



UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Marzo 31 de 2021

DESCRIPCIÓN BREVE

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

**Universidad Distrital
Francisco José de Caldas**

Bogotá D.C., Abril de 2021

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.....	11
NOTA 6. OTROS ACTIVOS	11
NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12
NOTA 8. PYG.....	13

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

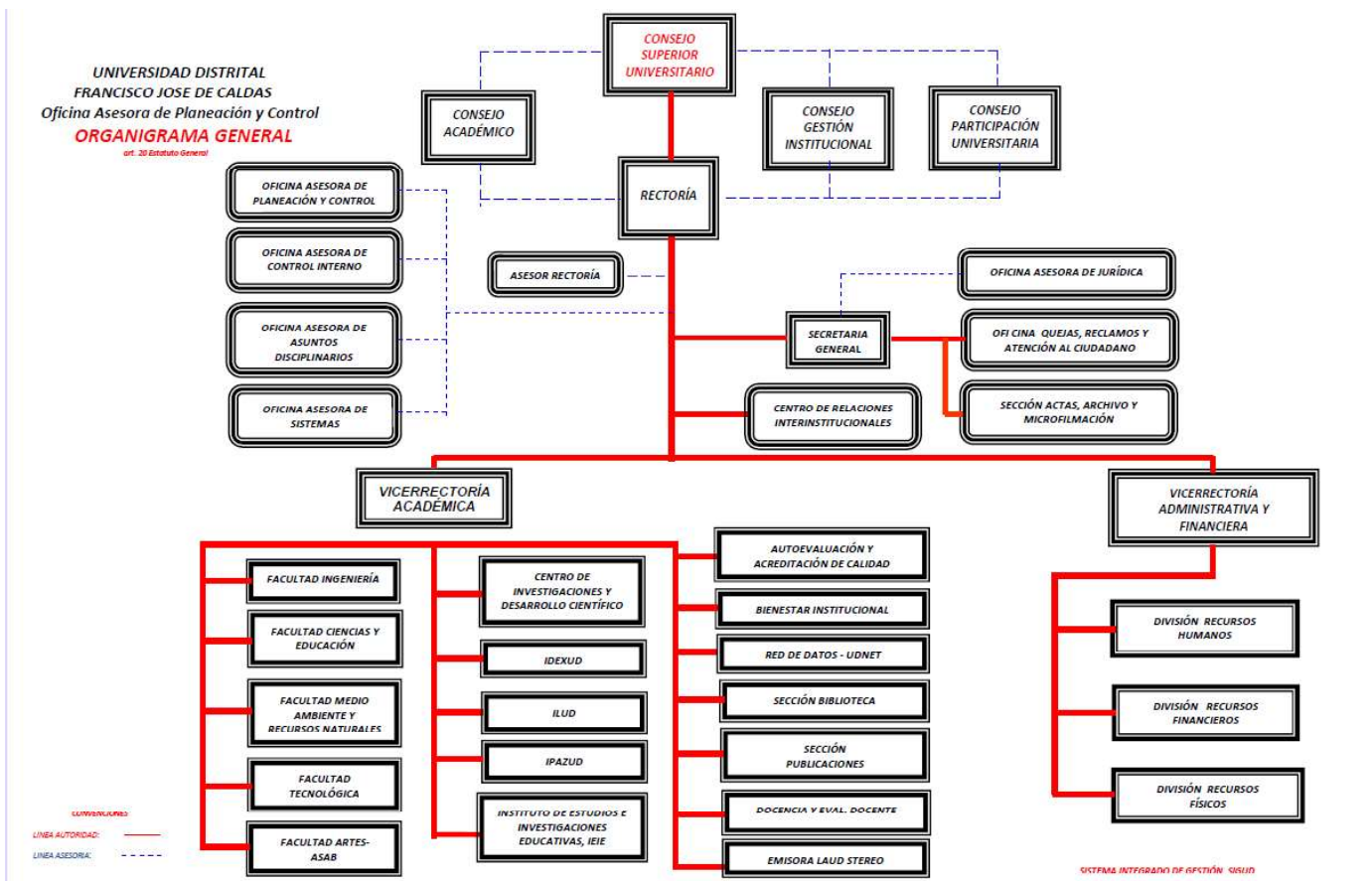
MISIÓN

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 2021 se continuó con la utilización de los módulos