



UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31 de 2019

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., febrero 2020

Contenido

UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	6
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1. Identificación y funciones	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	11
1.3. Base normativa y periodo cubierto	13
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	13
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	13
2.1. Bases de medición.....	13
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	14
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	14
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	14
2.5. Otros aspectos.....	14
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	16
3.1. Juicios	16
3.2. Estimaciones y supuestos.....	16
3.3. Correcciones contables	17
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	17
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	18
4.1. Activos	18
4.1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	18
4.1.2. INVERSIONES	19
4.1.2. CUENTAS POR COBRAR	20
4.1.4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.....	20
4.2. Pasivo	23
4.2.1. Cuentas por pagar	23
4.2.2. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23
4.3. CONVERSIÓN DE LA MONEDA EXTRANJERA	25
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	26
Composición.....	26
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	26

5.2.	Efectivo de uso restringido (NO APLICA).....	30
5.3.	Equivalentes al efectivo (NO APLICA).....	30
5.4.	Saldos en moneda extranjera (NO APLICA)	30
NOTA 6.	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	30
6.1.	Inversiones de administración de liquidez.....	31
6.2.	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (NO APLICA)	33
6.3.	Instrumentos derivados y coberturas (NO APLICA)	33
NOTA 7.	CUENTAS POR COBRAR.....	33
	Composición.....	33
7.1.	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos (NO APLICA)	34
7.2.	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	34
7.18.	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	34
7.24.	Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	34
NOTA 8.	PRÉSTAMOS POR COBRAR	35
	Composición.....	35
8.1.	Préstamos concedidos	37
8.2.	Préstamos gubernamentales otorgados (NO APLICA)	37
8.3.	Derechos de recompra de préstamos por cobrar (NO APLICA)	37
8.4.	Préstamos por cobrar de difícil recaudo (NO APLICA)	37
8.5.	Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados.....	37
NOTA 9.	INVENTARIOS	37
	Composición.....	37
9.1.	Bienes y servicios.....	38
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	38
	Composición.....	38
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	39
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	40
10.3.	Construcciones en curso	42
	ESTADO FINANCIERO DEL CONTRATO	43
10.4.	Estimaciones (NO APLICA).....	44
10.5.	Revelaciones adicionales:.....	44
NOTA 11.	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	51
11.1.	Bienes de uso público (BUP).....	51

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC) (NO APLICA)	52
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (NO APLICA)	52
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN(NO APLICA)	52
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	52
14.1. Detalle saldos y movimientos	52
14.2. Revelaciones adicionales (NO APLICA).....	52
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS(NO APLICA)	53
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	53
Composición.....	53
Generalidades	55
16.1. Desglose – Subcuentas otros.....	56
16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación).....	56
16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	56
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS (NO APLICA)	56
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (NO APLICA)	56
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (NO APLICA).....	56
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (NO APLICA)	56
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	57
Composición.....	57
21.1. Revelaciones generales	58
21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda (NO APLICA).....	60
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	61
Composición.....	61
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	62
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	63
RESULTADOS PASIVO PENSIONAL UNIVERSIDAD DISTRITAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 –	
BENEFICIOS POSEMPLEO.....	64
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (NO APLICA)	65
22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros (NO APLICA)	66
NOTA 23. PROVISIONES	67
Composición.....	67
23.1. Litigios y demandas	67

23.2.	Garantías	68
23.3.	Provisiones derivadas (NO APLICA).....	68
NOTA 24.	OTROS PASIVOS	68
	Composición.....	68
24.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	68
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)(NO APLICA).....	70
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)(NO APLICA).....	70
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	71
25.1.	Activos contingentes	71
25.2.	Pasivos contingentes.....	71
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN	72
26.1.	Cuentas de orden deudoras	72
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	73
NOTA 27.	PATRIMONIO.....	74
	Composición.....	74
	El proceso de transición al nuevo Marco Normativo tuvo un impacto significativo en los Estados financieros de la Universidad en el año 2018. Esto motivado fundamentalmente por el reconocimiento de los derechos por cobrar por concurrencia del pasivo pensional.....	75
NOTA 28.	INGRESOS	75
	Composición.....	75
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	75
	Ingresos de transacciones con contraprestación.....	76
NOTA 29.	GASTOS	76
	Composición.....	76
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	76
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	77
29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y no financieros	77
29.3.	Transferencias y subvenciones (NO APLICA).....	78
29.4.	Gasto público social (NO APLICA).....	78
29.5.	De actividades y/o servicios especializados (NO APLICA)	78
29.6.	Operaciones interinstitucionales (NO APLICA).....	78
29.7.	Otros gastos.....	78
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS	78

Composición.....	78
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	79
Composición.....	79
31.1. Costo de transformación - Detalle	79
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (NO APLICA)	80
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (NO APLICA)	80
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (NO APLICA)	80
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (NO APLICA)	80
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	80
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (NO APLICA)	82

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.)

Objetivos Institucionales

Como institución de servicio público, impartir educación superior en las modalidades tecnológica, universitaria y avanzada o de posgrado, como medio eficaz para la realización plena del hombre colombiano, con miras a configurar una sociedad más justa, equilibrada y autónoma, enmarcada dignamente en la comunidad internacional.

Ampliar las oportunidades de acceso a la educación superior, para que los colombianos y particularmente los egresados de los colegios oficiales del Distrito, que cumplan los requisitos, puedan ingresar a ella y beneficiarse de sus programas.

Contribuir a que la Universidad sea factor de desarrollo espiritual y material del Distrito Capital de Bogotá.

En síntesis, la visión de futuro para la Universidad Distrital Francisco José de Caldas es la de una institución de educación superior reconocida por la excelencia en la investigación, en la formación y en el servicio al grupo social, en el contexto de una cultura institucional basada en la eficiencia, la transparencia y la coherencia.

La Universidad Distrital Francisco José de Caldas, tiene plena independencia para decidir sobre sus programas, puede definir sus características y reglamentar las condiciones de ingreso, los derechos pecuniarios y la expedición de los títulos, es decir, que tanto su naturaleza, fines, la organización y funcionamiento, se rige por el principio de autonomía universitaria garantizado por el artículo No. 69 de la Constitución Política de Colombia, el cual establece:

“Se garantiza la autonomía universitaria. Las universidades podrán darse sus directivas y regirse por sus propios estatutos, de acuerdo con la ley. La ley establecerá un régimen especial para las universidades del Estado. El Estado fortalecerá la investigación científica en las universidades oficiales y privadas y ofrecerá las condiciones especiales para su

desarrollo. El Estado facilitará mecanismos financieros que hagan posible el acceso de todas las personas aptas a la educación superior.”

En razón de su misión, es una persona jurídica autónoma, con capacidad para organizarse, gobernarse, designar sus propias autoridades y dictar normas y reglamentos conforme a la Ley y al Estatuto General. También es autónoma para gozar y disponer de los bienes y rentas que conforman su patrimonio, con el fin de programar, aprobar, modificar su propio presupuesto en los términos definidos en la Ley y normas pertinentes.

Los bienes de la Universidad son imprescriptibles. Para la administración y manejo de los recursos generados por actividades académicas de investigación, asesoría o de extensión puede crear fondos especiales con el fin de garantizar el fortalecimiento de la institución, su manejo administración y control se hace conforme a la ley.

Lo anterior, dentro de los términos señalados en Ley 30 del 28 de diciembre de 1992, “Por la cual se organiza el servicio público de la Educación Superior”, es decir, que la Universidad tiene capacidad para regular con independencia todas las materias de naturaleza académica, financiera y administrativa, indispensables para el cumplimiento de su objeto.

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.

1.1.3. Principios y Carácter

Para el cumplimiento de su misión, la Universidad se orienta por los siguientes principios, conforme al Proyecto Universitario Institucional (PUI):

- La libertad: la Universidad se apoya en seres libres, esos que construyen su autonomía, de modo que los comportamientos se guían por leyes apoyadas en una racionalidad que marcha en la dirección de un mayor desarrollo ético y personal. La institución y su mundo propician las condiciones para que ellos lo sean aún más, cuandoquiera que tengan que tomar sus decisiones moralmente más comprometedoras (Kant, 2002). Ha de ser una libertad que, no obstante tener como frontera, la de los demás, es apropiada por cada individuo en los términos más positivos, aquellos que le permiten asimilar por su cuenta y riesgo el universo más amplio posible de experiencias; además, sin el miedo a asumir sus consecuencias. Ese miedo que Erich Fromm ligaba a menudo a las pulsiones autoritarias que terminan por transferirse a cualquier personalidad superior de circunstancia, a un poder omnímodo que hace las veces de ese “Yo El Supremo” del que hablara, como personaje de ficción, pero también como metáfora política, el novelista Augusto Roa Bastos. Todo lo cual se traduce en el flujo sin cortapisas de las ideas; en el debate y en la producción científica; en el arte y en el ejercicio pedagógico, y que cobra su más emblemática expresión en la libertad de cátedra.
- La autonomía universitaria: conquista contemporánea de las luchas asumidas desde hace un siglo por estudiantes y profesores, esta norma consagrada en la Constitución y en la Ley da garantías para que la Universidad Distrital Francisco José de Caldas se dé su propio gobierno, sus estatutos y para que organice independientemente su administración, lo mismo que su aparato financiero, en función de la educación superior, derecho al cual está consagrada. Esta, como lo dice la propia Corte Constitucional, “encuentra fundamento en la necesidad de que el acceso a la formación académica de las personas tenga lugar dentro de un clima libre de interferencias del poder público, tanto en el PROYECTO UNIVERSITARIO INSTITUCIONAL 15 campo netamente académico como en la orientación ideológica, o en el manejo administrativo o financiero del ente educativo”; “es, pues, connatural a la institución universitaria, pero siempre debe estar regida por criterios de racionalidad, que impiden que la universidad se desligue del orden social justo” (Corte Constitucional, T-515, 1995). En resumen, para que se dote de su propio estatuto de existencia, en las condiciones de una conexión interna con la autonomía conquistada por cada individuo.
- La democracia: conjunto de procedimientos y de reglas con las que, en las condiciones particulares del mundo del conocimiento, de la pedagogía y de la creación, se garantiza la autonomía de cada individuo para hacer sus escogencias en los procesos para los que son convocados los miembros de la comunidad, a propósito de representaciones, de consultas internas o de fenómenos participativos. Unas reglas y procedimientos, para la formación de decisiones colectivas, en donde es prevista y facilitada la más amplia participación de los interesados, como lo diría

Norberto Bobbio (1986). Por cierto, con las garantías suficientes para la libertad de opinión, de manera que cada voluntad ciudadana sea lo más soberana posible. En la vida universitaria resulta particularmente relevante el ejercicio de la democracia deliberativa, respecto a las ideas, tanto en el terreno político como en el de los desarrollos científicos, tecnológicos y filosóficos (Rousseau, 2008). Esta deliberación, sin exclusiones, sin discriminaciones, sin estigmatizaciones, alimenta las posibilidades de encontrar nuevos consensos, tanto en el mundo académico como en el puramente ciudadano.

- El pluralismo: aunque es una categoría que se inscribe en el ejercicio de la democracia, en la vida institucional de la Universidad alcanza una dimensión propia. El pluralismo es de carácter político, ciertamente, pero también ideológico, cultural e identitario. Se rige, como lo diría Sartori (1987), “por la dialéctica del disenter; por un debatir que aunque presuponga elementos de consenso y de conflicto, no se resuelve en ninguno de estos términos [...] es una dialéctica, en la que el consenso más importante es el consenso sobre las reglas para la resolución de esos conflictos” (p. 36). La diversidad en las ideas y en las orientaciones científicas, pero también en las identidades étnicas y de género, ha de ser fuente de convivencia, de respeto y de empatía, para una existencia multicolor, colmada de matices socioemocionales, en los que va implicada “la apertura del ser humano hacia aquellos objetos que considera valiosos y que escapan a su completo control, revelando sus limitaciones, pero también los recursos con los que aquel cuenta para desenvolverse en el mundo de los conflictos y el azar”, según lo ha indicado con perspicacia Martha Nussbaum (2001, p. 22).
- El debate razonado y la comunicación democrática: la confrontación de ideas mediante el diálogo, en el que unos y otros se escuchan mutuamente, ha de ser el principio que guíe la solución de los problemas y la afirmación de las identidades; siempre mediante un debate razonado, que obligue a la argumentación y a la contraargumentación, sin el falseamiento de los hechos, sin la manipulación de los sentimientos o de las imágenes. Tal es la sustancia de una comunicación de carácter democrático, en la que las afirmaciones necesiten el respaldo de los hechos, mientras el dogma y las descalificaciones son sometidas al cuestionamiento, a la controversia; es decir, como lo ha postulado Habermas (2002), se estaría ante una comunicación “libre e igualitaria” que traduzca una “situación lingüística ideal, especialmente inmunizada contra la represión y la desigualdad” (p. 48).

Con fundamento en los anteriores principios, la Universidad Distrital es:

- Autónoma: dado su carácter de institución de Educación Superior y pública, su vocación social y su compromiso con el desarrollo regional y local le ha permitido formar técnicos, profesionales y postgraduados que por su calidad y compromiso Han tenido impacto en la sociedad. Su concepción orientada a la formación de sus estudiantes en el espíritu científico, el arte y la cultura y en principios éticos orientados a forjar ciudadanos idóneos y funda su existencia en el ejercicio de la investigación y la creación, la docencia y la extensión.

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 la vigencia 2019, 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.

Por tal razón, la Universidad durante esta vigencia 2019 realizó mesas de trabajo con las diferentes áreas que allegan información contable. De igual forma, en la elaboración de estas Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2019 se dio cumplimiento a la Resolución No. 441 de 2019 de Contaduría General de la Nación – CGN y a sus Anexos. Así como a los anexos de la carta circular 84 de 13 de enero de 2020 de la Secretaría de Hacienda de Bogotá.

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 la vigencia 2019 se continuó con la utilización de los módulos PREDIS y OPGET del software Si Capital, sobre los cuales la Oficina de Sistemas desarrolló aplicaciones de interface. Se continuó con el aplicativo de Almacén ARKA encontrándose que no supe la necesidad para la cual fue desarrollado, y no brinda la información requerida para el correcto registro de acuerdo a Nuevo Marco Normativo.

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

Las secciones de Tesorería y Contabilidad utilizaron el SIIGO, como sistema de información. Las demás áreas no cuentan con sistemas de información integrado administrativo y manejan su información en bases de datos de Excel y Access.

Con base en lo anterior, no ha sido posible la integración total de la información contable, razón por la cual la preparación y presentación del presente informe se hizo con las mismas limitantes de ejercicios anteriores en cuanto al suministro oportuno y claro de la información generada por las diferentes áreas.

La Universidad a través de la Oficina Asesora de Sistemas viene desarrollando un E.R.P con un nuevo modelo de gestión financiera pero no se han materializado los aplicativos esperados y se han incumplido los cronogramas elaborados por la misma OAS.

Durante la vigencia 2019, se efectuaron las respectivas conciliaciones periódicas entre las Secciones de Almacén General e Inventario y Contabilidad las cuales siguen arrojando unas diferencias considerables, situación que se presenta desde el 2018.

En cuanto 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.

La información relacionada con el cálculo de la valorización de las acciones en la ETB no pudo ser determinada directamente con base en las certificaciones expedidas por dicha firma, sino que se tomó como base el valor de mercado a 31 de diciembre de 2019, de conformidad con consulta realizada en la página web de la Bolsa de Valores de Colombia.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Universidad Distrital elaboró los estados financieros que exige el marco normativo aplicable a cada una y las correspondientes revelaciones, los cuales deben enviarse a través de la plataforma CHIP en formato PDF, como se indica en la Resolución 706 de 2016.

La estructura del documento y los anexos de apoyo respectivos es la siguiente:

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. Forma de Organización y/o Cobertura

En los Estados Financieros presentados contienen de forma consolidada la información de 3 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. El Instituto de Extensión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas (IDEXUD), 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.

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
3	0	3

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación son:

2.1. Bases de medición

Las bases de medición definidas para la presentación de los Estados Financieros son el Costo Histórico, entendiéndose como “Los activos se registran por el importe de

efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición.”. (MC, 4.55)

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional: Pesos colombianos (COP)

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Para compra de activos de propiedad, planta y equipo o para los fondos recibidos del exterior se registran las transacciones con la tasa de cambio del momento de adquisición o monetización

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Universidad Distrital realizó el proceso de cierre contable correspondiente a la vigencia 2019 y posterior a este proceso se recibió información sobre hechos ocurridos después del periodo contable que hayan tenido alguna incidencia material para hacer algún ajuste a las cifras o para ser revelada en las notas al informe consolidado.

2.5. Otros aspectos

Procedimiento para la Consolidación de los Estados Financieros de la Universidad

Antecedentes

Con la entrada en vigencia de la Ley 30 de 1992, la Extensión Universitaria se convirtió en uno de los pilares para las universidades públicas en la obtención de reconocimiento y recursos para su funcionamiento.

En el año 2012, el IDEXUD atendiendo requerimientos de la Contraloría de Bogotá, aparte de los controles tesorerías y contables de los convenios y contratos de extensión incluyó el control presupuestal de los mismos en una unidad ejecutora 02 del módulo PREDIS del aplicativo si capital.

Mediante Acuerdo 4 de 2013 del Consejo Superior, reglamentado por la Resolución 203 del mismo año, La Universidad, modificó la denominación de Instituto por la de Fondo de Promoción de la Extensión, desarrollando y reglamentando el mismo. Con base en lo anterior, especialmente lo establecido en el artículo 6 y 13 del Acuerdo 4 de 2013, la dirección del Fondo en ese mismo año, independizó el manejo y control Tesoral de las cuentas bancarias en donde se manejaban recursos provenientes de los convenios, contratos y cursos de la extensión, separándolas del control que ejercía la Tesorería General de la Universidad.

Para iniciar la vigencia 2015, y atender lo establecido en el artículo 11 del Acuerdo 4 de 2013, la Sección de contabilidad, en el aplicativo contable SIIGO, generó a la dirección del IDEXUD una nueva empresa contable denominada “04 –IDEXUD EXTENSION UD”, en donde se le trasladaron los saldos iniciales contables del IDEXUD obtenidos del corte final del año 2014 y a partir de allí (enero 2015) el IDEXUD debía continuar registrando y controlando contable y tesoralmente los movimientos de los convenios, contratos y cursos de la extensión, separándolas del control contable del sector central administrativo de la Universidad que se registraba en la empresa “01-Universidad Distrital F.J.C”.

A partir de la expedición de la Ley 1314 de 2009 y su Decreto reglamentario 2784 de 2012 se inició en Colombia el proceso de adopción de las NIIF para los preparadores de información financiera.

En la misma Ley se determinó que las facultades regulatorias en materia de contabilidad pública estarían a cargo de la Contaduría General de la Nación (CGN), quien mediante resolución 533 de 2015, determinó que la Universidad Distrital se clasificaba en el grupo de “Entidades de Gobierno” y debía migrar al Nuevo Marco Normativo Contable a partir del 1 de enero de 2018, aplicando un nuevo Marco Conceptual; nuevas Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; nuevos Procedimientos Contables y el nuevo Catálogo General de Cuentas.

Para la implementación del nuevo marco normativo contable, la Universidad Distrital en materia técnica operativa contable a diciembre de 2017, procedió con la información resultante de la unidad denominada “01-Universidad Distrital F.J.C”, que correspondía al sector central de la Universidad a emularla y depurarla al nuevo marco normativo contable. Procediendo posteriormente a migrar la información depurada a la unidad contable del SIIGO denominada “06-Universidad Distrital F.J.C”.

A partir de enero de 2018, la información contable correspondiente a la Extensión de la Universidad es generada en la unidad “07-Instituto de Extensión y Educación” del aplicativo Contable SIIGO. A partir del Año 2019 se separó de la contabilidad del Instituto de Lenguas de la Universidad Distrital en la Unidad “08 -ILUD” del aplicativo contable SIIGO.

PROCEDIMIENTO

El IDEXUD, es el responsable de generar información contable oficial del Instituto reposa en las empresas 07- y 08 del aplicativo SIIGO, siendo estas las que se consolidan con la unidad o empresa 06 por parte de la Sección de Contabilidad de la Universidad Distrital, para obtener así los Estados Financieros Consolidados de la Universidad Distrital.

Mensualmente el IDEXUD debe:

- Realizar la homologación de todos los movimientos de la empresa 04 para el mes de realizar su registro en las empresas 7 y 8 en el aplicativo SIIGO de acuerdo con las

normativas vigentes. (Este proceso debe realizarse mientras se logra una solución integral con los sistemas de Información de la Universidad)

- Realizar conciliación entre los saldos de bancos y enviarlos a la Sección de Contabilidad de la Universidad para Revisión y Firma (Máximo 5 días hábiles posterior al mes que estamos cerrando)
- Los estados financieros deben ser reportados por centros de costos, donde se pueda verificar balances por cada convenio y contrato, cumpliendo el principio de partida doble.
- Los fondos del Instituto deben registras en cuentas de resultado, y sus saldos deben ser reflejados en el PYG.
- La contabilidad del ILUD debe ser registrada en la empresa 8 de SIIGO, y debe incluir en esta empresa los convenios y contratos que se firmen con este Instituto.
- El beneficio y los Excedentes Financieros que reciba el Instituto para su gestión debe ser registrado como Ingresos.
- El beneficio Institucional de la Universidad debe ser reconocido como una cuenta por pagar y notificada mensualmente junto a las retenciones para su reconocimiento y cruce en el proceso de consolidación.
- Los estados financieros de la empresa 7 y 8 deben estar cerrados en el octavo día hábil del mes siguiente al reportar.
- La sección de Contabilidad tiene 5 días hábiles para realizar las revisiones y realizar las retroalimentaciones al IDEXUD previo al proceso de consolidación de Estados Financieros.
- Una vez realizada la consolidación de los estados financieros, estos no pueden ser modificados.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas requiere que se utilicen juicios que permiten determinar las cifras de activos, pasivos, ingresos, gastos y costos, así como la aplicación de políticas contables.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos son evaluadas continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos en el próximo ejercicio, motivo por el cual se deben incluir en las notas respectivas.

Para determinar estos supuestos se parte del juicio profesional para hacer diferentes estimaciones, como por ejemplo, determinar el deterioro de valor de cuentas por cobrar donde debemos utilizar información razonable y fundamentada sobre hechos pasados, condiciones presentes y previsiones razonables con respecto a las condiciones económicas futuras, siempre y cuando obtener dicha información no suponga un costo o esfuerzo excesivo. Adicionalmente, se contempla la utilización

de ciertas soluciones prácticas para estimar la pérdida esperada, si éstas son coherentes con los principios incluidos en la norma.

Estimación del importe o del servicio recuperable de un activo no financiero. El valor en libros de los activos no financieros es revisado en cada fecha de balance para determinar si existe indicio de deterioro. Si existen indicios, se estima el valor o servicio recuperable del activo con cargo al resultado del ejercicio.

Vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipo: Se establecen las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedades, planta y equipo, lo cual demanda juicios y supuestos que podrían verse afectados si cambian las circunstancias. La entidad revisa estos saldos.

Provisión para procesos legales y administrativos. La entidad estima el valor de la contingencia de pérdida en los procesos litigiosos que están pendientes, la oficina jurídica o asesores legales deben evaluar, utilizando metodologías adecuadas, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos. La provisión se asocia a la probabilidad de ocurrencia, así como al juicio profesional y opinión de la parte jurídica de la entidad. El análisis jurídico determina la creación o ajuste de la provisión como un pasivo, o la determinación de una contingencia a revelar en cuentas de orden.

3.3. Correcciones contables

Para la preparación de los Estados Financieros la Universidad realiza las correcciones y los cambios en políticas y en estimaciones que consideren son justificadas, cuyos efectos están incorporados en las cifras presentadas en los diferentes elementos de los estados financieros, bien en el patrimonio para el caso de las correcciones de periodos anteriores, o en los resultados del periodo para los cambios prospectivos de políticas y estimaciones.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

SUBSISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	<p>Riesgo 1. Estados Financieros con salvedades o dictamen adverso. <i>Presentar ante los entes de control externos e internos, estados financieros con deficiencias en la información.</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> * Conciliación de la información contable con las diferentes dependencias que reportan información. * Establecimiento de fechas para reportar información a la sección de contabilidad. * Verificación de los movimientos contables trimestralmente.
	<p>Riesgo 3. Declaración y presentación errónea de las retenciones en la fuente por los diferentes conceptos de impuestos e información exógena. Error en las cifras de la declaración de retenciones en la fuente por los diferentes conceptos de impuestos, por inconsistencias entre los registros contables, las cifras declaradas y la consolidación de cifras para la presentación de la información exógena.</p>	<ul style="list-style-type: none"> * Actualización y revisión de la normatividad vigente. * Revisión y cruce de las declaraciones contra la información exógena. * Revisión de la información suministrada por el sistema de información contable. * Verificación de las fechas de vencimiento para declarar de acuerdo con los calendarios.

