



UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Junio 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., Julio 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	10
NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11
NOTA 8. PYG	12

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

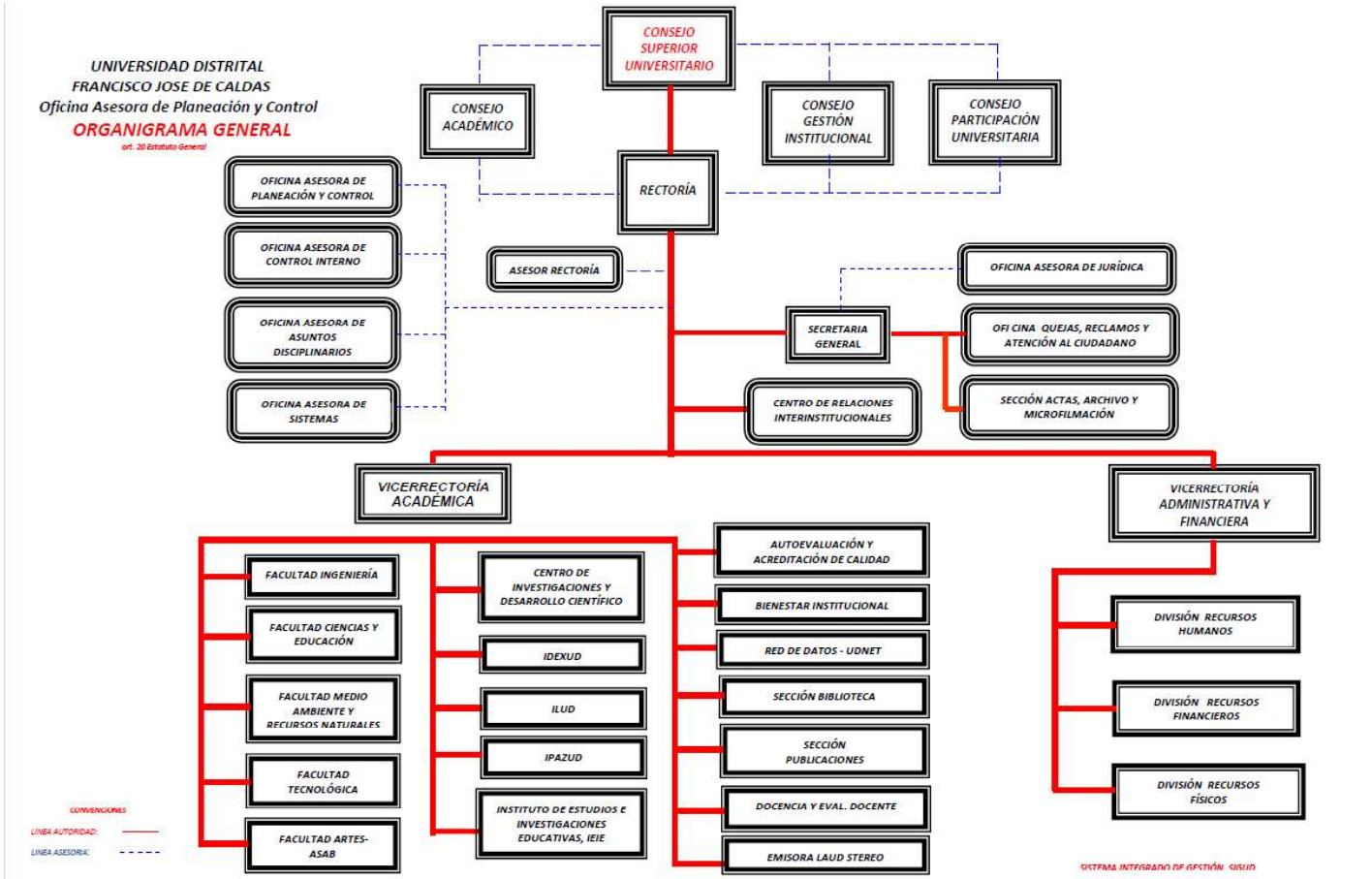
MISIÓN

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 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.

