



UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Marzo 31 de 2022

DESCRIPCIÓN BREVE

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

**Universidad Distrital
Francisco José de Caldas**

Bogotá D.C., Abril 2022

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	8
NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10
NOTA 6. OTROS ACTIVOS	11
NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13
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

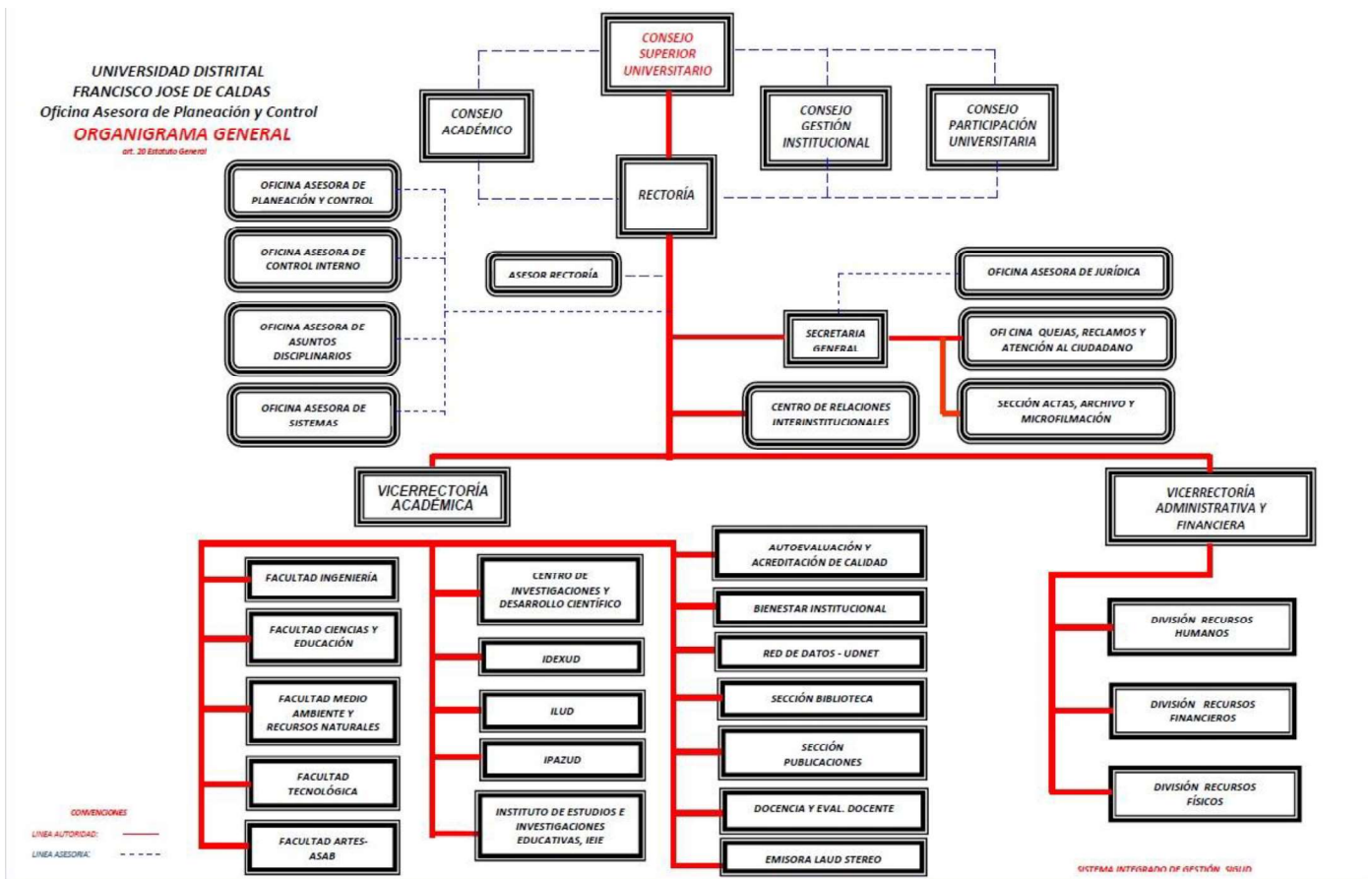
MISIÓN

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 tercer 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 2022 se continuó con la utilización de los módulos PREDIS y OPGET del software Si Capital, sobre los cuales la Oficina de Sistemas desarrolló aplicaciones 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 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