PREDIS y OPGET del software Si Capital, sobre los cuales la Oficina de Sistemas desarrolló aplicaciones de interface. Se continuó con el aplicativo de Almacén ARKA encontrándose que no supe la necesidad para la cual fue desarrollado, y no brinda la información requerida para el correcto registro de acuerdo a Nuevo Marco Normativo.

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

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)

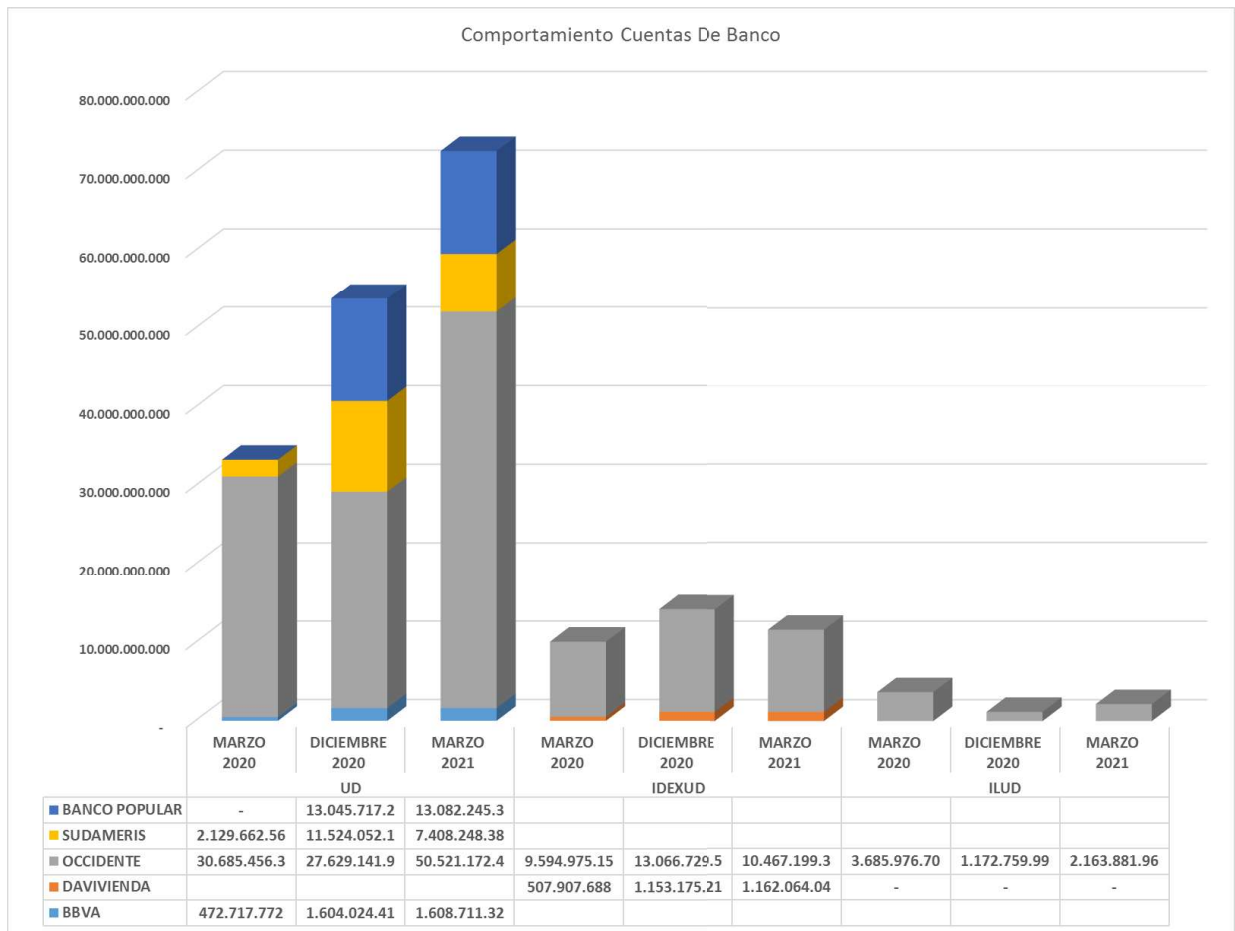
NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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.