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 suple 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 Consolidada.

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)

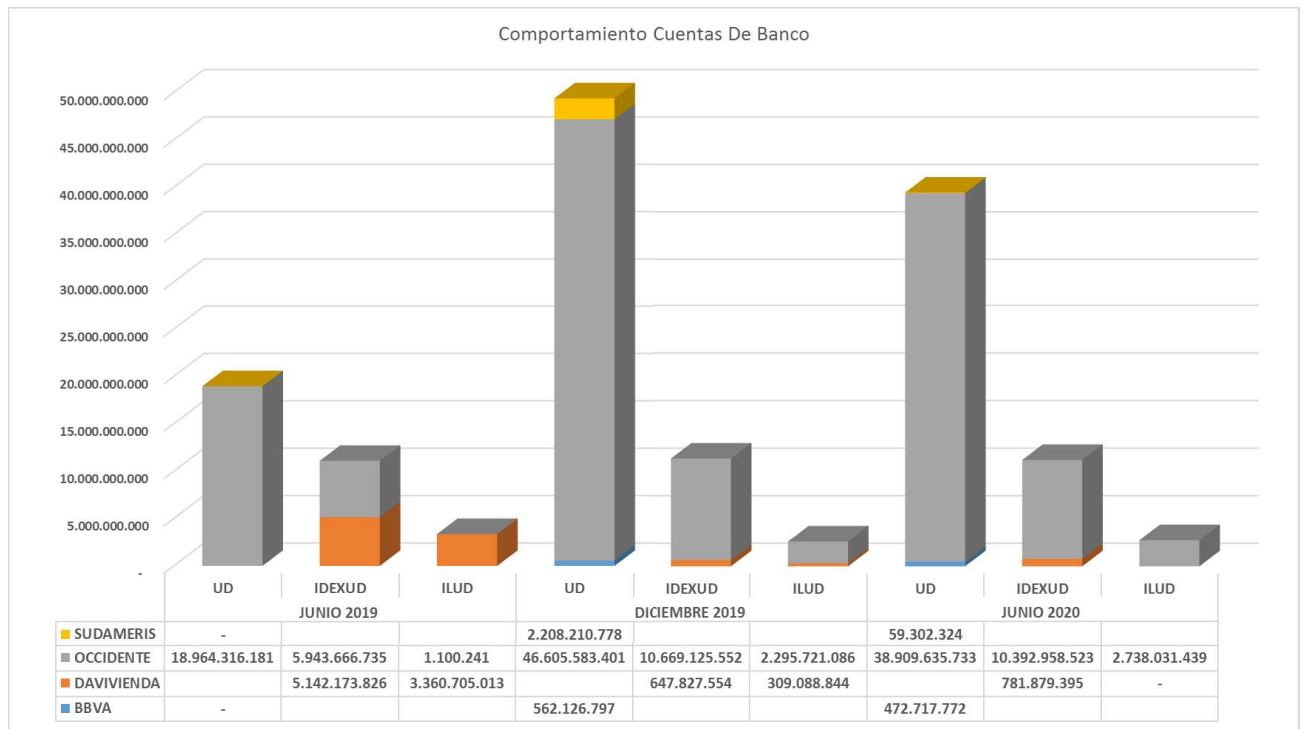
NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO





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	JUNIO 2019	DICIEMBRE 2019	JUNIO 2020	VARIACIÓN
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	33.411.961.996,00	63.297.684.012,00	53.354.525.186,00	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINAN	33.411.961.996,00	63.297.684.012,00	53.354.525.186,00	
111005	Cuenta Corriente	28.684.891,00	3.484.239.664,00	24.768.552,00	
111006	Cuenta De Ahorro	33.383.277.105,00	59.813.444.348,00	53.329.756.634,00	

La Universidad Distrital a Junio de 2020 presenta un incremento del 59.7% con respecto a igual período del año 2019, lo cual equivale a \$19.942.563.190. 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