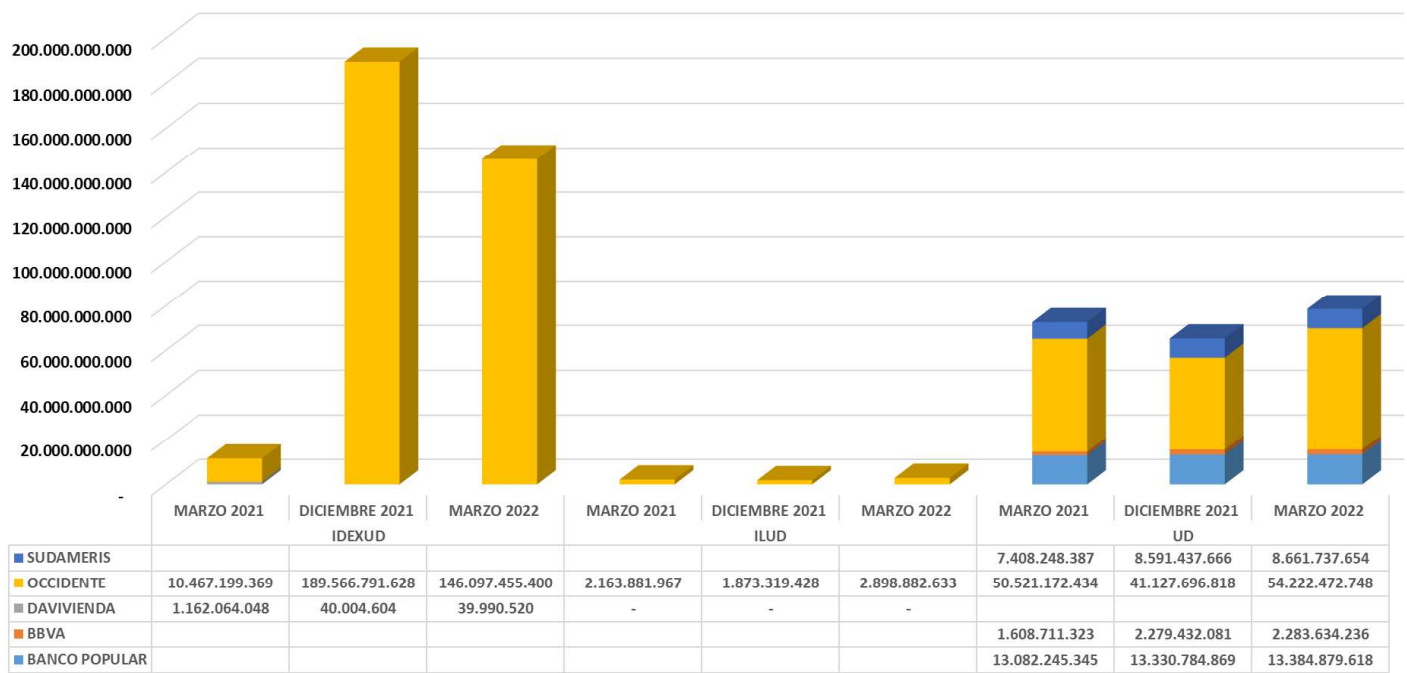
Composición

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	MARZO 2021	DICIEMBRE 2021	MARZO 2022	VARIACIÓN
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	86.413.522.873,00	256.809.467.094,00	227.589.052.809,00	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	86.413.522.873,00	256.809.467.094,00	227.589.052.809,00	
111005	Cuenta Corriente	63.085.537,00	26.443.430,00	8.037.545,00	
111006	Cuenta De Ahorro	86.350.437.336,00	256.783.023.664,00	227.581.015.264,00	



La Universidad Distrital con corte al mes de Marzo de 2022 presenta un incremento del 163% con respecto a igual período del año 2021, lo cual equivale a \$ 141.175.529.936,00,00. Esta variación corresponde a un incremento en los saldos bancarios del IDEXUD, esto derivado fundamentalmente de los fondos recibidos en el marco de un contrato Firmado con el SENA.

