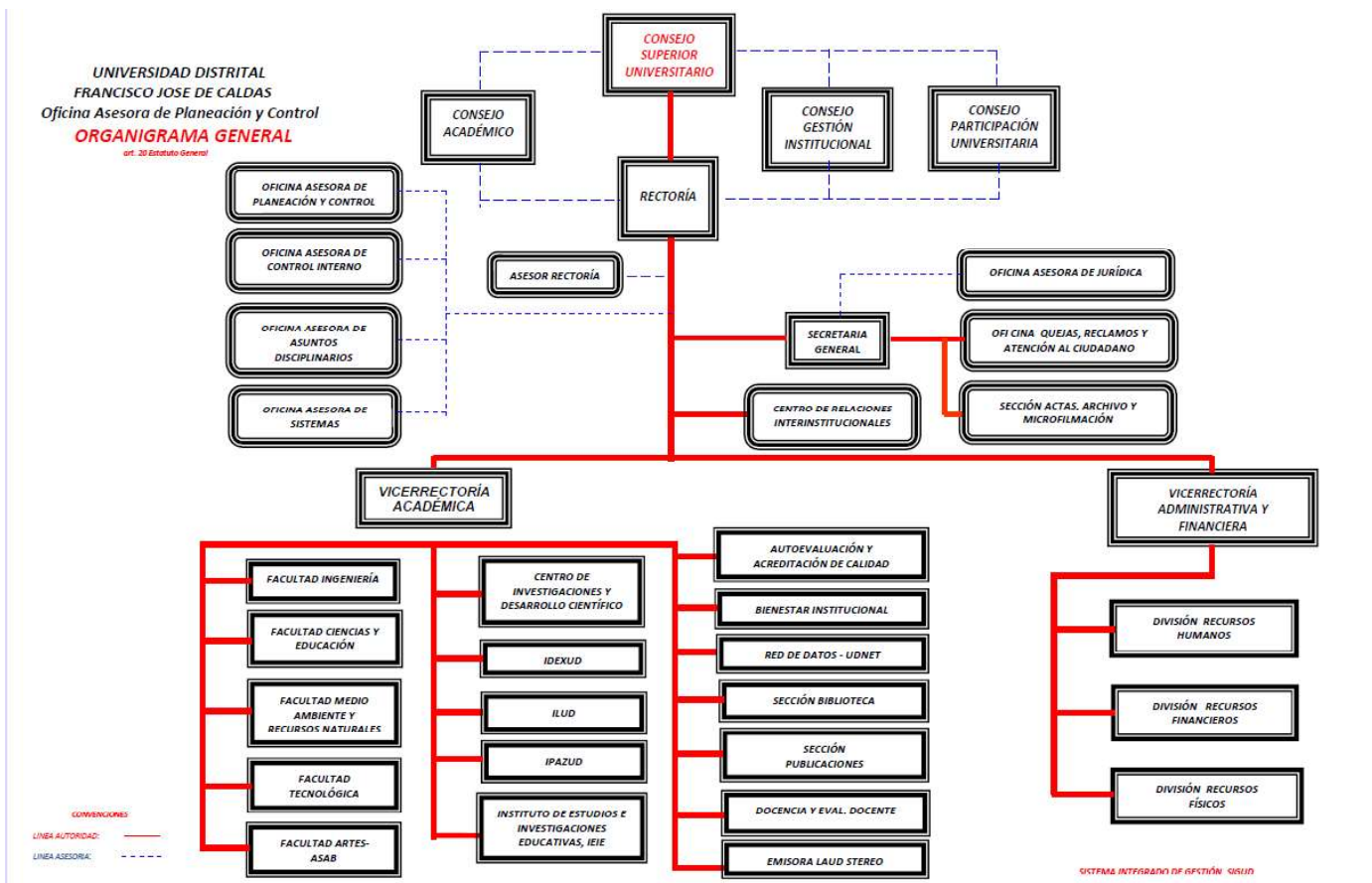
MISIÓN

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.

1.1.4. 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 el primer trimestre del año, 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.

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 el primer trimestre de 2020 se continuó con la utilización de los módulos PREDIS y OPGET del software Si Capital, sobre los cuales la Oficina de Sistemas desarrolló aplicaciones de interface. Se continuó con el aplicativo de Almacén ARKA encontrándose que no supe la necesidad para la cual fue desarrollado, y no brinda la información requerida para el correcto registro de acuerdo a Nuevo Marco Normativo.

Las nóminas se liquidaron sobre los aplicativos históricos, los cuales no generan las liquidaciones correspondientes a la seguridad social, ni a los parafiscales, ni las incapacidades.

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

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Universidad Distrital elaboró los estados financieros del trimestre como exige el marco normativo, los cuales fueron validados en la Plataforma CHIP de la Contaduría y en Bogotá Consolida.

La estructura del documento y los anexos de apoyo respectivos es la siguientes, los cuales son presentados de forma comparativo con el periodo anterior:

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. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional: Pesos colombianos (COP)