Saldos en Banco	BBVA	DAVIVIENDA	OCCIDENTE	SUDAMERIS	BANCO POPULAR	Total general
UD						
MARZO 2020	472.717.772		30.685.456.347	2.129.662.560	-	33.287.836.679
DICIEMBRE 2020	1.604.024.412		27.629.141.977	11.524.052.185	13.045.717.289	53.802.935.863
MARZO 2021	1.608.711.323		50.521.172.434	7.408.248.387	13.082.245.345	72.620.377.489
IDEXUD						
MARZO 2020		507.907.688	9.594.975.151			10.102.882.839
DICIEMBRE 2020		1.153.175.214	13.066.729.557			14.219.904.771
MARZO 2021		1.162.064.048	10.467.199.369			11.629.263.417
ILUD						
MARZO 2020		-	3.685.976.707			3.685.976.707
DICIEMBRE 2020		-	1.172.759.994			1.172.759.994
MARZO 2021		-	2.163.881.967			2.163.881.967
Total MARZO 2020	472.717.772	507.907.688	43.966.408.205	2.129.662.560	-	47.076.696.225
Total DICIEMBRE 2020	1.604.024.412	1.153.175.214	41.868.631.528	11.524.052.185	13.045.717.289	69.195.600.628
Total MARZO 2021	1.608.711.323	1.162.064.048	63.152.253.770	7.408.248.387	13.082.245.345	86.413.522.873

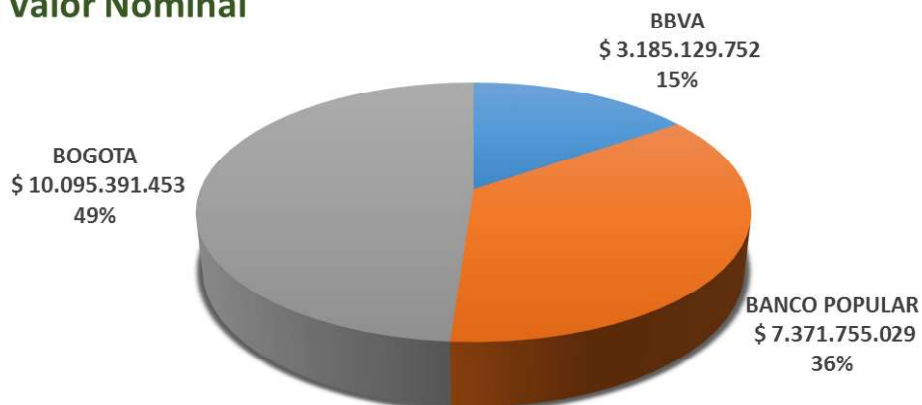
La Universidad Distrital a Marzo de 2021 presenta un incremento del 84% con respecto a igual período del año 2020, lo cual equivale a \$ 39.336.826.648,00. Esta variación obedece que a 31 de diciembre de 2020 no se alcanzó recibir las transferencias de SHD, por valor de \$33.801.521.174,00 lo cual se recibieron durante el primer trimestre del año del 2021.