NOTA 3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las Inversiones en CDT de la Universidad se reinvirtieron en el mes de Marzo de 2022 a 90 días con el Banco Popular en la siguiente proporción:

Tasa de Interes	Descripcion	Dias Transcurridos	CDT	Intereses
0,01729%	CDT RECURSOS CREE- BANCO POPULAR	16	\$ 2.004.590.838	\$ 5.544.753
0,01729%	CDT CREE - BANCO POLULAR	24	\$ 8.544.188.730	\$ 35.450.190
0,01729%	CDT RECURSOS CREE- BANCO POPULAR	16	\$ 1.751.982.603	\$ 4.846.032
0,01729%	CDT RECURSOS CREE- BANCO POPULAR	16	\$ 1.400.006.103	\$ 3.872.455
0,01729%	CDT RECUERSOS DEL DISTRITO - BANCO POPULAR	24	\$ 1.912.197.683	\$ 7.933.787
0,01729%	CDT RECUERSOS DEL DISTRITO - BANCO POPULAR	24	\$ 2.222.633.432	\$ 9.221.797
SUBTOTAL CDT			\$ 17.835.599.389	\$ 66.869.015
0,01729%	CDT PRESTAMOS- BANCO DE POPULAR	24	\$ 722.524.806	\$ 2.997.785
0,01729%	CDT CUOTAS PARTES PENSIONALES- BANCO POPULAR	24	\$ 2.538.979.426	\$ 10.534.330
SUBTOTAL			\$ 3.261.504.232	\$ 13.532.115
TOTAL			\$ 21.097.103.621	\$ 80.401.130

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

TRANSFERENCIAS POR COBRAR

1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	104.168.174.746,00
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	104.168.174.746,00
13371201	ENTIDADES NACIONALES	104.168.174.746,00

Las cuentas por cobrar por concepto transferencias por cobrar por concepto de proyectos de Regalías con corte a 31 de Marzo de 2022 presentaba los siguientes saldos:

13371201	ENTIDADES NACIONALES	104.168.174.746,00
800.102.838	GOBERNACION DE ARAUCA	174.052.951,00
800.103.913	GOBERNACION DEL HUILA	175.415.739,00
800.103.927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	434.077.700,00
800.113.672	CAJA DE PREVISION DEL TOLIMA	151.066.182,00
845.000.021	DEPARTAMENTO DEL VAUPES	134.483.084,00
890.201.235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	357.626.348,00
890.480.059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	174.052.951,00
891.800.498	DEPARTAMENTO DE BOYACA - SECRETARIA DE HACIENDA	454.916.869,00
892.000.148	GOBERNACION DEL META	186.045.494,00
899.999.061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL - FONDO DE DESARROLLO LOCA	101.196.917.501,00
899.999.114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA - SECRETARÍA DE LA F	729.519.927,00

Balance Proyectos Sistema General de Regalías

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
1	ACTIVO	104.452.439.560,00	0,00	284.264.814,00	104.168.174.746,00
13	CUENTAS POR COBRAR	104.452.439.560,00	0,00	284.264.814,00	104.168.174.746,00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	104.452.439.560,00	0,00	284.264.814,00	104.168.174.746,00



CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	104.452.439.560,00	0,00	284.264.814,00	104.168.174.746,00
2	PASIVO	(104.452.439.560,00)	569.069.719,00	284.804.905,00	(104.168.174.746,00)
24	CUENTAS POR PAGAR	(607.247,00)	284.264.814,00	284.804.905,00	(1.147.338,00)
	ADQUISICIÓN DE BIENES Y				
2401	SERVICIOS	0,00	282.909.938,00	282.909.938,00	0,00
240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	0,00	282.909.938,00	282.909.938,00	0,00
	RETENCION EN LA FUENTE E				
2436	IMPUESTOS	(607.247,00)	1.354.876,00	1.894.967,00	(1.147.338,00)
	RETENCIÓN DE IMPUESTOS DE				
243627	INDUSTRIA Y COMERCIO	(154.806,00)	345.415,00	484.193,00	(293.584,00)
243690	OTRAS RETENCIONES	(452.441,00)	1.009.461,00	1.410.774,00	(853.754,00)
29	OTROS PASIVOS	(104.451.832.313,00)	284.804.905,00	0,00	(104.167.027.408,00)
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	(104.451.832.313,00)	284.804.905,00	0,00	(104.167.027.408,00)
	INGRESO DIFERIDO POR				
299002	TRANSFERENCIA	(104.451.832.313,00)	284.804.905,00	0,00	(104.167.027.408,00)
4	INGRESOS	0,00	0,00	284.804.905,00	(284.804.905,00)
	INGRESOS POR				
44	TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	284.804.905,00	(284.804.905,00)
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	284.804.905,00	(284.804.905,00)
	PARA PROYECTOS DE				
442802	INVERSIÓN	0,00	0,00	284.804.905,00	(284.804.905,00)
5	GASTOS	0,00	56.430.991,00	0,00	56.430.991,00
	DE ADMINISTRACIÓN Y				
51	OPERACIÓN	0,00	56.430.991,00	0,00	56.430.991,00
5111	GENERALES	0,00	56.430.991,00	0,00	56.430.991,00
511179	HONORARIOS	0,00	56.430.991,00	0,00	56.430.991,00
6	COSTOS DE VENTAS	0,00	228.373.914,00	0,00	228.373.914,00
	COSTO DE VENTAS DE				
63	SERVICIOS	0,00	228.373.914,00	0,00	228.373.914,00
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	228.373.914,00	0,00	228.373.914,00
	Educación Formal - Superior				
630509	Postgrado	0,00	228.373.914,00	0,00	228.373.914,00
	COSTOS DE PRODUCCION O DE				
7	OPERACION	0,00	228.373.914,00	228.373.914,00	0,00
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	228.373.914,00	228.373.914,00	0,00
7209	EDUCACION FORMAL SUPERIOR	0,00	228.373.914,00	228.373.914,00	0,00
720902	GENERALES	0,00	228.373.914,00	0,00	228.373.914,00
720995	Traslado De Costos (Cr)	0,00	0,00	228.373.914,00	(228.373.914,00)

Otras Cuentas Por Cobrar

CUENTA	DESCRIPCION	NUEVO SALDO
13	CUENTAS POR COBRAR	117.764.482.566,30
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	21.099.366,00
131102	Multas y sanciones	21.099.366,00
1316	VENTA DE BIENES	4.500.150,00
131604	Bienes producidos	4.500.150,00
13160401	Publicaciones	4.500.150,00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	855.151.759,00
131701	Servicios Educativos	855.151.759,00
13170103	Educación Formal - Superior Postgrados	278.451.469,00
1317010301	CXC Pregrado Vr. Historico	278.451.469,00
13170104	Educación Formal - Superior Postgrados	576.700.290,00
1317010401	CXC Postgrado Vr. Historico	576.700.290,00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	104.168.174.746,00
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	104.168.174.746,00
13371201	ENTIDADES NACIONALES	104.168.174.746,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15.375.923.996,30
138408	Cuotas Partes De Pensiones	6.332.465.311,30
13840801	Valor Historico Cuota Parte Pensional	6.332.465.311,30
138413	Devolución Iva Para Entidades De Educación Superio	1.089.526.406,00
138432	RESPONSABILIDAD FISCAL	36.383.085,00
138435	INTERESES DE MORA	20.307.972,00
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	7.897.241.222,00
13849001	Saldo Favor Ctas Banco Ud	179.578.181,00
13849002	Cuenta Por Cobrar A Idexud Retenciones	165.214.076,00
13849003	Deudores	58.396.045,00
13849004	Subsidio Familiar	35.845.257,00

CUENTA	DESCRIPCION	NUEVO SALDO
13849006	Sueldos Y Primas	165.152.829,00
13849007	Mayores Valores Girados Nomina	73.765.795,00
13849008	Comisiones Iva Gravamen Ret Por Recuperar	2.688.072,00
13849010	Mayores Valores Pagados Pensionados	1.495.380.496,00
13849011	Sentencia Mesada 14	143.149.304,00
13849012	Cesantias Pagadas Por Anticipado	49.888.031,00
13849013	CUENTAS POR COBRAR IDEXUD	3.778.951,00
13849017	MAYORES VALORES PAGADOS - SINDICATOS	590.291,00
13849018	Cuentas por Cobrar -Costas Judiciales	4.115.098.247,00
13849020	Aportes Entidades Distritales	1.408.715.647,00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.302.719.809,00
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEDIFICIL RECAUDO	3.302.719.809,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(5.963.087.260,00)
138602	Prestación de servicios	(163.342.489,00)
13860201	Cuentas por Cobrar Postgrado	(163.342.489,00)
138690	Otras cuentas por cobrar	(5.799.744.771,00)
13869003	Deudores	(14.834.040,00)
13869004	Subsidio Familiar	(17.091.203,00)
13869006	Sueldos y Primas	(75.429.305,00)
13869007	Mayores Valores Girados en Nómina	(70.103.950,00)
13869008	DETERIORO CUOTAS PARTES POR COBRAR	(4.085.572.416,00)
13869010	Mayores Valores Pagados Pensiones	(1.367.899.704,00)
13869011	Cesantias Mesada 14	(131.320.259,00)
13869032	Responsabilidades fiscales	(24.062.764,00)
13869035	Deterioro Responsabiliad Fiscal - Intereses	(13.431.130,00)

