



UNIVERSIDAD DISTRITAL  
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO de 2025

## DESCRIPCIÓN BREVE

La divulgación de los estados financieros en una Universidad Pública es crucial, ya que garantiza la transparencia en la gestión de los recursos y la rendición de cuentas a la sociedad. Estos estados permiten a ciudadanos, estudiantes y partes interesadas evaluar la eficiencia en el uso de los fondos públicos, tomar decisiones informadas para mejorar la calidad educativa y asegurar la sostenibilidad financiera a largo plazo. Además, al fomentar la confianza y la responsabilidad fiscal, la divulgación facilita el acceso a financiamiento adicional.

Bogotá D.C., Abril 2025

## 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 .....	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto .....	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	6
1.5. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	7
NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	7
NOTA 3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	9
INVERSIONES EN ACCIONES .....	10
NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR.....	10
NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	12
NOTA 6. OTROS ACTIVOS .....	13
NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	14
NOTA 8. OTROS PASIVOS .....	16
NOTA 9. Estado de Resultado .....	17

## UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

#### 1.1. Identificación y funciones

La Universidad Distrital "Francisco José de Caldas", establecida mediante el Acuerdo No. 10 de 1948 emitido por el Concejo de Bogotá, es una institución de educación superior de gran relevancia en el Distrito Capital de Bogotá D.C. Esta universidad se caracteriza por ser un ente autónomo, de naturaleza estatal y con personalidad jurídica propia. Su gobierno es independiente, cuenta con fuentes de ingresos y un patrimonio completamente autónomo, y se financia íntegramente con fondos públicos y la venta de servicios educativos.

La sede de gobierno y domicilio principal de esta institución académica se encuentra en la ciudad de Bogotá, Distrito Capital, en la República de Colombia. En conformidad con el Acuerdo N° 003, que establece el Estatuto General de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, se reafirma su compromiso con la educación de alta calidad y su contribución al desarrollo del conocimiento en la región. La autonomía y el uso transparente de los recursos públicos son elementos clave en su misión, y su influencia se extiende más allá de sus fronteras, impactando positivamente en la sociedad y en la educación superior en Colombia.

La Universidad Distrital cuenta con una estructura organizacional que incluye diversas oficinas de nivel directivo y asesor, como la Rectoría, Vicerrectorías, y oficinas de control interno, contratación, talento humano, extensión, investigaciones, bienestar institucional, financiera, infraestructura, entre otras. Estas oficinas son fundamentales para la gestión eficiente y el cumplimiento de los objetivos institucionales. Además, la Universidad Distrital ha sido acreditada institucionalmente con alta calidad, lo que refleja su compromiso con la excelencia académica y administrativa,

##### 1.1.1. Contexto Estratégico

#### MISIÓN

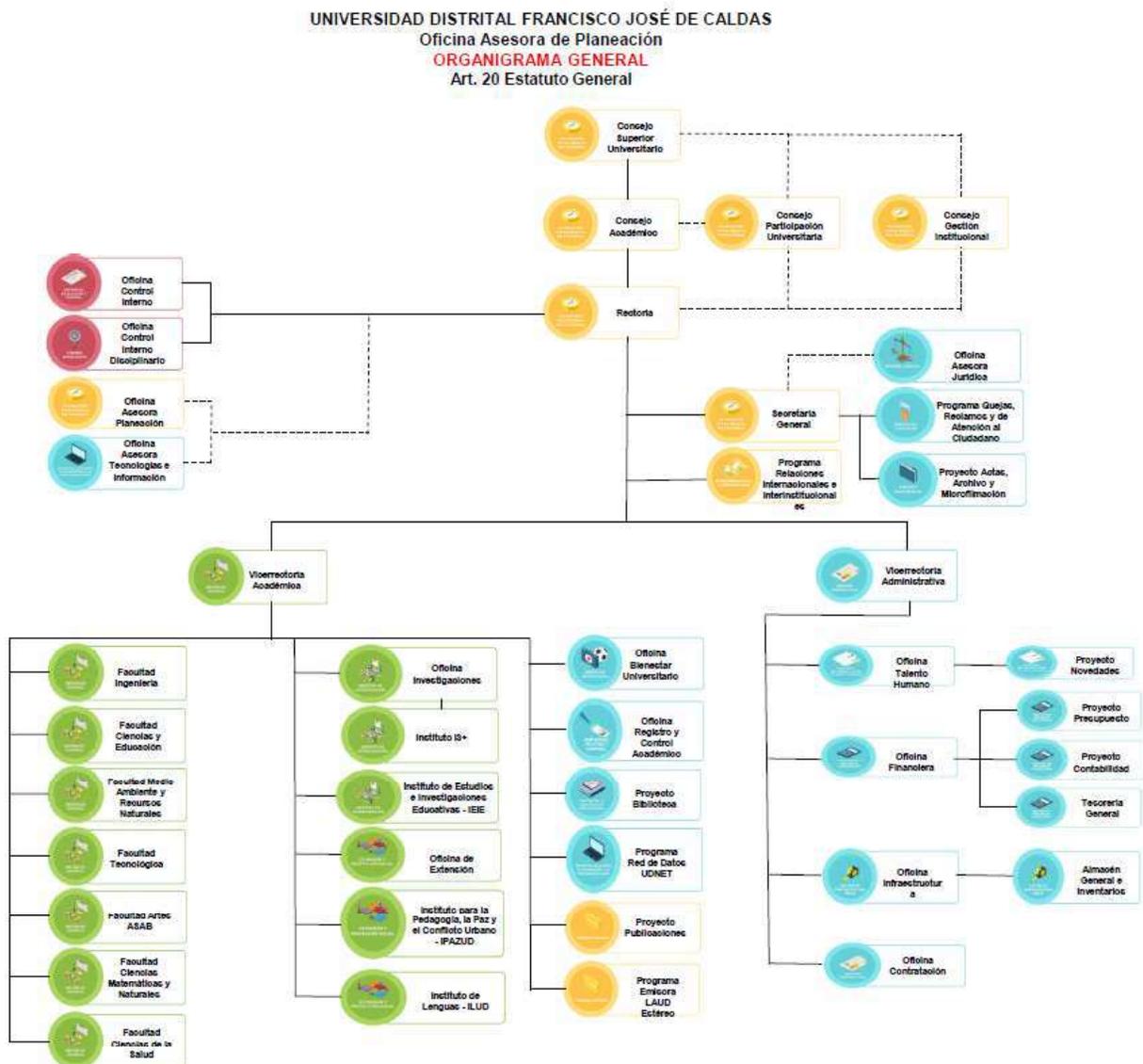
La Universidad Distrital Francisco José de Caldas es un espacio social y una organización institucional, ente autónomo del orden distrital, que tiene entre sus finalidades la formación de profesionales especializados y de ciudadanos activos; la producción y reproducción del conocimiento científico, además 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.

### 1.1.2. 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.

### **Limitaciones:**

En cuanto a las limitaciones y deficiencias operativas y administrativas que afectan nuestro proceso contable, es importante destacar las restricciones relacionadas con la tecnología. Durante el primer trimestre de 2025, continuamos utilizando los módulos PREDIS y OPGET del software Si Capital, los cuales presentan limitaciones significativas en la liquidación de nóminas, especialmente en términos de seguridad social, parafiscales e incapacidades. Mientras tanto, la Tesorería y Contabilidad utilizan SIIGO como sistema de información, y otras áreas gestionan sus datos en bases de datos de Excel y Access.

Las nóminas se liquidaron utilizando los aplicativos históricos desarrollados por la Universidad, los cuales no generan las liquidaciones correspondientes a la seguridad social, parafiscales, ni incapacidades, y no permiten determinar en las nóminas de pensionados el valor aportado por la Universidad y el derecho por cobrar por concepto de Cuotas Partes. Las secciones de Tesorería y Contabilidad utilizaron durante el primer trimestre del año 2025 el software contable SIIGO como sistema de información. Las demás áreas no contaron con sistemas de información administrativo integrado.