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

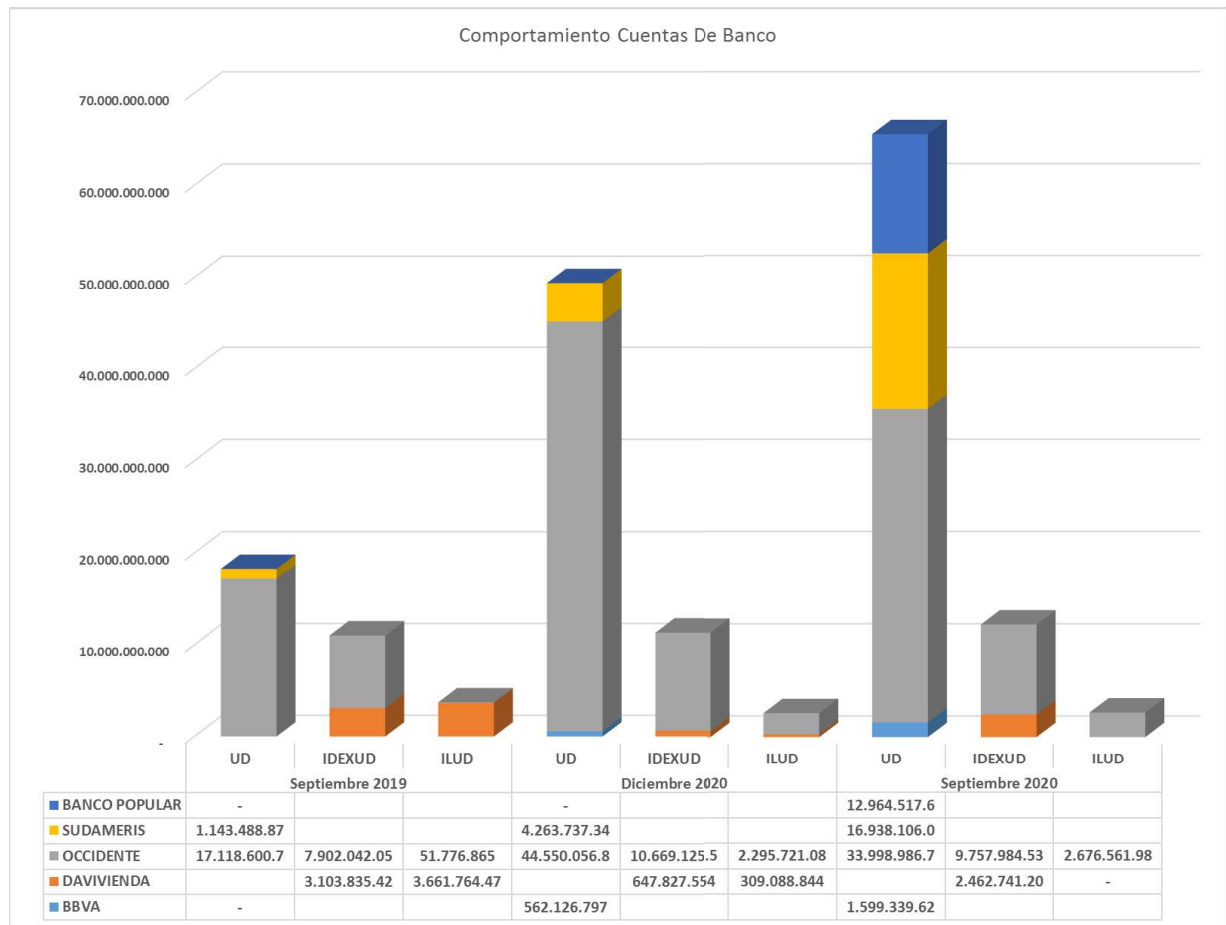
NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO





Composición

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

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

Las cuentas bancarias de gastos de funcionamiento y de inversión son manejadas desde la tesorería para el normal desarrollo de las actividades de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, así como para la ejecución de recursos de inversión relacionados directamente al cumplimiento de la misión; estos comprenden entre otros, procesos judiciales y pago de proveedores de bienes y servicios y el pago de las nóminas de administración y docencia. Así mismo se destinan las cuentas bancarias para la administración de los recursos de las entidades nacionales y distritales con una destinación específica.



| CUENTA | DESCRIPCION | SEPTIEMBRE 2019 | DICIEMBRE 2019 | SEPTIEMBRE 2020 | VARIACION |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 32.981.508.453,00 | 63.297.684.012,00 | 53.354.525.186,00 |  |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 32.981.508.453,00 | 63.297.684.012,00 | 53.354.525.186,00 |  |
| 111005 | Cuenta Corriente | 43.855.150,00 | 3.484.239.664,00 | 24.768.552,00 |  |
| 111006 | Cuenta De Ahorro | 32.937.653.303,00 | 59.813.444.348,00 | 53.329.756.634,00 |  |

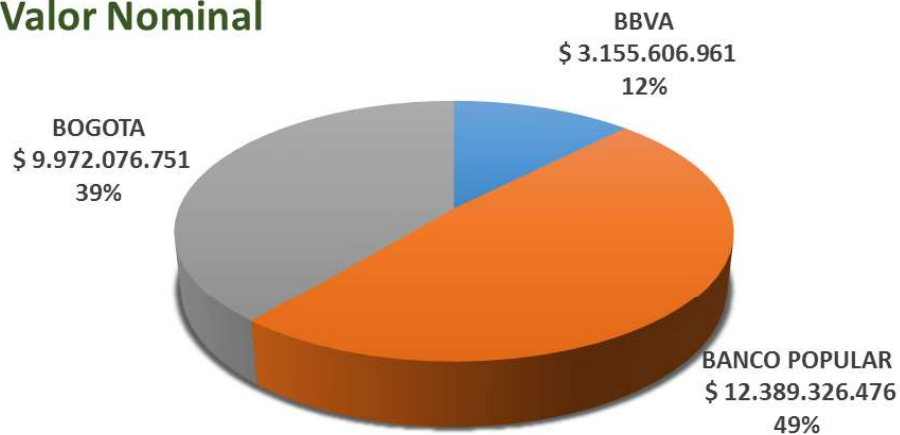
La Universidad Distrital a septiembre de 2020 presenta un incremento del 144% con respecto a igual período del año 2019, lo cual equivale a \$ 47.416.729.314,00. Esta variación obedece a los excedentes de la vigencia 2019 para cubrir las obligaciones de Nóminas y pagos de la Universidad mientras se reciben los fondos correspondientes a la Vigencia 2020 por parte de la SHD. La Ejecución de esta reserva se ha dilatado debido a la situación actual por la Pandemia y la Cuarentena Obligatoria decretado por el Gobierno.

NOTA 3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

| CUENTA | DESCRIPCION | SEPTIEMBRE 2019 1 | DICIEMBRE 2019 2 | SEPTIEMBRE 2020 3 | Variación vs Jun 2019 4 (3-1) | Variación vs Dic 2019 5 (4/1) | Variación vs Dic 2019 6 (3-2) | Variación vs Dic 2019 7 (6/2) |
|--------|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 59.737.505.301,00 | 54.982.050.616,00 | 40.768.265.307,00 | -18.969.239.994 | -31,75% | -14.213.785.309 | -25,85% |
| 1221 | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR | 59.737.505.301,00 | 54.982.050.616,00 | 40.768.265.307,00 | -18.969.239.994 | -31,75% | -14.213.785.309 | -25,85% |
| 122102 | Certificados De Depósito A Término (Cdt) | 41.913.727.233,00 | 37.158.272.548,00 | 22.376.398.695,00 | -19.537.328.538 | -46,61% | -14.781.873.853 | -39,78% |
| 122113 | ACCIONES ORDINARIAS ETB | 17.823.778.068,00 | 17.823.778.068,00 | 18.391.866.612,00 | 568.088.544 | 3,19% | 568.088.544 | 3,19% |

Las Inversiones en CDT de la Universidad se reinvertieron en su totalidad en el mes de Septiembre 90 y 120 días con los bancos de Bogotá, Popular y BBVA en la siguiente proporción:





CDT's Valor Nominal



| Tasa | Descripción | Días | CDT | Intereses |
|----------|--|------|-------------------------|---------------------|
| 0,00674% | CDT RECURSOS PROPIOS - BANCO POPULAR | 16 | \$5.113.624.699 | \$5.515.897 |
| 0,00364% | CDT RECURSOS CREE- BANCO POPULAR | 16 | \$1.934.404.057 | \$1.127.972 |
| 0,00344% | CDT RECURSOS CREE- BANCO BOGOTA | 16 | \$9.972.076.751 | \$5.495.722 |
| 0,00364% | CDT RECURSOS CREE- BANCO POPULAR | 14 | \$1.351.085.000 | \$689.354 |
| 0,00362% | CDT RECUERSOS DEL DISTRITO - BANCO POPULAR | 16 | \$1.845.245.864 | \$1.070.039 |
| 0,00364% | CDT RECUERSOS DEL DISTRITO - BANCO POPULAR | 14 | \$2.144.966.856 | \$1.094.410 |
| | SUBTOTAL CDT | | \$22.361.403.227 | \$14.993.394 |
| 0,00557% | CDT PRESTAMOS- BBVA | 26 | \$699.031.400 | \$1.012.135 |
| 0,00557% | CDT CUOTAS PARTES PENSIONALES- BBVA | 26 | \$2.456.575.561 | \$3.556.903 |
| | SUBOTOTAL | | \$3.155.606.961 | \$4.569.038 |
| | TOTAL | | \$25.517.010.187 | \$19.562.432 |

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

TRANSFERENCIAS POR COBRAR

| CUENTA | DESCRIPCION | SEPTIEMBRE 2019 | DICIEMBRE 2019 | SEPTIEMBRE 2020 | VARIACIÓN |
|----------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|---|
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 1.760.473,00 | 1.760.473,00 | 5.670.703.617,00 |  |
| 133712 | Otras Transferencias | 1.760.473,00 | 1.760.473,00 | 5.670.703.617,00 |  |
| 13371201 | Entidades Nacionales | - | - | 1.020.520.095,00 |  |
| 13371204 | Entidades Distritales | 1.760.473,00 | 1.760.473,00 | 4.650.183.522,00 |  |

La variación de 322013% de un periodo a otro corresponde al saldo por cobrar que se tiene con la Secretaria de Hacienda Distrital por transferencias de funcionamiento de la vigencia de 2019 y recursos de regalías 2020 del proyecto becas bicentenario del Ministerio de Ciencia y Tecnología, que se giraran a través del Departamentos de Vaupés, Tolima, Cundinamarca y SHD como se refleja en el siguiente cuadro:

| ENTIDAD | SALDO VIGENCIA 2019 | SALDO VIGENCIA 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Secretaria de Hacienda Distrital (funcionamiento) | \$ 4.650.183.522 | 0 |
| Departamento del Vaupés (regalías) | 0 | \$ 222.719.151 |
| Departamento del Tolima (regalías) | 0 | \$ 222.719.151 |
| Secretaria de Hacienda Distrital (regalías) | 0 | \$ 222.719.151 |
| Departamento de Cundinamarca (regalías) | 0 | \$ 445.438.301 |

Otras Cuentas Por Cobrar

| CUENTA | DESCRIPCION | SEPTIEMBRE 2019 | PORCENTAJE | DETERIORO | SALDO NETO |
|----------|---|------------------|------------|--------------------|------------------|
| 138490 | Otras Cuentas Por Cobrar | 6.392.202.444,00 | 100,00% | -1.706.257.088,00 | 4.685.945.356,00 |
| 13849001 | Saldo Favor Ctas Banco Ud | 345.969.580,00 | 5,41% | | 345.969.580,00 |
| 13849002 | Cuenta Por Cobrar A Idexud Retenciones | 139.075.755,00 | 2,18% | | 139.075.755,00 |
| 13849003 | Deudores | 61.465.113,00 | 0,96% | (14.834.040,00) | 46.631.073,00 |
| 13849004 | Subsidio Familiar | 31.684.819,00 | 0,50% | (17.091.203,00) | 14.593.616,00 |
| 13849005 | Medicina Prepagada | 3.298.627,00 | 0,05% | (3.298.627,00) | 0,00 |
| 13849006 | Sueldos Y Primas | 193.587.900,00 | 3,03% | (75.429.305,00) | 118.158.595,00 |
| 13849007 | Mayores Valores Girados Nomina | 73.765.795,00 | 1,15% | (70.103.950,00) | 3.661.845,00 |
| 13849008 | Comisiones Iva Gravamen Ret Por Recuperar | 2.688.072,00 | 0,04% | | 2.688.072,00 |
| 13849009 | Aj Contra Devol 5% Cot Salud Pensiona | 322.515,00 | 0,01% | (322.515,00) | 0,00 |
| 13849010 | Mayores Valores Pagados Pensionados | 1.538.911.388,00 | 24,07% | (1.393.857.189,00) | 145.054.199,00 |
| 13849011 | Sentencia Mesada 14 | 147.841.304,00 | 2,31% | (131.320.259,00) | 16.521.045,00 |
| 13849012 | Cesantias Pagadas Por Anticipado | 71.240.558,00 | 1,11% | | 71.240.558,00 |
| 13849013 | CUENTAS POR COBRAR IDEXUD | 3.627.639.292,00 | 56,75% | | 3.627.639.292,00 |
| 13849015 | INCAPACIDADES | 19.881.274,00 | 0,31% | | 19.881.274,00 |
| 13849016 | MAYORES VALORES PAGADOS DE IMPUESTOS | 76.948.000,00 | 1,20% | | 76.948.000,00 |
| 13849017 | MAYORES VALORES PAGADOS - SINDICATOS | 584.152,00 | 0,01% | | 584.152,00 |
| 13849018 | Cuentas por Cobrar -Costas Judiciales | 57.298.300,00 | 0,90% | | 57.298.300,00 |

Dentro de las partidas más significativas se encuentra los mayores valores pagada por mesada pensional que asciende a \$1.538.911.388,00, los cuales se encuentran en proceso de revisión

por parte de la Oficina Jurídica y Recursos Humanos para determinar la posibilidad de cobro de esta cartera, esta cuenta registra un deterioro de \$1.393.857.189,00,00 en la cuenta 13869010.

La otra partida significativa corresponde las cuentas por cobrar entre proyectos del IDEXUD, por valores \$3.627.639.292,00; este saldo se encuentra en proceso de auditoría y definición de responsabilidades.