Dentro de las partidas más significativas de las otras cuentas por cobrar se encuentra las cuentas por cobrar por costas Judiciales, donde se encuentra reconocida la deuda identificada al exdirector del IDEXUD, por lo malos manejos en los fondos de este instituto; pero aún se encuentra pendiente el reconocimiento de la totalidad de la deuda así como su indicio de deterioro una vez se determina la posibilidad de recobro de la misma.

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 y su correspondiente depreciación, 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 la cual se encuentra en proceso de levantamiento de necesidades, y de acuerdo al cronograma presentado por la OAS, su desarrollo se entregó la primera versión en producción para realizar pruebas en el mes de marzo de 2022.

Estas dificultades a impedido registrar correctamente la depreciación de los bienes inmuebles desde el año 2018 debido a las diferencias entre el valor histórico del Sistema Contable SIIGO y los saldos que arroja el aplicativo ARKA.

La Sección de Contabilidad solo se ha reconocido en los estados financieros la depreciación de los bienes Muebles a partir de los avalúos realizados por la universidad en el año 2018.

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

CUENTA	DESCRIPCION	NUEVO SALDO
19	OTROS ACTIVOS	3.542.636.847.431,00
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A	2.125.167.151,00
190201	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	1.399.644.560,00
19020101	Banco Occid 81451-9 Fondo Ptamos Emplea UD	1.399.644.560,00
190203	Inversiones	725.522.591,00
19020301	CDT Fondo Prestamos	722.524.806,00
19020397	Valorización CDT Fondo Ptamos UD	2.997.785,00
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	3.411.353.727.967,00
190401	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	870.214.668,00
19040101	Banco De Occidente Fondo Pensiones 60-0	870.214.668,00
190402	Recursos Entregados En Administración	135.740.642.063,00
19040201	Estampilla Ud 1.0	79.503.268.837,00
19040202	Estampilla Ud 1.1%	25.876.444.754,00
19040203	Rendimiento Estampilla Ud 1.0	28.919.098.902,00
19040204	Rendimientos Estampilla Ud 1.1	1.441.829.570,00
190403	Inversiones	2.549.513.756,00
19040301	Valor Nominal CDT Pensiones	2.538.979.426,00
19040397	Valorización CDT Pensiones	10.534.330,00
190408	DERECHOS POR COBRAR - CONCURRENCIA PARA EL PAGO DE	3.272.193.357.480,00
19040801	Concurrencia Ministerio de Educacion Nacional	593.790.596.380,00
19040802	Concurrencia Secretaria de Hacienda Distrital	2.678.402.761.100,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	293.360.359,00
190505	Impresos Publicaciones Suscripciones Y Afiliacio	293.360.359,00
19050501	Impresos Y Publicaciones Pagados Por Anticipado	293.360.359,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.523.387.199,00
190601	Anticipos Sobre Convenios Y Acuerdos	335.155.671,00
19060101	Anticipos Sobre Convenios Y Acuerdos Con Ies Públi	335.155.671,00
190603	Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje	44.723.212,00
19060301	Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje	621.644,00
19060302	Avance Estudios Docentes Exterior	44.101.568,00
190604	Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios	4.142.529.686,00
19060401	Adquisicion Bienes	3.869.046.264,00
19060403	Otros Avances Y Anticipos	107.830.109,00
19060404	Avance Adquisicion Bienes Pend Entrada Almacen	103.560.319,00
19060405	Depositos Entregados Para Adquisicion Bienes	62.092.994,00
190690	Otros Avances Y Anticipos	978.630,00
19069001	Otros Avances Y Anticipos	978.630,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	122.297.840.754,00
190801	En Administración	82.453.350.028,00
19080101	Recaudo Estampilla Udistrital	64.357.487.385,00
1908010101	Estampilla UD 1%	28.309.646.764,00
1908010102	Estampilla UD 1.1%	36.047.840.621,00
19080102	Rendimientos Fros Estampilla UD	18.095.862.643,00
1908010201	Rendimientos Fros Estampilla UD 1 %	15.542.649.555,00
1908010202	Rendimientos Fros Estampilla UD 1.1 %	2.553.213.088,00
190803	Encargo fiduciario - Fiducia de administración y p	39.844.490.726,00