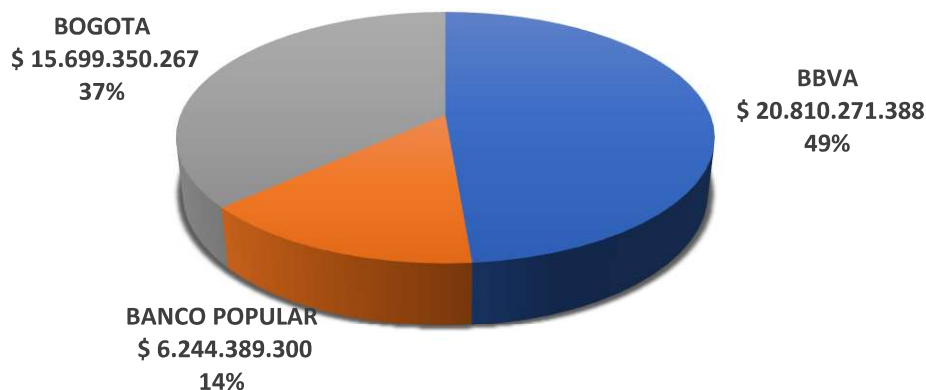
Vigencia 2020 por parte de la SHD. La Ejecución de esta reserva se ha dilatado debido a la situación actual por la Pandemia y la Cuarentena Obligatoria decretado por el Gobierno.

NOTA 3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CUENTA	DESCRIPCION	JUNIO 2019 1	DICIEMBRE 2019 2	JUNIO 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	57.455.214.067	50.512.787.266	58.092.433.851	637.219.784	1,11%	7.579.646.585	15,01%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR	57.455.214.067	50.512.787.266	58.092.433.851	637.219.784	1,11%	7.579.646.585	15,01%
122102	Certificados De Depósito A Término (Cdt)	39.631.435.999	32.120.920.654	39.700.567.239	69.131.240	0,17%	7.579.646.585	23,60%
122113	ACCIONES ORDINARIAS ETB	17.823.778.068	18.391.866.612	18.391.866.612	568.088.544	3,19%	-	0,00%

Las Inversiones en CDT de la Universidad se reinvirtieron en su totalidad en el mes de Junio todos a 90 días con los bancos de Bogotá, Popular y BBVA en la siguiente proporción:

CDT's Valor Nominal



Descripcion	Días	CDT	Intereses
CDT RECURSOS PROPIOS- BANCO BBVA	18	\$5.060.760.000	\$9.901.437
CDT RECURSOS PROPIOS- BANCO BOGOTA	18	\$5.057.750.000	\$9.079.737
CDT RECURSOS FUNCIONAMIENTO- BANCO POPULAR	14	\$4.119.330.000	\$6.002.550
CDT RECURSOS CREE- BBVA	18	\$1.914.406.169	\$3.826.984
CDT RECURSOS CREE- BBVA	14	\$5.000.000.000	\$7.945.000
CDT RECURSOS CREE- BANCO BOGOTA	18	\$9.876.687.702	\$17.730.756
CDT RECURSOS PRO UNAL- BANCO BBVA	18	\$764.912.565	\$1.529.096
CDT RECURSOS MEN INVERSION- BBVA	19	\$1.639.165.104	\$3.535.669
CDT RECURSOS MEN INVERSION- BBVA	14	\$2.246.455.413	\$3.570.435
CDT RECURSOS DISTRITO A.A- BANCO BBVA	18	\$1.826.169.696	\$3.650.595
RECURSOS DISTRITO AÑO 2019 - BANCO POPULAR	14	\$2.125.059.300	\$3.096.566
SUBTOTAL CDT		\$39.630.695.948	\$69.868.825