NOTA 3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CUENTA	DESCRIPCION	MARZO 2020 1	DICIEMBRE 2020 2	MARZO 2021 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	77.093.147.923,00	50.512.787.266,00	32.891.166.478,00	-44.201.981.445	-57,34%	-17.621.620.788	-34,89%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR	77.093.147.923,00	50.512.787.266,00	32.891.166.478,00	-44.201.981.445	-57,34%	-17.621.620.788	-34,89%
122102	Certificados De Depósito A Término (Cdt)	58.701.281.311,00	32.120.920.654,00	17.481.764.722,00	-41.219.516.589	-70,22%	-14.639.155.932	-45,58%
122113	ACCIONES ORDINARIAS ETB	18.391.866.612,00	18.391.866.612,00	15.409.401.756,00	- 2.982.464.856	-16,22%	- 2.982.464.856	-16,22%

Las Inversiones en CDT de la Universidad se reinvirtieron en su totalidad en el mes de marzo de 2021 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
0,00536%	CDT RECURSOS CREE- BANCO POPULAR	16	\$ 1.960.009.762	\$ 1.681.134
0,00536%	CDT RECURSOS CREE- BANCO BOGOTA	16	\$ 10.095.391.453	\$ 8.665.359
0,00536%	CDT RECURSOS CREE- BANCO POPULAR	14	\$ 1.368.870.683	\$ 1.028.096
0,00536%	CDT RECURSOS DEL DISTRITO - BANCO POPULAR	16	\$ 1.869.671.384	\$ 1.603.649

Tasa	Descripción	Días	CDT	Intereses
0,00539%	CDT RECURSOS DEL DISTRITO - BANCO POPULAR	14	\$ 2.173.203.200	\$ 1.640.056
SUBTOTAL CDT			\$ 17.467.146.482	\$ 14.618.294
0,00425%	CDT PRESTAMOS- BBVA	26	\$ 705.571.301	\$ 780.260
0,00469%	CDT CUOTAS PARTES PENSIONALES- BBVA	26	\$ 2.479.558.451	\$ 3.025.129
SUBOTOTAL			\$ 3.185.129.752	\$ 3.805.390
TOTAL			\$ 20.652.276.234	\$ 18.423.684

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

TRANSFERENCIAS POR COBRAR

CUENTA	DESCRIPCION	MARZO 2020	DICIEMBRE 2020	MARZO 2021	VARIACIÓN
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5.764.976.268,00	16.030.544.275,00	3.001.200.003,00	
133712	Otras Transferencias	5.764.976.268,00	16.030.544.275,00	3.001.200.003,00	
13371201	Entidades Nacionales	1.113.595.754,00	-	3.001.200.003,00	
13371204	Entidades Distritales	4.651.380.514,00	16.030.544.275,00	0,00	

Las cuentas por cobrar por concepto de Aportes de SHD, en conciliación realizada en diciembre de 2020 se reclasificó para la cuenta 13849020