	<p>Riesgo 4. Incumplimiento en la normatividad. No cumplimiento de actividades y funciones debido a cambio de normatividad o procedimientos por parte de SHD, CGN, MEN o el distrito.</p>	<ul style="list-style-type: none"> * Revisión constante de la normatividad vigente. * Socialización y capacitación sobre la normatividad. * Verificación de la actualización de las normas en los sistemas de información que se utilizan.
	<p>Riesgo 9. Falta de identificación en los Ingresos. Los terceros responsables de las consignaciones realizadas a la Universidad Distrital, no reportan oportunamente el concepto de y destino de los dineros consignados ocasionando partidas conciliatorias.</p>	<ul style="list-style-type: none"> * Clasificación de concepto de ingresos a través de códigos que permiten la identificación contable del concepto de ingreso, controles establecidos en coordinación con la entidad bancaria recaudadora. * Circulares y requerimientos a las dependencias que originan el ingreso para el registro y reconocimiento oportuno del ingreso.
CORRUPCIÓN	<p>Riesgo 3. Desviar fondos o cualquier patrimonio de la Universidad. Desviar o manipular fondos y/o patrimonio de la Universidad en beneficio propio o de terceros.</p>	<ul style="list-style-type: none"> * Vigilar el flujo de fondos desde el proceso interno hasta los destinatarios. * Realizar auditorías periódicas para revisar el estado del patrimonio de la Universidad.
	<p>Riesgo 4. Alteración a los estados financieros. Modificar o alterar a conveniencia los resultados de los estados financieros.</p>	<ul style="list-style-type: none"> * Vigilar el procedimiento de registro contable, el cuadro general y entre las secciones. * Realizar auditorías periódicas para revisar el estado del patrimonio de la Universidad.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Durante la vigencia 2019, se continuó el proceso de socialización y análisis de los aspectos críticos de las áreas de la Universidad, según la información reflejada en los Estados Financieros y que son la base para iniciar el proceso de aplicación y convergencia al Nuevo Marco Normativo Contable, de acuerdo con los parámetros establecidos en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – NICSP, emitidas por la Contaduría General de la Nación - CGN a través de las Resoluciones 533, 620 y 643 del 2015, el Instructivo No. 002 del 8 de Octubre del 2015, las Resoluciones 193, 525, 468 y 693 de 2016 y la Resolución 484 de 2017.

Por tal razón, la Universidad durante esta vigencia 2019 realizó comités y mesas de trabajo con las diferentes áreas que allegan información contable. De igual forma, se dio cumplimiento a la Directiva No. 007 del 2016 emitida por el Alcalde de Bogotá, para lo cual se estableció un plan de acción y un cronograma para dicho proceso de migración.

4.1. Activos

4.1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocerán como efectivo las partidas o recursos que están a la vista, cuentas corrientes, cuentas de ahorro sin restricciones, depósitos que se puede retirar sin previo aviso; equivalentes

de efectivo serán las inversiones que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no represente cambios significativos originados en intereses u otros rendimientos.

Los pagos propios que efectúe la Universidad Distrital Francisco José De Caldas, se efectuarán a través de sus cuentas bancarias y a cuentas corrientes y/o de ahorros del beneficiario final, decir la Universidad, consignará los recursos en las cuentas de los terceros (Funcionarios, Proveedores de bienes y servicios, Contratistas, Pagos de Seguridad Social, Descuentos practicados para terceros, deducciones de nómina y demás pagos que deba efectuar en el desarrollo de su objeto social.

Cuando se originen partidas conciliatorias la Universidad, tiene establecida como política que, su identificación, depuración y registro se hará dentro del mes siguiente al ingreso o salida del recurso, de acuerdo a la partida conciliatoria encontrada para que no sea considerada como de antigüedad.

Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Medición

Los saldos en bancos y en entidades fiduciarias que administren efectivo y equivalentes de efectivo, se medirán por el valor reportado por estas entidades en los respectivos extractos, identificando las partidas conciliatorias en las respectivas conciliaciones bancarias mensuales.

Revelaciones

La Universidad, revelará en los estados financieros los saldos para cada categoría de efectivo dentro del activo corriente y en sus revelaciones, una descripción de cada categoría, el plazo de los equivalentes de efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan dichos depósitos.

De igual manera se revelará los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo que sean mantenidos por la Universidad, que no están disponibles para ser utilizados por ésta, por alguna restricción.

4.1.2. INVERSIONES

Las inversiones en la Universidad se clasifican en dos categorías:

1. De administración de liquidez son los CDTs en las entidades bancarias las cuales cuyo propósito es obtener utilidades por las fluctuaciones del precio, se reconocerán al costo histórico de cuando se compran y serán objeto de actualización al valor presente de los flujos futuros por concepto de rendimientos y estos se llevarán al resultado del ejercicio.

2. La inversión que tiene la Universidad con la Empresa de Teléfonos de Bogotá, se reconocerá como activo financiero, toda vez que posee los riesgos, beneficios y puede disponer de ésta.

La medición inicial será al costo de mercado al momento de la transición y dicho valor se actualizará al momento en que la ETB entregue el informe del valor de las acciones a sus socios.

La Universidad, revelará en los estados financieros y en las notas, el importe en libro de las acciones, el procedimiento de la medición inicial y posterior.

4.1.2. CUENTAS POR COBRAR

Esta política específica se aplica a las cuentas por cobrar por servicios, préstamos y pagarés.

Reconocimiento

La Universidad, reconocerá como Cuenta por Cobrar cuando:

- Se hayan prestado los servicios que por su naturaleza den origen a una cuenta por cobrar. (Matrículas diferidas).
- Se concedan préstamos a empleados.
- Se efectúen pagos en exceso tanto a funcionarios como a proveedores.
- Se efectúen descuentos de ley por menor valor.

La medición inicial será por el valor de la transacción y revelará en los estados financieros y en notas, el importe en libros separando los corrientes y no corrientes, el importe en libros separado por cada cuenta por cobrar, (préstamos, valores pagados en exceso, descuentos mal practicados, etc).

Información acerca de la medición posterior: tasa de interés, plazo, condiciones, vencimiento, restricciones.

4.1.4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La Universidad, reconocerá el costo de un elemento de propiedad planta y equipo como un activo si: es probable que la entidad tenga beneficios económicos futuros asociados con el elemento, el costo del elemento puede medirse con fiabilidad, se mantiene para el uso en el suministro de bienes y servicios o para propósitos administrativos.

Si la Universidad requiere reemplazar algunos componentes de elementos de propiedad, planta y equipo, el costo de dichos componentes se registrará como mayor valor del bien si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la entidad.

- Los terrenos y edificios se contabilizarán por separado.

- El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo será: Precio de adquisición, incluye honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación, impuestos no recuperables.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones para que pueda funcionar adecuadamente.
- Costos de instalación y montaje.
- Estimación inicial de costos de desmantelamiento.

La universidad, no tendrá en cuenta para determinar el costo de elementos de propiedad, planta y equipo, los siguientes costos los cuales se registrarán como gasto;

- Costos de apertura de nuevas de una nueva instalación productiva.
- Costos incurridos en nueva instalación, publicidad.
- Costos de administración y otros costos indirectos generales.

Los bienes recibidos de entidades públicas y/o particulares a título gratuito se registran contablemente por el valor convenido.

Bienes de consumo

Los bienes adquiridos por un valor inferior o igual a 0.5 (1/2) salario mínimo mensual legal vigente se llevará al gasto y registrará como elementos de consumo controlado en una cuenta de orden 8315, se llevará control de dichos elementos hasta tanto sean dados de baja por los motivos establecidos legalmente.

Activos de menor cuantía

Los bienes con un valor superior a 0.5 a SMMLV y hasta dos (2) SMMLV serán depreciados dentro del mismo año sin considerar la vida útil y se llevará a cuentas de control registrando el nombre y cédula del funcionario responsable de dichos elementos.

La adquisición se registrará al valor de compra y las erogaciones por concepto de mejoras cuyo objeto es aumentar la eficiencia o incrementar la vida útil del bien se registrará como un mayor valor del activo; y las erogaciones que sean para atender el mantenimiento y reparación relacionados con su conservación se contabilizan como gastos del ejercicio al cual correspondan.

Dado el caso que un activo sea retirado del servicio para su mantenimiento u otras razones, se suspenderá la depreciación y se reanuda en el momento en que nuevamente sea llevado al uso.

Cuando excepcionalmente se cambie la estimación de la vida útil de un bien, esta situación deberá ser revelada para cada bien en particular.

Si existe algún cambio significativo en el tiempo de depreciación de los activos, la entidad podrá cambiar el método de depreciación para reflejar el nuevo tiempo a utilizar. Este cambio se

contabilizará como un cambio de estimación contable, de acuerdo a los parámetros establecidos en las políticas generales de cambio de políticas Contables, estimaciones y errores.

La información, administración y control de los bienes es responsabilidad de la Sección Almacén e inventarios de la Universidad.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

La siguiente política contable, se aplicará en la contabilización del deterioro del valor de todos los activos, la cual se define como: una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

La Universidad reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable, si el importe recuperable es inferior al importe en libros; se reconocerá una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados.

Indicadores del deterioro

Si existiera este indicio del deterioro del valor de algún activo, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

Durante el periodo, el valor de mercado de un activo ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

Durante el periodo, las tasas de interés de mercado, u otras tasas de mercado de rendimiento de inversiones, se han incrementado y esos incrementos van probablemente a afectar significativamente a la tasa de descuento utilizada para calcular el valor en uso de un activo y que disminuyan su valor razonable menos costos de venta.

El importe en libros de los activos netos de la entidad es superior al valor razonable estimado de la entidad en conjunto.

Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un activo. Durante el periodo han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo, que afectarán desfavorablemente a la entidad. Estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, planes de discontinuación o reestructuración de la operación a la que pertenece el activo, planes para disponer del activo antes de la fecha prevista, y la nueva evaluación de la vida útil de un activo como finita, en lugar de como indefinida.

Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación o amortización o el valor residual del activo.

4.2. Pasivo

4.2.1. Cuentas por pagar

Reconocimiento

La Universidad, reconocerá como pasivo financiero cuando: Se hayan contratado bienes o servicios que por su naturaleza den origen a la cuenta por pagar. Su medición inicial se hará por el valor de la transacción más los costos de ella, si los hubiere.

Revelaciones

La Universidad, revelará en los estados financieros y en notas, el importe en libros separando lo corriente y no corriente. Valor por separado para cada tipo de deuda. Información acerca del procedimiento de medición posterior.

4.2.2. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta política aplica a todas las contraprestaciones que otorga, a los empleados que presten sus servicios bajo contratos tales como los de término fijo, término indefinido, u otra forma de contratación laboral, con personas naturales, que se vinculen a las actividades propias y complementarias del objeto social de la entidad.

La Universidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa

Beneficios a los empleados a corto plazo:

Salarios :Sueldos, Comisiones, Horas extras y recargos, Aportaciones a seguridad social, Bonificaciones en dinero, Prestaciones Sociales, Ausencias remuneradas a corto plazo, Vacaciones anuales, Licencias por incapacidad, Licencias por maternidad, Gastos de representación, Prima Técnica, Auxilio de Transporte, Subsidio de alimentación, Viáticos, Prima Secretarial, Prima de Servicios, Bonificación por servicios prestados, Prima por antigüedad, Pago por permanencia en el servicio público, Beneficios No Monetarios, Asistencia médica, Alojamiento, Entrega de bienes y servicios gratuitos.

Medición de beneficios a corto plazo. Cuando un empleado haya prestado sus servicios durante el periodo sobre el que se informa, la Universidad, medirá el importe como un pasivo o como un gasto de acuerdo con lo expuesto en el reconocimiento general para todos los beneficios a los empleados.

Reconocimiento y medición – ausencias remuneradas a corto plazo La Universidad, medirá el costo esperado de las ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo por el importe adicional no descontado que la entidad espera pagar como consecuencia de los derechos no usados que tiene acumulados al final del periodo sobre el que se informa. La entidad presentará este importe como un pasivo corriente en la fecha sobre la que se informa. Una entidad reconocerá el costo de otras ausencias remuneradas (no acumulativas) cuando éstas se

produzcan. La Universidad, medirá el costo de las ausencias remuneradas no acumulativas por el importe no descontado de los sueldos y salarios pagados o por pagar correspondientes al periodo de la ausencia.

Beneficios post-empleo: planes de aportaciones definidas: Los planes de aportaciones definidas son planes de beneficios post-empleo, en los cuales la entidad paga aportaciones fijas a una entidad separada (un fondo) y no tiene ninguna obligación legal ni implícita de pagar aportaciones adicionales o de hacer pagos de beneficios directos a los empleados, en el caso de que el fondo no disponga de suficientes activos para pagar todos los beneficios de los empleados por los servicios que éstos han prestado en el periodo corriente y en los anteriores. Por tanto, el importe de los beneficios post-empleo recibidos por un empleado se determina en función del importe de las aportaciones que haya realizado la entidad (y eventualmente también el empleado) a un plan de beneficios post-empleo o a una aseguradora, junto con el rendimiento obtenido por esas aportaciones.

Reconocimiento y medición

La Universidad reconocerá las aportaciones por pagar para un periodo: Como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya pagado. Si los pagos por aportaciones exceden las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la entidad reconocerá ese exceso como un activo (Cuenta por cobrar).

Beneficios a Largo Plazo para los Empleados

Los beneficios a largo plazo para los empleados incluyen: Las ausencias remuneradas a largo plazo, tales como vacaciones especiales tras largos periodos de vida activa. Los beneficios por largos periodos de servicio. Los beneficios por invalidez de larga duración. Los beneficios diferidos que se recibirán a partir de los doce meses del cierre del periodo en el que se han ganado.

Beneficios por Terminación del Contrato. La Universidad, puede estar comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdos con los empleados o sus representantes, o por una obligación implícita basada en las prácticas habituales de la misma, a realizar pagos (o suministrar otro tipo de beneficios) a los empleados cuando resuelve finalizar sus contratos laborales. Estos pagos son beneficios por terminación.

Puesto que los beneficios por terminación no proporcionan a la Universidad, beneficios económicos futuros, la entidad los reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata.

La Universidad, reconocerá los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto, solo cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a: Rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro; o Proporcionar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria.

La Universidad, medirá los beneficios por terminación por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

Información a revelar sobre los beneficios a los empleados a corto plazo; Para cada categoría de beneficios a corto plazo la Universidad, revelará la naturaleza de los beneficios, su política contable, el importe.

Información a revelar sobre los planes de aportaciones definidas, la Universidad revelará el importe reconocido en resultados como un gasto por los planes de aportaciones definidas. Información a revelar sobre otros beneficios a largo plazo Para cada categoría de otros beneficios a largo plazo que la entidad proporcione a sus empleados, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios, el importe de su obligación.

4.3. CONVERSIÓN DE LA MONEDA EXTRANJERA

Mediante la siguiente política contable, se prescribe cómo incluir las transacciones en moneda extranjera y los negocios en el extranjero, en los estados financieros de la Universidad. La moneda funcional en Colombia es el peso.

Transacciones en Moneda Extranjera Reconocimiento Inicial; Una transacción en moneda extranjera es una transacción que está denominada o requiere su liquidación en una moneda extranjera, incluyendo transacciones que surgen cuando la Universidad, compra o vende bienes o servicios cuyo precio se denomina en una moneda extranjera.

En el momento del reconocimiento inicial de una transacción en moneda extranjera, la Universidad, la registrará aplicando al importe de la moneda funcional la tasa de cambio de contado entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de la transacción, siendo esta la fecha en la cual la transacción cumple las condiciones para su reconocimiento.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Universidad, Convertirá las partidas monetarias en moneda extranjera utilizando la tasa de cambio de cierre.

La Universidad, reconocerá, en los resultados del periodo en que aparezcan, las diferencias de cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias o al convertir las partidas monetarias a tasas diferentes de las que se utilizaron para su conversión en el reconocimiento inicial durante el periodo o en periodos anteriores.

NOTA 5. 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:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	63.297.684.012,00	47.066.314.442,00	16.231.369.570,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	63.297.684.012,00	47.066.314.442,00	16.231.369.570,00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	66.640.133.939,80	52.945.845.808,00	13.694.288.131,80
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	3.484.239.664,00	68.368.549,00	3.415.871.115,00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	59.813.444.347,80	46.997.945.893,00	12.815.498.454,80

A continuación, se relacionan los saldos y movimientos de la totalidad de cuentas bancarias consolidadas y detalladas, administradas por las tesorerías del sector central de la Universidad denominada Tesorería General (06) y las que administra la tesorería de la unidad de extensión IDEXUD (07) y el Instituto de Lenguas de la Universidad Distrital ILUD (08) durante la vigencia 2019.

CONSOLIDADO GENERAL

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	47.066.314.442,00	722.220.053.557,00	705.988.683.987,00	63.297.684.012,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	47.066.314.442,00	722.220.053.557,00	705.988.683.987,00	63.297.684.012,00
111005	Cuenta Corriente	68.368.549,00	168.472.769.566,00	165.056.898.451,00	3.484.239.664,00
111006	Cuenta De Ahorro	46.997.945.893,00	553.747.283.991,00	540.931.785.536,00	59.813.444.348,00



DETALLADO GENERAL

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO	EMPRESAS
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	47.066.314.442,00	722.220.053.557,00	705.988.683.987,00	63.297.684.012,00	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	47.066.314.442,00	722.220.053.557,00	705.988.683.987,00	63.297.684.012,00	
111005	Cuenta Corriente	68.368.549,00	168.472.769.566,00	165.056.898.451,00	3.484.239.664,00	
11100502	Occidentes 05354-08 Proveedores	67.434.697,00	168.471.835.715,00	165.055.030.748,00	3.484.239.664,00	'06
111006	Cuenta De Ahorro	46.997.945.893,00	553.747.283.991,00	540.931.785.536,00	59.813.444.348,00	'06
11100611	Occidente 814618 Cta Unica	3.319.893.886,00	45.036.810.682,00	47.862.359.872,00	494.344.696,00	'06
11100617	Occidente 81462-6 Nomina	16.606.561.631,00	319.442.553.381,00	297.233.407.401,00	38.815.707.611,00	'06
11100638	Bancoccidente 230-85167-7 Inscripciones	1.342.488.491,00	1.821.254.128,00	3.100.000.001,00	63.742.618,00	'06
11100639	Occidente Inv MEN 887887	17.627.019,00	1.177.357.680,00	717.656.282,00	477.328.417,00	'06
11100640	CTA 309044469 BCO BBVA	0,00	562.126.797,00	0,00	562.126.797,00	'06
11100659	OCOCI 230857187CONV PROF ARTISTAS	1.219.371.692,00	5.339.712.472,00	5.462.676.347,00	1.096.407.817,00	'07
11100661	OCOCID 230-85893-8 CONV ESTADO	4.400.610.999,00	63.846.624.173,00	60.628.529.891,00	7.618.705.281,00	'07
11100664	OCOCENTE 230-864282 ILUD INGRESOS	4.968.447,00	7.047.329.761,00	4.756.577.122,00	2.295.721.086,00	'08
11100670	Bco Occidente 230-87265-7 Recursos Cree	5.407.603.119,00	19.751.022.930,00	23.103.099.482,00	2.055.526.567,00	'06
11100686	Cuenta de ahorro	10.681.700.920,00	62.991.798.487,00	70.952.802.806,00	2.720.696.601,00	
1110068607	230-87986-8 BCO OCCIDENTE	10.394.546,00	10.524.526,00	10.459.536,00	10.459.536,00	'07
1110068614	DAVIVIENDA 0092 0079 8107 PROYECTOS EXTENSION	4.271.269.375,00	25.941.157.834,00	30.160.140.311,00	52.286.898,00	
1110068617	DAVIV AHORROS FONDO ILUD 0092-0079-8073	2.106.159.796,00	3.219.625.622,00	5.016.701.371,00	309.084.047,00	'08
1110068618	DAVIV 0092 0079 8081 CURSOS Y CAPACITACIONES	87.758.672,00	4.790.337.660,00	4.876.847.907,00	1.248.425,00	'07
1110068620	DAVIV 0092 7043 5366 CONV 1594 CAR	1.081.206,00	1.127.680,00	2.165.193,00	43.693,00	'07
1110068622	DAVIV 0092-7044-0218 CONV 1931 SED	1.261.596.436,00	1.290.270.789,00	2.551.826.843,00	40.382,00	'07
1110068623	OCCIDENTE 23088652 5 CTO 213 BUCARAMANGA	1.080.136.603,00	1.092.012.297,00	2.165.467.351,00	6.681.549,00	'07
1110068626	230-88676-4 BCO OCCIDENTE CONTR 880 GUAINIA	19.892.501,00	25.416.582,00	40.108.782,00	5.200.301,00	'07
1110068629	CUENTA 0092-0081-6990 BANCO DAVIVIENDA - EMPL-AP	374.851.457,00	388.875.690,00	588.652.051,00	175.075.096,00	'07
1110068634	CUENTA AHORRO OCCIDENTE 230-88840-6 BENEFICIO UD	533.823.389,00	8.811.431.845,00	7.762.370.239,00	1.582.884.995,00	'07
1110068635	CUENTA AHORRO OCCIDENTE 230-88842-2 FONDO IDEUXX	120.613.130,00	8.006.740.469,00	8.114.936.969,00	12.416.630,00	'07
1110068636	OCCIDENTE CTA AHORROS 230-88817-4 CONV ESP 01-2018	85.703.422,00	203.618.461,00	280.372.181,00	8.949.702,00	'07
1110068638	CTA AHORRO 230-88904-0 BCO OCCIDENTE CTTO 08-2018	0,00	521.160.991,00	465.663.384,00	55.497.607,00	'07
1110068639	BCO OCCIDENTE CTA AHORRO 230-88956-0 CTTO 1969	0,00	1.040.648.283,00	1.006.310.787,00	34.337.496,00	'07
1110068640	CTA AHORROS DAVIVIENDA 0092-7045-3336 CONV 029-2019	0,00	439.306.538,00	369.443.359,00	69.863.179,00	'07
1110068641	DAVIVIENDA CTA AHORROS 0092-0083-8879	0,00	310.791.455,00	269.604.940,00	41.186.515,00	'07
1110068642	AHORROS 230-88972-7 BANCO OCCIDENTE CONV CV02 UPM	0,00	2.629.633.529,00	2.392.048.891,00	237.584.638,00	'07
1110068643	DAVIVIENDA CTA AHORRO 0092-0083-9059 CTTO 121-2019	0,00	620.517.809,00	502.661.897,00	117.855.912,00	'07
11100687	Proestampillas UN Publicas	1.175.411.631,00	2.634.423.698,00	2.595.141.501,00	1.214.693.828,00	'06
11100688	Cuenta de ahorro	1.661.033.189,00	12.101.983.706,00	13.572.784.644,00	190.232.251,00	
1110068801	DAVIVIENDA AHORRO 005 65386 6 UNION EUROPEA	1.409.501.549,00	1.507.770.850,00	2.727.044.945,00	190.227.454,00	'07
1110068802	0092-0079-8099 DAVIVIENDA ILUD	251.531.640,00	10.594.212.856,00	10.845.739.699,00	4.797,00	'08
11100689	CTA AHORROS 9100013200 BANCO GNB SUDAMERIS	0,00	2.188.160.550,00	0,00	2.188.160.550,00	'06 '07
11100690	CTA AHORROS 91000013220 BNACO SUDAMERIS	0,00	7.911.293.183,00	7.891.242.955,00	20.050.228,00	'06 '07

DETALLADO TESORERIA GENERAL (06)

CUENTA	UD	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
11		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	27.937.020.474,00	568.996.838.744,00	547.557.938.242,00	49.375.920.976,00
1110		DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	27.937.020.474,00	568.996.838.744,00	547.557.938.242,00	49.375.920.976,00
111005		Cuenta Corriente	67.434.697,00	168.471.835.715,00	165.055.030.748,00	3.484.239.664,00
11100502		Occidentes 05354-08 Proveedores	67.434.697,00	168.471.835.715,00	165.055.030.748,00	3.484.239.664,00
111006		Cuenta De Ahorro	27.869.585.777,00	400.525.003.029,00	382.502.907.494,00	45.891.681.312,00
11100611		Occidente 814618 Cta Unica	3.319.893.886,00	45.036.810.682,00	47.862.359.872,00	494.344.696,00
11100617		Occidente 81462-6 Nomina	16.606.561.631,00	319.442.553.381,00	297.233.407.401,00	38.815.707.611,00
11100638		Bancoccidente 230-85167-7 Inscripciones	1.342.488.491,00	1.821.254.128,00	3.100.000.001,00	63.742.618,00
11100639		Occidente Inv MEN 887887	17.627.019,00	1.177.357.680,00	717.656.282,00	477.328.417,00
11100640		CTA 309044469 BCO BBVA	0,00	562.126.797,00	0,00	562.126.797,00
11100670		Bco Occidente 230-87265-7 Recursos Cree	5.407.603.119,00	19.751.022.930,00	23.103.099.482,00	2.055.526.567,00
11100687		Proestampillas UN Publicas	1.175.411.631,00	2.634.423.698,00	2.595.141.501,00	1.214.693.828,00
11100689		CTA AHORROS 9100013200 BANCO GNB SUDAMERIS	0,00	2.188.160.550,00	0,00	2.188.160.550,00
11100690		CTA AHORROS 91000013220 BNACO SUDAMERIS	0,00	7.911.293.183,00	7.891.242.955,00	20.050.228,00

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.

Se describe a continuación la utilización de las cuentas que son exclusivamente manejadas por la Tesorería General de la Universidad Distrital.

La Universidad Distrital para la ejecución de su cometido estatal, tiene una cuenta corriente No. 230-05354-8 con código contable 11100502 la cual es utilizada para el pago de los proveedores de bienes y servicios en general, los recursos que ingresan a esta cuenta provienen de traslados que se efectúan principalmente desde la cuenta contable de ahorros 11100617.