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

El Deterioro de las Cuentas por Cobrar se determinó a partir de las cuentas sin movimiento por las de un año y que se encuentran en trámite por la Oficina Jurídica para determinación el proceso a seguir para su cobro o cancelación. Este reconocimiento se realizó en el mes de diciembre de 2019. Esta información se ha presentado en repetidas ocasiones al comité de sostenibilidad Contable sin que se llegue a un resultado.

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La sección de Almacén continúa utilizando el aplicativo ARKA el cual no cumple con los requerimientos necesarios para el correcto registro e identificación de los saldos de la Propiedad Planta y Equipos, por lo cual ha sido imposible realizar los procesos de conciliación entre la Sección de Contabilidad y la Sección de Almacén, dado que en el proceso de implementación del NMNC se generaron muchas diferencias en los saldos Históricos.

LA Dirección de la Universidad junto a la Oficina Asesora de Sistemas han destinado recursos para el Desarrollo de una Nueva versión del Aplicativo ARKA II el cual se encuentra en proceso de levantamiento de necesidades, y de acuerdo al cronograma presentado por la OAS, su desarrollo puede durar 8 meses.

Estas dificultades a impedido registrar correctamente la depreciación de los bienes inmuebles desde el año 2018. Solo se ha reconocido en los estados financieros la depreciación de los bienes Muebles a partir del avalúo realizado por la universidad en el año 2018. A continuación presentamos las diferencias con corte a Septiembre de 2020



UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

| GRUPO | NOMBRE CUENTA | SALDO FINAL ALMACÉN | CUENTA CONTABLE | Valor Historico | SALDO CONTABLE | DIFERENCIA |
|-------------------------------|---|---------------------|-----------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 160501 | TERRENOS | 19.228.514.140,25 | 1605012101 | Valor Historico | 248.629.822,00 | |
| | | | 1605012197 | Valorizacion Historica Terreno Fac Inge - Sede Adm | 19.100.390.678,00 | |
| | | | 1605012201 | Valor Historico | 90.724.348,00 | |
| | | | 1605012297 | Valorizacion Historica Terreno Sede Posgra Cl 34 | 797.069.152,00 | |
| | | | 1605012301 | Valor Historico | 853.362.749,00 | |
| | | | 1605012397 | Valorizacion Historica Terreno Fac Tecnolo Ciud Bo | 3.625.789.251,00 | |
| | | | 1605012601 | Valor Historico | 331.322.898,00 | |
| | | | 1605012697 | Valorizacion Historica Terreno Macarena B Fac Cien | 9.468.677.102,00 | |
| | | | 1605012901 | Valor Historico | 5.217.020,00 | |
| | | | 1605012997 | Valorizacion Historica Terreno Facult Artes Asab | 848.382.980,00 | |
| | | | 1605013301 | Valor Historico | 44.589.116,00 | |
| | | | 1605013397 | Valorizacion Historica Terreno Sede Emisora Ud | 402.536.284,00 | |
| | | | 1605013401 | Valor Historico | 9.977.043.197,00 | |
| | | | 1605013497 | Valorizacion Historica Terreno Fac Tecnolo Ensuño | 1.123.202.503,00 | |
| | | | 1605020101 | Valor Historico | 13.023.608,00 | |
| | | | 1605020197 | Valorizacion Historica Terreno Finca Tibar Choachi | 165.613.892,00 | |
| | | | 1605051101 | Globo A - Lote San Miguel Av Venado de Oro | 2.300.525.577,00 | |
| | | | 1605051102 | Globo B - Call 14 No. 7 46 Este | 989.818.000,00 | |
| | | | 1605051197 | Valorizacion Historica Terreno Fac Medio Ambi Vive | 4.296.611.393,00 | |
| | | | 1605051201 | Valor Historico | 4.952.574.900,00 | |
| 1605051297 | Valorizacion Historica Terreno Macarena A Fac Cie | 7.733.682.200,00 | | | | |
| 1605051301 | Valor Historico | 1.454.050.800,00 | | | | |
| 1605051397 | Valorizacion Historica Terren Zon Com No.1 Fac Tec | 2.182.693.200,00 | | | | |
| 1605051501 | Lote 8A - Calle 52 Sur 92A - 45 | 10.000.000.000,00 | | | | |
| 1605051502 | Lote 8B - Calle 52 Sur 93D - 97 | 7.098.000.000,00 | | | | |
| 1605051597 | Valorizacion Historica Terre Bosa Porv Lote 8A - 8B | 5.512.970.000,00 | | | | |
| SUBTOTAL TERRENOS | | | | 1605 TERRENOS | 93.616.500.670,00 | -74.387.986.529,75 |
| 164001 | EDIFICACIONES | 75.338.708.934,16 | 1640011101 | Valor Historico | 23.383.681.911,00 | |
| | | | 1640011197 | Valorizacion Historica Edific Fac Ingenie y Sabio | 16.730.000.008,00 | |
| | | | 1640011201 | Valor Historico | 981.654.443,00 | |
| | | | 1640011297 | Valorizacion Historica Edificac Sede Posgr Cl 34 | -110.876.643,00 | |
| | | | 1640011301 | Valor Historico | 9.821.511.839,00 | |
| | | | 1640011397 | Valorizacion Historica Edifica Fac Tecnol Ciu Bol | 7.992.736.161,00 | |
| | | | 1640011501 | Valor Historico | 89.925.010.768,00 | |
| | | | 1640011597 | Valorizacion Historica Edifica Sede Ciuda Porvenir | -11.977.604.935,00 | |
| | | | 1640011601 | Valor Historico | 6.887.518.500,00 | |
| | | | 1640011697 | Valorizacion Historica Edific Macarena B Fac Cien | -2.677.856.800,00 | |
| | | | 1640011701 | Valor Historico | 25.630.887,00 | |
| | | | 1640011797 | Valorizacion Historica Edific Finca Tibar Choachi | 7.734.113,00 | |
| | | | 1640011801 | Valor Historico | 87.307.360,00 | |
| | | | 1640011897 | Valorizacion Historica Edifi Sede Emisora Ud | 60.122.240,00 | |
| | | | 1640012101 | Valor Historico | 103.574.081,00 | |
| | | | 1640012197 | Valorizacion Historica Edifi Fac Artes Luis A Cal | 453.034.444,00 | |
| 1640281101 | Valor Historico | 8.301.911.803,00 | | | | |
| 1640281197 | Valorizacion Historica Edific Facultad Medio Ambie | 1.367.830.867,00 | | | | |
| 1640281201 | Valor Historico | 24.050.538.021,00 | | | | |
| SUBTOTAL EDIFICACIONES | | | | 1605 EDIFICACIONES | -95.481.500.019,84 | |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | a 30 de Septiembre de 2020