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

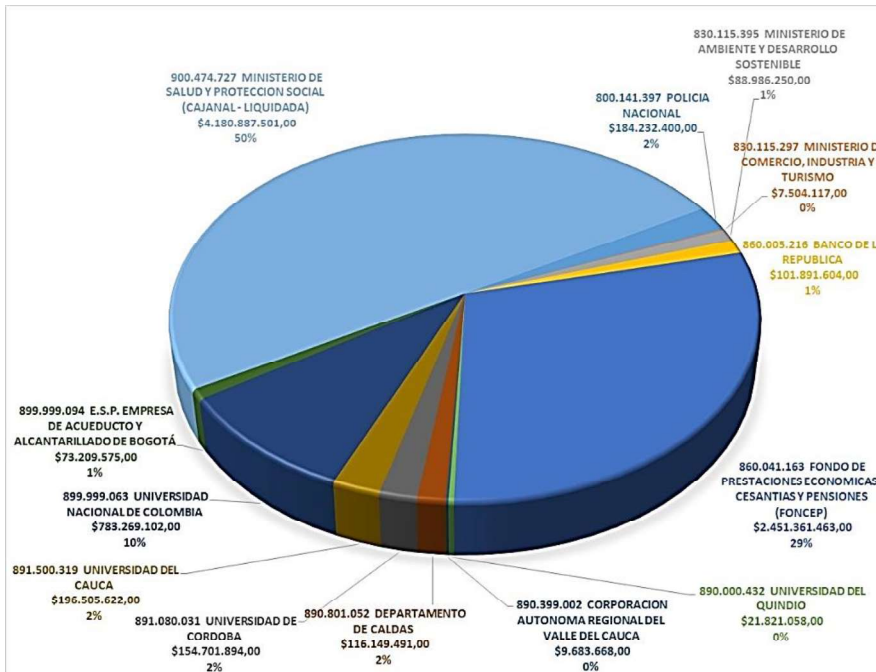
CUENTA	DESCRIPCION	MARZO 2021	PORCENTAJE	DETERIORO	SALDO NETO
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	8.318.496.364	100%	-1.702.635.946	6.615.860.418
13849001	Saldo Favor Ctas Banco Ud	345.916.969	4,16%		345.916.969
13849002	Cuenta Por Cobrar A Idexud Retenciones	99.358.729	1,19%		99.358.729
13849003	Deudores	63.839.497	0,77%	(14.834.040)	49.005.457
13849004	Subsidio Familiar	31.223.221	0,38%	(17.091.203)	14.132.018
13849006	Sueldos Y Primas	171.350.232	2,06%	(75.429.305)	95.920.927
13849007	Mayores Valores Girados Nomina	73.765.795	0,89%	(70.103.950)	3.661.845
13849008	Comisiones Iva Gravamen Ret Por Recuperar	2.688.072	0,03%		2.688.072
13849010	Mayores Valores Pagados Pensionados	1.531.889.212	18,42%	(1.393.857.189)	138.032.023
13849011	Sentencia Mesada 14	145.777.304	1,75%	(131.320.259)	14.457.045
13849012	Cesantias Pagadas Por Anticipado	72.072.721	0,87%		72.072.721
13849013	CUENTAS POR COBRAR IDEXUD	51.765.338	0,62%		51.765.338
13849016	MAYORES VALORES PAGADOS DE IMPUESTOS	76.948.000	0,93%		76.948.000
13849017	MAYORES VALORES PAGADOS - SINDICATOS	584.152	0,01%		584.152
13849018	Cuentas por Cobrar -Costas Judiciales	4.711.244.557	56,64%		4.711.244.557
13849020	Aportes Entidades Distritales	940.072.565	11,30%		940.072.565

Dentro de las partidas más significativas se encuentra los mayores valores pagada por mesada pensional que asciende a \$1.531.889.212, 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.

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.

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.



Estas cuentas de cobros fueron emitidas en el mes de diciembre de 2020 por el total de las entidades cuota partistas identificadas y por el valor total de la deuda.

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 procedo a deteriorar las deudas con más de 3 años, las cuales tienen una posibilidad baja de recuperación.



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.