Esta cuenta corriente quedó a diciembre 31 de 2019 con un saldo de \$3.484 millones, originado lo anterior, que el día 30 de diciembre se efectuó un traslado a esta cuenta para el pago de las planillas de seguridad social de la Universidad y debido a que la universidad tiene condicionado en el banco de occidente por seguridad, el que no permita excederse los pagos de un límite establecido. Por ser último día hábil de pagos del año se llegó al límite y no fue posible solicitar ampliación por los protocolos a cumplir, por lo tanto, no fue posible pagar varias planillas de seguridad social, quedando el dinero en la cuenta, efectuándose los pagos faltantes el primer día hábil bancario del año 2020.

La cuenta de ahorro No. 230-81461-8 y 230-851167-7 determinadas con códigos contables 11100611 y cuenta de ahorros 11100638 fueron aperturadas para el registro de los ingresos por concepto de matrículas y todo lo relacionado con la prestación del servicio educativo.

La cuenta de ahorro No. 230-81462-6 determinada con código contable 11100617 es la cuenta creada para el manejo de las transferencias que el gobierno central nacional y gobierno distrital, realizan de acuerdo al presupuesto aprobado para funcionamiento de la entidad.

Esta cuenta 11100617, quedó con un saldo a diciembre 31 de \$38.815 millones debido a que el día 30 de diciembre la Secretaría de Hacienda Distrital efectuó una consignación de recursos solicitados por la Universidad de recursos ejecutados y no trasladados hasta ese momento por valor de \$28.613 millones de pesos.

Los recursos girados por el Ministerio de Educación Nacional para inversión, la Universidad Distrital los registra en la cuenta de ahorros 230-88788-7 con código 11100639.

La cuenta de ahorro No. 309 04 4469 Banco BBVA y determinada con código contable 11100640 fue creada para el manejo de los recursos provenientes de los excedentes de las cooperativas lo cual de acuerdo a la ley 1819 de 2016.

La cuenta de ahorros con código contable 11100670 Recursos Cree la Universidad Distrital se creó para uso exclusivo de los recursos girados del Ministerio de Educación que de acuerdo al Decreto 2564 del 31 de diciembre de 2015.

La Universidad Distrital apertura la cuenta de ahorros con código contable 11100687 para el manejo de los recursos provenientes del Recaudo Estampilla Pro UNAL creada mediante la Ley 1697 de 2013.

La Universidad Distrital abrió en el Banco Sudameris la cuenta de ahorros 9100013200, cuenta contable 11100689 para el manejo de los recursos girados por Ministerio de Educación Nacional para la disminución de pasivos.

El Ministerio de Educación Nacional en el año 2019, giró recursos adicionales para ser utilizados en el pago de pensiones para lo cual la Universidad Distrital apertura la cuenta de ahorros 91000013220 en el Banco Sudameris, código contable 11100690.

DETALLADO TESORERIA IDEXUD (07) CONVENIOS, CONTRATOS

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	19.129.293.968,00	145.717.344.219,00	153.529.685.081,00	11.316.953.106,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	19.129.293.968,00	145.717.344.219,00	153.529.685.081,00	11.316.953.106,00
111006	Cuenta de Ahorro	19.128.360.116,00	145.716.410.368,00	153.527.817.378,00	11.316.953.106,00
11100659	OCCI 230857187CONV PROF ARTISTAS	1.219.371.692,00	5.339.712.472,00	5.462.676.347,00	1.096.407.817,00
11100661	OCCID 230-85893-8 CONV ESTADO	4.400.610.999,00	63.846.624.173,00	60.628.529.891,00	7.618.705.281,00
11100686	Cuenta de ahorro	10.681.700.920,00	60.314.749.406,00	68.584.837.772,00	2.411.612.554,00
1110068607	230-87986-8 BCO OCCIDENTE	10.394.546,00	10.524.526,00	10.459.536,00	10.459.536,00
1110068614	DAVIVIENDA 0092 0079 8107 PROYECTOS EXTENSION	4.271.269.375,00	25.941.157.834,00	30.160.140.311,00	52.286.898,00
1110068618	DAVIV 0092 0079 8081 CURSOS Y CAPACITACIONES	87.758.672,00	4.790.337.660,00	4.876.847.907,00	1.248.425,00
1110068620	DAVIV 0092 7043 5366 CONV 1594 CAR	1.081.206,00	1.127.680,00	2.165.193,00	43.693,00
1110068622	DAVIV 0092-7044-0218 CONV 1931 SED	1.261.596.436,00	1.290.270.789,00	2.551.826.843,00	40.382,00
1110068623	OCCIDENTE 23088652 5 CTO 213 BUCARAMANGA	1.080.136.603,00	1.092.012.297,00	2.165.467.351,00	6.681.549,00
1110068626	230-88676-4 BCO OCCIDENTE CONTR 880 GUAINIA	19.892.501,00	25.416.582,00	40.108.782,00	5.200.301,00
1110068629	CUENTA 0092-0081-6990 BANCO DAVIVIENDA - EMPL-AP	374.851.457,00	388.875.690,00	588.652.051,00	175.075.096,00
1110068634	CUENTA AHORRO OCCIDENTE 230-88840-6 BENEFICIO UD	533.823.389,00	8.811.431.845,00	7.762.370.239,00	1.582.884.995,00
1110068635	CUENTA AHORRO OCCIDENTE 230-88842-2 FONDO IDEXUD	120.613.130,00	8.006.740.469,00	8.114.936.969,00	12.416.630,00
1110068636	OCCIDENTE CTA AHORROS 230-88817-4 CONV ESP 01-2018	85.703.422,00	203.618.461,00	280.372.181,00	8.949.702,00
1110068638	CTA AHORRO 230-88904-0 BCO OCCIDENTE CTTO 08-2018	0,00	521.160.991,00	465.663.384,00	55.497.607,00
1110068639	BCO OCCIDENTE CTA AHORRO 230-88956-0 CTTO 1969	0,00	1.040.648.283,00	1.006.310.787,00	34.337.496,00
1110068640	CTA AHORROS DAVIVIENDA 0092-7045-3336 CONV029-2019	0,00	439.306.538,00	369.443.359,00	69.863.179,00
1110068641	DAVIVIENDA CTA AHORROS 0092-0083-8879	0,00	310.791.455,00	269.604.940,00	41.186.515,00
1110068642	AHORROS 230-88972-7 BANCO OCCIDENTE CONV CV02 UPME	0,00	2.629.633.529,00	2.392.048.891,00	237.584.638,00
1110068643	DAVIVIENDA CTA AHORRO 0092-0083-9059 CTTO 121-2019	0,00	620.517.809,00	502.661.897,00	117.855.912,00
11100688	Cuenta de ahorro	1.661.033.189,00	9.568.962.459,00	11.039.768.194,00	190.227.454,00

Las cuentas relacionadas anteriormente, son manejadas por el Instituto de extensión y Educación para el trabajo y el desarrollo Humano – IDEXUD para el manejo de los recursos que provienen de la contratación realizada entre entidades del Gobierno Nacional y Distrital en la ejecución de proyectos.

DETALLADO TESORERIA IDEXUD (08) Instituto de Lenguas UD (ILUD)

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
11	EFFECTIVO	0,00	7.505.870.594,00	4.901.060.664,00	2.604.809.930,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	7.505.870.594,00	4.901.060.664,00	2.604.809.930,00
111006	CUENTA DE AHORRO	0,00	7.505.870.594,00	4.901.060.664,00	2.604.809.930,00
11100664	OCCIDENTE 230-864282 ILUD INGRESOS	0,00	2.295.800.266,00	79.180,00	2.295.721.086,00
11100686	CUENTAS CONTRATOS	0,00	2.677.049.081,00	2.367.965.034,00	309.084.047,00
1110068617	DAVIV AHORROS FONDO ILUD 0092-0079-8073	0,00	2.677.049.081,00	2.367.965.034,00	309.084.047,00
11100688	BANCO DAVIVIENDA	0,00	2.533.021.247,00	2.533.016.450,00	4.797,00
1110068802	ILUD	0,00	2.533.021.247,00	2.533.016.450,00	4.797,00

Las cuentas relacionadas anteriormente son administradas por el IDEXUD, de los recursos con que cuenta Instituto de Lenguas de la Universidad Distrital – ILUD para el manejo de los dineros que provienen de la realización de cursos de idiomas.

5.2. Efectivo de uso restringido (NO APLICA)

5.3. Equivalentes al efectivo (NO APLICA)

5.4. Saldos en moneda extranjera (NO APLICA)

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	50.512.787.266,00	50.512.787.266,00	54.982.050.616,00	54.982.050.616,00	-4.469.263.350,00
1.2.21	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	50.512.787.266,00	50.512.787.266,00	54.982.050.616,00	54.982.050.616,00	-4.469.263.350,00

INVERSIONES EN CDT

Cuando en la Tesorería General de la Universidad dispone de recursos en dinero en exceso a los compromisos que tiene a la vista, se propone que con ese exceso de dinero se haga algún tipo de inversión que genere seguridad y rentabilidad para la Universidad. La inversión de recursos se efectúa después de un estudio realizado por Comité de Inversiones creado en la entidad. La Tesorera General de la institución comunica a los miembros del comité de inversiones, la no necesidad inmediata de dichos recursos para el cubrimiento de los pagos pendientes y convoca a los bancos calificados por la Secretaría de Hacienda Distrital, a presentar cotizaciones sobre los excesos de liquidez, posteriormente se reúne el comité en pleno y determinan la redención o la reinversión del título de acuerdo a lo más conveniente para la entidad.

Durante la vigencia 2019, la Universidad Distrital obtuvo rendimientos financieros en la inversión de recursos propios por valor de \$1.777.870.920.

La Universidad Distrital además de los recursos propios, administra los recursos de los fondos de préstamos para los beneficios a los empleados a corto y largo plazo, invirtiendo algunos recursos en CDT, sobre lo cual se obtuvo rendimientos durante la vigencia 2019 por \$46.623.237.

Igualmente, la tesorería General administra también recursos con destino al Fondo de pensiones, invirtiendo en CDT y se obtuvo rendimientos durante la vigencia 2019 por \$463.747.117.

A continuación, se muestra el histórico del manejo de los CDT que administró la Tesorería General de la Universidad durante las vigencias anteriores.

HISTORICO CDT RECURSOS PROPIOS FUNCIONAMIENTO						
ENTIDAD BANCARIA	CAPITAL	TASA E.A.	TERMINO	FECHA DE EMISION	FECHA DE VENCIMIENTO	RENDIMIENTOS PROYECTADOS
BANCO FINANDINA	8.800.000.000,00	5%E.A.	94	28-dic-18	2-abr-19	112.825.484,00
BANCO FINANDINA	8.912.825.484,00	5,10%E.A.	90	2-abr-19	2-jul-19	111.528.413,00
BANCO BOGOTA	9.024.353.898,00	4,50%E.A.	90	2-jul-19	2-oct-19	99.944.719,00
BANCO BOGOTA	9.124.298.617,00	4,80%	90	2-oct-19	2-ene-20	107.666.724,00

HISTORICO CDT RECURSOS CREE						
ENTIDAD BANCARIA	CAPITAL	TASA E.A.	TERMINO	FECHA DE EMISION	FECHA DE VENCIMIENTO	RENDIMIENTOS PROYECTADOS
BANCO FINANDINA	8.105.456.000,00	5,05%E.A.	90	13-dic-18	13-mar-19	100.448.890,00
BANCO FINANDINA	8.205.904.890,00	5,00%E.A.	90	13-mar-19	13-jun-19	100.704.916,29
BBVA	8.306.609.806,29	5,05%E.A.	90	13-jun-19	13-sep-19	102.941.739,00
BBVA	8.409.551.545,29	4,89%E.A.	90	13-sep-19	13-dic-19	100.973.510,00
BBVA	8.510.527.132,00	4,93%	90	13-sep-19	13-dic-19	100.973.510,00

HISTORICO CDT RECURSOS PRO UNAL						
ENTIDAD BANCARIA	CAPITAL	TASA E.A.	TERMINO	FECHA DE EMISION	FECHA DE VENCIMIENTO	RENDIMIENTOS PROYECTADOS
BANCO DE BOGOTÁ	894.000.000,00	4.51%E.A.	90	12-sep-18	12-dic-18	10.911.576,00
BANCO FINANDINA	903.923.400,00	5,05%E.A.	90	13-dic-18	13-mar-19	11.202.097,00
BANCO FINANDINA	915.125.497,00	5,00%E.A.	90	13-mar-19	13-jun-19	11.230.649,00
BOGOTA	926.356.146,00	4,65%E.A.	90	13-jun-19	13-sep-19	10.583.619,00
BOGOTA	936.939.765,00	4,65%E.A.	90	13-sep-19	13-dic-19	10.706.879,00
BOGOTA	463.644.302,00	4,80%	90	13-dic-19	13-mar-20	5.298.295,00

HISTORICO CDT RECURSOS MEN INVERSION						
ENTIDAD BANCARIA	CAPITAL	TASA E.A.	TERMINO	FECHA DE EMISION	FECHA DE VENCIMIENTO	RENDIMIENTOS PROYECTADOS
BANCO FINANDINA	2.500.000.000,00	5,04%E.A.	90	11-dic-18	11-mar-19	30.981.250,00
BANCO FINANDINA	2.530.981.250,00	5,00%E.A.	90	11-mar-19	11-jun-19	31.060.835,00
BBVA***	1.562.041.452,00	5,05%E.A.	90	11-jun-19	11-sep-19	19.358.379,71
BBVA	1.581.399.831,71	4,84%E.A.	90	12-sep-19	12-dic-19	18.796.914,00
BBVA	1.600.196.745,71	4,93% E.A.	90	12-dic-19	12-mar-20	22.709.864,99

INVERSIONES EN ACCIONES

6.1. Inversiones de administración de liquidez

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
Anexo. 6.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

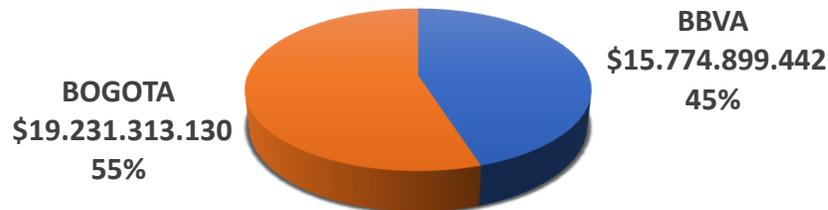
DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS - 2019	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	50.512.787.266,0	50.512.787.266,0
1.2.21	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	50.512.787.266,0	50.512.787.266,0
1.2.21.02	Db	Certificados de Depósito a Término (CDT)	32.120.920.654,0	32.120.920.654,0
1.2.21.13	Db	Acciones ordinarias	18.391.866.612,0	18.391.866.612,0

Las acciones de la ETB se valorizaron de Acuerdo al Precio de Cierre de la Bolsa el 30 de diciembre de 2019 (Precio de Mercado)

		31/12/2019
Acciones ETB		71.011.068
Participacion Patrimonial		2,00000000
Valor Nominal		0,54200540
Valor acciones		38.488.382
Precio De Cierre Bolsa		\$ 259,00
Valor acciones a	30/12/2019	18.391.866.612
Acciones Nominales Etb		38.488.382
Valorizacion Historica Acciones Etb		17.785.289.686
Acciones Ordinarias (Valor en Libros)		17.823.778.068
Ajuste (Valorización)		568.088.544

Tasa	Descripcion	Dias	CDT	Intereses
0,01311%	CDT RECURSOS PROPIOS- BANCO BOGOTA	89	\$9.124.298.617	\$ 106.470.427
0,01334%	CDT RECURSOS CREE- BBVA	18	\$8.510.527.132	\$ 20.437.180
0,01334%	CDT RECURSOS CREE- BBVA	19	\$1.868.893.963	\$4.737.293
0,01350%	CDT RECURSOS CREE- BANCO BOGOTA	19	\$9.643.370.211	\$ 24.738.298
0,01270%	CDT RECURSOS PRO UNAL- BANCO BOGOTA	18	\$ 463.644.302	\$1.059.659
0,01270%	CDT RECURSOS PRO UNAL- BANCO BBVA	19	\$ 746.727.887	\$1.801.460
0,01321%	CDT RECURSOS MEN INVERSION- BBVA	19	\$1.600.196.746	\$4.015.405
SUBTOTAL CDT			\$ 31.957.658.858	\$ 163.259.722
0,01337%	CDT PRESTAMOS- BBVA	26	\$ 675.316.919	\$2.347.146
0,01337%	CDT CUOTAS PARTES PENSIONALES- BBVA	26	\$2.373.236.795	\$8.248.475
TOTALES			2+6	\$ 173.855.343

CDT's Valor Nominal



6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (NO APLICA)

6.3. Instrumentos derivados y coberturas (NO APLICA)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

- Diligencie el cuadro que muestra los conceptos (cuentas) que componen el grupo Cuentas por cobrar, comparativo con el periodo anterior y separando valor corriente y no corriente, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	23.831.816.785,00	0,00	23.831.816.785,00	10.499.659.229,00	0,00	10.499.659.229,00	13.332.157.556,00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	16.979.116	0	16.979.116,00	18.265.516	0	18.265.516,00	-1.286.400,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	378.535.824	0	378.535.824,00	319.766.114	0	319.766.114,00	58.769.710,00
1.3.37	Db	Transferencias por Cobrar	16.030.544.275	0	16.030.544.275,00	1.760.473	0	1.760.473,00	16.028.783.802,00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	9.306.583.125	0	9.306.583.125,00	10.159.867.126	0	10.159.867.126,00	-853.284.001,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0,00			0,00	0,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.900.825.555,00	0,00	-1.900.825.555,00	0,00	0,00	0,00	-1.900.825.555,00
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0,00			0,00	0,00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-172.451.146,00	0,00	-172.451.146,00	0	0	0,00	-172.451.146,00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía			0,00			0,00	0,00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto			0,00			0,00	0,00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado			0,00			0,00	0,00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo			0,00			0,00	0,00
1.3.86.xx	Cr	Deterioro: xxxxxxxxxxxxxxxx			0,00			0,00	0,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-1.728.374.409,00	0,00	-1.728.374.409,00	0	0	0,00	-1.728.374.409,00

La cuenta 1317 esta representada por lo que adeudan los estudiantes de posgrado, producto del fraccionamiento de las matriculas en aplicación del acuerdo 04 de 2006 del CSU, sobre estas cuentas por cobrar se aplicó deterioro del 46% producto de la antigüedad de algunas deudas individuales quedando registrado el deterioro en la cuenta 138602.

La cuenta 1337 tiene una variación sustancial de \$16.028 millones, ya que la Secretaría de Hacienda a fecha de corte no pudo transferir la totalidad del aporte que el Distrito Capital debe depositar a la Universidad para su funcionamiento

Los saldos de las cuentas 138490 tienen su origen en cuatro conceptos que son:

Cuentas por cobrar a bancos reflejados en las cuentas 13849001 y 13849008, corresponden a los valores que los bancos deben reintegrar a la Universidad producto de descuentos bancarios no autorizados.

Cuentas por cobrar nominas reflejados en las cuentas 13849004, 05, 06, 07, 09, 10 y 11 corresponden a los valores que adeudan el personal activo y pensionado por concepto de mayores valores girados en nóminas por la Universidad.

Cuentas por cobrar cesantías: son los valores liquidados con corte a diciembre 31 de 2019 donde el empleado debe a la universidad por este concepto.

A las partidas de esta cuenta 138490 se le reconoció individualmente el valor del deterioro causado por el incumplimiento de los pagos a cargo de los deudores, registrado lo anterior en la cuenta 138690.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos (NO APLICA)

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

NO Tributarios	SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
	Valor en libros 31/12/2019	Valor de la pérdida por deterioro del periodo	Impacto de las bajas en las cuentas por cobrar en los resultados diferente al recaudo	Valor en libros 31/12/2018
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	16.979.116			18.265.516
Prestación de servicios	378.535.824	172.451.146	-172.451.146	319.766.114
Transferencias por cobrar	16.030.544.275			1.760.473
Otras cuentas por cobrar	9.306.583.125	1.728.374.409	-1.728.374.409	10.159.867.126
Total	25.732.642.340	1.900.825.555	-1.900.825.555	10.499.659.229

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

PARTIDA INGRESOS TRIBUTARIOS	VALOR EN LIBROS CXC 31/12/2019	VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO A 31/12/2019
131104 Sanciones	16.979.116,00	0,00
131701 Servicios Educativos	378.535.824,00	-172.451.146,00
133712 Otras transferencias	16.030.544.275,00	0,00
138408 Cuotas Partes de Pensiones	1.965.586.426,00	0,00
138413 Devolución Iva Para Entidades De Educación Superio	1.431.052.150,00	0,00
138432 Responsabilidades fiscales	36.383.085,00	0,00
138435 Intereses de mora	14.863.904,00	0,00
138490 Otras Cuentas por Cobrar	5.858.697.560,00	-1.728.374.409,00

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

3. Análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar en mora sin deterioro Tabla N°3.

PARTIDA INGRESOS TRIBUTARIOS	VENCIDA ENTRE 3 Y 6 MESES	VENCIDA ENTRE 6 MESES Y UN AÑO	VENCIDA A ENTRE 1 Y 3 AÑOS
131104 Sanciones		13.498.740,00	78.746,00
1317010401 CXC Postgrado Vr. Historico	10.380.471,00	739.981,00	76.789.729,00
13840801 Cuotas Partes De Pensiones		1.891.803.401,00	
13849001 Saldo Favor Ctas Banco Ud		174.935.605,00	
13849003 Deudores		5.264.256,00	7.001.384,00
13849004 Subsidio Familiar		820.668,00	3.397.709,00
13849006 Sueldos Y Primas	67.579.552,00	620.764,00	
13849007 Mayores Valores Girados Nomina		3.661.845,00	
13849010 Mayores Valores Pagados Pensionados	1.654.794,00		16.147.343,00
13849011 Sentencia Mesada 14			13.943.868,00
13849013 CUENTAS POR COBRAR IDEXUD			3.475.577.864,00
13849015 Incapacidades	19.881.274,00		

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018		SALDO FINAL 2018
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	819.541.651,00	0,00	819.541.651,00	792.126.688,00	0,00	792.126.688,00	27.414.963,00
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	833.059.946,00		833.059.946,00	792.126.688,00		792.126.688,00	40.933.258,00
1.4.80	Cr	Deterioro acumulado de préstamos por cobrar (cr)	-13.518.295,00		-13.518.295,00	0,00	0,00	0,00	-13.518.295,00
1.4.80.03	Cr	Deterioro: Préstamos concedidos	-13.518.295,00		-13.518.295,00	0,00	0,00	0,00	-13.518.295,00

PRESTAMOS ORDINARIOS

Según lo dispuesto en el acuerdo No. 019 de 1988 de la universidad, se otorga crédito ordinario a empleados públicos, trabajadores oficiales y docentes de la universidad que tengan una vinculación mínima de seis (6) meses en la institución, el plazo para la cancelación no podrá exceder de 48 quincenas y la cuantía se registrará por lo dispuesto en la convención colectiva vigente, sin intereses, se considera que por el monto de los préstamos ordinarios y por ser descontados por nomina no amerita deterioro por el plazo y monto de los mismos.

GRCU SU AU SU	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	2019/12/31	62.417.716,00	58.171.521,00	59.668.058,00	60.921.179,00
14 15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	2019/12/31	62.417.716,00	58.171.521,00	59.668.058,00	60.921.179,00
14 15 25	Créditos A Empleados	2019/12/31	62.417.716,00	58.171.521,00	59.668.058,00	60.921.179,00
14 15 25 14	Ptamo Ordinario Activo	2019/12/31	62.417.716,00	58.171.521,00	59.668.058,00	60.921.179,00
14 15 25 14 01	Vr. Historico Ptamo Ordinario Activo	2019/12/31	62.417.716,00	58.171.521,00	59.668.058,00	60.921.179,00
T O T A L E S ==>			62.417.716,00	58.171.521,00	59.668.058,00	60.921.179,00

14152566 PRESTAMOS VIVIENDA ADMINISTRATIVOS

Los préstamos de vivienda administrativos y docentes están compuestos por las siguientes cuentas:

GRCU SU AU SU	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	2019/12/31	729.933.997,00	225.134.069,00	182.929.299,00	772.138.767,00
14 15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	2019/12/31	729.933.997,00	225.134.069,00	182.929.299,00	772.138.767,00
14 15 25	Créditos A Empleados	2019/12/31	729.933.997,00	225.134.069,00	182.929.299,00	772.138.767,00
14 15 25 66	Ptmos Vivienda Administrativo	2019/12/31	723.762.678,00	218.962.750,00	176.757.980,00	765.967.448,00
14 15 25 66 01	Vr. Historico Ptmos Vivienda Administrativo	2019/12/31	1.064.211.046,00	87.907.836,00	168.431.579,00	983.687.303,00
14 15 25 77	Ptmos Vivienda Docentes	2019/11/01	6.171.319,00	6.171.319,00	6.171.319,00	6.171.319,00
14 15 25 77 01	Vr. Historico Ptmos Vivienda Docentes	2019/11/01	6.171.319,00	6.171.319,00	6.171.319,00	6.171.319,00
T O T A L E S ==>			729.933.997,00	225.134.069,00	182.929.299,00	772.138.767,00

Corresponde a préstamos otorgados a empleados los cuales se realizan según el Acuerdo del Consejo Superior No.043 de 1988 donde se crea el fondo de vivienda de la universidad Distrital y se establece que el Comité Obrero Patronal revisara y acordara las modificaciones al reglamento y establece las cuantías, las modalidades los plazos los intereses y garantías.