| GRUPO | NOMBRE CUENTA | SALDO FINAL ALMACEN | CUENTA CONTABLE | VALORIZACION Historica Edifi Macarena A Fac Cien | SALDO CONTABLE | DIFERENCIA |
|----------|---|--------------------------|-----------------|---|---------------------------|---------------------------|
| | | | 1640281297 | Valorizacion Historica Edifi Macarena A Fac Cien | -4.696.099.114,00 | |
| | | | 1640281401 | Valor Historico | 102.849.000,00 | |
| | SUBTOTAL EDIFICACIONES | 75.338.708.934,16 | 1640 | EDIFICACIONES | 170.820.208.954,00 | -95.481.500.019,84 |
| | | 0,00 | 16150113 | Sede Macarena B (Construcciones en curso de manera informativa para conciliación con los estados financieros contables) | 2.872.009.990,00 | |
| | SUBTOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO | 0,00 | 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 2.872.009.990,00 | 0,00 |
| 16550108 | GRUPO 2-08 EQUIPOS Y MAQUINARIA DE CONSTRUCCION | 910.595.240,12 | 16550108 | Grupo 2-08 Equipos Y Maquinaria De Construccion | 317.302.277,00 | 593.292.963,12 |
| 16550502 | GRUPO 2-02 DISCOTECAS Y MUSITECAS | 3.154.473.493,62 | 16550502 | Grupo 2-02 Discotecas Y Musitecas | 131.203.631,00 | 3.023.269.862,62 |
| 16550609 | GRUPO 2-09 MAQUINARIA Y EQUIPO DEPORTES | 668.045.641,01 | 16550609 | Grupo 2-09 Maquinaria Y Equipo Deportes | 350.970.193,00 | 317.075.448,01 |
| 16551114 | GRUPO 2-14 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 576.225.847,24 | 16551114 | Grupo 2-14 Herramientas Y Accesorios | 47.631.791,00 | 528.594.056,24 |
| | SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS | 5.309.340.221,99 | 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 847.107.892,00 | 4.462.232.329,99 |
| 16600210 | GRUPO 2-10 MAQUINARIA EQUIPO LABORATORIO | 64.417.800.779,12 | 16600210 | Grupo 2-10 Maquinaria Equipo Laboratorio | 9.242.455.509,00 | 55.175.345.270,12 |
| 16609001 | GRUPO 2-11 ELEMENTOS MEDICINA Y ODONTOLOGIA | 442.612.157,28 | 16609001 | Grupo 2-11 Elementos Medicina Y Odontologia | 50.988.176,00 | 391.623.981,28 |
| | SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS | 64.860.412.936,40 | 1660 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 9.293.443.685,00 | 55.566.969.251,40 |
| 16650212 | GRUPO 2-12 EQUIPO MAQUINARIA OFICINA | 5.566.681.309,07 | 16650212 | Grupo 2-12 Equipo Maquinaria Oficina | 5.026.555.361,00 | 540.125.948,07 |
| 16650118 | GRUPO 2-18 MOBILIARIO Y ENSERES | 4.968.296.959,28 | 16650118 | Grupo 2-18 Mobiliario Y Enseres | 1.503.054.763,00 | 3.465.242.196,28 |
| 16659021 | ELEMENTOS DE ARTE | 156.383.812,00 | 16659021 | Elementos De Arte | 986.500,00 | 155.397.312,00 |
| | SUBTOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 10.691.362.080,35 | 1665 | MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 6.530.596.624,00 | 4.160.765.456,35 |
| 16700107 | GRUPO 2-07 EQUIPO MAQUINARIA COMUNICACION | 22.396.757.057,95 | 16700107 | Grupo 2-07 Equipo Maquinaria Comunicacion | 5.149.951.953,00 | 17.246.805.104,95 |
| 16700221 | GRUPO 2-21 EQUIPO MAQUINARIA COMPUTACION | 32.562.481.556,92 | 16700221 | Grupo 2-21 Equipo Maquinaria Computacion | 5.182.750.842,00 | 27.379.730.714,92 |
| | SUBTOTAL EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 54.959.238.614,87 | 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 10.332.702.795,00 | 44.626.535.819,87 |
| 16750213 | GRUPO 2-13 EQUIPO MAQUINARIA TRANSPORTE | 770.211.865,32 | 16750213 | Grupo 2-13 Equipo Maquinaria Transporte | 294.714.234,00 | 475.497.631,32 |
| | SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS | 770.211.865,32 | 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 294.714.234,00 | 475.497.631,32 |
| 16800206 | GRUPO 2-06 EQUIPO Y MAQUINARIA DE COMEDOR | 183.903.720,66 | 16800206 | Grupo 2-06 Equipo Y Maquinaria De Comedor | 21.075.584,00 | 162.828.136,66 |
| | SUBTOTAL EQUIPOS DE COMEDOR COCINA - DEPENSA Y HOTELERÍA | 183.903.720,66 | 1680 | | 21.075.584,00 | 162.828.136,66 |
| 19600716 | LIBROS DE BIBLIOTECA - ESTUDIO | 396.440.601,27 | 16810716 | Grupo 2-16 Libros Y Bibliotecas | 13.942.892,00 | 382.497.709,27 |
| | SUBTOTAL BIENES DE ARTE Y CULTURA | 396.440.601,27 | 1681 | | 13.942.892,00 | 382.497.709,27 |
| 164001 | EDIFICACIONES (DEPRECIACIÓN) | -49.363.800.226,04 | 16850101 | Facultad Ingenieria Y Sede Admon Sabio Caldas | -906.058.655,00 | -45.646.402.322,04 |
| | | | 16850102 | Sede Posgrados CII 34 | -25.697.984,00 | |