### 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 BOGDATA.

En Colombia, las entidades gubernamentales deben presentar los siguientes estados financieros, y su regulación se rige por la normativa establecida por la Contaduría General de la Nación (CGN):

1. Estado de Situación Financiera: Este estado financiero muestra la situación financiera de la entidad en un momento determinado, presentando sus activos, pasivos y el patrimonio neto.
2. Estado de Resultados: También conocido como Estado de Pérdidas y Ganancias, refleja los ingresos, gastos y el resultado neto (ganancias o pérdidas) de la entidad durante un período específico.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto: Este estado muestra los cambios en el patrimonio neto de la entidad, incluyendo los aportes de los propietarios, las utilidades o pérdidas y otros cambios significativos.
4. Notas a los Estados Financieros: Las notas proporcionan información adicional y explicaciones sobre los elementos que aparecen en los estados financieros, incluyendo políticas contables y otros detalles relevantes.

Los estados financieros se exhiben de manera comparativa con el periodo anterior, lo que permite evaluar y analizar la evolución y cambios en las cifras financieras a lo largo del tiempo, brindando una valiosa perspectiva sobre la salud financiera y el desempeño de la entidad en diferentes momentos.

### 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

En los Estados Financieros presentados contienen de forma consolidada la información de 4 unidades dependientes que comparten la misma personería jurídica (En aplicación de la resolución 645 de 2018 de la CGN):

1. Los Estados Financieros de la Unidad Central de la Universidad donde se recibe, controla y ejecuta el presupuesto anual de la Universidad.
2. La Oficina de Extensión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, el cual articula el conocimiento académico, cultural, técnico, tecnológico, científico e investigativo, para el bienestar de la sociedad y la comunidad académica en general, a través de proyectos interinstitucionales y programas de proyección y responsabilidad social universitaria.
3. El Instituto de Lenguas de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas (ILUD) el cual se fundó en el año 2001 por medio del acuerdo N° 02, con el objetivo de ofrecer los servicios de

enseñanza de lenguas extranjeras para los estudiantes de la Universidad Distrital y los habitantes de la ciudad capital.

4. Estados Financieros Proyectos de Regalías

UNIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
4	0	4

### 1.5. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional: Pesos colombianos (COP)

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

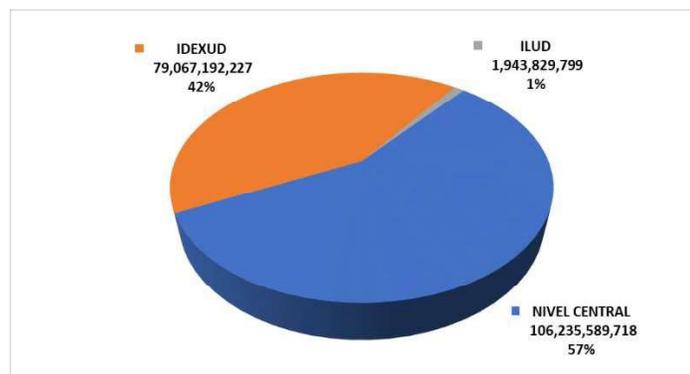
## NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

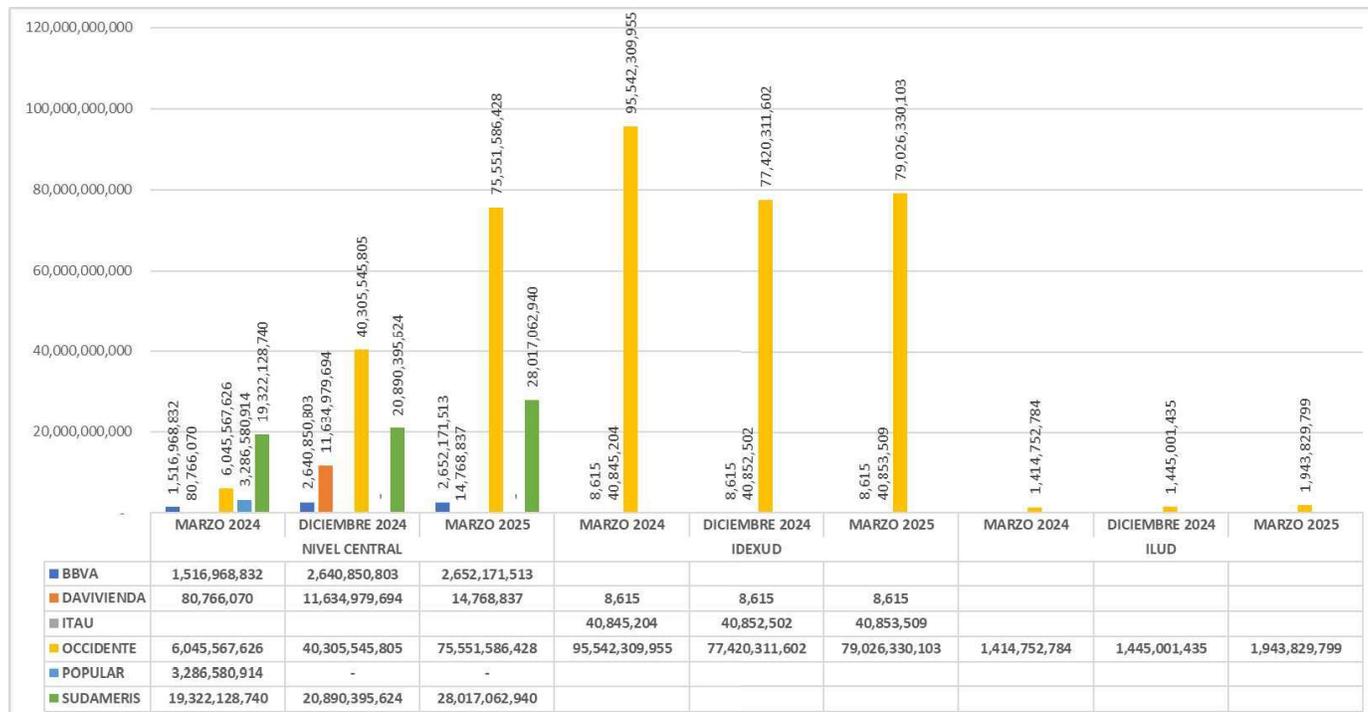
El grupo de efectivo incluye los recursos de disponibilidad inmediata, los cuales están depositados en cuentas corrientes y de ahorro, y están disponibles para el uso de la Universidad.

La composición del efectivo al final del período se presenta de la siguiente manera: las cuentas bancarias dedicadas a los gastos operativos y las inversiones son gestionadas por la tesorería para asegurar el desarrollo fluido de las actividades de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. Estas cuentas desempeñan un papel esencial en la ejecución de recursos relacionados directamente con la misión universitaria, como la gestión de procesos judiciales, el pago a proveedores de bienes y servicios, y la nómina del personal administrativo y docente. Además, se utilizan para administrar los recursos asignados por entidades nacionales y distritales con fines específicos y definidos.