Para otorgar los préstamos se debe acreditar dos años de vinculación con la universidad, tener capacidad de endeudamiento, autorizar la amortización del crédito con primas y demás emulaciones.

Los préstamos de vivienda están sujeta a plazos de 10, 12 y 15 años sin intereses. Las garantías de estos créditos se basan en la pignoración de cesantías, pagaré y/o libranza con codeudor solidario, propietario de finca raíz o un seguro de crédito.

1415256697 DETERIORO INTERESES PRÉSTAMOS DE VIVIENDA

La metodología que se utilizó para determinar el cálculo del deterioro está determinada según el instructivo 002 de 2015 procedimiento ii que indica que: Calcular, como valor inicial en la fecha que se concedió el préstamo, el valor presente de los flujos futuros pactados descontados a la tasa de mercado identificada en el numeral i. más los costos de transacción. En caso de que la entidad no logre determinar la tasa de interés de mercado en la fecha que se concedieron los préstamos, el valor inicial del préstamo corresponderá a su valor en libros al 31 de diciembre de 2017, más los costos de transacción. En ambos casos, incluir los costos de transacción en la medida que estos sean fácilmente identificables.

La tasa aplicada para calcular del valor de los intereses de los préstamos en el año 2019 fue la de los TES a 31 de diciembre de 2019 según carta circular No.081 del 30 de diciembre de 2019 que corresponde al 5.76%.

El deterioro de los intereses de los préstamos de vivienda se refleja en la siguiente cuenta

148003 DETERIORO PRÉSTAMOS CONCEDIDOS

El deterioro acumulado de los préstamos de vivienda administrativos y docentes se estableció de acuerdo a la antigüedad de la deuda, estableciendo el 1% de deterioro para préstamos de administrativos y 100% de deterioro para préstamos de docentes.

El saldo de deterioro está conformado por las siguientes cuentas

GRCU	SU	AU	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO	
14	80	3	2	Prestamos Vivienda Administrativos	2019/12/31	0,00	0,00	6.934.938,00	(6.934.938,00)
14	80	03	03	Prestamos vivienda Docentes	2019/12/31	0,00	0,00	6.171.319,00	(6.171.319,00)

8.1. Préstamos concedidos

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2019		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	833.059.946,0	0,0	833.059.946,0
Créditos a empleados	833.059.946,0		833.059.946,0

8.2. Préstamos gubernamentales otorgados (NO APLICA)

8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar (NO APLICA)

8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo (NO APLICA)

8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS
	CONCEPTOS	CANT	VALOR
PRÉSTAMOS POR COBRAR VENCIDOS NO DETERIORADOS	0	45.341.907,00	45.341.907,00
Préstamos concedidos	1	45.341.907,00	45.341.907,00

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Si bien la Universidad Distrital Durante el Año 2019 compro materiales y suministros para el desarrollo de las actividades, estos fueron consumidos durante la vigencia, reportándose en ceros la cuenta 15 Inventarios.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
15	INVENTARIOS	0	3.764.726.490	3.764.726.490	0
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	3.764.726.490	3.764.726.490	0
151403	Medicamentos	0	73.749.121	73.749.121	0
15140301	Grupo 1-03 Medicamentos y Elementos de Odontología	0	73.749.121	73.749.121	0
151405	Materiales Reactivos Y de Laboratorio	0	70.170.755	70.170.755	0
15140501	Elementos Reactivos y de Laboratorio	0	70.170.755	70.170.755	0
151415	Materiales para Educación	0	223.870.599	223.870.599	0
15141501	Grupo 1-10 Útiles Escritorio y Oficina	0	223.870.599	223.870.599	0

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
151417	Elementos y Accesorios de Aseo	0	11.673.561	11.673.561	0
15141701	Elementos de Aseo Lavandería y Cafetería	0	11.673.561	11.673.561	0
151421	Dotación a Trabajadores	0	70.986.655	70.986.655	0
15142101	Dotación a Trabajadores	0	70.986.655	70.986.655	0
151423	Combustibles y Lubricantes	0	71.271.380	71.271.380	0
15142301	Grupo 1-02 Combustibles y Lubricantes	0	71.271.380	71.271.380	0
151424	Elementos y Materiales Construcción	0	709.921.583	709.921.583	0
15142401	Grupo 1-04 Elementos Construcción e Instalación	0	709.921.583	709.921.583	0
151490	Otros Materiales Y Suministros	0	2.533.082.836	2.533.082.836	0
15149001	Grupo 1-25 Materiales y Suministros	0	2.507.002.807	2.507.002.807	0
15149002	Grupo 2-01 Medallas y Trofeos	0	707.500	707.500	0
15149005	Capacitación Bienestar Social Y Estímulos	0	25.372.529	25.372.529	0

9.1. Bienes y servicios

La Universidad a 31 de diciembre de 2019 no presenta saldos en la cuenta 15 INVENTARIOS, todos bienes de consumo adquiridos durante la vigencia 2019 fueron registrados por su costo de adquisición y luego reconocidos al gasto o costo de acuerdo al uso de los mismos.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Cuentas que componen el grupo Propiedades, planta y equipo, comparativo y variaciones con el saldo del periodo anterior:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	309.370.005.818,00	272.878.974.393,00	36.491.031.425,00
1.6.05	Db	Terrenos	104.985.073.570,00	93.616.500.670,00	11.368.572.900,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	0,00	0,00	0,00
1.6.12	Db	Plantas productoras	0,00	0,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	2.872.009.990,00	2.872.009.990,00	0,00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0,00	0,00	0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0,00	0,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00	0,00	0,00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	0,00	0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	0,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	192.209.439.168,00	170.055.069.234,00	22.154.369.934,00
1.6.55	Db	Maquinarias y equipos	834.571.908,00	632.078.953,00	202.492.955,00
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	8.270.896.323,00	4.383.289.263,00	3.887.607.060,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de Oficina	6.530.596.624,00	6.018.145.042,00	512.451.582,00
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computación	5.966.428.025,00	3.364.034.525,00	2.602.393.500,00

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
				2019	2018	
1.6.75	Db		Equipos de Transporte, tracción y elevación	294.714.234,00	294.714.234,00	0,00
1.6.80	Db		Equipos de Comedor Cocina, despensa y Hotelería	15.970.484,00	490.000,00	15.480.484,00
1.6.81	Db		Bienes de arte y cultural	9.296.091,00	9.296.091,00	0,00
1.6.85	Cr		Depreciación acumulada de PPE (cr)	-9.746.980.609,00	-8.366.653.609,00	-1.380.327.000,00
1.6.95	Cr		Deterioro acumulado de PPE (cr)	-2.872.009.990,00	0,00	-2.872.009.990,00
Subtotal						
1.6.85.01	Cr		Depreciación: Edificaciones	-2.797.179.904,00	-1.416.852.904,00	-1.380.327.000,00
1.6.85.02	Cr		Depreciación: Plantas, ductos y túneles	0,00	0,00	0,00
1.6.85.03	Cr		Depreciación: Redes, líneas y cables	0,00	0,00	0,00
1.6.85.04	Cr		Depreciación: Maquinaria y equipo	-295.422.106,00	-295.422.106,00	0,00
1.6.85.05	Cr		Depreciación: Equipo médico y científico	-2.812.735.893,00	-2.812.735.893,00	0,00
1.6.85.06	Cr		Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-659.281.509,00	-659.281.509,00	0,00
1.6.85.07	Cr		Equipos De Comunicación Y Computación	-3.173.838.054,00	-3.173.838.054,00	0,00
1.6.85.08	Cr		Equipos De Transporte Tracción Y Elevación	-8.033.143,00	-8.033.143,00	0,00
1.6.85.09	Cr		Equipos De Comedor Cocina Despensa Y Hotelería	-490.000,00	-490.000,00	0,00
Subtotal						
1.6.95.01	Cr		Deterioro: Terrenos	0,00	0,00	0,00
1.6.95.02	Cr		Deterioro: Semovientes y plantas	0,00	0,00	0,00
1.6.95.03	Cr		Deterioro: Construcciones en curso	0,00	0,00	0,00
1.6.95.04	Cr		Deterioro: Maquinaria, planta y equipo en montaje	-2.872.009.990,00	0,00	-2.872.009.990,00

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	632.078.953,0	3.364.034.525,0	294.714.234,0	4.383.289.263,0	6.018.145.042,0	9.296.091,0	490.000,0	14.702.048.108,0
+ ENTRADAS (DB):	197.392.955,0	2.496.799.665,0	0,0	3.843.348.184,0	512.212.582,0	0,0	15.480.484,0	7.065.233.870,0
Adquisiciones en compras	197.392.955,0	2.496.799.665,0		3.843.348.184,0	512.212.582,0		15.480.484,0	7.065.233.870,0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	829.471.908,0	5.860.834.190,0	294.714.234,0	8.226.637.447,0	6.530.357.624,0	9.296.091,0	15.970.484,0	21.767.281.978,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	5.100.000,0	105.593.835,0	0,0	44.258.876,0	239.000,0	0,0	0,0	155.191.711,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	5.100.000,0	105.593.835,0		44.258.876,0	239.000,0			155.191.711,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	834.571.908,0	5.966.428.025,0	294.714.234,0	8.270.896.323,0	6.530.596.624,0	9.296.091,0	15.970.484,0	21.922.473.689,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	295.422.106,0	3.173.838.054,0	8.033.143,0	2.812.735.893,0	659.281.509,0	0,0	490.000,0	6.949.800.705,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	295.422.106,0	3.173.838.054,0	8.033.143,0	2.812.735.893,0	659.281.509,0		490.000,0	6.949.800.705,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	539.149.802,0	2.792.589.971,0	286.681.091,0	5.458.160.430,0	5.871.315.115,0	9.296.091,0	15.480.484,0	14.972.672.984,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	35,4	53,2	2,7	34,0	10,1	0,0	3,1	31,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES								
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	834.571.908,0	5.966.428.025,0	294.714.234,0	8.270.896.323,0	6.530.596.624,0	9.296.091,0	15.970.484,0	21.922.473.689,0

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	93.616.500.670,0	170.055.069.234,0	263.671.569.904,0
+ ENTRADAS (DB):	11.368.572.900,0	22.154.369.934,0	33.522.942.834,0
Otras entradas de bienes inmuebles	11.368.572.900,0	22.154.369.934,0	33.522.942.834,0
Incrementos por reclasificaciones de otro grupo de activos	11.368.572.900,0	22.154.369.934,0	33.522.942.834,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	104.985.073.570,0	192.209.439.168,0	297.194.512.738,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)			0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	104.985.073.570,0	192.209.439.168,0	297.194.512.738,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	2.797.179.904,0	2.797.179.904,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.416.852.904,0	1.416.852.904,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		1.380.327.000,0	1.380.327.000,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	104.985.073.570,0	189.412.259.264,0	294.397.332.834,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	1,5	0,9
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	46.520.926.070,0	28.361.890.857,0	74.882.816.927,0
+ En servicio	58.464.147.500,0	163.847.548.311,0	222.311.695.811,0
+ En propiedad de terceros	46.520.926.070,0	28.361.890.857,0	74.882.816.927,0

Los terrenos de la universidad están identificados en:

TERRENOS 93.616.500.670,00

Urbanos 46.916.937.100,00

Facultad Ingeniería Y Sede Admón. Sabio Caldas 19.349.020.500,00

Valor Histórico 248.629.822,00

Valorización Histórica Terreno Fac Inge - Sede Adm 19.100.390.678,00

Sede Posgrados CII 34 887.793.500,00

Valor Histórico 90.724.348,00

Valorización Histórica Terreno Sede Posgra CII 34 797.069.152,00

Facultad Tecnológica Ciudad Bolívar 4.479.152.000,00

Valor Histórico 853.362.749,00

Valorización Histórica Terreno Fac Tecnolo Ciud Bo 3.625.789.251,00

Macarena B Facultad Ciencias 9.800.000.000,00

Valor Historico	331.322.898,00
Valorización Histórica Terreno Macarena B Fac Cien	9.468.677.102,00
Facultad Artes Asab Y Sed Acad Luis A. Calvo	853.600.000,00
Valor Histórico	5.217.020,00
Valorización Histórica Terreno Facult Artes Asab	848.382.980,00
Sede Emisora Ud	447.125.400,00
Valor Histórico	44.589.116,00
Valorización Histórica Terreno Sede Emisora Ud	402.536.284,00
Facultad Tecnológica El Ensueño	11.100.245.700,00
Valor Histórico	9.977.043.197,00
Valorización Histórica Terreno Fac Tecnolo Ensueño	1.123.202.503,00

Rurales	178.637.500,00
Finca El Tibar Choachi	178.637.500,00
Valor Histórico	13.023.608,00
Valorización Histórica Terreno Finca Tibar Choachi	165.613.892,00

Terrenos De Propiedad De Terceros	46.520.926.070,00
Facultad Medio Ambiente Vivero	7.586.954.970,00
Globo A - Lote San Miguel Av Venado de Oro	2.300.525.577,00
Globo B - Call 14 No. 7 46 Este	989.818.000,00
Valorización Histórica Terreno Fac Medio Ambi Vive	4.296.611.393,00
Macarena A Facultad Ciencias	12.686.257.100,00
Valor Histórico	4.952.574.900,00
Valorización Histórica Terreno Macarena A Fac Cie	7.733.682.200,00
Zona Comunal No.1 Fac Tecnológica	3.636.744.000,00
Valor Histórico	1.454.050.800,00
Valorización Histórica Terren Zon Com No.1 Fac Tec	2.182.693.200,00
Sede Ciudadela Porvenir Bosa Lote 8A -8B	22.610.970.000,00
Lote 8A - Calle 52 Sur 92A - 45	10.000.000.000,00
Lote 8B - Calle 52 Sur 93D - 97	7.098.000.000,00
Valorización Histórica Terre Bosa Porv Lote 8A -8B	5.512.970.000,00

Las edificaciones de la universidad están identificadas en:

EDIFICACIONES **170.055.069.234,00**

Edificios Y Casas	141.693.178.377,00
Facultad Ingeniería Y Sede Admón. Sabio Caldas	40.113.681.919,00
Valor Histórico	23.383.681.911,00
Valorización Histórica Edific Fac Ingenie y Sabio	16.730.000.008,00
Sede Posgrados CII 34	870.777.800,00
Valor Histórico	981.654.443,00
Valorización Histórica Edificac Sede Posgr CII 34	(110.876.643,00)
Facultad Tecnológica Ciudad Bolivar	17.814.248.000,00
Valor Histórico	9.821.511.839,00
Valorización Histórica Edifica Fac Tecnol Ciu Bol	7.992.736.161,00
Sede Ciudadela Porvenir Bosa	77.947.405.833,00
Valor Histórico	89.925.010.768,00
Valorización Histórica Edifica Sede Ciuda Porvenir	(11.977.604.935,00)
Macarena B Facultad Ciencias	4.209.661.700,00

Valor Histórico	6.887.518.500,00
Valorización Histórica Edific Macarena B Fac Cien	(2.677.856.800,00)
Finca El Tibar Choachi	33.365.000,00
Valor Histórico	25.630.887,00
Valorización Histórica Edific Finca Tibar Choachi	7.734.113,00
Sede Emisora Ud	147.429.600,00
Valor Histórico	87.307.360,00
Valorización Histórica Edifi Sede Emisora Ud	60.122.240,00
Facultad Artes Asab Y Sed Acad Luis A. Calvo	556.608.525,00
Valor Histórico	103.574.081,00
Valorización Histórica Edifi Fac Artes Luis A Cal	453.034.444,00
Edificaciones De Propiedad De Terceros	28.361.890.857,00
Facultad Medio Ambiente Vivero	8.904.602.950,00
Valor Histórico	7.536.772.083,00
Valorización Histórica Edific Facultad Medio Ambie	1.367.830.867,00
Macarena A Facultad Ciencias	19.354.438.907,00
Valor Histórico	24.050.538.021,00
Valorización Histórica Edifi Macarena A Fac Cien	(4.696.099.114,00)
Sede B Thomas Jefferson Colegio Externado Nacion	102.849.000,00
Valor Histórico	102.849.000,00

10.3. Construcciones en curso

	CONCEPTOS	SALDO 2019	(-) DETERIORO ACUMULADO
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.872.009.990,00	2.872.009.990,00
1.6.15.01	Edificaciones	2.872.009.990,00	2.872.009.990,00
	Sede Macarena B	2.872.009.990,00	2.872.009.990,00

Las Construcciones en curso corresponde a los anticipos otorgados para la construcción de los Laboratorios de la Sede Macarena B.

CONCEPTO	VALOR
SEDE MACARENA B	2,872,009,990.00
TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO \$	2,872,009,990.00

ESTADO DEL CONTRATO

CONTRATO	CONTRATO No. 000121 del 16 de Noviembre de 2010
CONTRATISTA:	UNION TEMPORAL FENIX
CONTRATANTE:	UNIVERSIDAD FRANCISCO JOSE DE CALDAS DISTRITAL
OBJETO:	REALIZACIÓN DE LOS ESTUDIOS, DISEÑOS Y CONSTRUCCIÓN DE LAS OBRAS PARA EL PROYECTO DEL EDIFICIO B DE LA SEDE MACARENA DE LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS, ASI COMO LA GESTIÓN AMBIENTAL Y DE LICENCIAMIENTO,

VALOR INICIAL DEL CONTRATO:	\$ 12.441.630.000,00
ADICION No.1:	\$ 652.732.000,00
VALOR TOTAL DEL CONTRATO (VALOR MAS	\$ 13.094.362.000,00
PLAZO:	VEINTIUN (21) MESES A PARTIR DE LA SUSCRIPCIÓN 1\1571 DEL ACTA DE INICIO
FECHA DE INICIACIÓN DEL CONTRATO:	01 DE DICIEMBRE DE 2010
FECHA DE TERMINACION	30 DE SEPTIEMBRE DE 2012
FECHA DE SUSPENSION No. 1:	11 DE JULIO DE 2011
FECHA DE REINICIO No. 1:	1 2 D E O C T U B R E D E 2 0 1 1
OTROSI No. 1 PRORROGA:	5 MESES
FECHA DE SUSPENSION No. 2	23 DE OCTUBRE DE 2012
OTROSI No. 3 PRORROGA No.2:	18 MESES
FECHA DE REINICIO:	11 DE SEPTIEMBRE DE 2013
1 FECHA DE SUSPENSION No.3	30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

ESTADO FINANCIERO DEL CONTRATO

El contrato fue suscrito por UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS con la UNION TEMPORAL FÉNIX, con NIT 900.392.770-9. La fecha de perfeccionamiento del contrato fue el 16 de noviembre de 2010, por valor de \$ 12.441.630.000.00 con un plazo de ejecución de 21 meses contados a partir de la suscripción del acta de inicio. Para efectos de la ejecución el contrato se dividió en dos etapas principales, así:

- Etapa de pre construcción: referente a los estudios y diseños hasta la obtención de la licencia de construcción, con un plazo establecido de 4 meses, a partir de la fecha del acta de inicio, cuyo costo se estimó en \$ 1.982.587.347.00 discriminados de la siguiente manera: pago anticipado por valor de \$ 1.565.497.300,00 (Valor máximo a pagar según cláusula doce (12), y dos pagos bimestrales por valores de \$207.971.564,00 y \$209.118.483,00
- Etapa de construcción: inicia una vez se obtenga la licencia de construcción y se firme la respectiva acta de inicio de las obras, con un plazo establecida de 17 meses, por un valor de \$ 10.459.042.653,00

A la fecha al contratista se le han realizado 5 pagos, por conceptos de diseños, los cuales se discriminan a continuación:

- Se firmó acta de inicio con fecha 01 de diciembre de 2010, en los cuales intervinieron el Ing. Oscar Fernando Rojas Zúñiga, Representa Legal de la Unión Temporal FÉNIX y el Arq. Javier Alberto Báez, Supervisor designado por la Universidad Distrital, la cual sirvió como base para realizar el Pago Anticipado por valor de \$ 1.565.497.300,00.
- Mediante Acta de Verificación de Avance No. 1, de fecha 18 de febrero de 2011, suscrita por el Supervisor del Contrato Arq. Javier Alberto Báez, se efectuó el primer pago bimestral de \$207.971.564
- Mediante Acta de Verificación No.2 de fecha 27 de Mayo de 2011, se procedió a iniciar con el proceso de cancelación del segundo pago Bimestral, por parte del Supervisor

Rafael Enrique Aranzales, previa certificación del interventor Arq. Noé Gonzales Bonilla, por valor de \$209.118.483,00

- Mediante Otrosí No. 3 de fecha 29 de Noviembre de 2013, se procedió a realizar el pago del Anticipo de la Adición presupuestal por valor de \$ 326.366.000,00, según lo estipulado en dicho Otrosí, por parte del supervisor Franky Castaño Herrera.
- Mediante Acta de Verificación de fecha 02 de mayo de 2014, se verifica por parte de la interventoría y la supervisión, el cumplimiento de los parámetros del segundo pago de la adición por valor de \$ 195.819.600,00, según lo estipulado en el Otrosí No 3.

Según lo anterior a la fecha se le han desembolsado al contratista \$ 2.504.772.947,00, de acuerdo a lo estipulado en el Contrato y sus respectivos Otrosís.

A la fecha no ha sido posible obtener la Licencia de Construcción, dado que La Universidad había planteado utilizar una licencia por la modalidad de ampliación, de acuerdo a los estudios previos. Al momento de ser radiados el proyecto inicial ante la Curaduría Urbana 3, esta establece que dicha modalidad de licencia no es de ampliación sino de obra nueva.

Debido a lo anterior, por ser un proyecto de obra nueva era estrictamente necesario contar et Estudio de Remoción en Masa y el Plan de Manejo y Regularización. Dichos estudios al no estar contemplados en el contrato, la Universidad decide autorizar la ejecución de esos estudios y por ende pagar el costo de los mismos.

10.4. Estimaciones (NO APLICA)

Durante la vigencia 2019 no se realizaron estimaciones en propiedad planta y equipos.

10.5. Revelaciones adicionales:

Las secciones de almacén y contabilidad durante el año 2019 han participado en las reuniones iniciales para el desarrollo del nuevo sistema de inventarios ARKA II, en las cuales ambas secciones han realizado los aportes al proceso, cada una desde su perfil y experticia, con las limitaciones, que a la fecha, la sección de almacén no cuenta con las Políticas de acuerdo al Nuevo Marco Normativo Contable y no se conoce si se realizó un diagnóstico previo sobre los errores generados en el ARKA y la respectiva identificación de los saldos iniciales.

Creemos importante tener en cuenta:

- Se hace necesario realizar un diagnóstico inicial del aplicativo actual, ARKA, para identificar los errores en el proceso, y poder determinar a una fecha de corte acordada unos saldos iniciales razonables que se utilizarán como punto de partida para los movimientos del nuevo sistema ARKA II.
- La Sección de Almacén como usuario directo del Aplicativo ARKA II ha apoyado los procesos de desarrollo, pero es importante tener en cuenta que esta sección no cuenta

con las Política para este proceso, insumo fundamental para identificar las necesidades específicas con la claridad total del proceso.

- La Sección de contabilidad como usuario de la Información que genera el Aplicativo ARKA para su consolidación en el sistema Contabilidad SIIGO, ha participado en el proceso inicial del desarrollo, pero siempre indicando la necesidad de identificar saldos iniciales y conciliación entre las áreas. No se pudo desconocer los procesos anteriormente realizados.
- Sobre la Implementación del Nuevo Marco Normativo, está pendiente de realizar las valoraciones bienes muebles e incorporar los avalúos realizados a los bienes inmuebles en el año 2018 y la actualización de su depreciación a la fecha.
- Uno de los rubros más significativos en los estados financieros de la Universidad es el de Propiedad Planta y Equipos, y como se evidencia en los diferentes informes de auditoría de los últimos años, se identifica como uno de los puntos más crítico la calidad de la información de esta cuenta y su conciliación entre la sección de Contabilidad y la Sección de Almacén.

Por estas limitaciones la sección de contabilidad durante el año 2019 ha registrado mensualmente las entradas y salidas de almacén, sin poder realizar una conciliación:

- La sección de Almacén no ha podido realizar los ajustes requeridos por el nuevo marco normativo, en procesos de reclasificación, ajustes, homologación de conceptos y cuentas para la implantación.
- Por lo anterior los reportes de depreciación que genera el aplicativo ARKA no son fiables, en algunos casos, el valor de la depreciación supera el valor de los activos en el sistema de contabilidad.
- La sección de contabilidad durante el año 2019 a realizado el calculo de la depreciación de bienes muebles de acuerdo a los valores históricos, mediante el método de línea recta de acuerdo a los avalúos realizados en el año 2018.

En consecuencia de lo anteriormente mencionado esas son las diferencias que se presentar a 31 de diciembre de 2019 entre la información suministrada por la sección de Almacén y la Sección de Contabilidad.

