

## 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.....	9
NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR .....	9
NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	10
NOTA 6. OTROS ACTIVOS .....	11
NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	12
NOTA 8. OTROS PASIVOS .....	13
NOTA 9. PYG.....	14

## 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

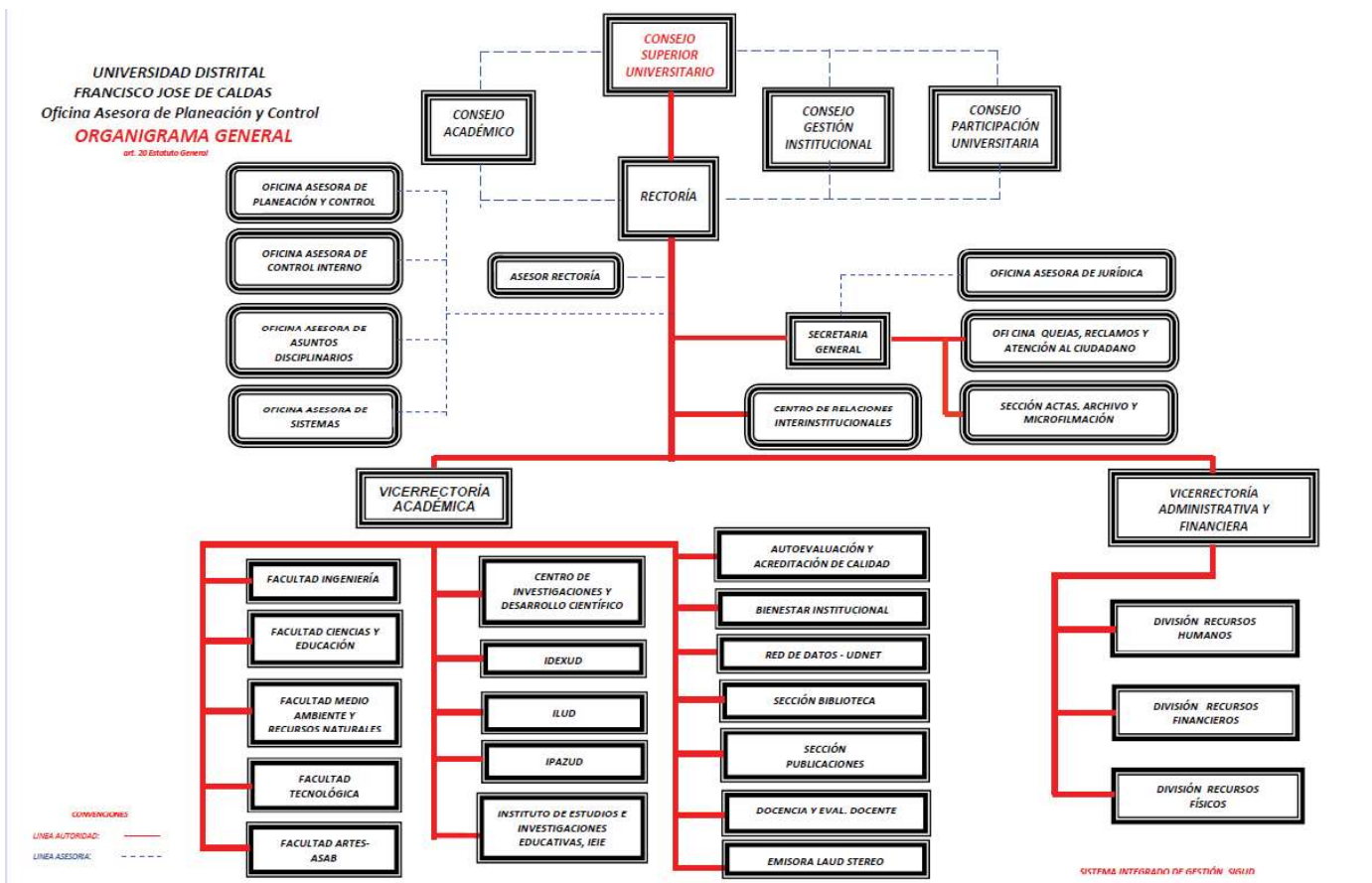
#### MISIÓN

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 Tercer 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.