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

TRANSFERENCIAS POR COBRAR

CUENTA	DESCRIPCION	JUNIO 2019	DICIEMBRE 2019	JUNIO 2020	VARIACIÓN
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.760.473,00	16.030.544.275,00	5.763.779.276,00	
133712	Otras Transferencias	1.760.473,00	16.030.544.275,00	5.763.779.276,00	
13371201	Entidades Nacionales	-	-	1.113.595.754,00	
13371204	Entidades Distritales	1.760.473,00	16.030.544.275,00	4.650.183.522,00	

La variación de 327299% 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 giraron 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	JUNIO 2020	PORCENTAJE
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	6.271.735.404	100,00%
13849001	Saldo Favor Ctas Banco Ud	302.529.015	4,82%
13849002	Cuenta Por Cobrar A Ixexud Retenciones	70.874.460	1,13%
13849003	Deudores	57.367.159	0,91%
13849004	Subsidio Familiar	31.974.010	0,51%
13849005	Medicina Prepagada	3.298.627	0,05%
13849006	Sueldos Y Primas	196.004.541	3,13%
13849007	Mayores Valores Girados Nomina	75.856.395	1,21%
13849008	Comisiones Iva Gravamen Ret Por Recuperar	2.688.072	0,04%
13849009	Aj Contra Devol 5% Cot Salud Pensiona	322.515	0,01%
13849010	Mayores Valores Pagados Pensionados	1.541.438.976	24,58%
13849011	Sentencia Mesada 14	148.138.616	2,36%
13849012	Cesantías Pagadas Por Anticipado	71.240.558	1,14%
13849013	CUENTAS POR COBRAR IDEXUD	3.615.290.734	57,64%
13849015	INCAPACIDADES	19.881.274	0,32%
13849016	MAYORES VALORES PAGADOS DE IMPUESTOS	76.948.000	1,23%
13849017	MAYORES VALORES PAGADOS - SINDICATOS	584.152	0,01%
13849018	Cuentas por Cobrar -Costas Judiciales	57.298.300	0,91%

Dentro de las partidas más significativas se encuentra los mayores valores pagada por mesada pensional que asciende a \$1.541.438.976, 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 en la cuenta 13869010.

La otra partida significativa corresponde las cuentas por cobrar entre proyectos del IDEXUD, por valores \$3.615.290.734; este saldo se encuentra en proceso de auditoría y definición de responsabilidades.

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	DESCRIPCIÓN	JUNIO 2019	JUNIO 2020	VARIACIÓN	%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	- 1.925.200.494	- 1.925.200.494	0%
138602	Prestación de servicios	-	- 172.451.146	- 172.451.146	0%
138690	Otras cuentas por cobrar	-	- 1.752.749.348	- 1.752.749.348	0%

Esta variación corresponde al reconocimiento del Deterioro de las Cuentas por Cobrar 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.

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	DESCRIPCIÓN	JUNIO 2019	JUNIO 2020	VARIACIÓN	%
1605	TERRENOS	93.616.500.670	104.985.073.570	11.368.572.900	12%
160501	Urbanos	46.916.937.100	58.285.510.000	11.368.572.900	24%
1640	EDIFICACIONES	170.055.069.234	192.209.439.168	22.154.369.934	13%
164001	Edificios Y Casas	141.693.178.377	163.847.548.311	22.154.369.934	16%
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	33.522.942.834	44.625.000	-33.478.317.834	-100%
171501	Monumentos	29.660.386.800	44.625.000	-29.615.761.800	-100%
171590	Otros Bienes Históricos Y Culturales	3.862.556.034	-	- 3.862.556.034	-100%

Esta variación corresponde a una reclasificación de los Otros Bienes Históricos Y Culturales que en el proceso de Implementación del NMNC se reconocieron en esta cuenta como bienes Históricos, pero que la contraloría en la Auditoria a los Estados Financieros de 2018 identifico que por su uso debía reconocerse dentro de las Edificaciones y Terrenos de la Universidad. Esta reclasificación se Realizó en el mes de septiembre de 2019.