Información Sección de Almacén			Información Sección de Contabilidad			DIFERENCIA
GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE		SALDO CONTABLE	
160501	TERRENOS	19.228.514.140,25	1605012101	Valor Historico	248.629.822,00	-74.387.986.529,75
			1605012197	Valorizacion Historica Terreno Fac Inge - Sede Adm	19.100.390.678,00	
			1605012201	Valor Historico	90.724.348,00	
			1605012297	Valorizacion Historica Terreno Sede Posgra CII 34	797.069.152,00	
			1605012301	Valor Historico	853.362.749,00	
			1605012397	Valorizacion Historica Terreno Fac Tecnolo Ciud Bo	3.625.789.251,00	
			1605012601	Valor Historico	331.322.898,00	



Información Sección de Almacén			Información Sección de Contabilidad			DIFERENCIA
GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE		SALDO CONTABLE	
			1605012697	Valorizacion Historica Terreno Macarena B Fac Cien	9.468.677.102,00	
			1605012901	Valor Historico	5.217.020,00	
			1605012997	Valorizacion Historica Terreno Facult Artes Asab	848.382.980,00	
			1605013301	Valor Historico	44.589.116,00	
			1605013397	Valorizacion Historica Terreno Sede Emisora Ud	402.536.284,00	
			1605013401	Valor Historico	9.977.043.197,00	
			1605013497	Valorizacion Historica Terreno Fac Tecnolo Ensueño	1.123.202.503,00	
			1605020101	Valor Historico	13.023.608,00	
			1605020197	Valorizacion Historica Terreno Finca Tibar Choachi	165.613.892,00	
			1605051101	Globo A - Lote San Miguel Av Venado de Oro	2.300.525.577,00	
			1605051102	Globo B - Call 14 No. 7 46 Este	989.818.000,00	
			1605051197	Valorizacion Historica Terreno Fac Medio Ambi Vive	4.296.611.393,00	
			1605051201	Valor Historico	4.952.574.900,00	
			1605051297	Valorizacion Historica Terreno Macarena A Fac Cie	7.733.682.200,00	
			1605051301	Valor Historico	1.454.050.800,00	
			1605051397	Valorizacion Historica Terren Zon Com No.1 Fac Tec	2.182.693.200,00	
			1605051501	Lote 8A - Calle 52 Sur 92A - 45	10.000.000.000,00	
			1605051502	Lote 8B - Calle 52 Sur 93D - 97	7.098.000.000,00	
			1605051597	Valorizacion Historica Terre Bosa Porv Lote 8A -8B	5.512.970.000,00	
	SUBTOTAL TERRENOS	19.228.514.140,25	1605	TERRENOS	93.616.500.670,00	-74.387.986.529,75
164001	EDIFICACIONES	75.338.708.934,16	1640011101	Valor Historico	23.383.681.911,00	
			1640011197	Valorizacion Historica Edific Fac Ingenie y Sabio	16.730.000.008,00	
			1640011201	Valor Historico	981.654.443,00	
			1640011297	Valorizacion Historica Edificac Sede Posgr CII 34	-110.876.643,00	
			1640011301	Valor Historico	9.821.511.839,00	
			1640011397	Valorizacion Historica Edifica Fac Tecnol Ciu Bol	7.992.736.161,00	
			1640011501	Valor Historico	89.925.010.768,00	
			1640011597	Valorizacion Historica Edifica Sede Ciuda Porvenir	-11.977.604.935,00	
			1640011601	Valor Historico	6.887.518.500,00	
			1640011697	Valorizacion Historica Edific Macarena B Fac Cien	-2.677.856.800,00	
			1640011701	Valor Historico	25.630.887,00	
			1640011797	Valorizacion Historica Edific Finca Tibar Choachi	7.734.113,00	
			1640011801	Valor Historico	87.307.360,00	
						-94.716.360.299,84



Información Sección de Almacén			Información Sección de Contabilidad			DIFERENCIA
GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE		SALDO CONTABLE	
			1640011897	Valorizacion Historica Edifi Sede Emisora Ud	60.122.240,00	
			1640012101	Valor Historico	103.574.081,00	
			1640012197	Valorizacion Historica Edifi Fac Artes Luis A Cal	453.034.444,00	
			1640281101	Valor Historico	7.536.772.083,00	
			1640281197	Valorizacion Historica Edific Facultad Medio Ambie	1.367.830.867,00	
			1640281201	Valor Historico	24.050.538.021,00	
			1640281297	Valorizacion Historica Edifi Macarena A Fac Cien	-4.696.099.114,00	
			1640281401	Valor Historico	102.849.000,00	
	SUBTOTAL EDIFICACIONES	75.338.708.934,16	1640	EDIFICACIONES	170.055.069.234,00	-94.716.360.299,84
		0,00	16150113	Sede Macarena B (Construcciones en curso de manera informativa para conciliación con los estados financieros contables)	2.872.009.990,00	
	SUBTOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.872.009.990,00	0,00
16550108	GRUPO 2-08 EQUIPOS Y MAQUINARIA DE CONSTRUCCION	898.059.256,52	16550108	Grupo 2-08 Equipos Y Maquinaria De Construccion	304.766.293,00	593.292.963,52
16550502	GRUPO 2-02 DISCOTECAS Y MUSITECAS	3.154.473.493,62	16550502	Grupo 2-02 Discotecas Y Musitecas	131.203.631,00	3.023.269.862,62
16550609	GRUPO 2-09 MAQUINARIA Y EQUIPO DEPORTES	668.045.641,01	16550609	Grupo 2-09 Maquinaria Y Equipo Deportes	350.970.193,00	317.075.448,01
16551114	GRUPO 2-14 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	574.282.646,26	16551114	Grupo 2-14 Herramientas Y Accesorios	47.631.791,00	526.650.855,26
	SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS	5.294.861.037,41	1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	834.571.908,00	4.460.289.129,41
16600210	GRUPO 2-10 MAQUINARIA EQUIPO LABORATORIO	63.285.554.456,10	16600210	Grupo 2-10 Maquinaria Equipo Laboratorio	8.219.908.147,00	55.065.646.309,10
16609001	GRUPO 2-11 ELEMENTOS MEDICINA Y ODONTOLOGIA	442.612.157,28	16609001	Grupo 2-11 Elementos Medicina Y Odontologia	50.988.176,00	391.623.981,28
	SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS	63.728.166.613,38	1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	8.270.896.323,00	55.457.270.290,38
16650212	GRUPO 2-12 EQUIPO MAQUINARIA OFICINA	5.566.681.309,07	16650212	Grupo 2-12 Equipo Maquinaria Oficina	5.026.555.361,00	540.125.948,07
16650118	GRUPO 2-18 MOBILIARIO Y ENSERES	4.968.296.959,28	16650118	Grupo 2-18 Mobiliario Y Enseres	1.503.054.763,00	3.465.242.196,28
16659021	ELEMENTOS DE ARTE	156.383.812,00	16659021	Elementos De Arte	986.500,00	155.397.312,00
	SUBTOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	10.691.362.080,35	1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.530.596.624,00	4.160.765.456,35
16700107	GRUPO 2-07 EQUIPO MAQUINARIA COMUNICACION	19.886.850.025,57	16700107	Grupo 2-07 Equipo Maquinaria Comunicacion	2.640.044.921,00	17.246.805.104,57
16700221	GRUPO 2-21 EQUIPO MAQUINARIA COMPUTACION	30.706.113.819,01	16700221	Grupo 2-21 Equipo Maquinaria Computacion	3.326.383.104,00	27.379.730.715,01
	SUBTOTAL EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	50.592.963.844,58	1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5.966.428.025,00	44.626.535.819,58
16750213	GRUPO 2-13 EQUIPO MAQUINARIA TRANSPORTE	770.211.865,32	16750213	Grupo 2-13 Equipo Maquinaria Transporte	294.714.234,00	475.497.631,32
	SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS	770.211.865,32	1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE	294.714.234,00	475.497.631,32



Información Sección de Almacén			Información Sección de Contabilidad			DIFERENCIA
GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE	TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	SALDO CONTABLE	
16800206	GRUPO 2-06 EQUIPO Y MAQUINARIA DE COMEDOR	178.798.620,66	16800206	Grupo 2-06 Equipo Y Maquinaria De Comedor	15.970.484,00	162.828.136,66
	SUBTOTAL EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA	178.798.620,66	1680		15.970.484,00	162.828.136,66
19600716	LIBROS DE BIBLIOTECA - ESTUDIO	390.547.051,27	16810716	Grupo 2-16 Libros Y Bibliotecas	9.296.091,00	381.250.960,27
	SUBTOTAL BIENES DE ARTE Y CULTURA	390.547.051,27	1681		9.296.091,00	381.250.960,27
164001	EDIFICACIONES (DEPRECIACIÓN)	-48.264.682.402,02	16850101	Facultad Ingenieria Y Sede Admon Sabio Caldas	-679.543.991,00	-45.467.502.498,02
			16850102	Sede Posgrados Cll 34	-19.273.488,00	
			16850103	Facultad Tecnologica Ciudad Bolivar	-315.995.569,00	
			16850104	Macarena B Facultad Ciencias	-77.415.958,00	
			16850105	Finca El Tibar Choachi	-1.179.243,00	
			16850106	Facultad Artes Asab Y Sed Acad Luis A. C	-12.042.339,00	
			16850107	Sede Emisora Ud	-3.155.087,00	
			16850108	Sede Ciudadela Porvenir Bosa	-1.144.174.644,00	
			16850109	Facultad Medio Ambiente Vivero	-156.327.240,00	
			16850110	Macarena A Facultad Ciencias	-378.358.826,00	
	SUBTOTAL DEPRECIACIÓN EDIFICACIONES	-48.264.682.402,02	168501		-2.797.179.904,00	-45.467.502.498,02
16550502	GRUPO 2-02 DISCOTECAS Y MUSITECAS	-2.217.550.157,21	16850402	Grupo 2-02 Discotecas Y Musitecas	-255.836.404,00	-1.961.713.753,21
16550108	GRUPO 2-08 EQUIPOS Y MAQUINARIA DE CONSTRUCCION	-270.699.233,70	16850408	Grupo 2-08 Equipos y Maquinaria de Construcción	-12.641.995,00	-258.057.238,70
16550609	GRUPO 2-09 MAQUINARIA Y EQUIPO DEPORTES	-258.148.519,86	16850409	Grupo 2-09 Maquinaria Y Equipo Deportes	-20.196.058,00	-237.952.461,86
16551114	GRUPO 2-14 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	-503.861.972,09	16850414	Grupo 2-14 Herramientas Y Accesorios	-6.747.649,00	-497.114.323,09
	SUBTOTAL DEPRECIACIÓN MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-3.250.259.882,86	168504		-295.422.106,00	-2.954.837.776,86
16600210	GRUPO 2-10 MAQUINARIA EQUIPO LABORATORIO	-39.067.802.541,95	16850510	Grupo 2-10 Maquinaria Equipo Laboratorio	-2.782.959.809,00	-36.284.842.732,95
16609001	GRUPO 2-11 ELEMENTOS MEDICINA Y ODONTOLOGIA	-334.146.725,79	16850511	Grupo 2-11 Elementos Medicina Y Odontolo	-29.776.084,00	-304.370.641,79
	SUBTOTAL DEPRECIACIÓN EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-39.401.949.267,74	168505		-2.812.735.893,00	-36.589.213.374,74
16650212	GRUPO 2-12 EQUIPO MAQUINARIA OFICINA	-1.044.606.265,84	16850612	Grupo 2-12 Equipo Maquinaria Oficina	-69.037.335,00	-975.568.930,84
16650118	GRUPO 2-18 MOBILIARIO Y ENSERES	-2.019.410.120,69	16850618	Grupo 2-18 Mobiliario Y Enseres	-590.244.174,00	-1.429.165.946,69
	SUBTOTAL DEPRECIACIÓN MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	-3.064.016.386,53	168506		-659.281.509,00	-2.404.734.877,53
16700107	GRUPO 2-07 EQUIPO MAQUINARIA COMUNICACION	-9.507.431.239,65	16850707	Grupo 2-07 Equipo Maquinaria Comunicacio	-1.065.386.892,00	-8.442.044.347,65



Información Sección de Almacén			Información Sección de Contabilidad			DIFERENCIA
GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE		SALDO CONTABLE	
16700221	GRUPO 2-21 EQUIPO MAQUINARIA COMPUTACION	-25.391.484.190,67	16850721	Grupo 2-21 Equipo Maquinaria Computacion	-2.108.451.162,00	-23.283.033.028,67
	SUBTOTAL DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-34.898.915.430,32	168507		-3.173.838.054,00	-31.725.077.376,32
16750213	GRUPO 2-13 EQUIPO MAQUINARIA TRANSPORTE	-508.246.727,01	16850813	Grupo 2-13 Equipo Maquinaria Transporte	-8.033.143,00	-500.213.584,01
	SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS	-508.246.727,01	168508		-8.033.143,00	-500.213.584,01
16800206	GRUPO 2-06 EQUIPO Y MAQUINARIA DE COMEDOR	-140.397.466,59	16850906	Grupo 2-06 Equipo y Maquinaria de Comedor	-490.000,00	-139.907.466,59
	SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS	-140.397.466,59	168509		-490.000,00	-139.907.466,59
				PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS (CTA 16)	278.719.072.974,00	
	SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS	96.685.666.624,31	16		275.847.062.984,00	179.161.396.359,69
19100117	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	0,00	15140501	Elementos Reactivos y de Laboratorio	0,00	0,00
19100110	UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	97.866,18	15141501	Grupo 1-10 Útiles Escritorio y Oficina	0,00	97.866,18
191021	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA, CAFETERIA	768.502,00			0,00	768.502,00
19102202	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	705,00	15142301	Grupo 1-02 Combustibles y Lubricantes	0,00	705,00
19100104	ELEMENTOS PARA CONSTRUCCION E INSTALACION	69.365.830,18	15142401	Grupo 1-04 Elementos Construcción e Instalación	0,00	69.365.830,18
19100101	GRUPO 1-25-01 MATERIALES Y SUMINISTROS	126.715.490,24	15149001	Grupo 1-25 Materiales y Suministros	0,00	126.715.490,24
19100103	MEDICAMENTOS,ELEMENTOS ODONTOLOGICOS ,ETC	0,00				0,00
191023	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	0,00	15149005	Capacitación Bienestar Social Y Estimulos	0,00	0,00
	SUBTOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS (CTA 15)	196.948.393,60	15		0,00	196.948.393,60
			17051001	Segunda Etapa Biblioteca Central Aduanilla Paiba	4.703.184.968,00	-4.703.184.968,00
	SUBTOTAL BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	0,00	1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	4.703.184.968,00	-4.703.184.968,00
		0,00	1710100101	Centro Cultural Ramón Eduardo D´ Luyz Nieto - Terreno	0,00	0,00
		0,00	1710100102	Centro Cultural Ramón Eduardo D´ Luyz Nieto - Construcción	29.788.141.975,00	-29.788.141.975,00
		0,00	1710100197	Centro Cultural Ramón Eduardo D´ Luyz Nieto - Valorizacion Historica Terreno y Edific Biblioteca	3.314.182.625,00	-3.314.182.625,00
		0,00	1710140101	Centro Cultural Bibliot Ramón Eudrdo D Luyz Nieto - Valor Histórico	7.613.741.800,00	-7.613.741.800,00
		0,00	1710140197	Centro Cultural Bibliot Ramón Eudrdo D Luyz Nieto -	25.421.596.200,00	-25.421.596.200,00



Información Sección de Almacén			Información Sección de Contabilidad			DIFERENCIA
GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE		SALDO CONTABLE	
				Valorización Terrenos Biblioteca		
			1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	66.137.662.600,00	-66.137.662.600,00
1715010101	MONUMENTOS - TERRENOS	1.151.659.110,00	1715010101	Asab Palacio La Merced Capuchina - Terreno	0,00	1.151.659.110,00
1715010102	MONUMENTOS - EDIFICACIONES	2.360.929.205,46	1715010102	Asab Palacio La Merced Capuchina - Construcción	0,00	2.360.929.205,46
		0,00	1715010103	Asab Palacio La Merced Capuchina - Mejora - Obra Recuperación Integral	0,00	0,00
		0,00	1715010197	Asab Palacio La Merced Capuchina - Valorización Histórica Terreno y Edific Monumentos	0,00	0,00
1715900101	OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES - TERRENOS - BIENES INMUEBLES: LOTE DE TERRENO TUNELES AV. JIMENEZ CRA. 8 No. 14-63/69/73 FOLIO DE MATRICULA 50 C- 592172	26.174.683,70	1715900101	Sotanos Av Jimenez - Terreno	0,00	26.174.683,70
1715900102	OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES - EDIFICACIONES - BIENES INMUEBLES EDIFICACION TUNELES AV. JIMENEZ CRA. 8 No. 14-63/69/73 FOLIO DE MATRICULA 50 C- 592172	431.050.410,56	1715900102	Sotanos Av Jimenez - Construcción	0,00	431.050.410,56
		0,00	1715900197	Sotanos Av Jimenez - Valorización Histórica Terreno y Edif Sotan Av Jim	0,00	0,00
			1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	3.969.813.409,72
	SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS (CTA 16)	3.969.813.409,72	17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	70.840.847.568,00	-66.871.034.158,28
19050501	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	12.235.000,00	19050501	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	293.360.358,00	-281.125.358,00
	SUBTOTAL IMPRESOS Y PUBLICACIONES	12.235.000,00	190505		293.360.358,00	-281.125.358,00
19700701	RENOVACION LICENCIAS SOFTWARE	0,00	19700701	Renovaciones de Licencias Software	66.866.406,00	-66.866.406,00
19700822	SOFTWARE	2.510.714.601,83	19700822	Grupo 2-22 Dev Software	292.601.168,00	2.218.113.433,83
19700822	SOFTWARE	-1.931.454.969,32	19750801	Amortización Grupo 2-22 Devolutivos Software	-260.879.048,00	-1.670.575.921,32
	SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS (CTA 16)	579.259.632,51	197?		98.588.526,00	480.671.106,51
8315100720	EQUIPO Y MAQUINARIA PARA COMEDOR Y COCINA CC	810.000,00	8315100720	Equipo y Maquinaria para Comedor y Cocina	24.843.151,00	-24.033.151,00
		0,00	8315100721	Equipo y Maquinaria para Transporte	2.670.471,00	-2.670.471,00
83900722	ELEMENTOS MUSICALES CC	153.329.397,18	8315100722	Instrumentos Musicales	552.663.760,00	-399.334.362,82
		0,00	8315100723	Equipo de Recreación y Deporte	42.907.293,00	-42.907.293,00
		0,00	8315100724	Equipo y Maquinaria para Construcción	14.397.039,00	-14.397.039,00

Información Sección de Almacén			Información Sección de Contabilidad			DIFERENCIA
GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE		SALDO CONTABLE	
83900725	HERRAMIENTAS Y SUS ACCESORIOS CC	199.465.313,14	8315100725	Herramientas y Accesorios	241.433.675,00	-41.968.361,86
83900726	EQUIPO DE LABORATORIO CC	2.059.283.578,60	8315100726	Equipo y Maquinaria para Laboratorio	4.852.802.580,00	-2.793.519.001,40
83900727	EQUIPO MEDICO Y ODONTOLOGICO CC	25.697.183,44	8315100727	Equipos para Medicina y Odontología	84.832.405,00	-59.135.221,56
83900728	MUEBLES Y ENSERES CC	7.092.577.099,99	8315100728	Muebles y Enseres	5.015.716.680,00	2.076.860.419,99
83900729	EQUIPO Y MAQUINARIA DE OFICINA CC	100.737.103,42	8315100729	Equipo y Maquinaria para Oficina	142.678.147,00	-41.941.043,58
83900730	EQUIPO DE COMUNICACIÓN CC	236.796.323,98	8315100730	Equipo y Maquinaria para Comunicación	1.635.996.205,00	-1.399.199.881,02
83900731	EQUIPO DE COMPUTO CC	209.526.570,44	8315100731	Equipo y Maquinaria para Computación	2.649.661.518,00	-2.440.134.947,56
83900732	LIBROS CC	1.588.767.938,47	8315100732	Libros	1.639.830.373,00	-51.062.434,53
8315100733	SOFTWAREÁ CC	3.369.868.813,28	8315100733	Software	134.150.779,00	3.235.718.034,28
SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS (CTA 16)		15.036.859.321,94	8315		17.034.584.076,00	-1.997.724.754,06
TOTAL \$		116.480.782.382,08			364.114.443.512,00	247.633.661.129,92

En el informe de Almacen al cierre de Diciembre de 2019 tiene una partida por \$942.480 que no tiene cuenta asignada.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

11.1. Bienes de uso público (BUP)

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	70.840.847.568,00	70.840.847.568,00	0,00
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	4.703.184.968,00	4.703.184.968,00	0,00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	66.137.662.600,00	66.137.662.600,00	0,00

BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES 70.840.847.568,00
BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN 4.703.184.968,00
 Bibliotecas 4.703.184.968,00
 Segunda Etapa Biblioteca Central Aduanilla Paiba 4.703.184.968,00

BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO 66.137.662.600,00
 Bibliotecas 33.102.324.600,00
 Centro Cultural Ramón Eduardo D´ Luyz Nieto 33.102.324.600,00
 Construcción 29.788.141.975,00
 Valorizacion Historica Terreno y Edific Biblioteca Central Aduanilla Paiba 3.314.182.625,00
 Terrenos 33.035.338.000,00
 Centro Cultural Bibliot Ramón Edurdo D Luyz Nieto 33.035.338.000,00
 Valor Histórico 7.613.741.800,00
 Valorización Terrenos Biblioteca 25.421.596.200,00

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC) (NO APLICA)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (NO APLICA)

La Universidad no cuenta con Recursos Naturales renovables.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN(NO APLICA)

La Universidad no cuenta con Propiedades de Inversión.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	98.588.526,00	0,00	98.588.526,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	359.467.574,00	260.879.048,00	98.588.526,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-260.879.048,00	-260.879.048,00	0,00

14.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARES	
SALDO INICIAL	66.866.405,0	194.012.643,0	260.879.048,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	98.588.525,0	98.588.525,0
Adquisiciones en compras		98.588.525,0	98.588.525,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	66.866.405,0	292.601.168,0	359.467.573,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	66.866.405,0	292.601.168,0	359.467.573,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	66.866.405,0	194.012.643,0	260.879.048,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	66.866.405,0	194.012.643,0	260.879.048,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0,0	98.588.525,0	98.588.525,0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	100,0	66,3	72,6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

14.2. Revelaciones adicionales (NO APLICA)

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS(NO APLICA)

La Universidad no cuenta con Activos Biológicos.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

- Diligencie el cuadro que muestra los conceptos (cuentas) que componen la denominación de Otros derechos y garantías, comparativo con el periodo anterior y separando valor corriente y no corriente, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	62.595.573.892	62.595.573.892	65.708.515.826	65.708.515.826	-3.112.941.934
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	1.157.365.328	1.157.365.328	1.570.331.946	1.570.331.946	-412.966.618
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	434.209.457	434.209.457	372.354.909	372.354.909	61.854.548
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones		0		0	0
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	60.141.968.939	60.141.968.939	63.190.964.160	63.190.964.160	-3.048.995.221
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	862.030.168	862.030.168	574.864.811	574.864.811	287.165.357

- Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.

Avances

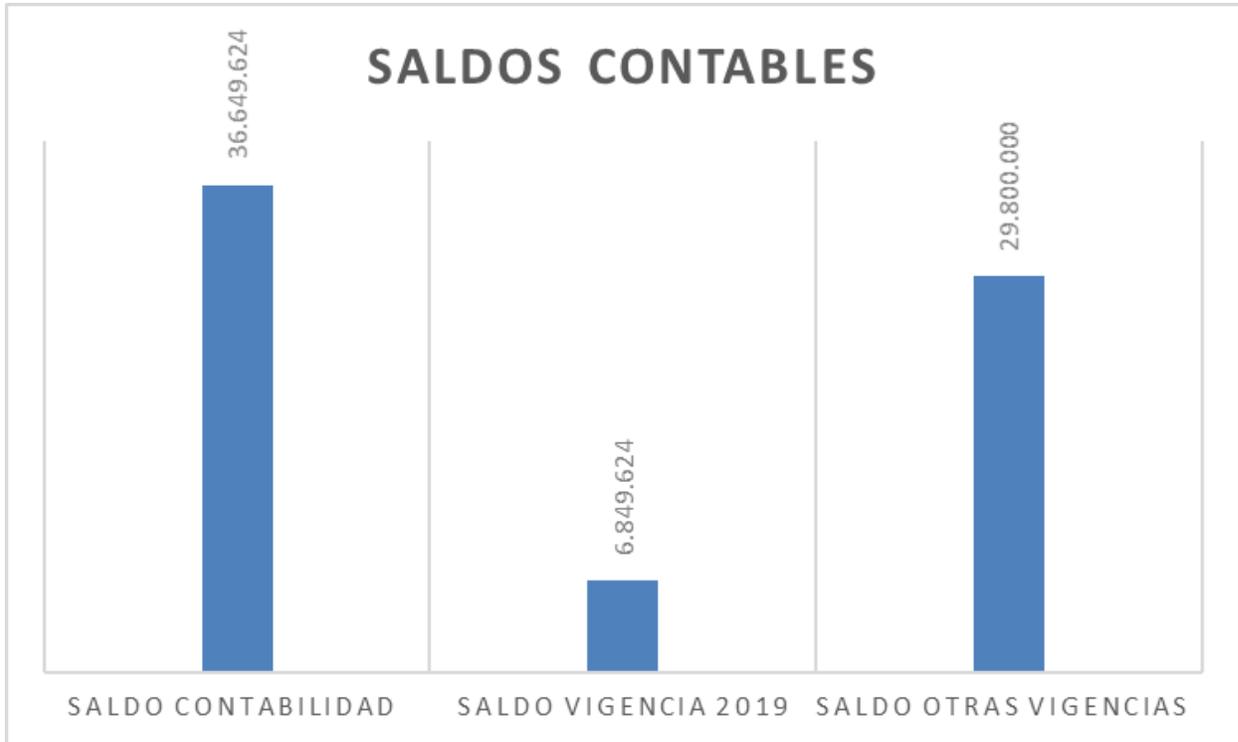
Los avances son usados por la Universidad Distrital Francisco José de Caldas como mecanismo de entrega de recursos para poder pagar inscripciones, viáticos, practicas académicas y procesos judiciales. Estos recursos son legalizados posteriormente por el responsable de estos quince días después de la terminación del evento.