Las nóminas se liquidaron sobre los aplicativos históricos, los cuales tienen limitaciones en los procesos de liquidación en lo correspondiente 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)

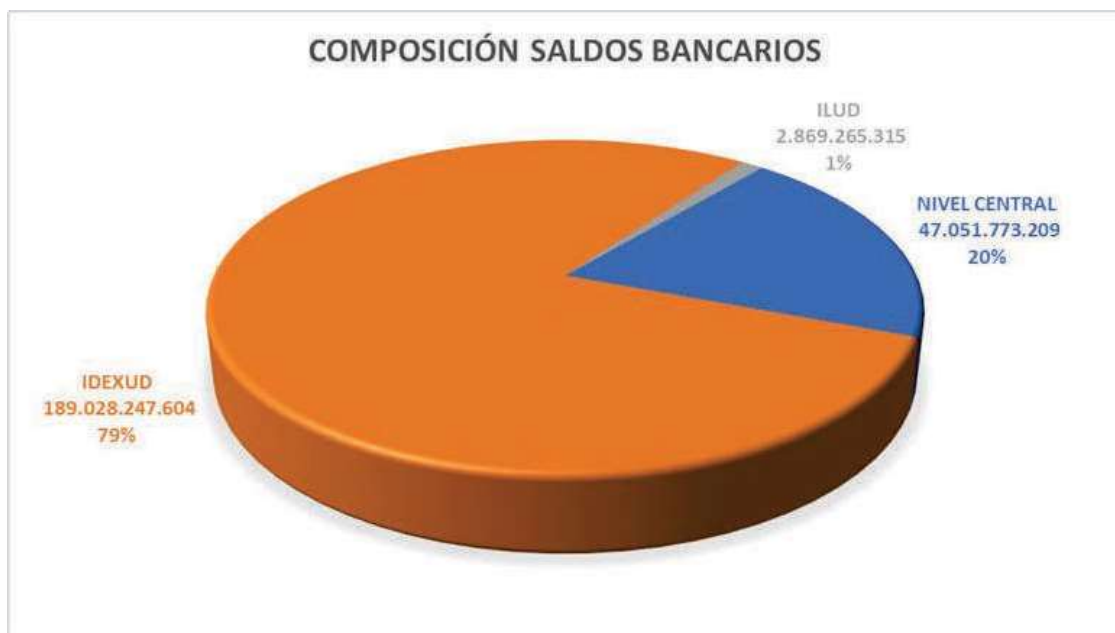
## NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