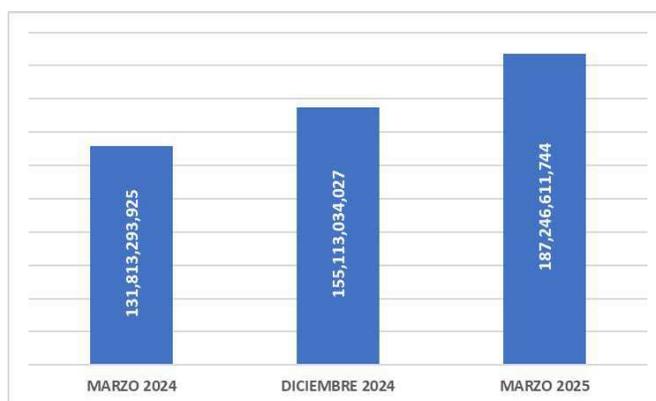
Los saldos bancarios que se presentan en los estados financieros se estructuran de la siguiente manera:



La desglosada estructura de los saldos bancarios en los estados financieros proporciona una visión más precisa y detallada de la gestión de los recursos financieros de la entidad, permitiendo un mejor análisis y control de los fondos disponibles.

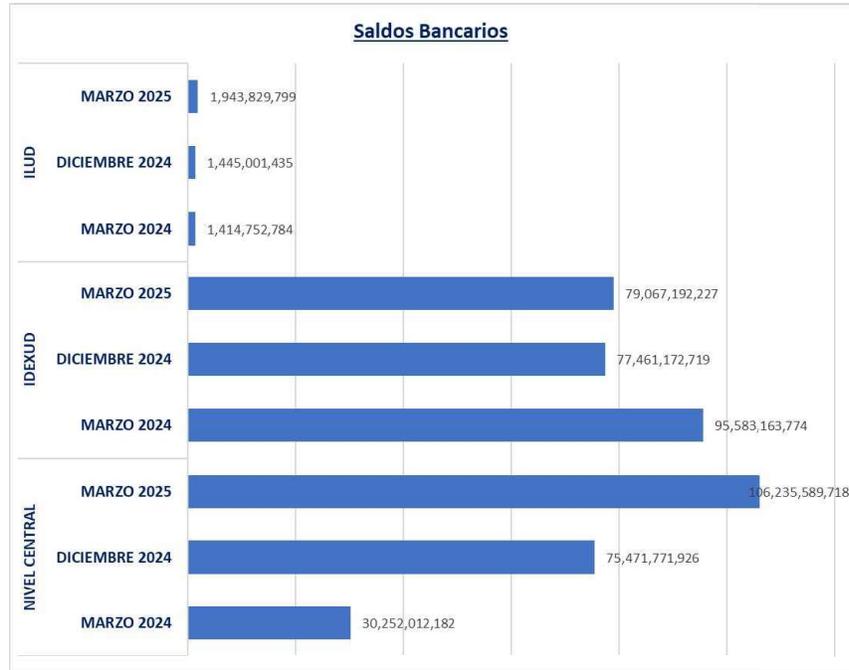


La Universidad Distrital, al evaluar su situación financiera a marzo de 2025 en comparación con el mismo período en 2024, ha registrado un incremento en los saldos disponibles en banco del del 42% equivalente a una variación monto de \$55,433,317,819 pesos.

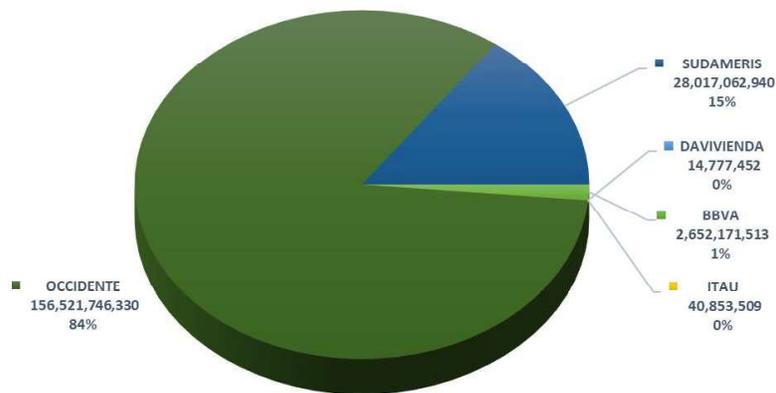


Un factor influyente en la disminución de los saldos bancarios del Fondo de Extensión de la Universidad está relacionado con la ejecución de los proyectos del IDEXUD, los cuales han impactado la disponibilidad de fondos en la institución. Esta situación se ha visto influenciada por la transferencia de recursos del proyecto Fondo Emprender a un encargo fiduciario, como parte del proceso de ejecución de este convenio.

Por otro lado, la tesorería del nivel central ha presentado un incremento significativo en comparación con el mismo periodo de 2024. Este aumento en los saldos se debe a una mejor gestión en las solicitudes de recursos ante la Secretaría de Hacienda, tanto para funcionamiento como para inversión.



En relación con la concentración de recursos, la Universidad Distrital presenta una notable concentración en sus dos tesorerías. De manera particular, se observa que el Banco de Occidente es la entidad financiera en la que se encuentra depositado el 84% del efectivo disponible de la institución.



### NOTA 3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las inversiones en Certificados de Depósito a Término (CDT) al corte a marzo de 2025 son un esfuerzo por maximizar el rendimiento de nuestros recursos financieros, hemos realizado inversiones significativas en CDT, principalmente a través de nuestros bancos aliados.

CUENTA	DESCRIPCION	MARZO 2024	DICIEMBRE 2024	MARZO 2025	VARIACIÓN
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	18,828,744,579.00	38,427,598,341.66	22,213,639,679.57	3,384,895,100.57 9%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDE	18,828,744,579.00	38,427,598,341.66	22,213,639,679.57	3,384,895,100.57 9%
122102	Certificados De Depósito A Término (Cdt)	12,082,693,119.00	33,172,779,309.66	16,958,820,647.57	4,876,127,528.57 15%
122113	Acciones Ordinarias	6,746,051,460.00	5,254,819,032.00	5,254,819,032.00	(1,491,232,428.00) -28%

La importancia de invertir estos recursos temporalmente disponibles en CDT radica en la posibilidad de obtener una rentabilidad superior a la de cuentas de ahorro convencionales. Aprovechar esta oportunidad de inversión nos permite generar ingresos adicionales que pueden destinarse a apoyar proyectos y actividades académicas de la universidad. Esas inversiones muestran un incremento del 15% en relación a los saldos a igual periodo del 2024.

### INVERSIONES EN ACCIONES

El valor de las acciones de la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá (ETB) experimentó una variación significativa según el precio de cierre registrado en la Bolsa de Valores el 30 de diciembre de 2024. En esa fecha, el precio de las acciones se situó en \$74.00 por acción, lo que representó una disminución en comparación con el valor de mercado anterior. Esta depreciación en el precio de las acciones resultó en una pérdida considerable en la valoración de las mismas, estimada en \$1.491.232.428.

Esta caída en el valor de las acciones puede atribuirse a diversos factores, como cambios en el entorno económico, fluctuaciones en el mercado de telecomunicaciones o decisiones estratégicas internas de la empresa, que pudieron haber influido en la percepción de los inversores. Es importante destacar que la Universidad Distrital no tiene información ni influencia sobre estos factores. La pérdida en la valoración de las acciones subraya la importancia de monitorear continuamente el desempeño financiero y las condiciones del mercado para tomar decisiones informadas sobre estas inversiones.

**Tabla 6. ACTUALIZACIÓN ACCIONES ETB VALOR DE MERCADO**

Acciones		71.011.068
Participación Patrimonial		2.00000000
Valor Nominal		0,54200540
Valor acciones		38.488.382
Precio De Cierre Bolsa	\$	74,00
Valor acciones a	31/12/2024	5.254.819.032
Acciones Nominales Etb		38.488.382
Valorización Histórica Acciones Etb		6.707.563.078
Acciones Ordinarias (Valor en Libros)		6.746.051.460
Ajuste (Pérdida en Valorización)		-1.491.232.428

Es crucial resaltar que el valor de mercado de las acciones de la ETB a diciembre de 2023 se estableció en \$95,00 por acción. Al comparar este valor con el registrado al cierre de diciembre de 2024, de \$74,00 por acción, se observa una disminución significativa del 22% en el valor de las acciones durante el transcurso del año. Esta tendencia a la baja ha sido constante en los últimos años, generando pérdidas en el valor de estas acciones.