A continuación, veremos el movimiento mensual de los avances girados por la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.



ENERO	GIRADO	LEGALIZADO	POR LEGALIZAR	N. AVANC.MES	IND. CUMPLIMIENTO
	494.216,00	494.216,00	0,00	1	100%
% MES	100%	100,00%	0,00%		
FEBRERO	GIRADO	LEGALIZADO	POR LEGALIZAR	N. AVANC.MES	IND. CUMPLIMIENTO
	80.592.924,00	80.592.924,00	0,00	17	76%
% MES	100%	100,00%	0,00%		
MARZO	GIRADO	LEGALIZADO	POR LEGALIZAR	N. AVANC.MES	IND. CUMPLIMIENTO
	101.376.504,00	101.376.504,00	0,00	35	92%
% MES	100%	100,00%	0,00%		
ABRIL	GIRADO	LEGALIZADO	POR LEGALIZAR	N. AVANC.MES	IND. CUMPLIMIENTO
	113.887.635,00	113.887.635,00	0,00	48	92%
% MES	100%	100,00%	0,00%		
MAYO	GIRADO	LEGALIZADO	POR LEGALIZAR	N. AVANC.MES	IND. CUMPLIMIENTO
	286.899.097,00	286.899.097,00	0,00	103	96%
% MES	100%	100,00%	0,00%		
JUNIO	GIRADO	LEGALIZADO	POR LEGALIZAR	N. AVANC.MES	IND. CUMPLIMIENTO
	501.976.733,00	501.976.733,00	0,00	149	88%
% MES	100%	100,00%	0,00%		
JULIO	GIRADO	LEGALIZADO	POR LEGALIZAR	N. AVANC.MES	IND. CUMPLIMIENTO
	436.510.563,00	436.510.536,00	0,00	125	86%
% MES	100%	100,00%	0,00%		
AGOSTO	GIRADO	LEGALIZADO	POR LEGALIZAR	N. AVANC.MES	IND. CUMPLIMIENTO
	84.993.841,00	84.993.841,00	0,00	48	96%
% MES	100%	100,00%	0,00%		
SEPTIEMBRE	GIRADO	LEGALIZADO	POR LEGALIZAR	N. AVANC.MES	IND. CUMPLIMIENTO
	160.072.672,00	160.072.672,00	0,00	79	99%
% MES	100%	100,00%	0,00%		
OCTUBRE	GIRADO	LEGALIZADO	POR LEGALIZAR	N. AVANC.MES	IND. CUMPLIMIENTO
	351.848.572,00	351.848.572,00	0,00	143	84%
% MES	100%	100,00%	0,00%		
NOVIEMBRE	GIRADO	LEGALIZADO	POR LEGALIZAR	N. AVANC.MES	IND. CUMPLIMIENTO
	285.467.639,00	285.467.639,00	0,00	97	96%
% MES	100%	100,00%	0,00%		
DICIEMBRE	GIRADO	LEGALIZADO	POR LEGALIZAR	N. AVANC.MES	IND. CUMPLIMIENTO
	196.025.028,00	189.175.404,00	6.849.624,00	59	95%
% MES	100%	96,51%	3,49%		
	TOTAL GIRADO	TOTAL LEGALIZADO	POR LEGALIZAR		
	2.600.145.424	2.593.295.773	6.849.624		

En total se giraron durante la vigencia 904 avances para cumplir con los objetivos misionales de la universidad, y promediando los tiempos de efectividad en la legalización de estos se obtiene un 92% de avances legalizados sobre los legalizados.



Como se puede observar en libros el saldo por recaudar de avances es bajo con respecto a la cantidad de recursos girados, para la vigencia 2019 quedaron pendientes de legalizar \$ 6.849.624 correspondiente a eventos del último mes del año y que por tiempos de legalización toman días de la vigencia siguiente.

El saldo correspondiente a \$ 29.800.000 corresponde a vigencias anteriores y se encuentran en un proceso jurídico.

GR CU SU AU DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
19 OTROS ACTIVOS	2019/11/26	48.868.597,00	61.787.099,00	11.703.759,00	98.951.937,00
19 06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2019/11/26	48.868.597,00	61.787.099,00	11.703.759,00	98.951.937,00
19 06 04 Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios	2019/11/26	48.868.597,00	61.787.099,00	11.703.759,00	98.951.937,00
19 06 04 04 Avance Adquisicion Bienes Pend Entrada Almacen	2019/11/26	48.868.597,00	61.787.099,00	11.703.759,00	98.951.937,00

Los saldos de la cuenta 19060404 Avance para la adquisición de bienes pendientes de entrada a almacén, refleja un saldo de \$ 98.951.937. el cual corresponden a compras internacionales y no se han podido legalizar la entrada a almacén por demora en entrega de estos productos.

Generalidades

- Diligenciar en consideración con la relevancia y materialidad para la entidad, los anexos necesarios para una adecuada revelación, para lo cual puede utilizar los anexos de apoyo propuestos (Excel), así:

16.1. Desglose – Subcuentas otros

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	33.500.000,00	0,00	33.500.000,00	0,00	0,00	0,00	33.500.000,00
1.9.05.15	Db	Otros beneficios a los empleados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db				0,00			0,00	0,00
1.9.05.90	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db				0,00			0,00	0,00
1.9.06.90	Db	Otros avances y anticipos	33.500.000,00	0,00	33.500.000,00	0,00	0,00	0,00	33.500.000,00
	Db	otros avances y anticipos	33.500.000,00		33.500.000,00	0,00		0,00	33.500.000,00
	Db				0,00			0,00	0,00
1.9.07.90	Db	Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db				0,00			0,00	0,00
1.9.09.90	Db	Otros depósitos entregados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db				0,00			0,00	0,00
1.9.85.10	Db	Otros activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db				0,00			0,00	0,00
1.9.85.18	Db	Otros pasivos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db				0,00			0,00	0,00

- Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS (NO APLICA)

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (NO APLICA)

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (NO APLICA)

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (NO APLICA)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	12.096.350.827,00	12.096.350.827,00	8.460.066.391,00	8.460.066.391,00	3.636.284.436,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.822.161.162,00	2.822.161.162,00	1.930.418.778,00	1.930.418.778,00	891.742.384,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	4.853.041.219,00	4.853.041.219,00	4.122.516.488,00	4.122.516.488,00	730.524.731,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	1.833.160.258,00	1.833.160.258,00	280.336.576,00	280.336.576,00	1.552.823.682,00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e impuesto de timbre	1.455.846.079,00	1.455.846.079,00	1.400.169.574,00	1.400.169.574,00	55.676.505,00
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	144.116.529,00	144.116.529,00	141.338.529,00	141.338.529,00	2.778.000,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	988.025.580,00	988.025.580,00	585.286.446,00	585.286.446,00	402.739.134,00

1. Detalle de valores y conceptos- Tabla N° 1.

	Partida	Detalle por Vencimiento		
		De 0 a 3 Meses	Valor en libros 31/12/2019	31/12/2018
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.822.161.162	2.822.161.162	1.930.418.778
2407	Recursos a favor de terceros	4.853.041.219	4.853.041.219	4.122.516.488
2424	Descuentos de nómina	1.833.160.258	1.833.160.258	280.336.576
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.455.846.079	1.455.846.079	1.400.169.574
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	144.116.529	144.116.529	141.338.529
2490	Otras cuentas por pagar	988.025.580	988.025.580	585.286.446
	Tota Cuentas por Pagar	12.096.350.827	12.096.350.827	8.460.066.391

Las cuentas que se conforman de este grupo son relacionadas con los impuestos, tasas y contribuciones que se recaudan y se giran posteriormente al cierre del mes a las diferentes entidades del distrito o la nación. Los recaudos a favor de terceros son generados por el seguro estudiantil, ICETEX, devoluciones e ingresos de convenios.

La adquisición de bienes y servicios u otras cuentas por pagar son generados por la entrega de bienes o prestación de servicios hacia la universidad, hecho que genera una obligación por la contraprestación de estos y que se cancelan porque ya hay una generación de trámite de pago previo cumplimiento de requisitos legales.

Los descuentos de nómina son obligaciones generados con los aportes a los sistemas de seguridad social y otros descuentos practicados a los trabajadores por conceptos de libranzas, sindicatos, medicina preparada y fondo de empleados.

21.1. Revelaciones generales

	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
24 01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(1.930.418.778,00)	40.591.440.284,00	41.483.182.668,00	(2.822.161.162,00)
24 01 01	Bienes Y Servicios	(1.930.418.778,00)	40.591.440.284,00	41.483.182.668,00	(2.822.161.162,00)
24 01 01 01	Adquisición De Bienes	0,00	13.575.469.645,00	13.575.469.645,00	0,00
24 01 01 02	Adquisición de Servicios	0,00	13.431.224.665,00	13.431.224.665,00	0,00
24 01 01 90	Entradas de Almacen	(1.930.418.778,00)	13.584.745.974,00	14.476.488.358,00	(2.822.161.162,00)

En la cuenta 2401 se reflejan las entradas de almacén que se recibieron durante la vigencia, pero que a corte de 31 de diciembre de 2019 no se han adelantado los procesos para su pago.

	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
24 07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(4.122.516.488,00)	65.014.728.428,00	65.745.253.159,00	(4.853.041.219,00)
24 07 20	Recaudos Por Clasificar	(26.394.713,00)	995.975.396,00	1.212.034.848,00	(242.454.165,00)
24 07 20 03	Consignaciones Por Identificar	(26.394.713,00)	995.975.396,00	1.212.034.848,00	(242.454.165,00)
24 07 26	Rendimientos Financieros	(3.006.779.833,00)	86.189.479,00	609.333.605,00	(3.529.923.959,00)
24 07 26 23	Intereses Cdt Pensiones	(2.177.405.521,00)	71.239.145,00	534.986.262,00	(2.641.152.638,00)
24 07 26 25	Intereses Cdt Prestamos	(640.321.957,00)	14.950.334,00	61.573.571,00	(686.945.194,00)
24 07 26 26	Cta Ahorro Estruc Pensiones	(189.052.355,00)	0,00	12.773.772,00	(201.826.127,00)
24 07 90	Otros Recursos A Favor De Terceros	(1.089.341.942,00)	63.932.563.553,00	63.923.884.706,00	(1.080.663.095,00)
24 07 90 01	Por Prestamos U D	(3.519.000,00)	4.927.457,00	1.408.457,00	0,00
24 07 90 02	Recaudo Icetex	(736.992.543,00)	1.635.830.566,00	1.619.149.833,00	(720.311.810,00)
24 07 90 03	Recaudo Ecaes	(7.267.100,00)	0,00	0,00	(7.267.100,00)
24 07 90 04	Recaudo Seguro Estudiantes	(197.784.942,00)	399.542.990,00	428.948.962,00	(227.190.914,00)
24 07 90 05	Devoluciones	(501.426,00)	565.858.544,00	566.342.278,00	(985.160,00)
24 07 90 13	Matrículas de Honor	0,00	487.838.612,00	488.619.854,00	(781.242,00)
24 07 90 18	Consignaciones Erradas	(6.713.046,00)	8.469.806,00	8.469.806,00	(6.713.046,00)
24 07 90 21	Otros Acreedores	(8.648.246,00)	60.106.716.421,00	60.112.073.085,00	(14.004.910,00)
24 07 90 25	Ingresos por Identificar Convenios	(60.569.962,00)	0,00	0,00	(60.569.962,00)
24 07 90 27	Reintegros Convenios	(10.766.983,00)	67.415.184,00	63.063.018,00	(6.414.817,00)
24 07 90 28	Otros Recaudos Para Terceros	(56.578.694,00)	90.723.025,00	61.068.465,00	(26.924.134,00)
24 07 90 31	Ingreso Convenio 80740-688-2019 F	0,00	494.000.000,00	503.500.000,00	(9.500.000,00)

La partida más significativa dentro de la cuenta de recursos a favor de terceros corresponde a los Rendimientos Financieros (240726), por valor de \$ 3.529.923.959,00, cuenta donde se registran los rendimientos financieros por las inversiones de CDT del fondo de Pensiones y rendimientos financieros de las inversiones en CDT del fondo de Prestamos a Empleados.

	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
24 24	DESCUENTOS DE NÓMINA	(280.336.576,00)	108.884.148.498,00	110.436.972.180,00	(1.833.160.258,00)
24 24 01	Aportes A Fondos Pensionales	(32.938.631,00)	22.113.683.888,00	22.960.880.284,00	(880.135.027,00)
24 24 01 01	Giro Pensiones Nominas	70.249.551,00	16.168.270.057,00	17.066.181.913,00	(827.662.305,00)
24 24 01 02	Valor Descontado al Trabajador	(103.188.182,00)	5.945.413.831,00	5.894.698.371,00	(52.472.722,00)
24 24 02	Aportes A Seguridad Social En Salud	(236.961.842,00)	29.048.471.727,00	29.728.695.892,00	(917.186.007,00)
24 24 02 01	Pago Salud Nominas	17.618.213,00	17.933.281.650,00	18.591.471.875,00	(640.572.012,00)
24 24 02 02	Valor Descontado al Trabajador	(254.580.055,00)	11.115.190.077,00	11.137.224.017,00	(276.613.995,00)
24 24 04	Sindicatos	(269.495,00)	587.232.081,00	587.023.855,00	(61.269,00)

DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
24 24 05 Cooperativas	0,00	554.048.050,00	554.048.050,00	0,00
24 24 06 Fondos De Empleados	(4.242.191,00)	14.184.786.506,00	14.188.734.909,00	(8.190.594,00)
24 24 07 Libranzas	(400.000,00)	5.872.472.049,00	5.872.272.049,00	(200.000,00)
24 24 08 Contrato de Medicina Prepagada	0,00	5.125.305.073,00	5.125.375.143,00	(70.070,00)
24 24 11 Embargos Judiciales	(5.266.272,00)	526.371.320,00	522.261.743,00	(1.156.695,00)
24 24 13 Cuenta de Ahorro Fomento Construcción (A F C)	0,00	409.403.250,00	409.403.250,00	0,00
24 24 90 Otros Descuentos De Nómina	(258.145,00)	30.462.374.554,00	30.488.277.005,00	(26.160.596,00)
24 24 90 01 Asociación De Terceros	(298.845,00)	2.048.879.754,00	2.048.934.184,00	(353.275,00)
24 24 90 02 Descuento a empleados A R L	40.700,00	556.164.800,00	576.059.900,00	(19.854.400,00)
24 24 90 03 Descuentos A Empleados Para A F C	0,00	30.535.931,00	30.535.931,00	0,00
24 24 90 05 Descuentos para terceros NICSP	0,00	9.643.617,00	15.596.538,00	(5.952.921,00)
24 24 90 90 Total Descuentos Nomina Para Desagregar	0,00	27.817.150.452,00	27.817.150.452,00	0,00

DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
24 36 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(1.400.169.574,00)	19.054.761.480,00	19.110.437.985,00	(1.455.846.079,00)
24 36 03 Honorarios	(75.385.850,00)	364.633.003,00	343.173.384,00	(53.926.231,00)
24 36 03 21 Honorarios 10%	(57.488.818,00)	243.946.795,00	228.501.759,00	(42.043.782,00)
24 36 03 22 Honorarios 11%	(3.697.479,00)	52.403.234,00	52.717.357,00	(4.011.602,00)
24 36 03 23 Honorarios 7% Profes Extr No Mayor 4 Mes	(1.361.880,00)	15.077.294,00	16.600.608,00	(2.885.194,00)
24 36 03 32 Diseño Pag Web Y Consul Decl Prog Inform	(12.837.673,00)	53.205.680,00	45.353.660,00	(4.985.653,00)
24 36 05 Servicios	(70.591.746,00)	1.028.229.271,00	1.036.080.787,00	(78.443.262,00)
24 36 05 51 Servicios En General No Decl 6%	(6.089.724,00)	92.972.455,00	90.901.766,00	(4.019.035,00)
24 36 05 52 Servicios General Decl 4%	(39.078.173,00)	594.269.505,00	595.671.744,00	(40.480.412,00)
24 36 05 53 Servicio De Carga	0,00	71.802,00	71.802,00	0,00
24 36 05 55 Transporte Aéreo Marítimo	(44.857,00)	271.384,00	244.665,00	(18.138,00)
24 36 05 57 Servicios 2% Aseo-Vigilancia	(4.317.401,00)	26.141.512,00	28.867.781,00	(7.043.670,00)
24 36 05 70 Transporte nal pasajeros terres 3 5 %	(14.757.763,00)	231.270.521,00	225.943.207,00	(9.430.449,00)
24 36 05 72 Restaurantes Hoteles Y Hospedajes No De	(6.303.828,00)	83.232.092,00	94.379.822,00	(17.451.558,00)
24 36 06 Arrendamientos	(12.857.316,00)	467.373.298,00	472.349.596,00	(17.833.614,00)
24 36 06 12 Bienes Muebles 4%	(1.737.939,00)	66.127.410,00	64.389.471,00	0,00
24 36 06 13 Bienes Inmuebles No Declarantes Renta	(11.119.377,00)	401.245.888,00	407.960.125,00	(17.833.614,00)
24 36 08 Compras	(34.403.564,00)	533.466.209,00	521.618.365,00	(22.555.720,00)
24 36 08 22 Combustibles	(9.652,00)	26.535,00	16.883,00	0,00
24 36 08 25 Compras 3.5% No Declarantes	(5.692.941,00)	224.499.491,00	221.584.296,00	(2.777.746,00)
24 36 08 26 Compras 2 5% Declarantes	(28.700.971,00)	308.940.183,00	300.017.186,00	(19.777.974,00)
24 36 15 Rentas De Trabajo	(319.390.203,00)	3.155.633.724,00	3.129.568.152,00	(293.324.631,00)
24 36 15 11 Salarios Y Pagos Laborales	(236.377.158,00)	1.144.654.884,00	1.116.911.891,00	(208.634.165,00)
24 36 15 12 Contratistas Rentas De Trabajo	(83.013.045,00)	2.010.978.840,00	2.012.656.261,00	(84.690.466,00)
24 36 25 Impuesto A Las Ventas Retenido Pendiente De Consig	(95.691.077,00)	1.474.752.759,00	1.461.992.664,00	(82.930.982,00)
24 36 25 14 Impuesto A Las Ventas 15%	(95.691.077,00)	1.474.752.759,00	1.461.992.664,00	(82.930.982,00)
24 36 26 Contratos De Construcción	0,00	122.325,00	307.525,00	(185.200,00)
24 36 26 11 Contratos De Obra Al 2%	0,00	122.325,00	307.525,00	(185.200,00)
24 36 27 Retención De Impuesto De Industria Y Comercio Por	(259.478.102,00)	2.712.567.126,00	2.723.665.333,00	(270.576.309,00)
24 36 27 11 Reteica 9 66 X Mil	(170.126.846,00)	2.158.597.288,00	2.221.014.892,00	(232.544.450,00)
24 36 27 12 Reteica 11 04 X Mil	(71.558.719,00)	301.118.795,00	250.736.694,00	(21.176.618,00)
24 36 27 13 Reteica 6 9 X Mil	(358.548,00)	111.334.329,00	114.079.730,00	(3.103.949,00)
24 36 27 15 Reteica 4 14 X Mil	(1.270.466,00)	24.870.594,00	24.526.581,00	(926.453,00)
24 36 27 17 Reteica 13 8 X Mil	(16.163.523,00)	116.646.120,00	113.307.436,00	(12.824.839,00)
24 36 90 Otras Retenciones	(532.371.716,00)	9.317.983.765,00	9.421.682.179,00	(636.070.130,00)
24 36 90 51 Estímulos Académicos 3. 5%	(6.549.755,00)	48.683.202,00	45.716.495,00	(3.583.048,00)
24 36 90 53 Sar No Declarantes 3.5%	(15.272.646,00)	288.229.478,00	294.012.895,00	(21.056.063,00)
24 36 90 54 Sar Declarantes 2.5%	(100.513,00)	147.696.957,00	147.596.444,00	0,00

DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
24 36 90 60 Estampilla U D 1.0 %	(17.683.884,00)	425.833.094,00	411.399.208,00	(3.249.998,00)
24 36 90 62 Estampilla 1.1% U Distrital y U Nacional	(49.356.404,00)	920.746.531,00	972.971.594,00	(101.581.467,00)
24 36 90 70 Estampilla Pro-Cultura Bogotá	(89.624.307,00)	1.504.224.284,00	1.515.957.516,00	(101.357.539,00)
24 36 90 80 Estampilla Pro-Adulto Mayor	(18.368.340,00)	28.676.439,00	10.393.953,00	(85.854,00)
24 36 90 82 Estampilla Pro Adulto Mayor Acuerdo 645	(335.415.867,00)	5.953.893.780,00	6.023.634.074,00	(405.156.161,00)

En la cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre se reflejan las retenciones en la fuente por impuestos Nacionales y Distritales practicadas en el último bimestre de 2019, los cuales fueron pagados en su vencimiento en el mes de Enero de 2020.

DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
24 90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(585.286.446,00)	65.704.638.671,00	66.107.377.805,00	(988.025.580,00)
24 90 28 Seguros	(8.387.318,00)	1.430.369.446,00	1.430.369.446,00	(8.387.318,00)
24 90 32 Cheques No Cobrados O Por Reclamar	(79.969.738,00)	46.153.923,00	55.577.334,00	(89.393.149,00)
24 90 32 01 No Reclamados	(39.491.592,00)	4.568.001,00	12.245.516,00	(47.169.107,00)
24 90 32 03 Efectivos No Cobrados	(40.478.146,00)	41.585.922,00	43.331.818,00	(42.224.042,00)
24 90 50 Aportes Al Icbf Y Sena	(2.862.884,00)	6.747.684.850,00	7.385.521.903,00	(640.699.937,00)
24 90 51 Servicios Públicos	0,00	3.492.677.906,00	3.492.677.906,00	0,00
24 90 54 Honorarios	(3.137.327,00)	41.061.082.190,00	41.061.082.190,00	(3.137.327,00)
24 90 55 Servicios	(1.507.826,00)	6.448.010.119,00	6.446.862.579,00	(360.286,00)
24 90 55 01 Servicios Tecnicos	(1.507.826,00)	4.280.618.269,00	4.279.110.443,00	0,00
24 90 55 02 Transportes Y Acarreos	0,00	2.167.391.850,00	2.167.752.136,00	(360.286,00)
24 90 57 Excedentes financieros	0,00	562.463,00	236.435.386,00	(235.872.923,00)
24 90 57 01 Saldos de Convenios	0,00	448.676,00	92.344.218,00	(91.895.542,00)
24 90 57 02 Saldos Contratos	0,00	113.787,00	144.091.168,00	(143.977.381,00)
24 90 58 Arrendamiento Operativo	0,00	2.442.201.134,00	2.442.201.134,00	0,00
24 90 90 Otras Cuentas Por Pagar	(489.421.353,00)	4.035.896.640,00	3.556.649.927,00	(10.174.640,00)
24 90 90 02 Retenciones a UD del Idexud	(489.421.353,00)	3.154.321.105,00	2.664.899.752,00	0,00
24 90 90 06 Suscripciones	0,00	817.792.445,00	823.448.635,00	(5.656.190,00)
24 90 90 07 Otras cuentas por pagar - ILUD	0,00	63.783.090,00	63.783.090,00	0,00
24 90 90 08 CUENTAS POR PAGAR ENTRE CONVENIOS IDEXUD	0,00	0,00	4.518.450,00	(4.518.450,00)

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda (NO APLICA)



NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19.407.452.149,00	966.664.146.790,00	986.071.598.939,00	15.460.175.651,00	891.186.719.371,00	906.646.895.022,00	79.424.703.917,00
2.5.11	Cr		Beneficios a los empleados a corto plazo	10.292.683.329,00		10.292.683.329,00	6.542.509.597,00		6.542.509.597,00	3.750.173.732,00
2.5.12	Cr		Beneficios a los empleados a largo plazo	9.114.768.820,00		9.114.768.820,00	8.917.666.054,00		8.917.666.054,00	197.102.766,00
2.5.13	Cr		Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00			0,00	0,00
2.5.14	Cr		Beneficios posempleo - pensiones		966.664.146.790,00	966.664.146.790,00		891.186.719.371,00	891.186.719.371,00	75.477.427.419,00
2.5.15	Cr		Otros beneficios posempleo			0,00			0,00	0,00
	Db		PLAN DE ACTIVOS	117.343.088.650,00	2.773.995.641.022,00	2.891.338.729.672,00	89.434.743.876,00	0,00	89.434.743.876,00	2.801.903.985.796,00
1.9.02	Db		Para beneficios a los empleados a largo plazo	1.954.169.291,00		1.954.169.291,00	1.721.876.315,00		1.721.876.315,00	232.292.976,00
1.9.03	Db		Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00			0,00	0,00
1.9.04	Db		Para beneficios posempleo	115.388.919.359,00	2.773.995.641.022,00	2.889.384.560.381,00	87.712.867.561,00		87.712.867.561,00	2.801.671.692.820,00
			RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	-97.935.636.501,00	-	1.905.267.130.733,00	73.974.568.225,00	891.186.719.371,00	817.212.151.146,00	2.722.479.281.879,00
(+) Beneficios			A corto plazo	10.292.683.329,00	0,00	10.292.683.329,00	6.542.509.597,00	0,00	6.542.509.597,00	3.750.173.732,00
(-) Plan de Activos			A largo plazo	7.160.599.529,00	0,00	7.160.599.529,00	7.195.789.739,00	0,00	7.195.789.739,00	-35.190.210,00
(=) NETO			Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Posempleo	-	-	-	-	891.186.719.371,00	803.473.851.810,00	-
				115.388.919.359,00	1.807.331.494.232,00	1.922.720.413.591,00	87.712.867.561,00		803.473.851.810,00	2.726.194.265.401,00



Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

- NOTA 22. **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS**
22.1 **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Cifras en pesos

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10.292.683.329,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	2.997.958,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	6.158.567.492,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	750.538.535,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	3.380.579.344,0

Beneficios a los empleados a corto plazo:

Salarios :Sueldos, Comisiones, Horas extras y recargos, Aportaciones a seguridad social, Bonificaciones en dinero, Prestaciones Sociales, Ausencias remuneradas a corto plazo, Vacaciones anuales, Licencias por incapacidad, Licencias por maternidad, Gastos de representación, Prima Técnica, Auxilio de Transporte, Subsidio de alimentación, Viáticos, Prima Secretarial, Prima de Servicios, Bonificación por servicios prestados, Prima por antigüedad, Pago por permanencia en el servicio público, Beneficios No Monetarios, Asistencia médica, Alojamiento, Entrega de bienes y servicios gratuitos.