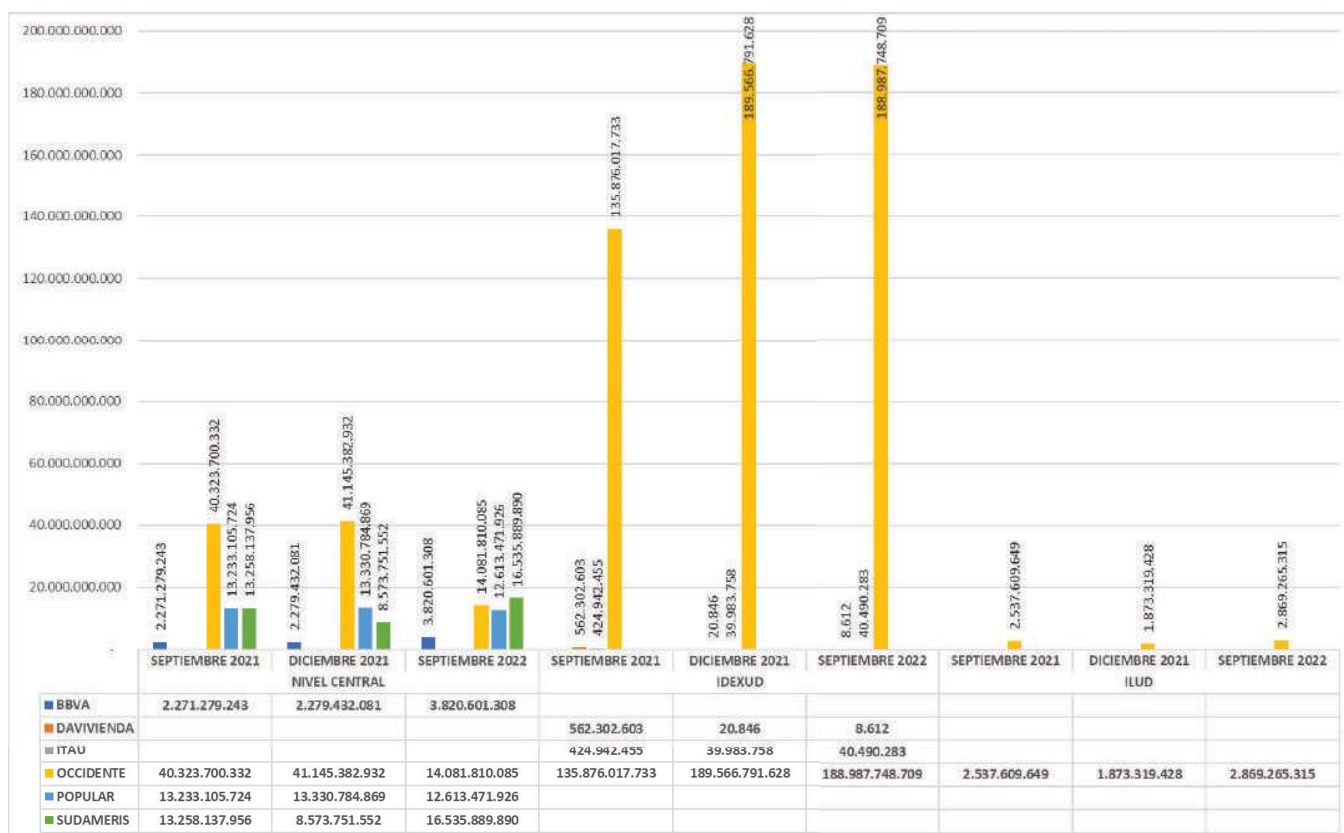
### Composición

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.

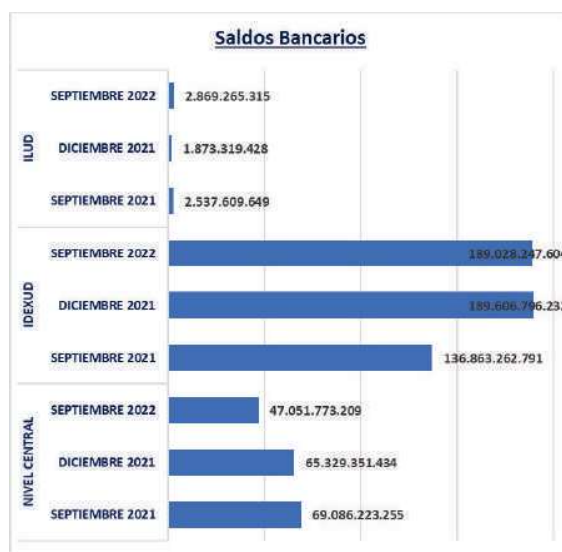
La composición del efectivo al final del período es la siguiente:

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.





La Universidad Distrital con corte al mes de septiembre de 2022 presenta un incremento del 15% con respecto al mismo período del año 2021, lo cual equivale a \$ 30.462.190.433. 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.