| GRUPO | NOMBRE CUENTA | SALDO FINAL ALMACEN | CUENTA CONTABLE | SALDO CONTABLE | DIFERENCIA |
|----------|--|---------------------------|-----------------|--|---------------------------|
| | | | 16850103 | Facultad Tecnologica Ciudad Bolivar | -421.327.425,00 |
| | | | 16850104 | Macarena B Facultad Ciencias | -103.221.278,00 |
| | | | 16850105 | Finca El Tibar Choachi | -1.572.323,00 |
| | | | 16850106 | Facultad Artes Asab Y Sed Acad Luis A. C | -16.056.451,00 |
| | | | 16850107 | Sede Emisora Ud | -4.206.783,00 |
| | | | 16850108 | Sede Ciudadela Porvenir Bosa | -1.513.390.892,00 |
| | | | 16850109 | Facultad Medio Ambiente Vivero | -208.436.320,00 |
| | | | 16850110 | Macarena A Facultad Ciencias | -504.478.434,00 |
| | | | 16850111 | Sede B Thomas Jefferson Colegio Externado Nacion | -12.951.359,00 |
| | SUBTOTAL DEPRECIACION EDIFICACIONES | -49.363.800.226,04 | 168501 | -3.717.397.904,00 | -45.646.402.322,04 |
| 16550502 | GRUPO 2-02 DISCOTECAS Y MUSITECAS | -2.397.692.778,38 | 16850402 | Grupo 2-02 Discotecas Y Musitecas | -255.836.404,00 |
| 16550108 | GRUPO 2-08 EQUIPOS Y MAQUINARIA DE CONSTRUCCION | -311.279.657,11 | 16850408 | Grupo 2-08 Equipos y Maquinaria de Construcción | -12.641.995,00 |
| 16550609 | GRUPO 2-09 MAQUINARIA Y EQUIPO DEPORTES | -303.825.342,60 | 16850409 | Grupo 2-09 Maquinaria Y Equipo Deportes | -20.196.058,00 |
| 16551114 | GRUPO 2-14 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | -514.045.412,62 | 16850414 | Grupo 2-14 Herramientas Y Accesorios | -6.747.649,00 |
| | SUBTOTAL DEPRECIACION MAQUINARIAS Y EQUIPOS | -3.526.843.190,71 | 168504 | -295.422.106,00 | -3.231.421.084,71 |
| 16600210 | GRUPO 2-10 MAQUINARIA EQUIPO LABORATORIO | -42.829.753.223,59 | 16850510 | Grupo 2-10 Maquinaria Equipo Laboratorio | -2.782.959.809,00 |
| 16609001 | GRUPO 2-11 ELEMENTOS MEDICINA Y ODONTOLOGIA | -355.671.981,69 | 16850511 | Grupo 2-11 Elementos Medicina Y Odontolo | -29.776.084,00 |
| | SUBTOTAL DEPRECIACION EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | -43.185.425.205,28 | 168505 | -2.812.735.893,00 | -40.372.689.312,28 |
| 16650212 | GRUPO 2-12 EQUIPO MAQUINARIA OFICINA | -1.449.181.562,66 | 16850612 | Grupo 2-12 Equipo Maquinaria Oficina | -69.037.335,00 |
| 16650118 | GRUPO 2-18 MOBILIARIO Y ENSERES | -2.400.658.570,14 | 16850618 | Grupo 2-18 Mobiliario Y Enseres | -590.244.174,00 |
| | SUBTOTAL DEPRECIACION MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | -3.849.840.132,80 | 168506 | -659.281.509,00 | -3.190.558.623,80 |
| 16700107 | GRUPO 2-07 EQUIPO MAQUINARIA COMUNICACION | -10.879.086.412,93 | 16850707 | Grupo 2-07 Equipo Maquinaria Comunicacio | -1.065.386.892,00 |
| 16700221 | GRUPO 2-21 EQUIPO MAQUINARIA COMPUTACION | -27.265.876.411,09 | 16850721 | Grupo 2-21 Equipo Maquinaria Computacion | -2.108.451.162,00 |
| | SUBTOTAL DEPRECIACION EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | -38.144.962.824,02 | 168507 | -3.173.838.054,00 | -34.971.124.770,02 |
| 16750213 | GRUPO 2-13 EQUIPO MAQUINARIA TRANSPORTE | -531.193.705,40 | 16850813 | Grupo 2-13 Equipo Maquinaria Transporte | -8.033.143,00 |
| | SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS | -531.193.705,40 | 168508 | -8.033.143,00 | -523.160.562,40 |
| 16800206 | GRUPO 2-06 EQUIPO Y MAQUINARIA DE COMEDOR | -148.498.850,26 | 16850906 | Grupo 2-06 Equipo y Maquinaria de Comedor | -490.000,00 |
| | SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS | -148.498.850,26 | 168509 | -490.000,00 | -148.008.850,26 |
| | | | | PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS (CTA 16) | 283.975.104.711,00 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | a 30 de Septiembre de 2020

| GRUPO | NOMBRE CUENTA | SALDO FINAL ALMACEN | CUENTA CONTABLE | SALDO CONTABLE | DIFERENCIA |
|------------|---|--------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------|
| | SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS | 92.987.568.980,76 | 16 | 283.103.094.721,00 | -188.115.525.740,24 |
| 19100117 | MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO | 0,00 | 15140501 | 0,00 | 0,00 |
| 19100110 | UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA | 97.866,18 | 15141501 | 0,00 | 97.866,18 |
| 191021 | ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA, CAFETERIA | 768.502,00 | | 0,00 | 768.502,00 |
| 19102202 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 705,00 | 15142301 | 0,00 | 705,00 |
| 19100104 | ELEMENTOS PARA CONSTRUCCION E INSTALACION | 69.365.830,18 | 15142401 | 0,00 | 69.365.830,18 |
| 19100101 | GRUPO 1-25-01 MATERIALES Y SUMINISTROS | 125.304.269,24 | 15149001 | 0,00 | 125.304.269,24 |
| 19100103 | MEDICAMENTOS, ELEMENTOS ODONTOLOGICOS, ETC | 0,00 | | | 0,00 |
| 191023 | CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS | 0,00 | 15149005 | 0,00 | 0,00 |
| | SUBTOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS (Cta 15) | 195.537.172,60 | 15 | 0,00 | 195.537.172,60 |
| | | | 17051001 | 4.703.184.968,00 | -4.703.184.968,00 |
| | SUBTOTAL BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN | 0,00 | 1705 | 4.703.184.968,00 | -4.703.184.968,00 |
| | | 0,00 | 1710100101 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 1710100102 | 29.788.141.975,00 | -29.788.141.975,00 |
| | | 0,00 | 1710100197 | 3.314.182.625,00 | -3.314.182.625,00 |
| | | 0,00 | 1710140101 | 7.613.741.800,00 | -7.613.741.800,00 |
| | | 0,00 | 1710140197 | 25.421.596.200,00 | -25.421.596.200,00 |
| | | | 1710 | 66.137.662.600,00 | -66.137.662.600,00 |
| 1715010101 | MONUMENTOS - TERRENOS | 1.151.659.110,00 | 1715010101 | 0,00 | 1.151.659.110,00 |
| 1715010102 | MONUMENTOS - EDIFICACIONES | 2.405.554.205,46 | 1715010102 | 44.625.000,00 | 2.360.929.205,46 |
| | | 0,00 | 1715010103 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 1715010197 | 0,00 | 0,00 |
| 1715900101 | OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES - TERRENOS - BIENES INMUEBLES: LOTE DE TERRENO TUNELES AV. JIMENEZ CRA.8 No.14-63/69/73 FOLIO DE MATRICULA 50 C-592172 | 26.174.683,70 | 1715900101 | 0,00 | 26.174.683,70 |
| 1715900102 | OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES - EDIFICACIONES - BIENES INMUEBLES EDIFICACION TUNELES AV. JIMENEZ CRA.8 No.14- | 431.050.410,56 | 1715900102 | 0,00 | 431.050.410,56 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | a 30 de Septiembre de 2020