AUXILIAR	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2019/12/31	(6.542.509.597,00)	134.356.131.584,00	138.106.305.316,00	(10.292.683.329,00)
251101	Nómina Por Pagar	2019/12/31	(2.109.338,00)	103.109.898.685,00	103.110.787.305,00	(2.997.958,00)
251102	Cesantías	2019/12/31	(5.830.793.901,00)	15.727.149.239,00	16.054.922.830,00	(6.158.567.492,00)
251103	Intereses Sobre Cesantias	2019/12/31	(709.587.858,00)	751.078.035,00	792.028.712,00	(750.538.535,00)
251104	Vacaciones	2019/12/30	0,00	4.306.431.987,00	4.306.431.987,00	0,00
251105	Prima de vacaciones	2019/12/30	0,00	3.298.373.179,00	3.298.373.179,00	0,00
251106	Prima de servicios	2019/12/31	0,00	2.240.280.452,00	5.620.859.796,00	(3.380.579.344,00)
251107	Prima de navidad	2019/12/30	0,00	4.732.809.951,00	4.732.809.951,00	0,00
251111	Aportes A Riesgos Laborales	2019/08/30	(18.500,00)	18.500,00	0,00	0,00
251112	Auxilios Funerarios	2019/12/27	0,00	190.091.556,00	190.091.556,00	0,00

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

Cifras en pesos

DETALLE	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO	TOTAL
	CESANTIAS RETROACTIVAS	VALOR
VALOR EN LIBROS (pasivo)	9.114.768.820,0	9.114.768.820,0

Beneficios a largo plazo

Reconocimiento. Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, los diferentes de los de corto plazo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo, en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

AUXILIAR	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2019/12/31	(8.917.666.054,00)	5.279.052.373,00	5.476.155.139,00	(9.114.768.820,00)
251204	Cesantias Retroactivas	2019/12/31	(8.917.666.054,00)	5.279.052.373,00	5.476.155.139,00	(9.114.768.820,00)
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	2019/12/31	(891.186.719.371,00)	232.357.871.380,00	307.835.298.799,00	(966.664.146.790,00)
251401	Pensiones De Jubilación Patronales	2019/12/31	0,00	49.707.416.008,00	49.707.416.008,00	0,00
251404	Mesadas Pensionales No Reclamadas	2018/12/26	(60.541.524,00)	0,00	0,00	(60.541.524,00)
251405	Cuotas Partes De Pensiones	2019/12/31	0,00	787.627.050,00	802.001.345,00	(14.374.295,00)
251410	Cálculo Actuarial De Pensiones Actuales	2019/12/31	(822.477.640.141,00)	171.808.428.800,00	241.198.584.510,00	(891.867.795.851,00)
251412	Cálculo Actuarial Futuras Pensiones	2019/12/31	(61.746.663.550,00)	8.056.832.140,00	11.138.152.826,00	(64.827.984.236,00)
251414	Cálculo Actuarial De Cuotas Partes y De Pensiones	2019/12/31	(6.901.874.156,00)	1.997.567.382,00	4.989.144.110,00	(9.893.450.884,00)

Cuotas Partes Pensionales

La Universidad Distrital concurre con otras entidades en el pago de pensiones, razón por la cual causa las cuotas partes por cobrar a cargo de las entidades que concurren en el pago de tales obligaciones, la División de Recursos Humanos continúa adelantando las gestiones tendientes a recaudar el valor de la cartera por concepto de cuotas partes pensionales. En tal sentido, en forma permanente se envían cuentas de cobro y suministrando la documentación soporte que le sea requerida.

Con la información suministrada por la División de Recursos humanos, la sección de Contabilidad registra el valor de las cuotas pensionales por cobrar a las entidades que concurren con dicha obligación.

El pasivo estimado, registrado a 31 de diciembre 2019, corresponde a la provisión del cálculo actuarial para obligaciones pensionales, cuotas partes pensionales y bonos pensionales.

INFORMACION DE CIFRAS A REVELAR		UNIVERSIDAD DISTRITAL	
Consolidación de la obligación por beneficios definidos		31-dic-19	31-dic-18
1	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS al inicio del periodo	829,379,514,297	0
2	COSTO DE LOS SERVICIOS		
	Costo por servicio actual	72,381,732,438	0
	Costo por servicio pasado y (ganancia) pérdida por liquidaciones	0	0
3	COSTO POR INTERESES	33,255,702,855	0
4	FLUJO DE EFECTIVO		

INFORMACION DE CIFRAS A REVELAR		UNIVERSIDAD DISTRITAL	
Consolidación de la obligación por beneficios definidos		31-dic-19	31-dic-18
	beneficios del plan	0	0
	Beneficios pagados directamente por la empresa(*)	-61,339,262,322	0
5	OTROS EVENTOS SIGNIFICATIVOS		
	incrementos (decrementos) por combinaciones / escisiones / transferencia de negocios	0	829,379,514,297
	incrementos (decrementos) por combinaciones del plan de beneficios	0	0
6	EFFECTOS DE LOS CAMBIOS		
	Efecto del cambio en supuestos demográficos	0	0
	Efecto del cambio en supuestos financieros	28,083,559,467	
	Efecto de cambios por experiencias	0	
7	EFFECTO TASA DE CAMBIO	0	0
8	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS al FINAL del periodo	901,761,246,735	
	(*): Corresponde a Numero de mesadas año pagadas por la empresa		

RESULTADOS PASIVO PENSIONAL UNIVERSIDAD DISTRITAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – BENEFICIOS POSEMPLEO

CODIGO	GRUPO ACTUARIAL	NUMERO	PASIVO PENSIONAL
	NOMBRE	PERSONAS	EMPRESA
	GRUPO JUBILADOS		
1	Personal Jubilado Totalmente por la Empresa	476	\$ 771,699,174,253
4	Personal Beneficiario a Cargo de la Empresa	100	\$ 119,215,460,615
14	Personal Beneficiarios con Rentas Temporales a Cargo de la Empresa	13	\$ 953,160,984
17	Otro (por ejemplo cuotas partes por pagar).	74	\$ 9,893,450,884
	SUBTOTAL GRUPO JUBILADOS	663	\$901,761,246,735

RESULTADOS DEL ESTUDIO ACTUARIAL A DICIEMBRE 31 DE 2019 – GRUPO BONOS Y GRUPOS

GRUPO ACTIVOS		31 DIC 2018	31 DIC 2019
Bonos tipo A2	37	\$ 704,695,374	\$ 755,155,327
Bonos tipo B	112	\$ 17,133,951,851	\$ 17,921,164,825
SUBTOTAL ACTIVOS	149	\$17,838,647,225	\$18,676,320,152
GRUPO RETIRADOS			
Bonos tipo A2	1511	\$ 39,571,345,455	\$ 41,549,938,761
SUBTOTAL RETIRADOS	1511	\$39,571,345,455	\$41,549,938,761
GRUPO DOCENTES VINCULACION ESPECIAL			
Bonos tipo A2	294	\$ 4,336,670,870	\$ 4,601,725,323
SUBTOTAL VINCULACION ESPECIAL	294	\$4,336,670,870	\$4,601,725,323

	2018	2019
-Pensiones Actuales	\$ 822,477,640,139	\$ 891,867,795,851
-Cuotas partes pensionales	\$ 6,901,874,157	\$ 9,893,450,884
-Bonos pensionales	\$ 61,746,663,550	\$ 64,827,984,236

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 2019.

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 \$142.182.042.706 que se registró contra la cuenta de patrimonio 3.1.51.01, como disminución del mismo.

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (NO APLICA)



22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros (NO APLICA)

NOTA 22. **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS**
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
 22.4 **Beneficios posempleo**

Cifras en pesos

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO					TOTAL	
	MESADAS PENSIONALES NO RECLAMADAS	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	60.541.524	14.374.295	891.867.795.851	64.827.984.236	9.893.450.884	966.664.146.790	
PLAN DE ACTIVOS	0	0	2.889.384.560.381	0	0	2.889.384.560.381,0	298,9
Efectivo y equivalentes al efectivo			394.719.738			394.719.738,0	
Recursos entregados en administración			112.612.714.351			112.612.714.351,0	
Inversiones			2.381.485.270			2.381.485.270,0	
Derechos por cobrar - concurrencia para el pago de pensiones			2.773.995.641.022			2.773.995.641.022,0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	60.541.524	14.374.295	(1.997.516.764.530)	64.827.984.236	9.893.450.884	(1.922.720.413.591)	(298,9)



NOTA 23. PROVISIONES

Composición

NOTA 23. PROVISIONES
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
			SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	1.341.237.722	1.341.237.722	-564.822.272	-564.822.272	1.906.059.994
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	985.798.032	985.798.032	-564.822.272	-564.822.272	1.550.620.304
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	355.439.690	355.439.690		0	355.439.690

Las provisiones de la Universidad son estimadas de las posibles obligaciones de sucesos pasados, donde esta pueda desprenderse de recursos que involucren beneficios económicos para pagar la obligación.

23.1. Litigios y demandas

FORMATO DE CONCILIACION DE PROCESOS JUDICIALES

222711001 UNIVERSIDA DISTRITAL F.J.C. 10103 2.019

INFORMACIÓN CONTABLE				INFORMACIÓN APLICATIVO PROCESOS JUDICIALES					DIFERENCIAS			
CÓDIGO CONTABLE	DENOMINACIÓN	No. Procesos en Contabilidad	Saldo en Contabilidad	No. Procesos Terminados Sin cumplimiento (con erogación económica)	No procesos Obligaciones Probables	No. Procesos Obligaciones Posibles	No. Procesos Obligaciones Remotas	No. Procesos Sin Obligación	Valor en el Reporte	Diferencia No. Procesos	Diferencia en Valores	JUSTIFICACION DIFERENCIA
2460	Creditos Judiciales	0	0	0					0	0	0	
246002	Sentencias	0	0	0					0	0	0	
	Civiles								0	0	0	
	Laborales			0					0	0	0	
	Penales			0					0	0	0	
	Administrativos			0					0	0	0	
	Obligaciones fiscales	0							0	0	0	
	OtrasSentencias	0		0					0	0	0	
246003	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	0	0	0					0	0	0	
	Arbitrajes	0	0	0					0	0	0	
	Conciliaciones Extrajudiciales	0	0	0					0	0	0	
246090	Otros créditos judiciales	0	0	0					0	0	0	
	Otros creditos judiciales	0	0	0					0	0	0	
2701	Litigios y demandas	26	985.798.032		28				968.660.942	-2	17.137.090	
270101	Civiles	0	0		0				0	0	0	
270102	Penales	0	0		0				0	0	0	
270103	Administrativos	25	983.088.748		26				966.049.136	-1	17.039.612	Gasto financiero
270104	Obligaciones fiscales	0	0		0				0	0	0	
270105	Laborales	1	2.709.284		2				2.611.806	-1	97.478	Gasto financiero
270190	Otros litigios y demandas	0	0		0				0	0	0	
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	82	4.556.958.756			84			4.556.958.756	-2	0	
912001	Civiles	1	191.819.790			1			191.819.790	0	0	
912002	Laborales	18	356.742.961			18			356.742.961	0	0	
912004	Administrativos	63	4.008.396.005			64			4.008.396.005	-1	0	Sin valoración
912005	Obligaciones fiscales	0	0			0			0	0	0	
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0			1			0	-1	0	Sin valoración
NA	Obligaciones Remotas						0			0	0	
NA	Procesos SIN Obligación							13		-13		
TOTAL OBLIGACIONES EN CONTRA		108	5.542.756.788	0	28	84	0	13	5.525.619.698	-17	17.137.090	

RICARDO GARCÍA DUARTE
RECTOR

ALVARO ESPINEL ORTEGA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
JEFE DIVISION DE RECURSOS FINANCIEROS

JESÚS ÁLVARO HECHA RANGEL
JEFE SECCIÓN DE CONTABILIDAD

23.2. Garantías

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A PROVISIONES ENTIDADES DE GOBIERNO

1. Detalle de valores y Conciliación – Tabla N° 1.

NATURALEZA DE LA PROVISIÓN	SALDO INICIAL	ADICIONES	DISMINUCIÓN DADA LA RECLASIFICACIÓN AL PASIVO REAL	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2018
Civiles		429.812.266	-429.812.266	0	0
Administrativas	533.881.635	1.222.016.818	-772.809.705	983.088.748	533.881.635
Laborales	30.940.637	34.105.855	-62.337.208	2.709.284	30.940.637
Otras provisiones diversas	0	355.439.690		355.439.690	0
Total	564.822.272	2.041.374.629	-1.264.959.179	1.341.237.722	564.822.272

23.3. Provisiones derivadas (NO APLICA)

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Esta cuenta nos muestra las obligaciones que ha contraído la Universidad Distrital Francisco José de Caldas en el desarrollo de sus actividades.

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	17.013.935.196,00	0,00	17.013.935.196,00	22.763.736.892,00	0,00	22.763.736.892,00	-5.749.801.696,00
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos			0,00			0,00	0,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	1.708.380.639,00		1.708.380.639,00	4.147.042.201,00		4.147.042.201,00	-2.438.661.562,00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	262.047.661,00		262.047.661,00	260.532.122,00		260.532.122,00	1.515.539,00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud			0,00			0,00	0,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	15.043.506.896,00		15.043.506.896,00	18.356.162.569,00		18.356.162.569,00	-3.312.655.673,00
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos			0,00			0,00	0,00
2.9.18	Cr	Pasivos por impuestos diferidos			0,00			0,00	0,00
2.9.19	Cr	Bonos pensionales			0,00			0,00	0,00
2.9.20	Cr	Pasivos asociados a activos mantenidos para la venta			0,00			0,00	0,00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos			0,00			0,00	0,00
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar			0,00			0,00	0,00
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar			0,00			0,00	0,00

24.1. Desglose – Subcuentas otros

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018		SALDO FINAL 2018
	Cr	OTROS PASIVOS	15.305.554.557,00	0,00	15.305.554.557,00	18.616.694.691,00	0,00	18.616.694.691,00	-3.311.140.134,00
2.9.01.90	Cr	Otros avances y anticipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cr				0,00			0,00	0,00
2.9.03.90	Cr	Otros depósitos	262.047.661,00	0,00	262.047.661,00	260.532.122,00	0,00	260.532.122,00	1.515.539,00
	Cr	Sobre contratos	243.995.993,00		243.995.993,00	243.995.993,00		243.995.993,00	0,00
	Cr	Otros depósitos	18.051.668,00		18.051.668,00	16.536.129,00		16.536.129,00	1.515.539,00
	Cr				0,00			0,00	0,00
2.9.04.90	Cr	Otros recursos de las entidades territoriales para aseguramiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cr				0,00			0,00	0,00
2.9.10.90	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	15.043.506.896,00	0,00	15.043.506.896,00	18.356.162.569,00	0,00	18.356.162.569,00	-3.312.655.673,00
	Cr	Intereses	391.946.024,00		391.946.024,00	325.133.681,00		325.133.681,00	66.812.343,00
	Cr	Servicios educativos	13.081.174.092,00		13.081.174.092,00	17.019.952.346,00		17.019.952.346,00	-3.938.778.254,00
	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	1.570.386.780,00		1.570.386.780,00	1.011.076.542,00		1.011.076.542,00	559.310.238,00
2.9.18.10	Cr	Otros activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cr				0,00			0,00	0,00
2.9.18.18	Cr	Otros pasivos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cr				0,00			0,00	0,00
2.9.20.90	Cr	Otros pasivos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cr				0,00			0,00	0,00
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cr				0,00			0,00	0,00

Los otros pasivos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, corresponden a:

- Recursos recibidos en administración: Son recursos administrados por el Idexud, provenientes de otras entidades públicas para que se administren en el desarrollo del destino por el cual fueron fijados, la gran mayoría de estos recursos corresponden a convenios interadministrativos celebrados por este.

DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	(4.147.042.201,00)	9.307.962.025,00	6.868.403.111,00	(1.707.483.287,00)
EN ADMINISTRACION	(4.147.042.201,00)	9.307.962.025,00	6.868.403.111,00	(1.707.483.287,00)
SECRETARIA DE EDUCACION DISTRITAL	(2.787.045.107,00)	2.897.398.847,00	794.174.229,00	(683.820.489,00)
CONVENIOS VARIOS	(1.438.432,00)	729.871.447,00	994.586.712,00	(266.153.697,00)
CONVENIO CIUDAD KENNEDY	(7.880.398,00)	244.724.845,00	250.373.787,00	(13.529.340,00)
F D L CIUDAD BOLIVAR	(100.275.744,00)	815.005.742,00	754.187.200,00	(39.457.202,00)
CONV CAM-CORP AUTO REG ALTO MAGDALENA	0,00	350.731.860,00	397.180.530,00	(46.448.670,00)
FDL SAN CRISTOBAL	(58.722.835,00)	89.010.280,00	78.800.000,00	(48.512.555,00)
CONVENIOS VARIOS	(129.490.469,00)	419.831.389,00	480.752.317,00	(190.411.397,00)
FONDO FRANCISCO JOSE DE CALDAS COLCIENCIAS	(219.163.697,00)	503.508.390,00	368.758.387,00	(84.413.694,00)
FACULTAD DEL MEDIO AMBIENTE	(7.668.518,00)	959.012.636,00	953.670.122,00	(2.326.004,00)
CONV UNIDAD EJEC SERVICIOS PUBLICOS	(47.749.946,00)	189.139.341,00	186.850.655,00	(45.461.260,00)
FACULTAD TECNOLOGICA	(2.557.788,00)	0,00	0,00	(2.557.788,00)
FACULTAD DE CIENCIAS	(768.876,00)	0,00	0,00	(768.876,00)
CONV MINTRABAJO DIC/01	0,00	286.434.565,00	300.439.780,00	(14.005.215,00)
CENTRO DE INVESTIGACIONES	(85.703.422,00)	305.571.085,00	228.817.365,00	(8.949.702,00)
FDL RAFAEL URIBE URIBE	(18.686.944,00)	234.756.923,00	233.329.743,00	(17.259.764,00)
EMISORA	(9.900.716,00)	5.000.000,00	2.955.750,00	(7.856.466,00)
VARIOS DISTRITALES	(5.076.620,00)	2.430.000,00	0,00	(2.646.620,00)
CONVENIO SECAB	(7.817.183,00)	3.593.714,00	9.241.108,00	(13.464.577,00)
VARIOS 2005-2006	(343.628.902,00)	820.502.721,00	696.313.790,00	(219.439.971,00)

- Depósitos recibidos en garantía: Son recursos de carácter transitorio, provenientes de depósitos sobre contratos de obra celebrados por la Universidad y además está registrado en este rubro los dineros recibidos por la Tesorería General de la Universidad que no se han identificado para legalizaciones de avances.

- Ingresos recibidos por anticipado: Son recursos recibidos de manera anticipada por parte del IDEXUD, ILUD y las unidades de Extensión de cada Facultad correspondiente a contratos interadministrativos, cursos, seminarios, ferias, congresos y diplomados que desarrolla cada una de estas y que no se han terminado o liquidado.

DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA	(520.583.663,00)	1.572.238.262,00	1.909.869.378,00	(858.214.779,00)
CTTO INTERV 06-5-10056-19 DPTO POLICIA SAN ANDRES	0,00	279.587.066,00	578.288.362,00	(298.701.296,00)
OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	(315.663.624,00)	15.570.800,00	3.500.000,00	(303.592.824,00)
CONT 180/2012 I D M	(308.068.964,00)	15.570.800,00	3.500.000,00	(295.998.164,00)
RTOS FROS Y GASTOS CTAS BANCARIAS CONVENIOS	(325.133.681,00)	174.545.821,00	241.358.164,00	(391.946.024,00)
F D L ANTONIO NARIÑO	0,00	22.615.333,00	1.008.494.019,00	(985.878.686,00)
UNION EUROPEA ALFA III	(1.820.554.228,00)	1.317.861.781,00	72.292.406,00	(574.984.853,00)
PROYECTO ACACIA - ERASMUS+ CON LA UE	(1.417.389.231,00)	1.090.058.874,00	24.948.300,00	(352.278.657,00)
PROYECTO EMPLA-AP - ERASMUS+ - UE	(374.337.685,00)	225.081.987,00	25.819.398,00	(175.075.096,00)
CONTRATOS IDEXUD	(962.039.531,00)	2.659.091.799,00	2.699.501.096,00	(1.002.448.828,00)
No. 2121 DE 2014 I D R D	(141.546.226,00)	0,00	0,00	(141.546.226,00)
MODIFICATORIO 2 ANEXO FINANCIERO 1029 2010	(197.985.600,00)	2.141.744.642,00	2.371.037.722,00	(427.278.680,00)
CONTRATOS IDEXUD	(2.636.213.731,00)	4.352.670.759,00	3.457.596.278,00	(1.741.139.250,00)
CONTRATO 3874 2015 I D R D	(55.813.147,00)	63.232.000,00	154.342.086,00	(146.923.233,00)
CONTRAT 1069 DE 2015 SENA	(621.483.482,00)	2.355.342.550,00	2.530.863.555,00	(797.004.487,00)
CONTR 226 FDL KENNEDY	(353.929.045,00)	201.844.575,00	0,00	(152.084.470,00)
CONTRATOS IDEXUD	(641.969.288,00)	1.878.057.462,00	2.253.216.357,00	(1.017.128.183,00)
CONT 001 2016 E S P CHIA EMP SERV PUBLICOS	0,00	1.146.441.996,00	1.399.464.120,00	(253.022.124,00)
CONT 153 2016 FDL DE FONTIBON	(24.999.396,00)	0,00	151.618.092,00	(176.617.488,00)
CONTRATOS IDEXUD	(3.151.082.362,00)	5.462.197.451,00	3.137.535.976,00	(826.420.887,00)
CONTR2199 DE 2017 MIN INTERIOR	(402.548.214,00)	187.657.581,00	0,00	(214.890.633,00)
FONDO ILUD - DAVIVIENDA 0092-0079-8073	(2.606.159.796,00)	165.720.823,00	70.889.285,00	(2.511.328.258,00)
CONTRATOS IDEXUD	(2.372.914.657,00)	11.398.515.723,00	11.820.281.548,00	(2.794.680.482,00)
CTTO INTERVENTORIA 2269 DE 2018 CON DPTO BOYACA	0,00	231.171.668,00	458.605.491,00	(227.433.823,00)
CPS 187 DE 2018 FDL TUNJUELITO	0,00	69.331.600,00	300.191.057,00	(230.859.457,00)
PROGRAMAS DE FORMACION MUSICARL ALAC	0,00	380.962.607,00	728.204.899,00	(347.242.292,00)
CPS 48 de 2019 AUDITORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	257.414.142,00	382.210.586,00	(124.796.444,00)
CONSTRUCE PAZ A TRAVEZ DESARROLLO ECONOMICO R	0,00	52.682.950,00	247.024.390,00	(194.341.440,00)
CTTO INTERADM 1792 DE 2019 CORP AUTONAMA REG CUN	0,00	596.021.780,00	775.849.273,00	(179.827.493,00)
CTTO INTERADM 269 MUNICIPIO DE MADRID	0,00	249.249.400,00	381.606.600,00	(132.357.200,00)
CTTO INTERADM 012 DE 2019 SERV GEOLÓGICO COLOMB.	0,00	268.111.354,00	701.399.276,00	(433.287.922,00)
PREPARATORIO ARTES ESCENICAS	0,00	45.447.240,00	174.385.537,00	(128.938.297,00)
CONTRATOS IDEXUD	0,00	1.559.574.608,00	2.822.660.201,00	(1.263.085.593,00)
CTTO INTERADM 670 DE 2019 SUPERINTEND TRANSPORTE	0,00	351.566.476,00	699.409.480,00	(347.843.004,00)
CTTO INTER 402-2019 INST HIDROLOGIA Y METEOR IDEAM	0,00	628.640,00	220.629.520,00	(220.000.880,00)
CTTO INTERADM 400-2019- IDEAM	0,00	296.232,00	207.296.232,00	(207.000.000,00)
CONTRATOS VARIAS EMPRESAS	(1.056.508.883,00)	1.746.657.312,00	989.397.636,00	(299.249.207,00)