Las variaciones más significativas al corte del mes de septiembre de 2022 se reflejan en los saldos en el banco de la Tesorería General de la Universidad el Banco Sudameris que presento un incremento significativo por los recursos recibidos por concepto de transferencias de recursos de universidad para inversión Ley 30 de 1992. Por otra parte, los saldos en el banco de Occidente presentan una disminución significativa debido a problemas presentados en el cargue de la información presupuestal en el aplicativo BOGDATA que ha imposibilitado la solicitud de los recursos de funcionamiento, quedan un saldo por recibir con corte a septiembre de 2022.

### NOTA 3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las Inversiones en CDT de la Universidad se reinvirtieron en el mes de Julio de 2022 a 120 días con el Banco Popular en la siguiente proporción:

Tasa	Descripción	Días	CDT	Intereses
0,03019%	CDT RECURSOS CREE- BANCO POPULAR	76	\$ 2.045.897.437	\$ 46.944.658
0,02501%	CDT CREE - BANCO POLULAR	84	\$ 250.250.283	\$ 5.257.358
0,03019%	CDT RECURSOS CREE- BANCO POPULAR	76	\$ 1.788.083.957	\$ 41.028.934
0,03019%	CDT RECURSOS CREE- BANCO POPULAR	73	\$ 1.429.340.431	\$ 31.502.663
0,03019%	CDT RECUERSOS DEL DISTRITO - BANCO POPULAR	76	\$ 1.951.600.428	\$ 44.778.301
0,03019%	CDT RECUERSOS DEL DISTRITO - BANCO POPULAR	73	\$ 2.269.204.270	\$ 50.013.262
<b>SUBTOTAL CDT</b>			<b>\$ 9.734.376.806</b>	<b>\$ 219.525.176</b>
0,02501%	CDT PRESTAMOS- BANCO DE POPULAR	84	\$ 737.413.152	\$ 15.494.161
0,02501%	CDT CUOTAS PARTES PENSIONALES- BANCO POPULAR	84	\$ 2.591.297.636	\$ 54.447.068
<b>SUBOTOTAL</b>			<b>\$ 3.328.710.788</b>	<b>\$ 69.941.230</b>
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 13.063.087.594</b>	<b>\$ 289.466.405</b>

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

#### TRANSFERENCIAS POR COBRAR

1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	103.682.986.578,00
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	103.682.986.578,00
13371201	ENTIDADES NACIONALES	103.682.986.578,00

Las cuentas por cobrar por concepto transferencias por cobrar por concepto de proyectos de Regalías con corte a 30 de septiembre de 2022 presentaba los siguientes saldos, los cuales representan los saldos por ejecutar:

<b>1337</b>	<b>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>	<b>103.682.986.578,00</b>
<b>133712</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>103.682.986.578,00</b>
<b>13371201</b>	<b>ENTIDADES NACIONALES</b>	<b>103.682.986.578,00</b>
800.102.838	GOBERNACION DE ARAUCA	149.298.951,00
800.103.913	GOBERNACION DEL HUILA	149.911.739,00
800.103.927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	434.077.700,00
800.113.672	CAJA DE PREVISION DEL TOLIMA	123.332.849,00
845.000.021	DEPARTAMENTO DEL VAUPES	108.602.058,00
890.201.235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	357.626.348,00
890.480.059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	148.548.951,00
891.800.498	DEPARTAMENTO DE BOYACA - SECRETARIA DE HACIENDA	454.916.869,00
892.000.148	GOBERNACION DEL META	184.241.494,00
899.999.061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL - FONDO DE DESARROLLO LOCA	101.015.273.086,00
899.999.114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA - SECRETARÍA DE LA F	557.156.533,00