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Es importante destacar que, aunque esta cuenta por cobrar representa un modesto 2.87% del total de activos de nuestra institución al cierre de marzo de 2025, su impacto en nuestras operaciones financieras es considerable. Esta cuenta no solo influye en las transacciones diarias, sino que también juega un papel

crucial en el seguimiento y control de nuestras finanzas. Su correcta gestión es esencial para mantener la precisión y eficiencia en nuestros procesos contables y administrativos.

CUENTAS	DESCRIPCION	SALDO MARZO 2024			SALDO MARZO 2025			
		SALDO FINAL	DETERIORO	SALDO DETERIORADO	SALDO FINAL	DETERIORO	SALDO DETERIORADO	
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>148,856,421,303</b>	<b>-7,690,408,827</b>	<b>141,166,012,477</b>	<b>115,931,199,604</b>	<b>-11,399,739,490.61</b>	<b>104,531,460,114</b>	<b>100.00%</b>
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13,577,486	0	13,577,486	13,577,486	0.00	13,577,486	0.01%
131102	Multas y sanciones	13,577,486	0	13,577,486	13,577,486	0.00	13,577,486	0.01%
1316	VENTA DE BIENES	27,342,513	0	27,342,513	14,543,409	0.00	14,543,409	0.01%
131604	Bienes producidos	27,342,513	0	27,342,513	14,543,409	0.00	14,543,409	0.01%
13160401	Publicaciones	27,342,513	0	27,342,513	14,543,409	0.00	14,543,409	0.01%
<b>1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>		<b>7,166,715,902</b>	<b>-163,342,489</b>	<b>7,003,373,413</b>	<b>629,749,193</b>	<b>-163,303,792.00</b>	<b>466,445,401</b>	<b>0.45%</b>
131701	Servicios Educativos	7,166,715,902	-163,342,489	7,003,373,413	629,749,193	-163,303,792.00	466,445,401	0.45%
13170103	Educación Formal - Superior Postgrados	236,907,378	0	236,907,378	236,907,378	0.00	236,907,378	0.23%
1317010301	CXC Pregrado Vr. Histórico	236,907,378	0	236,907,378	236,907,378	0.00	236,907,378	0.23%
13170104	Educación Formal - Superior Postgrados	496,979,804	-163,342,489	333,637,315	392,841,815	-163,303,792.00	229,538,023	0.22%
1317010401	CXC Postgrado Vr. Histórico	496,979,804	-163,342,489	333,637,315	392,841,815	-163,303,792.00	229,538,023	0.22%
13170110	Cuentas por Cobrar Convenios Educativos	6,432,828,720	0	6,432,828,720	0	0.00	0	0.00%
<b>1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>		<b>80,787,973,477</b>	<b>0</b>	<b>80,787,973,477</b>	<b>65,941,598,567</b>	<b>0.00</b>	<b>65,941,598,567</b>	<b>63.08%</b>
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	80,787,973,477	0	80,787,973,477	65,941,598,567	0.00	65,941,598,567	63.08%
13371201	ENTIDADES NACIONALES	80,787,973,477	0	80,787,973,477	65,941,598,567	0.00	65,941,598,567	63.08%
<b>1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>57,558,092,116</b>	<b>-5,527,066,338</b>	<b>52,031,025,779</b>	<b>46,029,011,140</b>	<b>-7,933,715,889.61</b>	<b>38,095,295,251</b>	<b>36.44%</b>
138408	Cuotas Partes De Pensiones	8,154,010,785	-4,085,572,416	4,068,438,369	7,703,547,239	-5,108,887,924.00	2,594,659,315	2.48%
13840801	Valor Histórico Cuota Parte Pensional	8,154,010,785	-4,085,572,416	4,068,438,369	7,703,547,239	-5,108,887,924.00	2,594,659,315	2.48%
138413	Devolución Iva Para Entidades De Educación Superior	2,288,501,347	0	2,288,501,347	2,157,646,070	0.00	2,157,646,070	2.06%
138432	RESPONSABILIDAD FISCAL	41,205,270	-28,592,868	12,612,402	1,465,932,682	-1,170,708,933.03	295,223,749	0.28%
138435	INTERESES DE MORA	29,785,792	-20,700,273	9,085,519	87,845,432	-67,341,126.18	20,504,306	0.02%
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	47,044,588,922	-1,392,200,780	45,652,388,142	34,614,039,717	-1,586,777,906.40	33,027,261,811	31.60%
13849001	Saldo Favor Ctas Banco Ud	239,868,506	0	239,868,506	239,868,506	0.00	239,868,506	0.23%
13849002	Cuenta Por Cobrar A IDEXUD Retenciones	607,280,001	0	607,280,001	138,342,342	0.00	138,342,342	0.13%
13849003	Deudores	71,845,215	-13,640,813	58,204,402	42,992,924	-38,456,038.40	4,536,886	0.00%
13849004	Subsidio Familiar	31,224,171	-17,091,203	14,132,968	31,063,512	-31,063,512.00	0	0.00%
13849006	Sueldos Y Primas	154,200,654	-75,429,305	78,771,349	154,200,654	-154,200,654.00	0	0.00%
13849007	Mayores Valores Girados Nomina	73,765,795	-70,103,950	3,661,845	73,765,795	-73,765,795.00	0	0.00%
13849008	Comisiones Iva Gravamen Ret Por Recuperar	2,688,072	0	2,688,072	2,688,072	0.00	2,688,072	0.00%
13849010	Mayores Valores Pagados Pensionados	1,180,562,187	-1,084,615,250	95,946,937	1,115,207,473	-1,090,596,961.00	24,610,512	0.02%
13849011	Sentencia Mesada 14	142,303,304	-131,320,259	10,983,045	142,303,304	-142,303,304.00	0	0.00%
13849012	Cesantías Pagadas Por Anticipado	56,391,642	0	56,391,642	56,391,642	-56,391,642.00	0	0.00%
13849013	CUENTAS POR COBRAR IDEXUD	243,996,816	0	243,996,816	39,574,310	0.00	39,574,310	0.04%
13849017	MAYORES VALORES PAGADOS - SINDICATOS	590,291	0	590,291	0	0.00	0	0.00%
13849018	Cuentas por Cobrar -Facturación IDEXUD	8,875,354,400	0	8,875,354,400	17,975,449,458	0.00	17,975,449,458	17.20%
13849020	Aportes Entidades Distritales	35,364,517,868	0	35,364,517,868	14,602,191,725	0.00	14,602,191,725	13.97%
13849021	Cuenta por cobrar a IDEXUDD consignaciones erradas	0	0	0	0	0.00	0	0.00%
<b>1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>		<b>3,302,719,809</b>	<b>-2,000,000,000</b>	<b>1,302,719,809</b>	<b>3,302,719,809</b>	<b>-3,302,719,809.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEDIFICIL RECAUDO	3,302,719,809	-2,000,000,000	1,302,719,809	3,302,719,809	-3,302,719,809.00	0	0.00%

En relación con la cartera de la universidad, las partidas más significativas corresponden a las transferencias por cobrar con entidades nacionales (código 13371201). Al cierre del mes de marzo de 2025, el saldo de esta cuenta es de \$65.941.598.567, lo que representa el 63% de la cartera total. Este monto corresponde fundamentalmente a los recursos disponibles para la construcción del edificio destinado a la ampliación de la Facultad de Ingeniería, provenientes del Sistema General de Regalías. Estos recursos han presentado una disminución con respecto al mismo periodo del año 2024, debido al avance en la construcción del nuevo edificio de laboratorios de la Facultad de Ingeniería, el cual está financiado con estos fondos del Sistema General de Regalías.