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

CUENTA	DESCRIPCION	JUNIO 2020	PORCENTAJE
19	OTROS ACTIVOS	2.971.282.042.121	100,0%
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A	2.057.490.743	0,1%
1904	POSEMPLEO	2.895.938.620.632	97,5%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.462.123.369,00	0,0%

CUENTA	DESCRIPCION	JUNIO 2020	PORCENTAJE
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS RECURSOS ENTREGADOS EN	1.178.051.913,00	0,0%
1908	ADMINISTRACIÓN	69.622.202.770,00	2,3%
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	862.030.168,00	0,0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	422.401.574,00	0,0%
1975	INTANGIBLES (CR)	(260.879.048,00)	0,0%

De la cuenta Otros Activos, las partidas más significativas corresponden al Plan de Activos para Beneficios Pos empleo, cuenta que se desgrega de la siguiente forma:

CUENTA	DESCRIPCION	JUNIO 2019 1	DICIEMBRE 2019 2	JUNIO 2020 3	Variación vs Jun 2019 4 (3-1)	Variación vs Dic 2019 5 (4/1)	Variación vs Jun 2019 6 (3-2)	Variación vs Dic 2019 7 (6/2)
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	2.663.037.786.971,00	2.889.384.560.381,00	2.895.938.620.632,00	232.900.833.661	8,75%	6.554.060.251	0,23%
190401	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	208.687.792,00	394.719.738,00	433.825.606,00	225.137.814	107,88%	39.105.868	9,91%
19040101	Banco De Occidente Fondo Pensiones 60-0	208.687.792,00	394.719.738,00	433.825.606,00	225.137.814	107,88%	39.105.868	9,91%
190402	Recursos Entregados En Administración	105.337.628.074,00	112.612.714.351,00	119.070.455.099,00	13.732.827.025	13,04%	6.457.740.748	5,73%
19040201	Estampilla Ud 1.0	77.799.124.248,00	78.410.128.037,00	78.868.833.037,00	1.069.708.789	1,37%	458.705.000	0,59%
19040202	Estampilla Ud 1.1%	7.317.174.276,00	11.408.936.754,00	14.798.948.554,00	7.481.774.278	102,25%	3.390.011.800	29,71%
19040203	Rendimiento Estampilla Ud 1.0	20.072.514.867,00	22.436.918.517,00	24.748.748.675,00	4.676.233.808	23,30%	2.311.830.158	10,30%
19040204	Rendimientos Estampilla Ud 1.1	148.814.683,00	356.731.043,00	653.924.833,00	505.110.150	339,42%	297.193.790	83,31%
190403	Inversiones	8.420.398.787,00	2.381.485.270,00	2.438.698.905,00	- 5.981.699.882	-71,04%	57.213.635	2,40%
19040301	Valor Nominal CDT Pensiones	5.921.428.817,00	2.373.236.795,00	2.431.436.934,00	- 3.489.991.883	-58,94%	58.200.139	2,45%
19040303	CDT Bancolombia fondo de pensiones	2.468.931.408,00			- 2.468.931.408	-100,00%	-	0,00%
19040397	Valorización CDT Pensiones	30.038.562,00	8.248.475,00	7.261.971,00	- 22.776.591	-75,82%	- 986.504	-11,96%
190408	DERECHOS POR COBRAR - CONCURRENCIA PARA EL PAGO DE	2.549.071.072.318,00	2.773.995.641.022,00	2.773.995.641.022,00	224.924.568.704	8,82%	-	0,00%
19040801	Concurrencia Ministerio de Educacion Nacional	462.289.382.548,00	503.186.308.343,00	503.186.308.343,00	40.896.925.795	8,85%	-	0,00%
19040802	Concurrencia Secretaria de Hacienda Distrital	2.086.781.689.770,00	2.270.809.332.679,00	2.270.809.332.679,00	184.027.642.909	8,82%	-	0,00%

Las variaciones más significativas corresponden a:

1.9.04.02	Obedece la variación a lo recaudado por la secretaria de hacienda distrital correspondiente a la estampilla universidad distrital	13.732.827.025
1.9.04.08	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	224.924.568.704
	1. Valor total a precios de hoy del Pasivo Pensional	
	PASIVO PENSIONAL EMPRESA DESCONTADO CUOTAS POR COBRAR	
	Pasivo pensional aprobado el 17 dic 2009. Fuente actuarial Minhacienda	
	Pesos de dic 2019 VARIACION UNICAMENTE IPC	
	Pesos de dic 2019 VARIACION IPC Y CAPITALIZACION A LA TASA INTERES REAL APROBADA PARA DIC 1993 4.835%	
	tasa interés técnico calculo aprobado	4.835%

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CUENTA	DESCRIPCION	JUNIO 2020	PORCENTAJE
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(955.650.185.243,00)	100,0%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(11.457.848.860,00)	1,2%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	(10.477.830.762,00)	1,1%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	(933.714.505.621,00)	97,7%

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
CODIGO	NOMBRE	PERSONAS	EMPRESA
	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 junio de 2020 presenta una pérdida de \$278.506.164, lo cual está ocasionado por el impacto de la Pandemia COVID-19 que redujo significativamente el número de estudiantes, para lo cual se están analizando alternativas con el fin de reducir al máximo los costos fijos y poder cumplir con todas las obligaciones.




Estado de Resultado

CUENTA	DESCRIPCION	NIVEL CENTRAL	IDEXUD	ILUD	Total
	INGRESOS OPERACIONALES	136.362.671.427	1.764.700.517	3.705.601.755	141.832.973.699
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	11.908.515.381	1.764.700.517	3.705.601.755	17.378.817.653
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	11.931.219.764	1.764.700.517	3.754.999.759	17.450.920.040
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SER	22.704.383	-	49.398.004	72.102.387
44	TRANSFERENCIAS	32.175.994.608	-	-	32.175.994.608
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	32.175.994.608	-	-	32.175.994.608
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	89.669.325.589	-	-	89.669.325.589
4705	FONDOS RECIBIDOS	89.669.325.589	-	-	89.669.325.589
	COSTOS DE VENTAS	75.813.893.771	-	2.632.047.577	78.445.941.348
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	75.813.893.771	-	2.632.047.577	78.445.941.348
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	75.813.893.771	-	2.632.047.577	78.445.941.348
	GASTOS OPERACIONALES	32.384.711.025	1.390.598.168	1.391.994.111	35.167.303.304
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	31.047.007.601	1.390.598.168	1.391.994.111	33.829.599.880
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6.093.244.374	-	-	6.093.244.374
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	175.553.376	-	-	175.553.376
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.591.521.477	862.400	-	2.592.383.877
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	160.205.100	-	-	160.205.100
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3.017.367.574	-	-	3.017.367.574
5111	GENERALES	19.009.020.562	1.379.047.760	1.380.999.207	21.769.067.529
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	95.138	10.688.008	10.994.904	21.778.050
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVIS	1.337.703.424	-	-	1.337.703.424
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	25.756.712	-	-	25.756.712
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	575.136.250	-	-	575.136.250
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	736.810.462	-	-	736.810.462
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	28.164.066.631	374.102.349	-318.439.933	28.219.729.047
	INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	7.494.443.033	1.232.706.083	39.933.769	8.767.082.885
48	OTROS INGRESOS	7.541.689.565	1.232.706.083	40.649.136	8.815.044.784
4802	FINANCIEROS	5.610.874.659	227.989.330	40.649.136	5.879.513.125
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.930.814.906	1.004.716.753	-	2.935.531.659
58	OTROS GASTOS	47.246.532	-	715.367	47.961.899
5802	COMISIONES	34.574	-	-	34.574
5803	Servicios	-	-	-	-
5804	FINANCIEROS	44.144.891	-	715.367	44.860.258
5890	GASTOS DIVERSOS	3.067.067	-	-	3.067.067
	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO	35.658.509.664	1.606.808.432	-278.506.164	36.986.811.932


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