Balance Proyectos Sistema General de Regalías De : ENE 1/2022 A : SEP 30/2022		
DESCRIPCION	NUEVO SALDO	
1	ACTIVO	103.712.876.286,00
13	CUENTAS POR COBRAR	103.682.986.578,00
13 37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	103.682.986.578,00
13 37 12	OTRAS TRANSFERENCIAS	103.682.986.578,00
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	29.889.708,00
16 70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	29.889.708,00
16 70 01	Equipo De Comunicación	5.862.464,00
16 70 02	EQUIPO DE COMPUTACION	24.027.244,00
2	PASIVO	(103.682.941.152,00)
24	CUENTAS POR PAGAR	(631.038,00)
24 36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS	(631.038,00)
24 36 08	COMPRAS	(335,00)
24 36 27	RETENCIÓN DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	(164.227,00)
24 36 90	OTRAS RETENCIONES	(466.476,00)
29	OTROS PASIVOS	(103.682.310.114,00)
29 90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	(103.682.310.114,00)
29 90 02	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIA	(103.682.310.114,00)
4	INGRESOS	(769.567.626,00)
44	INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	(769.567.625,00)
44 28	OTRAS TRANSFERENCIAS	(769.567.625,00)
44 28 02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	(769.567.625,00)
48	OTROS INGRESOS	(1,00)
48 08	INGRESOS DIVERSOS	(1,00)
48 08 90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	(1,00)
5	GASTOS	274.334.578,00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	274.334.578,00
51 11	GENERALES	274.334.578,00
51 11 14	MATERIALES Y SUMINISTROS	69.632.273,00
51 11 15	MANTENIMIENTO	34.813.949,00
51 11 46	Combustibles Y Lubricantes	0,00
51 11 79	HONORARIOS	169.888.356,00
6	COSTOS DE VENTAS	465.297.914,00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	465.297.914,00
63 05	SERVICIOS EDUCATIVOS	465.297.914,00
63 05 09	Educación Formal - Superior Postgrado	465.297.914,00
7	COSTOS DE PRODUCCION O DE OPERACION	0,00
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00
72 09	EDUCACION FORMAL SUPERIOR	0,00
72 09 02	GENERALES	465.297.914,00
72 09 95	Traslado De Costos (Cr)	(465.297.914,00)

## NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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 cargue de Saldos Iniciales con corte Septiembre, y el objeto es que en el mes de Noviembre se cuente con este aplicativo en Producción, y contar con todos los Activos Fijos conciliados con corte a Diciembre de 2022, con los saldos de la depreciación acumulado.

DESCRIPCION	NUEVO SALDO		
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	433.644.652.588,04	
16 5	TERRENOS	127.664.447.470,00	Conciliado
16 35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.825.048.315,04	
16 35 2	Equipo Médico Y Científico	21.830.939,04	Pendiente
16 35 3	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	3.792.643.036,00	Pendiente
16 35 5	Equipos De Transporte Tracción Y Elevación	10.574.340,00	Pendiente
16 40	EDIFICACIONES	210.782.688.244,00	Conciliado
16 55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.441.043.540,00	
16 55 1	Equipo De Construcción	881.212.486,00	Pendiente
16 55 5	Equipo De Música	131.203.631,00	Pendiente
16 55 6	Equipo De Recreación Y Deporte	379.132.293,00	Pendiente
16 55 11	Herramientas Y Accesorios	49.495.130,00	Pendiente
16 60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	34.663.524.903,00	
16 60 2	Equipo De Laboratorio	34.612.536.727,00	Conciliado