Además, otra cuenta por cobrar relevante es la de los Aportes por Entidades Distritales (código 13849020), con un saldo de \$14.602.191.725, que representa el 13.97% de la cartera universitaria. Este saldo corresponde a las transferencias comprometidas y no comprometidas del rubro de funcionamiento, según lo establecido por la Ley 30 para la vigencia 2024. Aún no se han recibido estos recursos por parte de la Secretaría de Hacienda Distrital (SHD).

Otra partida significativa dentro de la cartera de la universidad corresponde a las Cuentas por Cobrar por IDEXUD (código 13849013). Al cierre de marzo de 2025, esta cuenta presentó un saldo de \$17.975.449.458, lo que representa el 17.20% del total de la cartera, y corresponde a la facturación de los convenios y contratos que se encuentran en ejecución y pendientes de recibir el desembolso por parte de la Oficina de Extensión de la Universidad.

## NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de diciembre de 2022, la Universidad Distrital adquirió un nuevo sistema de planificación de recursos empresariales (ERP) financiero. El objetivo principal de este sistema es integrar y optimizar los procesos financieros de la universidad. A lo largo del año 2023, se llevaron a cabo levantamientos de requerimientos y parametrizaciones para adaptar el ERP a las necesidades específicas de nuestra institución.

En la vigencia 2024, el módulo de Inventario del nuevo ERP fue el primero en entrar en producción. Durante este período, se realizó un seguimiento paralelo de las transacciones para identificar y corregir cualquier inconsistencia. Este módulo se implementó por completo, permitiendo su integración con el módulo de contabilidad. Aunque aún quedan algunos procesos por implementar, como ciertos reportes y tipos de movimientos de ajustes que están en revisión, todo lo relacionado con entradas, salidas y depreciación ya se encuentra en producción. Durante la vigencia 2025 se continúa trabajando con este Módulo de Almacén aunque están pendientes unos ajustes por parte del proveedor tecnológico de acuerdo con requerimientos realizados por la Oficina de Almacén General e Inventarios.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO MARZO 2025	
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	391,769,450,275.22	100.00%
1605	TERRENOS	127,664,447,470.00	32.59%
160501	Urbanos	67,844,510,000.00	17.32%
16050121	Facultad Ingenieria Y Sede Admon Sabio Caldas	19,349,020,500.00	4.94%
16050122	Sede Posgrados CII 34	887,793,500.00	0.23%
16050123	Facultad Tecnologica Ciudad Bolivar	4,479,152,000.00	1.14%
16050126	Macarena B Facultad Ciencias	9,800,000,000.00	2.50%
16050129	Facultad Artes Asab Y Sed Acad Luis A. Calvo	853,600,000.00	0.22%
16050133	Sede Emisora Ud	447,125,400.00	0.11%
16050134	Facultad Tecnologica El Ensueño	11,100,245,700.00	2.83%
16050135	ASAB - PALACIO LA MERCED CAPUCHINA	9,315,600,000.00	2.38%
16050136	Sotanos Avenida Jimenez	2,052,972,900.00	0.52%
16050137	Terreno-CALLE13 FAC.ARTES ASAB	9,559,000,000.00	2.44%
160502	Rurales	178,637,500.00	0.05%
16050201	Finca El Tibar Choachi	178,637,500.00	0.05%
160505	Terrenos De Propiedad De Terceros	59,641,299,970.00	15.22%
16050511	Facultad Medio Ambiente Vivero	7,586,954,970.00	1.94%
16050512	Macarena A Facultad Ciencias	12,686,257,100.00	3.24%
16050513	Zona Comunal No.1 Fac Tecnológica	3,636,744,000.00	0.93%
16050515	Sede Ciudadela Porvenir Bosa Lote 8A -8B	35,731,343,900.00	9.12%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	33,034,183,009.17	8.43%
161501	Edificaciones	33,034,183,009.17	8.43%
16150115	Construccion Edificio Ingenieria	33,034,183,009.17	8.43%
1640	EDIFICACIONES	205,101,064,971.00	52.35%
164001	Edificios Y Casas	174,454,269,408.00	44.53%
16400111	Facultad Ingenieria Y Sede Admon Sabio Caldas	37,720,781,292.00	9.63%
16400112	Sede Posgrados CII 34	870,777,800.00	0.22%
16400113	Facultad Tecnologica Ciudad Bolivar	17,814,248,000.00	4.55%
16400115	Sede Ciudadela Porvenir Bosa	88,406,027,557.00	22.57%
16400116	Macarena B Facultad Ciencias	4,209,661,700.00	1.07%
16400117	Finca El Tibar Choachi	33,365,000.00	0.01%
16400118	Sede Emisora Ud	147,429,600.00	0.04%
16400121	Facultad Artes Asab Y Sed Acad Luis A. Calvo	556,608,525.00	0.14%
16400135	ASAB - Palacio La Merced - Capuchina	20,344,786,800.00	5.19%
16400136	Sótano Avenida Jimenez	1,809,583,134.00	0.46%
16400137	Edificac.-BODEGA CALLE 13 FAC.ARTES ASAB	2,541,000,000.00	0.65%
164028	Edificaciones De Propiedad De Terceros	30,646,795,563.00	7.82%
16402811	Facultad Medio Ambiente Vivero	11,292,356,656.00	2.88%
16402812	Macarena A Facultad Ciencias	19,354,438,907.00	4.94%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,997,060,555.63	1.02%
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCION	1,188,791,486.92	0.30%
16550108	Grupo 2-08 Equip's y Maquinaria de Construcción	1,188,791,486.92	0.30%
165505	Equipo De Música	2,023,551,982.00	0.52%
16550502	Grupo 2-02 INSTRUMENTOS MUSICALES	2,023,551,982.00	0.52%