| GRUPO | NOMBRE CUENTA | SALDO FINAL ALMACEN | CUENTA CONTABLE | SALDO CONTABLE | DIFERENCIA |
|-------|---|---------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------|
| | 63/69/73 FOLIO DE MATRICULA 50 C- 592172 | 0,00 | 1715900197 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 44.625.000,00 | 3.969.813.409,72 |
| | Sotanos Av Jimenez - Valorizacion Historica Terreno y Edif Sotan Av Jim | | | | |
| | SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS (CTA 16) | 4.014.438.409,72 | 1715 | 70.885.472.568,00 | -66.871.034.158,28 |
| | IMPRESOS Y PUBLICACIONES | 8.256.550,00 | 19050501 | 293.360.358,00 | -285.103.808,00 |
| | SUBTOTAL IMPRESOS Y PUBLICACIONES | 8.256.550,00 | 190505 | 293.360.358,00 | -285.103.808,00 |
| | RENOVACION LICENCIAS | 0,00 | 19700701 | 30.161.094,00 | -30.161.094,00 |
| | SOFTWARE | 2.585.648.501,83 | 19700822 | 367.535.068,00 | 2.218.113.433,83 |
| | SOFTWARE | -2.145.857.818,97 | 19750801 | -260.879.048,00 | -1.884.978.770,97 |
| | SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS (CTA 16) | 439.790.682,86 | 1977 | 136.817.114,00 | 302.973.568,86 |
| | EQUIPO Y MAQUINARIA PARA COMEDOR Y COCINA CC | 810.000,00 | 8315100720 | 24.843.151,00 | -24.033.151,00 |
| | | 0,00 | 8315100721 | 2.670.471,00 | -2.670.471,00 |
| | ELEMENTOS MUSICALES CC | 153.329.397,18 | 8315100722 | 552.663.760,00 | -399.334.362,82 |
| | | 0,00 | 8315100723 | 42.907.293,00 | -42.907.293,00 |
| | | 0,00 | 8315100724 | 14.397.039,00 | -14.397.039,00 |
| | HERRAMIENTAS Y SUS ACCESORIOS CC | 199.465.313,14 | 8315100725 | 241.433.675,00 | -41.968.361,86 |
| | EQUIPO DE LABORATORIO CC | 2.181.265.674,60 | 8315100726 | 4.974.784.676,00 | -2.793.519.001,40 |
| | EQUIPO MEDICO Y ODONTOLOGICO CC | 25.697.183,44 | 8315100727 | 84.832.405,00 | -59.135.221,56 |
| | MUEBLES Y ENSERES CC | 7.092.577.099,99 | 8315100728 | 5.015.716.680,00 | 2.076.860.419,99 |
| | EQUIPO Y MAQUINARIA DE OFICINA CC | 126.198.973,42 | 8315100729 | 168.140.017,00 | -41.941.043,58 |
| | EQUIPO DE COMUNICACION CC | 236.994.711,98 | 8315100730 | 1.636.194.593,00 | -1.399.199.881,02 |
| | EQUIPO DE COMPUTO CC | 219.388.052,32 | 8315100731 | 2.659.523.000,00 | -2.440.134.947,68 |
| | LIBROS CC | 1.728.302.340,47 | 8315100732 | 1.639.830.373,00 | 88.471.967,47 |
| | SOFTWARE CC | 3.369.868.813,28 | 8315100733 | 273.685.181,00 | 3.096.183.632,28 |
| | SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS (CTA 16) | 15.833.897.559,82 | 8315 | 17.331.622.314,00 | -1.997.724.754,18 |
| | TOTAL \$ | 112.979.489.356,76 | | 369.750.367.075,00 | -256.770.877.719,24 |



NOTA 6. OTROS ACTIVOS

| CUENTA | DESCRIPCION | SEPTIEMBRE 2019 | PORCENTAJE |
|--------|--|----------------------|------------|
| 19 | OTROS ACTIVOS | 2.974.377.062.897,00 | 100,00% |
| 1902 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A | 2.009.726.208,00 | 0,07% |
| 1904 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | 2.898.362.377.209,00 | 97,44% |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 816.628.558,00 | 0,03% |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 1.022.536.221,00 | 0,03% |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 71.380.612.776,00 | 2,40% |
| 1909 | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | 648.364.811,00 | 0,02% |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 397.696.162,00 | 0,01% |
| 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | (260.879.048,00) | -0,01% |

| | | |
|-----------|--|--|
| | Obedece al reconocimiento de los derechos por cobrar por concepto de concurrencia a La Nación y a la SHD los cuales se actualizaros a diciembre 31 de 2019 | |
| | 1. Valor total a precios de hoy del Pasivo Pensional | |
| 1.9.04.08 | | 224.924.568.704 |
| | | PASIVO PENSIONAL EMPRESA DESCONTADO CUOTAS POR COBRAR |
| | Pasivo pensional aprobado el 17 dic 2009. Fuente actuaria Minhacienda | \$ 97,863,575,583 |
| | Pesos de dic 2019 VARIACION UNICAMENTE IPC | \$ 806,573,639,019 |
| | Pesos de dic 2019 VARIACION IPC Y CAPITALIZACION A LA TASA INTERES REAL APROBADA PARA DIC 1993 4.835% | \$ 2,995,790,676,358 |
| | tasa interés técnico calculo aprobado | 4.835% |

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

| CUENTA | DESCRIPCION | JUNIO 2020 | PORCENTAJE |
|--------|--|----------------------|------------|
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | (948.264.587.859,00) | 100,0% |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | (18.762.542.350,00) | 2,0% |
| 2512 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | (10.548.500.967,00) | 1,1% |
| 2514 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | (918.953.544.542,00) | 96,9% |

BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES

La variación se debe al reporte del nuevo cálculo actuarial con corte a diciembre 31 de 2019 de acuerdo al informe entregado por el actuario contratado

| | GRUPO ACTUARIAL | NUMERO | PASIVO PENSIONAL EMPRESA |
|--------|--|------------|--------------------------|
| CODIGO | NOMBRE | PERSONAS | |
| | GRUPO JUBILADOS | | |
| 1 | Personal Jubilado Totalmente por la Empresa | 476 | \$ 771,699,174,253 |
| 4 | Personal Beneficiario a Cargo de la Empresa | 100 | \$ 119,215,460,615 |
| 14 | Personal Beneficiarios con Rentas Temporales a Cargo de la Empresa | 13 | \$ 953,160,984 |
| 17 | Otro (por ejemplo cuotas partes por pagar). | 74 | \$ 9,893,450,884 |
| | SUBTOTAL GRUPO JUBILADOS | 663 | \$901,761,246,735 |

| HIPOTESIS ACTUARIALES | 31-dic-18 | 31-dic-19 |
|--|---------------------|-----------|
| Hipotesis utilizadas para determinar las obligaciones por beneficios definidos | | |
| TASA DE DESCUENTO | 7.13% | 6.540% |
| TASA INCREMENTO SALARIAL | 3.000% | 3.000% |
| TASA DE INTERES REAL | 4.010% | 3.437% |
| UNIVERSIDAD DISTRITAL | | |
| TOTAL | | |
| RESERVA NIC 19 2018 | RESERVA NIC 19 2019 | |
| \$ 829,379,514,297 | \$ 901,761,246,735 | |

NOTA 8. PYG

Un cambio significativo para esta vigencia 2020 es la desagregación de las cuentas de Convenios y Contratos, anteriormente se registraban en una cuenta global, en este año 2020, se separó dentro de la misma cuenta por rubro presupuestal; de esta forma se puede identificar los ingresos de los egresos. Adicionalmente esta nueva estructura de cuentas permite realizar conciliaciones entre la ejecución presupuestal y la contabilidad.

Otra variación importante para la vigencia 2020 es que se reconocen los gastos propios del IDEXUD en el PIG, lo cual tiene un impacto en los estados financieros de la Universidad tanto en las cuentas de ingresos por Servicios Conexos con la Educación, como los costos y gastos asociados.

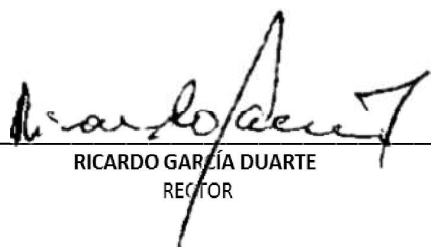
Esto permite realizar análisis por separado de los fondos que administra el presupuesto de la Universidad, los fondos recibidos en administración por proyectos de extensión en el IDEXUD y los resultados del instituto de Lenguas de la Universidad.

A partir de esta información se puede identificar que el ILUD con corte a septiembre de 2020 presenta una pérdida de \$738.803.155, lo cual está ocasionado por el impacto de la Pandemia COVID-19 que redujo significativamente el número de estudiantes, para lo cual se analizando alternativas con el fin de reducir al máximo los costos fijos, lo cual no fue posible en la misma proporción que la disminución del número de estudiantes. Los costos fijos más significativos corresponden a arriendos y gastos de personal administrativo.




Estado de Resultado

| | INGRESOS OPERACIONALES | 222.092.968.705 | 2.146.566.085 | 5.225.334.588 | 229.464.869.378 |
|-----------|---|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 41 | INGRESOS FISCALES | 2.608.835.849 | - | - | 2.608.835.849 |
| 4110 | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 2.608.835.849 | - | - | 2.608.835.849 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 21.226.218.559 | 2.146.566.085 | 5.225.334.588 | 28.598.119.232 |
| 4305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 21.274.172.971 | 2.146.566.085 | 5.313.103.542 | 28.733.842.598 |
| 4395 | DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SER | - 47.954.412 | - | - 87.768.954 | - 135.723.366 |
| 44 | TRANSFERENCIAS | 53.219.936.122 | - | - | 53.219.936.122 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 53.219.936.122 | - | - | 53.219.936.122 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 145.037.978.175 | - | - | 145.037.978.175 |
| 4705 | FONDOS RECIBIDOS | 145.037.978.175 | - | - | 145.037.978.175 |
| | COSTOS DE VENTAS | 121.425.509.805 | - | 3.909.872.353 | 125.335.382.158 |
| 63 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 121.425.509.805 | - | 3.909.872.353 | 125.335.382.158 |
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 121.425.509.805 | - | 3.909.872.353 | 125.335.382.158 |
| | GASTOS OPERACIONALES | 55.739.094.628 | 2.243.030.720 | 2.101.265.390 | 60.083.390.738 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 53.889.620.197 | 2.243.030.720 | 2.101.265.390 | 58.233.916.307 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 9.140.164.290 | - | - | 9.140.164.290 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 263.641.314 | - | - | 263.641.314 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 5.184.366.536 | 1.605.800 | - | 5.185.972.336 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 295.495.000 | - | - | 295.495.000 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 4.195.724.990 | - | - | 4.195.724.990 |
| 5111 | GENERALES | 34.338.954.207 | 2.217.105.789 | 2.087.503.401 | 38.643.563.397 |
| 5120 | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 471.273.860 | 24.319.131 | 13.761.989 | 509.354.980 |
| 53 | DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVIS | 1.849.474.431 | - | - | 1.849.474.431 |
| 5347 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 17.098.644 | - | - | 17.098.644 |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 920.218.000 | - | - | 920.218.000 |
| 5368 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 912.157.787 | - | - | 912.157.787 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | 44.928.364.272 | -96.464.635 | -785.803.155 | 44.046.096.482 |
| | INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES | 11.177.162.159 | 1.245.731.347 | 47.308.867 | 12.470.202.373 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 11.248.771.846 | 1.245.731.347 | 48.053.673 | 12.542.556.866 |
| 4802 | FINANCIEROS | 7.337.572.848 | 241.014.594 | 48.053.673 | 7.626.641.115 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 3.911.198.998 | 1.004.716.753 | - | 4.915.915.751 |
| 58 | OTROS GASTOS | 71.609.687 | - | 744.806 | 72.354.493 |
| 5802 | COMISIONES | 12.067.823 | - | - | 12.067.823 |
| 5803 | Servicios | 1.606.695 | - | - | 1.606.695 |
| 5804 | FINANCIEROS | 54.575.290 | - | 744.806 | 55.320.096 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 3.359.879 | - | - | 3.359.879 |
| | EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO | 56.105.526.431 | 1.149.266.712 | -738.494.288 | 56.516.298.855 |


RICARDO GARCÍA DUARTE
RECTOR


ALVARO ESPINEL ORTEGA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS


JESÚS ÁLVARO MAHECHA RANGEL
JEFE SECCIÓN DE CONTABILIDAD
T.P. 27945-T