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

CUENTA	DESCRIPCION	MARZO 2020	DICIEMBRE 2020	MARZO 2021	Variación vs Marzo 2019		Variación vs Dic 2020	
		1	2	3	4 (3-1)	5 (4/1)	6 (3-2)	7 (6/2)
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	2.893.069.766.090,00	2.889.384.560.381,00	3.084.166.274.609,00	191.096.508.519	6,61%	194.781.714.228	6,74%
190401	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	413.287.138,00	394.719.738,00	575.290.593,00	162.003.455	39,20%	180.570.855	45,75%
19040101	Banco De Occidente Fondo Pensiones 60-0	413.287.138,00	394.719.738,00	575.290.593,00	162.003.455	39,20%	180.570.855	45,75%
190402	Recursos Entregados En Administración	116.250.362.152,00	112.612.714.351,00	126.110.048.611,00	9.859.686.459	8,48%	13.497.334.260	11,99%
19040201	Estampilla Ud 1.0	78.712.154.037,00	78.410.128.037,00	79.301.752.437,00	589.598.400	0,75%	891.624.400	1,14%
19040202	Estampilla Ud 1.1%	13.416.963.754,00	11.408.936.754,00	19.059.010.554,00	5.642.046.800	42,05%	7.650.073.800	67,05%
19040203	Rendimiento Estampilla Ud 1.0	23.622.150.621,00	22.436.918.517,00	26.769.259.138,00	3.147.108.517	13,32%	4.332.340.621	19,31%
19040204	Rendimientos Estampilla Ud 1.1	499.093.740,00	356.731.043,00	980.026.482,00	480.932.742	96,36%	623.295.439	174,72%
190403	Inversiones	2.410.475.778,00	2.381.485.270,00	2.482.583.580,00	72.107.802	2,99%	101.098.310	4,25%
19040301	Valor Nominal CDT Pensiones	2.401.960.080,00	2.373.236.795,00	2.479.558.451,00	77.598.371	3,23%	106.321.656	4,48%
19040397	Valorización CDT Pensiones	8.515.698,00	8.248.475,00	3.025.129,00	-	-54,90%	-	-5,22%
190408	DERECHOS POR COBRAR - CONCURRENCIA PARA EL PAGO DE	2.773.995.641.022,00	2.773.995.641.022,00	2.954.998.351.825,00	181.002.710.803	6,52%	181.002.710.803	6,52%
19040801	Concurrencia Ministerio de Educacion Nacional	503.186.308.343,00	503.186.308.343,00	536.067.680.191,00	32.881.371.848	6,53%	32.881.371.848	6,53%
19040802	Concurrencia Secretaria de Hacienda Distrital	2.270.809.332.679,00	2.270.809.332.679,00	2.418.930.671.634,00	148.121.338.955	6,52%	148.121.338.955	6,52%

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo estimado, registrado a 31 de diciembre 2020, corresponde a la provisión del cálculo actuarial para obligaciones pensionales, cuotas partes pensionales y bonos pensionales.

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

CODIGO	GRUPO ACTUARIAL	NUMERO	PASIVO PENSIONAL
	NOMBRE	PERSONAS	EMPRESA
GRUPO JUBILADOS			
1	Personal Jubilado Totalmente por la Empresa	461	\$ 794,375,311,165
4	Personal Beneficiario a Cargo de la Empresa	106	\$ 136,308,390,197
14	Personal Beneficiarios con Rentas Temporales a Cargo de la Empresa	13	\$ 1,011,870,958
17	Otro (por ejemplo cuotas partes por pagar).	74	\$ 11,263,814,940
	SUBTOTAL GRUPO JUBILADOS	654	\$942,959,387,260

RESULTADOS DEL ESTUDIO ACTUARIAL A DICIEMBRE 31 DE 2020 – GRUPO BONOS Y GRUPOS

GRUPO ACTIVOS		31 DIC 2019	31 DIC 2020
Bonos tipo A2	37	\$ 755,155,327	\$ 793,743,748
Bonos tipo B	112	\$ 17,921,164,825	\$ 18,024,798,772
SUBTOTAL ACTIVOS	149	\$18,676,320,152	\$18,818,542,520
GRUPO RETIRADOS			
Bonos tipo A2	1511	\$ 41,549,938,761	\$ 42,794,120,730
SUBTOTAL RETIRADOS	1511	\$41,549,938,761	\$ 42,794,120,730
GRUPO DOCENTES VINCULACION ESPECIAL			
Bonos tipo A2	294	\$ 4,601,725,323	\$ 4,782,782,136
SUBTOTAL VINCULACION ESPECIAL	294	\$4,601,725,323	\$ 4,782,782,136

	2018	2019	2020
-Pensiones Actuales	\$ 822,477,640,139	\$ 891,867,795,851	\$ 931,695,572,320
-Cuotas partes pensionales	\$ 6,901,874,157	\$ 9,893,450,884	\$ 11,263,814,940
-Bonos pensionales	\$ 61,746,663,550	\$ 64,827,984,236	\$ 66,395,445,386

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 2020.