CUENTA	DESCRIPCION	SALDO MARZO 2025	
165506	Equipo De Recreación Y Deporte	765,466,023.71	0.20%
16550609	Grupo 2-09 Maquinaria Y Equipo Deportes	765,466,023.71	0.20%
165511	Herramientas y Accesorios	19,251,063.00	0.00%
16551114	Grupo 2-14 Herramientas y Accesorios	19,251,063.00	0.00%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	38,114,572,092.77	9.73%
166002	Equipo de Laboratorio	37,925,314,383.77	9.68%
16600210	Grupo 2-10 Maquinaria Equipo Laboratorio	37,925,314,383.77	9.68%
166090	Otro Equipo Médico Y Científico	189,257,709.00	0.05%
16609001	Grupo 2-11 Elementos Medicina Y Odontología	189,257,709.00	0.05%
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	16,765,044,782.04	4.28%
166501	Muebles Y Enseres	16,765,044,782.04	4.28%
16650118	Muebles Y Enseres	16,765,044,782.04	4.28%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	58,717,869,631.86	14.99%
167001	Equipo De Comunicación	43,066,843,062.19	10.99%
16700107	Grupo 2-07 Equipo Maquinaria Comunicacion	43,066,843,062.19	10.99%
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	15,651,026,569.67	3.99%
16700221	GRUPO 2-21 EQUIPO MAQUINARIA COMPUTACION	15,651,026,569.67	3.99%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	294,714,234.00	0.08%
167502	Terrestre	294,714,234.00	0.08%
16750213	Grupo 2-13 Equipo Maquinaria Transporte	294,714,234.00	0.08%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA	99,749,571.00	0.03%
168002	Equipo De Restaurante Y Cafetería	99,749,571.00	0.03%
16800206	Grupo 2-06 Equipo Y Maquinaria De Comedor	99,749,571.00	0.03%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	84,425,312.00	0.02%
168107	Libros Y Publicaciones De Investigación Y Consulta	84,425,312.00	0.02%
16810716	Grupo 2-16 Libros Y Bibliotecas	84,425,312.00	0.02%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ	(92,103,681,354.25)	-23.51%
168501	Edificaciones	(12,240,313,206.15)	-3.12%
16850101	Facultad Ingenieria Y Sede Admon Sabio Caldas	(2,178,310,593.80)	-0.56%
16850102	Sede Posgrados Cll 34	(66,987,045.48)	-0.02%
16850103	Facultad Tecnologica Ciudad Bolivar	(1,085,807,918.60)	-0.28%
16850104	Macarena B Facultad Ciencias	(269,075,603.00)	-0.07%
16850105	Finca El Tibar Choachi	(4,098,731.87)	0.00%
16850106	Facultad Artes Asab Y Sed Acad Luis A. C	(41,856,149.33)	-0.01%
16850107	Sede Emisora Ud	(10,966,118.39)	0.00%
16850108	Sede Ciudadela Porvenir Bosa	(6,207,663,482.58)	-1.58%
16850109	Facultad Medio Ambiente Vivero	(725,380,627.13)	-0.19%
16850110	Macarena A Facultad Ciencias	(1,297,246,243.21)	-0.33%
16850114	Bodega 1 Calle 13 33-52 Fac.Artes ASAB	(168,093,529.74)	-0.04%
16850115	Bodega 2 Cra 34 13-80 Fac.Artes ASAB	(100,815,514.06)	-0.03%
16850116	Bodega 3 Cra 34 13-90 Fac.Artes ASAB	(84,011,648.96)	-0.02%
168504	Maquinaria Y Equipo	(3,178,214,057.91)	-0.81%
16850402	Grupo 2-02 Discotecas Y Musitecas	(1,780,660,715.64)	-0.45%
16850408	Grupo 2-08 Equipos y Maquinaria de Construcción	(969,325,046.32)	-0.25%
16850409	Grupo 2-09 Maquinaria Y Equipo Deportes	(428,228,295.95)	-0.11%
168505	Equipo Médico Y Científico	(28,527,343,274.40)	-7.28%
16850510	Grupo 2-10 Maquinaria Equipo Laboratorio	(28,472,058,276.14)	-7.27%
16850511	Grupo 2-11 Elementos Medicina Y Odontolo	(55,284,998.26)	-0.01%
168506	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	(8,018,318,271.50)	-2.05%
16850612	Grupo 2-12 Equipo Maquinaria Oficina	(8,018,318,271.50)	-2.05%
168507	Equipos De Comunicación Y Computación	(39,844,426,350.90)	-10.17%
16850707	Grupo 2-07 Equipo Maquinaria Comunicacio	(33,228,659,638.12)	-8.48%
16850721	Grupo 2-21 Equipo Maquinaria Computacion	(6,615,766,712.78)	-1.69%
168508	Equipos De Transporte Tracción Y Elevación	(189,302,926.76)	-0.05%
16850813	Grupo 2-13 Equipo Maquinaria Transporte	(189,302,926.76)	-0.05%
168509	Equipos De Comedor Cocina Despensa Y Hotelería	(34,558,143.16)	-0.01%
16850906	Grupo 2-06 Equipo y Maquinaria de Comedor	(34,558,143.16)	-0.01%
168512	Bienes de arte y cultura	(71,205,123.47)	-0.02%
16851216	Grupo 2-16 Libros y Bibliotecas	(71,205,123.47)	-0.02%

## NOTA 6. OTROS ACTIVOS

Dentro de la categoría de "otros activos," el monto más significativo se destaca en la cuenta de "Otros Activos," específicamente bajo la categoría de "Plan de Activos para Beneficios Posempleo." Este componente, que asciende al 73.99% del total de activos de la universidad, se refiere al reconocimiento

de los derechos pendientes por cobrar tanto del Distrito como de la Nación, en relación con el pacto de concurrencia.

En particular, el saldo de la cuenta 190408, que corresponde a "Derechos por concurrencia para el pago de pensiones al Cálculo Actuarial del Fondo de Pensiones," refleja la intensión de la Universidad Distrital para formalizar el Pacto de Concurrencia, según lo establecido en el artículo 31 de la Ley 100 de 1993, con el Ministerio de Hacienda y la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. Es importante señalar que este pacto es esencial para la estructuración y gestión de los compromisos pensionales de la institución.

Por tanto, el saldo de esta cuenta representa un significativo 67.61% del total de los activos de la Universidad. Esta cifra ilustra la importancia de avanzar en la firma del Pacto de Concurrencia, ya que su concreción es fundamental para la gestión responsable de los recursos destinados a beneficios posempleo y para garantizar la estabilidad financiera a largo plazo de la Universidad Distrital.

## NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Este pasivo estimado, registrado a 31 de diciembre de 2024, es de suma importancia en el contexto financiero de nuestra organización. Este pasivo se deriva de la provisión del cálculo actuarial, que abarca no solo las obligaciones pensionales, sino también las cuotas partes pensionales y bonos pensionales. Esta cifra refleja el compromiso financiero que tenemos con nuestros empleados y ex empleados en términos de sus beneficios de jubilación, y se basa en un análisis actuarial detallado que tiene en cuenta variables como la longevidad, las tasas de interés y otros factores que impactan en nuestras obligaciones futuras.

El pasivo estimado, registrado a 31 de diciembre 2024, 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 2024 – BENEFICIOS POSEMPLEO

	GRUPO ACTUARIAL	NUMERO	PASIVO PENSIONAL
CODIGO	NOMBRE	PERSONAS	EMPRESA
<b>GRUPO JUBILADOS</b>			
1	Personal Jubilado Totalmente por la Empresa	423	\$ 683,123,272,900
4	Personal Beneficiario a Cargo de la Empresa	121	\$ 159,087,545,397
14	Personal Beneficiarios con Rentas Temporales a Cargo de la Empresa	13	\$ 1,104,794,759
17	Otro (por ejemplo cuotas partes por pagar).	77	\$13,234,375,995
<b>SUBTOTAL GRUPO JUBILADOS</b>		<b>634</b>	<b>\$856,549,989,051</b>