DESCRIPCION		NUEVO SALDO	
16	60 90 Otro Equipo Médico Y Científico	50.988.176,00	Pendiente
16	65 MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.788.413.983,00	
16	65 1 Muebles Y Enseres	2.879.954.374,00	Pendiente
16	65 2 Equipo Y Máquina De Oficina	5.907.473.109,00	Pendiente
16	65 90 Otros Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	986.500,00	Pendiente
16	70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	46.144.226.823,00	
16	70 1 Equipo De Comunicación	40.235.941.613,00	Conciliado
16	70 2 Equipo De Computación	5.908.285.210,00	Conciliado
16	75 EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	294.714.234,00	
16	75 2 Terrestre	294.714.234,00	Pendiente
16	80 EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA	24.217.184,00	
16	80 2 Equipo De Restaurante Y Cafetería	24.217.184,00	Pendiente
16	81 BIENES DE ARTE Y CULTURA	16.327.892,00	
16	81 7 Libros Y Publicaciones De Investigación Y Consulta	16.327.892,00	Pendiente
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	66.137.662.600,00	
17	10 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	66.137.662.600,00	
17	10 10 Bibliotecas	33.102.324.600,00	Conciliado
17	10 14 Terrenos	33.035.338.000,00	Conciliado
19	70 ACTIVOS INTANGIBLES	5.395.320.632,00	
19	70 07 Licencias	213.574.025,00	Conciliado
19	70 08 Softwares	5.181.746.607,00	Conciliado
<b>Total de Activos</b>		<b>505.177.635.820,04</b>	<b>100,00%</b>
<b>Total de Activos Conciliados</b>		<b>490.736.882.496,00</b>	<b>97,14%</b>
<b>Total de Activos Pendientes de Conciliación</b>		<b>14.440.753.324,04</b>	<b>2,86%</b>

## NOTA 6. OTROS ACTIVOS

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 85% 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
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$97.863.575.583,00</b>	<b>\$837.223.437.302,00</b>	<b>\$3.533.512.877.440,00</b>

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
<b>Total</b>	<b>\$2.954.998.351.825</b>	<b>\$3.361.784.151.596</b>	<b>\$89.590.794.117</b>	<b>\$3.272.193.357.479</b>	<b>\$317.195.005.654</b>

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 SEPTIEMBRE
RECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1%		\$79.563.455.037,00
RECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1.1%		\$31.294.674.954,00
RENDIMIENTOSRECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1%		\$33.557.532.707,00
RENDIMIENTOSRECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1.1%		\$2.566.014.976,00
<b>TOTAL CUETNA 190402 Recursos Entregados en Administración</b>		<b>\$146.981.677.674,00</b>

ESTAMPILLA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS - RECURSOS PROPIOS		SALDOS REPORTADOS SHD A SEPTIEMBRE
RECURSOS PROPIOS 1%		\$28.105.134.932,00
RECURSOS PROPIOS 1.1%		\$45.041.917.944,00
RENDIMIENTOSRECURSOS PROPIOS 1%		\$17.398.142.956,00
RENDIMIENTOSRECURSOS PROPIOS 1.1%		\$3.948.737.624,00
<b>TOTAL CUENTA 190801</b>		<b>\$94.493.933.456,00</b>

## 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

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

**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
<b>SUBTOTAL ACTIVOS</b>	<b>149</b>	<b>\$18,676,320,152</b>	<b>\$18,818,542,520</b>	<b>\$20,261,554,030</b>
<b>GRUPO RETIRADOS</b>				
Bonos tipo A2	1511	\$ 41,549,938,761	\$ 42,794,120,730	\$ 45,523,839,740
<b>SUBTOTAL RETIRADOS</b>	<b>1511</b>	<b>\$41,549,938,761</b>	<b>\$ 42,794,120,730</b>	<b>\$45,523,839,740</b>
<b>GRUPO DOCENTES VINCULACION ESPECIAL</b>				
Bonos tipo A2	294	\$ 4,601,725,323	\$ 4,782,782,136	\$ 5,113,391,170
<b>SUBTOTAL VINCULACION ESPECIAL</b>	<b>294</b>	<b>\$4,601,725,323</b>	<b>\$ 4,782,782,136</b>	<b>\$5,113,391,170</b>

	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. En la cuenta 251502(Auxilio Funerario y gastos de inhumación, la cual corresponde al gasto por los auxilios de este concepto a los empleados de planta de la Universidad.