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. Este procedimiento se mantiene durante la vigencia 2021, permitiendo revelar los siguientes resultados:

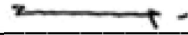
CUENTA	DESCRIPCION	NIVEL CENTRAL	IDEXUD	ILUD	Total
	INGRESOS OPERACIONALES	60.205.768.318	603.196.527	1.586.603.510	62.395.568.355
41	INGRESOS FISCALES	2.573.751.510	-	-	2.573.751.510
4110	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	-	-	-
43	VENTA DE SERVICIOS	9.410.940.784	603.196.527	1.586.603.510	11.600.740.821
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	9.410.940.784	603.196.527	1.589.113.710	11.603.251.021
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SER	-	-	2.510.200	2.510.200
44	TRANSFERENCIAS	16.876.480.348	-	-	16.876.480.348
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	16.876.480.348	-	-	16.876.480.348
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	31.344.595.676	-	-	31.344.595.676
4705	FONDOS RECIBIDOS	31.344.595.676	-	-	31.344.595.676
	COSTOS DE VENTAS	38.286.015.237	42.864.817	305.156.365	38.634.036.419
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	38.286.015.237	42.864.817	305.156.365	38.634.036.419
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	38.286.015.237	42.864.817	305.156.365	38.634.036.419
	GASTOS OPERACIONALES	16.044.885.242	668.639.049	298.915.773	17.012.440.064
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	14.312.315.804	668.639.049	298.915.773	15.279.870.626
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3.080.061.073	31.200.560	-	3.111.261.633
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	81.582.604	-	-	81.582.604
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.313.582.268	804.900	-	1.314.387.168
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	97.026.700	-	-	97.026.700
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.248.249.730	-	-	1.248.249.730
5111	GENERALES	8.469.348.925	618.515.043	298.662.326	9.386.526.294
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	106.084	18.118.546	253.447	18.478.077
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVIS	1.732.569.438	-	-	1.732.569.438
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.049.112	-	-	1.049.112
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.410.844.720	-	-	1.410.844.720
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	320.675.606	-	-	320.675.606
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	5.874.867.839	-108.307.339	982.531.372	6.749.091.872
	INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	1.778.284.730	13.821.778	1.733.155	1.793.839.663
48	OTROS INGRESOS	1.796.920.498	13.821.778	2.988.748	1.813.731.024
4802	FINANCIEROS	1.282.567.676	13.821.778	2.988.748	1.299.378.202
4808	INGRESOS DIVERSOS	514.352.352	-	-	514.352.352
58	OTROS GASTOS	18.635.768	-	1.255.593	19.891.361
5802	COMISIONES	24.002	-	-	24.002
5803	Servicios	-	-	-	-
5804	FINANCIEROS	1.072	-	1.255.593	1.256.665
5890	GASTOS DIVERSOS	18.610.694	-	-	18.610.694
	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO	7.653.152.569	-94.485.561	984.264.527	8.542.931.535

A partir de esta información se puede identificar que el ILUD con corte a diciembre de 2020 cerro con una pérdida de más de mil millones de pesos, lo cual estuvo 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

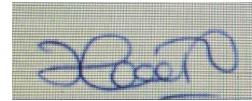
que la disminución del número de estudiantes. Pero por las medidas tomadas durante el primer trimestre se ha revertido mostrando un resultado positivo de \$984.264.527.




RICARDO GARCÍA DUARTE
RECTOR



EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS



ALVARO ESPINEL ORTEGA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

 Reviso ICVC



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