### RESULTADOS DEL ESTUDIO ACTUARIAL A DICIEMBRE 31 DE 2024 – GRUPO BONOS Y

#### GRUPOS

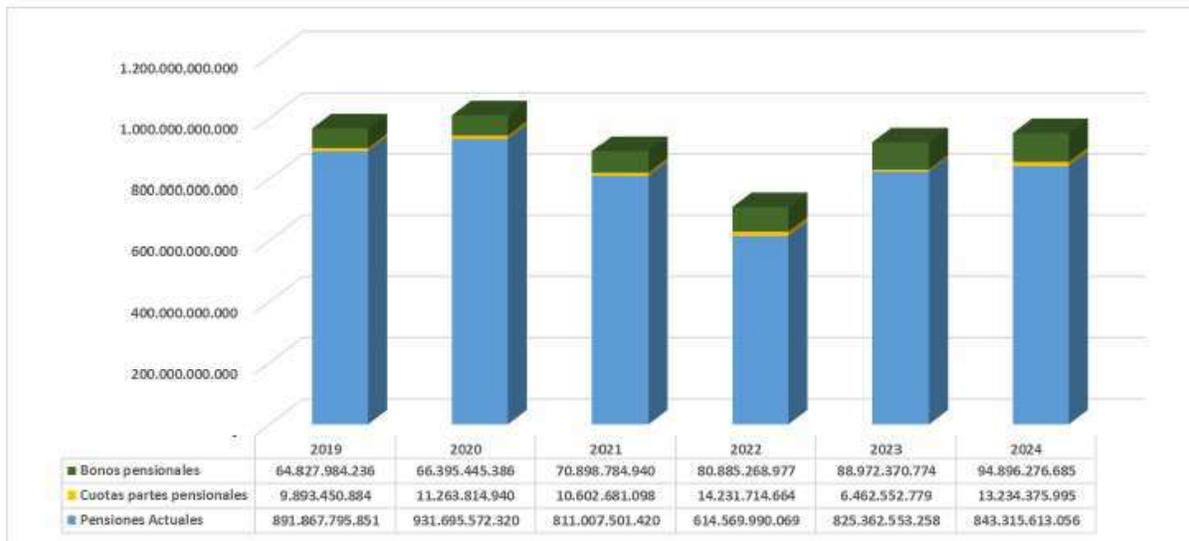
GRUPO ACTIVOS		31 DIC 2020	31 DIC 2021	31 DIC 2022	31 DIC 2023	31 DIC 2024
Bonos tipo A2	37	\$ 793,743,748	\$ 860,567,596	\$ 998,966,970	\$ 1,116,641,167	\$ 1,210,930,967
Bonos tipo B	112	\$ 18,024,798,772	\$ 19,400,986,434	\$ 22,012,202,154	\$ 24,086,678,766	\$ 25,551,796,949
<b>SUBTOTAL ACTIVOS</b>	<b>149</b>	<b>\$18,818,542,520</b>	<b>\$ 20,261,554,030</b>	<b>\$ 23,011,169,124</b>	<b>\$25,203,319,933</b>	<b>\$26,762,727,916</b>
<b>GRUPO RETIRADOS</b>						
Bonos tipo A2	1511	\$ 42,794,120,730	\$ 45,523,839,740	\$ 52,019,640,234	\$ 57,303,081,010	\$ 61,210,729,387
<b>SUBTOTAL RETIRADOS</b>	<b>1511</b>	<b>\$ 42,794,120,730</b>	<b>\$ 45,523,839,740</b>	<b>\$ 52,019,640,234</b>	<b>\$ 57,303,081,010</b>	<b>\$61,210,729,387</b>
<b>GRUPO DOCENTES VINCULACION ESPECIAL</b>						
Bonos tipo A2	294	\$ 4,782,782,136	\$ 5,113,391,170	\$ 5,854,459,619	\$ 6,465,969,831	\$ 6,922,819,382
<b>SUBTOTAL VINCULACION ESPECIAL</b>	<b>294</b>	<b>\$ 4,782,782,136</b>	<b>\$ 5,113,391,170</b>	<b>\$ 5,854,459,619</b>	<b>\$ 6,465,969,831</b>	<b>\$6,922,819,382</b>

La Reserva Actuarial del Pasivo Pensional según las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NIC SP) al cierre del ejercicio contable el 31 de diciembre de 2024, representa un componente crucial de los beneficios económicos posempleo en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. Este cálculo se realiza conforme a las disposiciones estipuladas en el contrato de prestación de servicios actuariales, abarcando diversas categorías, entre las que se encuentran:

- a) Pensionados: Comprende a los beneficiarios titulares y sustitutos de las pensiones reconocidas y pagadas por la Universidad Distrital.
- b) Cuotas partes por pagar: Incluye las obligaciones aceptadas por la Universidad Distrital pendientes de pago.
- c) Bonos pensionales: Considera los compromisos pensionales tanto de personal activo como retirado, originados antes de la entrada en vigor de la Ley 100 de 1993.
- d) Reservas de docentes de vinculación especial: Engloba las provisiones relacionadas con el personal docente contratado bajo modalidades específicas.

Estas reservas actúan como un indicador crucial de la situación financiera de la institución en términos de sus compromisos pensionales y beneficios posempleo, dado su impacto significativo en los Estados Financieros de la Universidad.

Gráfico Comparativo últimos seis (6) años de los Resultados del Estudio Actuarial



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 2024. 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.

En cuanto al saldo de la cuenta 190408 - Derechos por concurrencia para el pago de pensiones al Cálculo Actuarial del Fondo de Pensiones, la Universidad Distrital continúa a la espera de celebrar el Pacto de

Concurrencia a que se refiere el artículo 31 de la Ley 100 de 1993 con el Ministerio de Hacienda y la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. Por lo anterior se reconoce en esta cuenta los derechos calculados por el Actuario Jorge Alberto Velásquez Flores, en espera de la firma del Pacto de Concurrencia.

Firma del Pacto de Concurrencia:			
		Valor total del Pasivo Pensional de la Universidad a precios de 1993	VALOR CALCULO ACTUARIAL APROBADO INDEXADO Y CAPITALIZADO A PESOS DICIEMBRE 2024
		\$ 65.367.772.895,00	\$ 2.726.126.051.235,00
DISTRITO	75,80%	\$ 49.548.771.854,41	\$ 2.066.403.546.836,13
NACION	19,34%	\$ 12.642.127.277,89	\$ 527.232.778.308,85
UD	4,86%	\$ 3.176.873.762,70	\$ 132.489.726.090,02
TOTAL	100,00%	\$ 65.367.772.895,00	\$ 2.726.126.051.235,00

Cuenta Contable	Saldo Contable a 31/12/2023	VALOR CALCULO ACTUARIAL APROBADO INDEXADO Y CAPITALIZADO A PESOS DICIEMBRE 2024	Bonos desmaterializados a precios de 31/12/2024	Saldo a 31 de diciembre de 2024	Variaciones
19040801 Concurrencia Ministerio de Educación Nacional	593.790.596.380	527.232.778.308,85	132.694.622.552,00	394.538.155.756,85	199.252.440.623
19040802 Concurrencia Secretaria de Hacienda Distrital	2.678.402.761.100	2.066.403.546.836,13	-	2.066.403.546.836,13	611.999.214.264

Durante el año 2024, aunque no se logró finalizar la firma del pacto de concurrencia, la Universidad avanzó significativamente en trámites cruciales para establecer el Contrato de Concurrencia ante diversas instancias. En este proceso, participaron activamente la Rectoría, la Secretaría General, la Oficina Asesora Jurídica, la Oficina de Talento Humano y la Vicerrectoría Administrativa y Financiera, y este proceso continúa con un seguimiento continuo dada la importancia para la Universidad.

Considerando los avances significativos logrados durante el año fiscal anterior, se espera con optimismo que la firma del Contrato de Concurrencia de la Universidad pueda materializarse en el transcurso del año 2025.

## NOTA 8. OTROS PASIVOS

Saldos Cuenta 29 Otros Pasivo con Corte a Marzo de 2025.

CUENTA	DESCRIPCION	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	NIVERL CENTRAL	OFICINA DE EXTENSION	TOTAL
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>65,901,632,020</b>	<b>2,443,207,174</b>	<b>90,723,494,126</b>	<b>159,068,333,320</b>
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-	1,354,226,717	47,277,232,942	48,631,459,660
290201	En Administración	-	1,354,226,717	47,277,232,942	48,631,459,660
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	-	674,367,719	-	674,367,719
290304	Depósitos Sobre Contratos	-	354,775,298	-	354,775,298
290390	Otros Depósitos	-	319,592,421	-	319,592,421
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	414,612,737	43,446,261,184	43,860,873,921
291007	VENTAS	-	-	-	-
291026	SERVICIOS EDUCATIVOS	-	414,612,737	43,446,261,184	43,860,873,921
2919	BONOS PENSIONALES	-	-	-	-
291901	Cuotas Partes De Bonos Pensionales Emitidos	-	-	-	-
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	65,901,632,020	-	-	65,901,632,020
299002	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIA	65,901,632,020	-	-	65,901,632,020

La variación más destacada en otros pasivos se refleja en la cuenta 290201 'Recursos Recibidos en Administración' por parte del IDEXUD. Esta disminución está principalmente relacionada con la ejecución de los saldos de los fondos que estaban bajo administración del IDEXUD. Estos fondos, inicialmente obtenidos en el marco de un convenio EMPRENDER firmado con el SENA, han sido transferidos a una fiduciaría. Esta reasignación de fondos a la fiduciaría es la razón principal de la disminución en esta cuenta.