CUENTA	DESCRIPCION	NUEVO SALDO
19080301	Proyectos de Emprendimiento - IDEXUD	39.844.490.726,00
1908030101	Fondos Entregados en Administración Emprendedores	28.637.253.538,00
1908030102	Fondos Entregados en Administración Fiduciaria	11.207.237.188,00
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1.752.546.548,00
190903	Depósitos Judiciales	1.752.546.548,00

Dentro de los otros activos, la cifra más significativa la encontramos en la Cuenta de Otros Activos, específicamente en la cuenta 1904 Plan de Activos para Beneficios Posempleo, el cual representa el 83% del total de Activos, y corresponde al reconocimiento de los derechos por cobrar con el Distrito y la Nación por concepto de pacto de concurrencia.

		Valor total del Pasivo Pensional de la Universidad a precios de 1993	Pesos de dic 2020 VARIACION UNICAMENTE IPC	Pesos de dic 2021 VARIACION IPC Y CAPITALIZACION A LA TASA INTERES REAL APROBADA PARA DIC 1993 4.835%
		\$97.863.575.583,00	\$837.223.437.302,00	\$3.533.512.877.440,00
DISTRITO	75,80%	\$74.180.590.291,91	\$634.615.365.474,92	\$2.678.402.761.099,52
NACION	19,34%	\$18.926.815.517,75	\$161.919.012.774,21	\$683.381.390.496,90
UD	4,86%	\$4.756.169.773,33	\$40.689.059.052,88	\$171.728.725.843,58
TOTAL	100,00%	\$97.863.575.583,00	\$837.223.437.302,00	\$3.533.512.877.440,00

Cuenta Contable	Saldo Contable a 31/12/2020	Nuevo Saldo a 31/12/2021	Bonos desmaterializados a precios de 31/12/2021	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Variaciones
19040801 Concurrencia Ministerio de Educacion Nacional	\$536.067.680.191	\$683.381.390.496,90	\$89.590.794.117,00	\$593.790.596.379,90	\$57.722.916.189
19040802 Concurrencia Secretaria de Hacienda Distrital	\$2.418.930.671.634	\$2.678.402.761.099,52	\$-	\$2.678.402.761.099,52	\$259.472.089.466
Total	\$2.954.998.351.825	\$3.361.784.151.596	\$89.590.794.117	\$3.272.193.357.479	\$317.195.005.654

Otros Saldo Significativo son los saldos entregados en Administración correspondiente al Recaudo por concepto de Estampilla Universidad Distrital y el rendimiento que se genera por la administración de estos recursos como se detalla a continuación:

INGRESO Y PAGOS ESTAMPILLA " UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS "		SALDOS REPORTADOS SHD A MARZO
RECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1%		\$ 79.503.268.837,00
RECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1.1%		\$ 25.876.444.754,00
RENDIMIENTOSRECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1%		\$ 28.919.098.902,00
RENDIMIENTOSRECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1.1%		\$ 1.441.829.570,00
TOTAL		\$ 135.740.642.063,00

ESTAMPILLA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS - RECURSOS PROPIOS		SALDOS REPORTADOS SHD A MARZO
RECURSOS PROPIOS 1%		\$ 28.309.646.764,00
RECURSOS PROPIOS 1.1%		\$ 36.047.840.621,00
RENDIMIENTOSRECURSOS PROPIOS 1%		\$ 15.542.649.555,00
RENDIMIENTOSRECURSOS PROPIOS 1.1%		\$ 2.553.213.088,00
TOTAL		\$ 82.453.350.028,00

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 8. PYG

Un cambio significativo en la presentación es la desagregación de las cuentas de Convenios y Contratos, anteriormente se registraban en una cuenta global, en el 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 2022, permitiendo revelar los siguientes resultados:

CUENTA	DESCRIPCION	REGALIAS	NIVEL CENTRAL	IDEXUD	ILUD	Total
	INGRESOS OPERACIONALES	284.804.905	55.094.461.828	188.749.463	1.359.591.173	56.927.607.369
41	INGRESOS FISCALES	-	2.355.458.246	-	-	2.355.458.246
4105	IMPUESTOS	-	2.355.458.246	-	-	2.355.458.246
42	VENTA DE BIENES	-	5.164.550	-	-	5.164.550
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	-	5.164.550	-	-	5.164.550
43	VENTA DE SERVICIOS	-	6.416.962.594	188.749.463	1.359.591.173	7.965.303.230
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	-	6.416.962.594	188.749.463	1.361.709.273	7.967.421.330
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SER	-	-	-	-2.118.100	-2.118.100
44	TRANSFERENCIAS	284.804.905	17.709.326.258	-	-	17.994.131.163
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	284.804.905	17.709.326.258	-	-	17.994.131.163
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-	28.607.550.180	-	-	28.607.550.180
4705	FONDOS RECIBIDOS	-	28.607.550.180	-	-	28.607.550.180
	COSTOS DE VENTAS	228.373.914	36.953.002.002	2.820.973	207.976.628	37.392.173.517
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	-	4.131.093	-	-	4.131.093
6205	BIENES PRODUCIDOS	-	4.131.093	-	-	4.131.093
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	228.373.914	36.948.870.909	2.820.973	207.976.628	37.388.042.424
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	228.373.914	36.948.870.909	2.820.973	207.976.628	37.388.042.424
	GASTOS OPERACIONALES	56.430.991	16.862.478.973	692.390.153	149.987.292	17.761.287.409
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	56.430.991	15.108.876.684	692.390.153	149.987.292	16.007.685.120
5101	SUELDOS Y SALARIOS	-	3.158.600.559	-	-	3.158.600.559
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	85.629.211	-	-	85.629.211
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	-	939.763.123	-	-	939.763.123
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	-	103.149.100	-	-	103.149.100
5107	PRESTACIONES SOCIALES	-	1.333.661.580	-	-	1.333.661.580
5111	GENERALES	56.430.991	9.488.073.111	681.907.160	148.826.554	10.375.237.816
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	-	10.482.993	1.160.738	11.643.731
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVIS	-	1.753.602.289	-	-	1.753.602.289
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-	-	-	-
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-	429.873.204	-	-	429.873.204
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-	1.323.729.085	-	-	1.323.729.085
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-	1.278.980.853	-506.461.663	1.001.627.253	1.774.146.443



CUENTA	DESCRIPCION	REGALIAS	NIVEL CENTRAL	IDEXUD	ILUD	Total
	INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	-	3.151.997.360	257.067.364	11.000.254	3.420.064.978
48	OTROS INGRESOS	-	3.310.927.671	311.161.041	11.000.254	3.633.088.966
4802	FINANCIEROS	-	1.649.256.885	311.161.041	11.000.254	1.971.418.180
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	-	453	-	-	453
4808	INGRESOS DIVERSOS	-	1.661.670.333	-	-	1.661.670.333
58	OTROS GASTOS	-	158.930.311	54.093.677	-	213.023.988
5802	COMISIONES	-	18.839	-	-	18.839
5803	Servicios	-	-	-	-	-
5804	FINANCIEROS	-	158.871.662	54.093.677	-	212.965.339
5890	GASTOS DIVERSOS	-	39.810	-	-	39.810
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	-	4.430.978.213	-249.394.299	1.012.627.507	5.194.211.421

A partir de esta información se puede identificar que el ILUD con corte a diciembre de 2020 cerró 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 al interior del ILUD analizaron 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 del año 2022 continua el proceso de recuperación del INSTITUTO reflejando una utilidad de \$1.012.627.507.

Por otra parte es importante hacer seguimiento al IDEXUD, dado que si bien su perdida se compensa con los ingresos recibidos en la vigencia 2021 que se ejecutaron en el 2022 y que al corte del mes de Marzo quedo pendiente el reconocimientos de ingresos de Convenios y Contratos, los estados financieros muestran una pérdida acumulada con corte a 31 de marzo de 2022 de \$249.394.299.

Giovanny
Mauricio
Tarazona
Bermúdez

Firmado digitalmente
por Giovanny Mauricio
Tarazona Bermúdez
Fecha: 2022.05.12
15:38:45 -05'00'

GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ
RECTOR

ELVERTH SANTOS ROMERO
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

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