## NOTA 8. OTROS PASIVOS

En pasivos diferidos-Ingresos diferidos por transferencia, se refleja un aumento de \$ 99.516.843.526,00, con respecto a la misma vigencia del año 2021 correspondiente principalmente a la construcción del edificio de la facultad de ingeniería con los recursos Recibidos del Sistema General de Regalías.

Otra variación significativa recibida durante el tercer trimestre de la vigencia 2022 corresponde a los fondos recibidos del convenio Jóvenes a la U por \$1.837.754.140.

## NOTA 9. 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	DESCRIPCIÓN	EMPRESA 5	EMPRESA 6	EMPRESA 7	EMPRESA 8	TOTAL
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>769.567.625,00</b>	<b>217.924.737.140,96</b>	<b>2.017.854.838,00</b>	<b>3.744.335.943,00</b>	<b>224.456.495.546,96</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>2.795.995.483,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.795.995.483,00</b>
4105	TRIBUTARIOS	0,00	2.795.995.483,00	0,00	0,00	2.795.995.483,00
4110	NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (Db)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>42</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>65.534.287,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.534.287,96</b>
4204	TRIBUTARIOS	0,00	65.534.287,96	0,00	0,00	65.534.287,96
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>19.749.982.892,00</b>	<b>2.017.854.838,00</b>	<b>3.744.335.943,00</b>	<b>25.512.173.673,00</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	19.765.068.908,00	2.017.854.838,00	3.878.373.145,00	25.661.296.891,00
4390	OTROS SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	0,00	-15.086.016,00	0,00	-134.037.202,00	-149.123.218,00
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>769.567.625,00</b>	<b>66.724.667.351,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.494.234.976,00</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	769.567.625,00	66.724.667.351,00	0,00	0,00	67.494.234.976,00
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0,00</b>	<b>128.588.557.127,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128.588.557.127,00</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	0,00	128.588.557.127,00	0,00	0,00	128.588.557.127,00
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>465.297.914,00</b>	<b>149.305.158.546,00</b>	<b>82.258.321,00</b>	<b>1.525.059.741,00</b>	<b>151.377.774.522,00</b>
<b>62</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>0,00</b>	<b>40.166.947,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.166.947,00</b>
6205	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0,00	40.166.947,00	0,00	0,00	40.166.947,00
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>465.297.914,00</b>	<b>149.264.991.599,00</b>	<b>82.258.321,00</b>	<b>1.525.059.741,00</b>	<b>151.337.607.575,00</b>
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	465.297.914,00	149.264.991.599,00	82.258.321,00	1.525.059.741,00	151.337.607.575,00
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>274.334.578,00</b>	<b>71.880.148.104,00</b>	<b>2.514.283.603,00</b>	<b>1.278.695.539,00</b>	<b>75.947.461.824,00</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>274.334.578,00</b>	<b>61.663.771.045,00</b>	<b>2.514.283.603,00</b>	<b>1.278.695.539,00</b>	<b>65.731.084.765,00</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	0,00	10.071.351.790,00	69.688.240,00	0,00	10.141.040.030,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	298.202.317,00	0,00	0,00	298.202.317,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0,00	6.064.266.606,00	1.598.800,00	0,00	6.065.865.406,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0,00	416.930.000,00	0,00	0,00	416.930.000,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0,00	5.163.773.784,00	0,00	0,00	5.163.773.784,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5111	GENERALES	274.334.578,00	39.040.717.905,00	2.435.459.580,00	1.269.247.363,00	43.019.759.426,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	608.528.643,00	7.536.983,00	9.448.176,00	625.513.802,00
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>10.216.377.059,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.216.377.059,00</b>
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	267.975.372,00	0,00	0,00	267.975.372,00
5349	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	7.587.224.604,00	0,00	0,00	7.587.224.604,00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	401.985.052,00	0,00	0,00	401.985.052,00
5367	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	1.959.192.031,00	0,00	0,00	1.959.192.031,00
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>29.935.134,00</b>	<b>-3.260.569.509,04</b>	<b>-578.687.086,00</b>	<b>940.580.663,00</b>	<b>-2.868.740.799,04</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1,00</b>	<b>29.237.472.165,00</b>	<b>196.419.092,34</b>	<b>61.841.935,00</b>	<b>29.495.733.193,34</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1,00</b>	<b>29.237.472.165,00</b>	<b>196.419.092,34</b>	<b>61.841.935,00</b>	<b>29.495.733.193,34</b>
4802	FINANCIEROS	0,00	12.559.407.998,87	196.419.092,34	61.841.935,00	12.817.669.026,21
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	2.668,00	0,00	0,00	2.668,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	1,00	16.678.061.498,13	0,00	0,00	16.678.061.498,13
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>0,00</b>	<b>186.050.787,69</b>	<b>92.971.248,34</b>	<b>0,00</b>	<b>279.022.036,03</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>186.050.787,69</b>	<b>92.971.248,34</b>	<b>0,00</b>	<b>279.022.036,03</b>
5802	COMISIONES	0,00	7.372.684,00	0,00	0,00	7.372.684,00
5803	SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5804	FINANCIEROS	0,00	169.643.590,00	92.971.248,34	0,00	262.614.838,34
5890	GASTOS DIVERSOS	0,00	9.034.513,69	0,00	0,00	9.034.513,69
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>29.935.134,00</b>	<b>25.790.851.868,27</b>	<b>-475.239.242,00</b>	<b>1.002.422.598,00</b>	<b>26.347.970.358,27</b>
	<b>PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4810	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5810	GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>29.935.134,00</b>	<b>25.790.851.868,27</b>	<b>-475.239.242,00</b>	<b>1.002.422.598,00</b>	<b>26.347.970.358,27</b>