Por otra parte, la cuenta 299002 'Ingresos Diferidos por Transferencia' corresponde a los recursos disponibles de los proyectos financiados con regalías, que su variación directamente relacionada con la ejecución de dichos proyectos.

## NOTA 9. Estado de Resultado

Un cambio significativo en nuestra presentación financiera ha sido la desagregación de las cuentas de Convenios y Contratos. Anteriormente, estos se registraban de manera consolidada en una cuenta global. Sin embargo, a partir del año 2020, se implementó una desagregación por rubro presupuestal dentro de la misma cuenta. Este cambio ha permitido una mejor identificación de los ingresos y egresos asociados a estos convenios y contratos. Además, la nueva estructura de cuentas facilita la realización de conciliaciones entre la ejecución presupuestal y los registros contables.

Este procedimiento se ha mantenido durante la vigencia de 2025 y nos permite presentar los siguientes resultados, con un corte a Marzo de 2025.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGALÍAS	NIVEL CENTRAL	IDEXUD	ILUD	TOTAL
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>311,483,255.00</b>	<b>127,560,375,048.26</b>	<b>13,904,022,754.00</b>	<b>1,525,506,303.00</b>	<b>143,301,387,360.26</b>
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0.00</b>	<b>4,473,625,530.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,473,625,530.00</b>
4105	TRIBUTARIOS	0.00	4,473,625,530.00	0.00	0.00	4,473,625,530.00
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
42	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0.00</b>	<b>7,987,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,987,500.00</b>
4204	TRIBUTARIOS	0.00	7,987,500.00	0.00	0.00	7,987,500.00
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>36,006,515,825.83</b>	<b>13,904,022,754.00</b>	<b>1,525,506,303.00</b>	<b>51,436,044,882.83</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0.00	36,014,417,824.83	13,904,022,754.00	1,557,375,025.00	51,475,815,603.83
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	-7,901,999.00	0.00	-31,868,722.00	-39,770,721.00
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>311,483,255.00</b>	<b>30,573,198,943.43</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30,884,682,198.43</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	311,483,255.00	30,573,198,943.43	0.00	0.00	30,884,682,198.43
47	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0.00</b>	<b>56,499,047,249.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>56,499,047,249.00</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	0.00	56,499,047,249.00	0.00	0.00	56,499,047,249.00
6	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>0.00</b>	<b>54,353,590,573.00</b>	<b>15,900,000.00</b>	<b>496,754,038.00</b>	<b>54,866,244,611.00</b>
62	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
6205	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>54,353,590,573.00</b>	<b>15,900,000.00</b>	<b>496,754,038.00</b>	<b>54,866,244,611.00</b>
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0.00	54,353,590,573.00	15,900,000.00	496,754,038.00	54,866,244,611.00
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>668,258,982.32</b>	<b>36,406,556,170.68</b>	<b>11,968,122,761.00</b>	<b>516,344,831.00</b>	<b>49,559,282,745.00</b>
51	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>668,258,982.32</b>	<b>27,314,119,822.41</b>	<b>11,968,122,761.00</b>	<b>516,344,831.00</b>	<b>40,466,846,396.73</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	0.00	4,444,383,121.00	0.00	0.00	4,444,383,121.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0.00	81,084,382.00	0.00	0.00	81,084,382.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0.00	2,703,026,831.00	0.00	0.00	2,703,026,831.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0.00	139,317,700.00	0.00	0.00	139,317,700.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0.00	1,505,100,298.00	0.00	0.00	1,505,100,298.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5111	GENERALES	666,835,406.00	17,785,465,490.41	11,964,451,562.00	512,957,069.00	30,929,709,527.41
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,423,576.32	655,742,000.00	3,671,199.00	3,387,762.00	664,224,537.32
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>9,092,436,348.27</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,092,436,348.27</b>
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	1,181,239,814.98	0.00	0.00	1,181,239,814.98
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	2,731,746,426.77	0.00	0.00	2,731,746,426.77
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	680,058,514.52	0.00	0.00	680,058,514.52
5367	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	4,499,391,592.00	0.00	0.00	4,499,391,592.00



CUENTA	DESCRIPCIÓN	REGALIAS	NIVEL CENTRAL	IDEXUD	ILUD	TOTAL
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-356,775,727.32</b>	<b>36,800,228,304.58</b>	<b>1,919,999,993.00</b>	<b>512,407,434.00</b>	<b>38,875,860,004.26</b>
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	0.00	14,875,660,496.71	104,699,418.00	9,934,729.00	14,990,294,643.71
48	OTROS INGRESOS	0.00	14,875,660,496.71	104,699,418.00	9,934,729.00	14,990,294,643.71
4802	FINANCIEROS	0.00	9,182,610,239.52	103,297,725.00	9,934,729.00	9,295,842,693.52
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4808	INGRESOS DIVERSOS	0.00	5,693,050,257.19	1,401,693.00	0.00	5,694,451,950.19
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	GASTOS NO OPERACIONALES	541,229.00	278,622.60	0.00	10,432,374.00	11,252,225.60
58	OTROS GASTOS	541,229.00	278,622.60	0.00	10,432,374.00	11,252,225.60
5802	COMISIONES	541,229.00	93,939.00	0.00	0.00	635,168.00
5803	SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5804	FINANCIEROS	0.00	180,103.00	0.00	10,432,374.00	10,612,477.00
5890	GASTOS DIVERSOS	0.00	4,580.60	0.00	0.00	4,580.60
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>-357,316,956.32</b>	<b>51,675,610,178.69</b>	<b>2,024,699,411.00</b>	<b>511,909,789.00</b>	<b>53,854,902,422.37</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>-357,316,956.32</b>	<b>51,675,610,178.69</b>	<b>2,024,699,411.00</b>	<b>511,909,789.00</b>	<b>53,854,902,422.37</b>

Al cierre del primer trimestre del 2025, la Universidad Distrital en su consolidad ha reportado un desempeño financiero positivo, con excedentes que ascienden a \$53.854.902.422. Este monto representa un incremento del 103% en comparación con los excedentes reportados al mismo corte del año anterior, reflejando una gestión eficiente y un manejo prudente de los recursos financieros de la institución.

Por otro lado, la Oficina de Extensión de la Universidad ha mostrado una notable recuperación, presentando excedentes de \$2.024.699.411. Este resultado es indicativo de una mejora significativa en sus operaciones y gestión financiera.

Asimismo, el Instituto de Lenguas de la Universidad Distrital (ILUD) ha mostrado signos de recuperación en comparación con el déficit registrado al finalizar la vigencia 2023. En este primer trimestre de 2025, el ILUD ha generado un excedente de \$511.909.789. Sin embargo, es crucial mantener un seguimiento riguroso y constante para prevenir la reaparición del déficit observado en el año anterior y asegurar la sostenibilidad financiera a largo plazo.

GIOVANNY  
MAURICIO  
TARAZONA  
BERMUDEZ

Firmado digitalmente  
por GIOVANNY  
MAURICIO TARAZONA  
BERMUDEZ  
Fecha: 2025.04.29  
18:10:20 -05'00'

GIOVANNY MAURICIO TARAZONA BERMÚDEZ  
RECTOR

ERNESTO SUASTEGUI MOLINA  
LIDER DE PROYECTO CONTABILIDAD  
T.P. 195231-T

VoBo. DIANA SORAYA AHUMADA QUITO  
JEFA OFICINA FINANCIERA