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 año 2022 continua el proceso de recuperación del INSTITUTO reflejando una utilidad a septiembre de 2022 de \$ 1.002.422.598,00.

Por otra parte, es importante hacer seguimiento al IDEXUD dado que los estados financieros muestran una pérdida acumulada con corte a 30 de septiembre de 2022 de \$ 475.239.242,00, aunque esta pérdida se compensa con las utilidades de ejercicios anteriores.

Dentro de las operaciones a septiembre 30/2022, se registró en la cuenta 470508(funcionamiento), los ingresos recibidos por el Distrito a través de la tesorería por concepto de reintegro de recursos para el funcionamiento de la Universidad según lo establecido en la Ley 30/1992, artículo 86 para la vigencia 2022 por valor de \$ 128.588.557.127, lo que representa el 47.12% del presupuesto aprobado para la vigencia 2022. Para el cuarto trimestre del año 2022 se encuentran pendientes de solicitar a SHD el saldo \$144.282.00.873, lo cual se dificulta por inexactitudes significativas presentados en el aplicativo BOGDATA de la Secretaría de Hacienda para el cargue de la información presupuestal y de tesorería. Esta situación tiene un impacto negativo en el resultado del ejercicio de la unidad ejecutora 1 de la Universidad, dado que, si bien estos recursos no se han podido reembolsar, la universidad si a cumplido con todos los pagos y obligaciones a la fecha.

**GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMUDEZ**  
Firmado digitalmente  
por GIOVANNY  
MAURICIO  
TARAZONA  
BERMUDEZ  
Fecha: 2022.11.08  
15:43:20 -05'00'

**GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ**  
RECTOR



**ELVERTH SANTOS ROMERO**  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

**EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA**  
Firmado digitalmente  
por EUSEBIO ANTONIO  
RANGEL ROA  
Fecha: 2022.11.01  
09:59:02 -05'00'

**EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA**  
JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS



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