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)(NO APLICA)

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)(NO APLICA)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	6.548.000,00	6.548.000,00	0,00
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	6.548.000,00	6.548.000,00	0,00

25.2. Pasivos contingentes

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES

Anexo. 25.1.1. REVELACIONES GENERALES

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2019	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD DEL DATO	
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	6.548.000,0	1		
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	6.548.000,0	1		
8.1.90.90	Db	Otros activos contingentes	6.548.000,0	1		
8.1.90.90.03	Db	Pago Extemporaneo Retenciones	6.548.000,0	1	Sanción e Intereses por corrección en presentación de Retención en la fuente	Pago realizado en Enero de 2018

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.2. PASIVOS CONTINGENTES

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	59.805.953.394,00	45.886.586.330,00	13.919.367.064,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.556.958.756,00	3.567.610.387,00	989.348.369,00
9.1.90	Cr	Otros pasivos contingentes	55.248.994.638,00	42.318.975.943,00	12.930.018.695,00

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.2. PASIVOS CONTINGENTES

Anexo. 25.2.1. REVELACIONES GENERALES

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	CORTE 2019	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD DEL DATO
-------------	----------	------------	-----------------------------	--

CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	59.805.953.394	3.567.610.387	
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.556.958.756	3.567.610.387	
9.1.20.01	Db	Civiles	191.819.790	0	
9.1.20.02	Db	Laborales	356.742.961	296.702.709	
9.1.20.04	Db	Administrativos	4.008.396.005	3.270.907.678	
9.1.30	Db	Bienes aprehendidos o incautados	55.248.994.638	0	
9.1.30.90	Cr	Otros bienes aprehendidos o incautados	55.248.994.638	0	
9.1.90.90.50	Cr	Reservas Presupuestales Año 2018	36.359.896.140		Corresponden al saldo de los compromisos presupuestales anteriores al año 2019 (RESERVAS)
9.1.90.90.60	Cr	Pasivos Exigibles Año 2019	18.889.098.498		Corresponden al saldo de los compromisos presupuestales al cierre del año 2019 (PASIVOS)

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	6.548.000,00	6.548.000,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	18.038.463.424,00	17.433.549.812,00	604.913.612,00
8.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía	16.514.033,00	0,00	16.514.033,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	17.034.584.076,00	16.502.736.602,00	531.847.474,00
8.3.69	Db	Desembolsos bienestar universitario	804.705.068,00	813.480.068,00	-8.775.000,00
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior	152.938.727,00	0,00	152.938.727,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	29.721.520,00	117.333.142,00	-87.611.622,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-18.045.011.424,00	-17.440.097.812,00	-
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-6.548.000,00	-6.548.000,00	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-18.038.463.424,00	-17.433.549.812,00	-
					604.913.612,00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Db	PASIVOS CONTINGENTES	59.805.953.394,00	45.886.586.330,00	13.919.367.064,00
9.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0,00
9.3	Db	ACREEDORAS DE CONTROL	8.799.999,00	8.799.999,00	0,00
9.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía			0,00
9.3.02	Db	Bienes entregados en custodia			0,00
9.3.04	Db	Derechos fonpet			0,00
9.3.06	Db	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	8.799.999,00	8.799.999,00	0,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-59.814.753.393,00	-45.895.386.329,00	-13.919.367.064,00
9.9.05	Db	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-59.805.953.394,00	-45.886.586.330,00	-13.919.367.064,00
9.9.10	Db	Bienes históricos y culturales			0,00
9.9.15	Db	ACREEDORAS DE CONTROL	-8.799.999,00	-8.799.999,00	0,00

Código	NOMBRE CUENTA	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DÉBIT	MOVIMIENTO CRÉDI	SALDO FINAL
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	153.629.410.851,00	153.629.410.851,00	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	49.931.525.999,00	71.897.999.190,00	81.772.426.585,00	59.805.953.394,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.608.811.562,00	4.608.811.562,00	4.556.958.756,00	4.556.958.756,00
9.1.20.01	CIVILES	191.793.044,00	191.793.044,00	191.819.790,00	191.819.790,00
9.1.20.02	LABORALES	166.160.746,00	166.160.746,00	356.742.961,00	356.742.961,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	4.250.857.772,00	4.250.857.772,00	4.008.396.005,00	4.008.396.005,00
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	45.322.714.437,00	67.289.187.628,00	77.215.467.829,00	55.248.994.638,00
9.1.90.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	45.322.714.437,00	67.289.187.628,00	77.215.467.829,00	55.248.994.638,00

9120 LITIGIOS

Corresponde al reconocimiento de las demandas que pueden generar obligaciones en contra de la Universidad. El control de estas posibles obligaciones se maneja en el aplicativo del Distrito Capital SIPROJ.

9190 OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

Este grupo comprende las cuentas que corresponden al reconocimiento de los compromisos que puedan generar obligaciones a cargo de la universidad, son cuentas que se usan para control interno para el manejo de la información. Está constituida por las siguientes cuentas

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	REDITOS	NUEVO SALDO
9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(42.318.975.943,00)	115.282.399.284,00	128.212.417.979,00	(55.248.994.638,00)
919090	Otras Responsabilidades Contingentes	(42.318.975.943,00)	115.282.399.284,00	128.212.417.979,00	(55.248.994.638,00)
91909050	Reservas	(25.700.956.636,00)	26.514.353.364,00	37.173.292.868,00	(36.359.896.140,00)
9190905001	Reservas Funcionamiento	(11.358.865.000,00)	11.498.325.774,00	7.972.100.843,00	(7.832.640.069,00)
9190905002	Reservas Inversion	(10.290.935.739,00)	10.964.871.693,00	27.608.655.565,00	(26.934.719.611,00)
9190905003	Reservas Pensiones	(4.051.155.897,00)	4.051.155.897,00	1.592.536.460,00	(1.592.536.460,00)
91909060	Pasivos	(16.618.019.307,00)	16.618.019.307,00	18.889.098.498,00	(18.889.098.498,00)

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2.456.182.452.506,00	44.310.724.450,00	2.411.871.728.056,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	93.821.892.396,00	93.821.892.396,00	0,00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0,00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0,00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	2.278.727.659.714,00		2.278.727.659.714,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	115.022.882.693,00	65.555.286.320,00	49.467.596.373,00
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	-31.389.982.297,00	-115.066.454.266,00	83.676.471.969,00

El patrimonio de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas está compuesto por su capital fiscal, resultado de ejercicios anteriores, resultado del ejercicio y las ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados.

	DESCRIPCIÓN	NUEVO SALDO	SALDO ANTERIOR
31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPER	(2.341.159.569.813,00)	(2.257.483.097.844,00)
31 05	CAPITAL FISCAL	(93.821.892.396,00)	(93.821.892.396,00)
31 05 06	Capital Fiscal	(93.821.892.396,00)	(93.821.892.396,00)
31 09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(2.278.727.659.714,00)	0,00
31 09 01	Utilidades O Excedentes Acumulados	(2.278.727.659.714,00)	0,00
31 09 01 01	RESUTLADO POR IMPACTO POR TRANSICIÓN NUEVO MARCO	(2.213.172.373.394,00)	0,00
31 09 01 02	RESULTADO AÑO 2018	(65.555.286.320,00)	0,00
31 10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	(65.555.286.320,00)
31 10 01	Utilidad O Excedente Del Ejercicio	0,00	(65.555.286.320,00)
31 45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGUL	0,00	(2.213.172.373.394,00)
31 45 02	Inversiones E Instrumentos Derivados	0,00	(26.955.605,00)
31 45 03	Cuentas Por Cobrar	0,00	36.966.684.018,00
31 45 04	Préstamos Por Cobrar	0,00	367.355.328,00
31 45 06	Propiedades Planta Y Equipo	0,00	(21.546.320.958,00)
31 45 12	Otros Activos	0,00	(2.547.646.533.434,00)
31 45 15	Cuentas Por Pagar	0,00	(548.145.894,00)
31 45 16	Beneficios A Los Empleados	0,00	193.070.926.536,00
31 45 18	Provisiones	0,00	(10.402.504.467,00)
31 45 19	Otros Pasivos	0,00	137.848.488.376,00
31 45 90	Otros Impactos Por Transición	0,00	(1.255.367.294,00)
31 51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LO	31.389.982.297,00	115.066.454.266,00
31 51 01	Ganancias O Pérdidas Actuariales Por Planes De Ben	256.314.551.001,00	115.066.454.266,00
31 51 02	Ganancias O Pérdidas Por Actualización De Los Acti	(224.924.568.704,00)	0,00

El proceso de transición al nuevo Marco Normativo tuvo un impacto significativo en los Estados financieros de la Universidad en el año 2018. Esto motivado fundamentalmente por el reconocimiento de los derechos por cobrar por concurrencia del pasivo pensional.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

- Diligencie el cuadro que muestra los conceptos (cuentas) que componen los Ingresos, comparativo con el periodo anterior, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

Las cuentas aplican para validar el saldo de las Columnas D y E VS lo reportado en el CGN	PARTIDA	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2018
41	Ingresos fiscales	27.723.943.149	36.388.713.657
42	Venta de bienes	0	0
43	Venta de servicios	42.598.054.230	27.962.958.028
44	Transferencias y Subvenciones	46.892.565.722	26.972.731.966
47	Operaciones interinstitucionales	242.423.057.000	218.676.016.000
48	Otros ingresos	20.298.542.285	14.020.456.377
	TOTAL	379.936.162.386	324.020.876.028

La Universidad Distrital Francisco José de Caldas reconoce sus ingresos recursos provenientes del Ministerio de Educación Nacional, la Secretaria de Hacienda Distrital de Bogotá los recursos propios de la venta de servicios por concepto de matrículas, derechos de grado y certificaciones.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO (2019)	VALOR DEL PERÍODO (2018)
TRANSFERENCIAS	46.892.565.722	26.972.731.966
OTRAS TRANSFERENCIAS	46.892.565.722	26.972.731.966
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	27.732.936.057	36.388.713.657
Sanciones	13.798.740	0
Estampillas	27.719.137.317	36.388.713.657
TOTAL	74.625.501.779	63.361.445.623

Ingresos de transacciones con contraprestación

PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO (2019)	COSTOS ASOCIADOS CON LOS INGRESOS 2019	VALOR DEL PERÍODO (2018)
VENTA DE SERVICIOS	42.598.054.230	0	27.962.958.028
SERVICIOS EDUCATIVOS	42.824.739.468		28.033.460.909
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SER	-226.685.238		-70.502.881
TOTAL INGRESO	42.598.054.230		27.962.958.028

PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO (2019)	VALOR DEL PERÍODO (2018)
OTROS INGRESOS	20.298.542.285	14.020.456.377
FINANCIEROS	10.714.197.169	7.894.356.206
INGRESOS DIVERSOS	9.049.425.531	6.126.100.171
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	534.919.585	0
INGRESOS GENERADOS POR INTERCAMBIO DE BIENES O SERVICIOS		
TOTAL INGRESO	20.298.542.285	14.020.456.377

NOTA 29. GASTOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
		NAT	CONCEPTO	2019	2018
	Db	GASTOS	89.862.719.203,00	106.742.808.092,00	-16.880.088.889,00
5.1	Db	De administración y operación	80.259.962.729,00	80.131.648.609,00	128.314.120,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	7.852.615.779,00	11.437.374.462,00	-3.584.758.683,00
5.8	Db	Otros gastos	1.750.140.695,00	15.173.785.021,00	-13.423.644.326,00

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2019
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	80.259.962.729,00	80.131.648.609,00	128.314.120,00	80.259.962.729,00
De Administración y Operación	80.259.962.729,00	80.131.648.609,00	128.314.120,00	80.259.962.729,00
Sueldos y salarios	11.332.709.177,00	10.915.164.581,00	417.544.596,00	11.332.709.177,00
Contribuciones imputadas	425.405.475,00	370.571.001,00	54.834.474,00	425.405.475,00
Contribuciones efectivas	6.657.082.876,00	5.299.154.874,00	1.357.928.002,00	6.657.082.876,00
Aportes sobre la nómina	433.145.350,00	553.044.900,00	-119.899.550,00	433.145.350,00
Prestaciones sociales	7.726.959.113,00	7.258.138.976,00	468.820.137,00	7.726.959.113,00
Gastos de personal diversos	8.326.401,00	118.608.626,00	-110.282.225,00	8.326.401,00
Generales	53.174.366.080,00	55.074.899.640,00	-1.900.533.560,00	53.174.366.080,00
Impuestos, contribuciones y tasas	501.968.257,00	542.066.011,00	-40.097.754,00	501.968.257,00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	7.852.615.779,00	11.437.374.462,00	-3.584.758.683,00
DETERIORO	4.786.353.840,00	0,00	4.786.353.840,00
De inversiones			0,00
De cuentas por cobrar	1.900.825.555,00	0,00	1.900.825.555,00
De préstamos por cobrar	13.518.295,00	0,00	13.518.295,00
De inventarios			0,00
De propiedades, planta y equipo	2.872.009.990,00	0,00	2.872.009.990,00
De propiedades de inversión			0,00
De activos intangibles			0,00
De activos biológicos al costo			0,00
De bienes de uso público			0,00
De bienes de uso público- concesiones			0,00
DEPRECIACIÓN	1.380.327.000,00	10.451.212.751,00	-9.070.885.751,00
De propiedades, planta y equipo	1.380.327.000,00	10.451.212.751,00	-9.070.885.751,00
De propiedades de inversión			0,00
De bienes de uso público en servicio			0,00
De restauraciones de bienes históricos y culturales			0,00
De bienes de uso público en servicio- concesiones			0,00
AMORTIZACIÓN	0,00	356.771.057,00	-356.771.057,00
De activos biológicos al costo			0,00
De activos intangibles	0,00	356.771.057,00	-356.771.057,00
PROVISIÓN	1.685.934.939,00	629.390.654,00	1.056.544.285,00
De litigios y demandas	1.685.934.939,00	629.390.654,00	1.056.544.285,00
Por garantías			0,00
Provisiones diversas			0,00

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

CONCEPTO	DETERIORO 2019		
	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
DETERIORO	0,00	4.786.353.840,00	4.786.353.840,00
De cuentas por cobrar	0,00	1.900.825.555,00	1.900.825.555,00
Prestación de servicios	0,00	172.451.146,00	172.451.146,00
Otras Cuentas Por Cobrar		1.728.374.409,00	1.728.374.409,00
De préstamos por cobrar	0,00	13.518.295,00	13.518.295,00
Préstamos concedidos		13.518.295,00	13.518.295,00
De propiedades, planta y equipo	0,00	2.872.009.990,00	2.872.009.990,00
Construcciones en curso		2.872.009.990,00	2.872.009.990,00

29.3. Transferencias y subvenciones (NO APLICA)

- Anexo 29.3.
- Indicar en consideración con la relevancia y materialidad para la entidad para una adecuada revelación, los análisis de apoyo a esta nota, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.

29.4. Gasto público social (NO APLICA)

29.5. De actividades y/o servicios especializados (NO APLICA)

29.6. Operaciones interinstitucionales (NO APLICA)

29.7. Otros gastos

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1.750.140.695,00	15.173.785.021,00	-13.423.644.326,00
COMISIONES	1.645.095.156,00	0,00	1.645.095.156,00
Adquisición de bienes y servicios	1.645.095.156,00	0,00	1.645.095.156,00
FINANCIEROS	101.948.880,00	14.628.280.008,00	-14.526.331.128,00
Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	0,00	14.628.280.008,00	-14.628.280.008,00
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	56.714.707,00	0,00	56.714.707,00
Otros gastos financieros	45.234.173,00	0,00	45.234.173,00
GASTOS DIVERSOS	3.096.659,00	545.505.013,00	-542.408.354,00
Ajustes o mermas sin responsabilidad	43.259,00	726,00	42.533,00
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1.489.581,00	545.504.277,00	-544.014.696,00
Multas y sanciones	1.424.793,00	0,00	1.424.793,00
Otros gastos diversos	139.026,00	10,00	139.016,00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	175.050.560.490,00	151.722.781.616,00	23.327.778.874,00
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0,00	0,00	0,00
6.2.05	Db	Bienes producidos			0,00
6.2.10	Db	Bienes comercializados			0,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	175.050.560.490,00	151.722.781.616,00	23.327.778.874,00
6.3.05	Db	Servicios educativos	175.050.560.490,00	151.722.781.616,00	23.327.778.874,00

Los costos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas se reconocen en el momento de los egresos de recursos por los pagos de las operaciones misionales como son los pagos a los

docentes de planta, tiempo completo, medio tiempo y ocasional, así como los costos inherentes a estos que permiten el desarrollo de una educación de calidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	175.050.560.490,00	151.722.781.616,00	23.327.778.874,00
6.3.05	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	175.050.560.490,00	151.722.781.616,00	23.327.778.874,00
6.3.05.07	Db	Educación formal - Superior formación tecnológica	24.314.111.060,00	20.647.059.842,00	3.667.051.218,00
6.3.05.08	Db	Educación Formal - Superior Formación Profesional	131.060.625.669,00	119.194.902.647,00	11.865.723.022,00
6.3.05.09	Db	Educación Formal - Superior Postgrado	7.374.602.679,00	6.442.390.100,00	932.212.579,00
6.3.05.10	Db	EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN	196.326.311,00	0,00	196.326.311,00
6.3.05.50	Db	Servicios Conexos A La Educación	12.104.894.771,00	5.438.429.027,00	6.666.465.744,00

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

COMPOSICIÓN

(no incluir los saldos de las cuentas de traslado de costos)

Cifras en miles

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
7	Db	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	175.050.560.490,00	151.722.781.616,00	23.327.778.874,00
7.2	Db	Servicios educativos	175.050.560.490,00	151.722.781.616,00	23.327.778.874,00

31.1. Costo de transformación - Detalle

NOTA 31. COSTOS

Anexo 31.1. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN - DETALLE

(no incluir las cuentas de traslado de costos)

Cifras en miles

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
7	Db	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	175.050.560.490,00	151.722.781.616,00	23.327.778.874,00
7.2	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	175.050.560.490,00	151.722.781.616,00	23.327.778.874,00
7.2.07	Db	Educación formal - superior - formación tecnológica	24.314.111.060,00	20.647.059.842,00	3.667.051.218,00
7.2.08	Db	Educación formal - superior - formación profesional	131.060.625.669,00	119.194.902.647,00	11.865.723.022,00
7.2.09	Db	Educación formal - superior - postgrado	7.374.602.679,00	6.442.390.100,00	932.212.579,00
7.2.10	Db	Educación formal - investigación	196.326.311,00	0,00	196.326.311,00
7.2.50	Db	Servicios conexos a la educación	12.104.894.771,00	5.438.429.027,00	6.666.465.744,00

Un impacto en los costos de la Universidad, fue la incorporación en el PYG de la Universidad de los ingresos, gastos y costos del Instituto de Lenguas de la Universidad Distrital, el cual incremento los costos por Servicios Conexos con la Educación, pero en igual proporción incremento los Ingresos por este mismo concepto como se refleja en el siguiente estado de Resultado de Instituto.

Siigo - Instituto de Lenguas de la U.Distrital - ILUD				DIC/31/2019
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL				
De : ENE 1/2019 A : DIC 31/2019				
CUENTA	NOMBRE	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO
4	TOTAL INGRESOS			10.355.981.093,00
43	VENTA SERVICIOS		10.229.906.672,00	0
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	10.381.959.200,00		
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SE	(152.052.528,00)		
48	OTROS INGRESOS		126.074.421,00	
4802	FINANCIEROS	126.074.421,00		
5	TOTAL GASTOS			3.483.067.364,00
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION		3.437.833.191,00	
5111	GENERALES	3.437.833.191,00		
58	OTROS GATOS FINANCIEROS		45.234.173,00	
5804	FINANCIEROS	45.234.173,00		
6	COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SER			6.775.850.248,00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		6.775.850.248,00	
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	6.775.850.248,00		
7	COSTO DE PRODUCCION			0,00
7250	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION UTILIDAD DEL EJERCICIO		0,00	97.063.481,00

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (NO APLICA)

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (NO APLICA)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (NO APLICA)

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (NO APLICA)

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Operaciones Recíprocas

Corresponde al conjunto de agrupaciones de subcuentas, que identifican las operaciones efectuadas entre las diferentes entidades contables públicas; este proceso de consolidación se realiza con el fin de que se eliminen los valores generados por la doble acumulación o sobre

estimación de estos y se realiza dando cumplimiento al Instructivo 8 del 13 de abril de 2009, Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación y la Resolución DDC-000002 de 2018 de la Secretaria de Hacienda Distrital.

Este proceso de conciliación se realiza a través de los reportes que se genera en los aplicativos Chip de la Contaduría General de la Nación, Bogotá Consolida de la Secretaria de Hacienda Distrital y de los diferentes correos electrónicos con las entidades que se tienen relación. a través de las diferencias en los saldos reportados se establecen mesas de trabajo donde se concilian las diferencias, sin dejar de mantener una comunicación constante para evitar la sobreestimación de estos.

CODIGO CONTABLE DE LA SUBCUENTA	NOMBRE DE LA SUBCUENTA	CODIGO ENTIDAD	NOMBRE DE LA ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.3.37.12	Otras Transferencias	210111001	Bogotá D.C.	16.030.544.275	0
1.9.08.01	En Administración	210111001	Bogotá D.C.	60.141.968.939	0
2.9.02.01	En Administración	20900000	Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca	43.693	0
2.9.02.01	En Administración	96300000	Ministerio del Trabajo	14.005.215	0
2.9.02.01	En Administración	112323000	Departamento de Córdoba	107.618.954	0
2.9.02.01	En Administración	210111001	Bogotá D.C.	878.667.427	0
2.9.02.01	En Administración	820923000	Corporacion Autonoma Valle del Sinu	2.326.004	0
2.9.02.01	En Administración	211425214	Cota	33.920.956	0
2.9.02.01	En Administración	216415464	Mongua	20.302.817	0
2.9.02.01	En Administración	225711001	Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático	82.221.806	0
2.9.02.01	En Administración	826341000	Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena	46.448.670	0
2.9.02.01	En Administración	826815000	Corporación Autónoma Regional de Chivor	70.058.067	0
2.9.02.01	En Administración	922500000	Unidad de Planeación Minero Energética	239.111.396	0
2.9.02.01	En Administración	923272253	Patrimonio Autónomo Cajanal Archivo	84.413.694	0
2.9.02.01	En Administración	923272652	Región Administrativa y de Planeación Especial - Región Central	12.714.461	0
2.9.02.01	En Administración	923271505	Empresas Publicas de Cundinamarca	8.746.837	0
4.4.28.03	Para Ingresos De Funcionamiento	11300000	Ministerio de Educación Nacional	0	37.864.320.678
4.4.28.90	Otras Transferencias	210111001	BOGOTA, D.C.	0	9.028.245.044
4.7.05.08	Funcionamiento	210111001	Bogotá D.C.	0	242.423.057.000
5.1.04.01	Aportes Al Icbf	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	0	433.145.350
5.1.11.17	Servicios Públicos	234011001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	0	459.594.978
5.1.11.17	Servicios Públicos	234111001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A.	0	1.011.454.284
5.1.11.23	Comunicación y Transporte	923269422	Servicios Postales Nacionales	0	35.113.069
5.1.20.01	Impuesto Predial Unificado	218125181	Choachí	0	95.483
5.1.20.01	Impuesto Predial Unificado	210111001	Bogotá D.C.	0	456.573.000
5.1.20.10	Tasas	12800000	Superintendencia de Industria y Comercio	0	635.250
5.1.20.10	Tasas	210111001	Bogotá D.C.	0	43.550.852
5.1.20.11	Impuesto de Vehiculos	210111001	Bogotá D.C.	0	203.000
5.1.20.17	Intereses De Mora	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	0	620.400
5.1.20.17	Intereses De Mora	234111001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A.	0	290.272

La Universidad Distrital Francisco José de Caldas tiene reciprocidad en sus cuentas contables con diferentes entidades públicas del orden distrital, departamental y nacional. La gran mayoría de sus saldos corresponden a entidades del orden distrital con la que se tienen convenios interadministrativos en su gran mayoría con las secretarías y fondos locales de este, ingresos provenientes de la secretaria de hacienda distrital para el funcionamiento y la inversión en el desarrollo del objeto social, gastos relacionados con el funcionamiento a las diferentes entidades prestadoras de servicios públicos distritales.



Cabe resaltar que la Universidad Distrital Francisco José de Caldas tiene también tiene contratos interadministrativos con otras entidades públicas y que no se reportan sus saldos en operaciones recíprocas por la naturaleza de estos que en su gran mayoría son estudios conexos a la educación, siendo una cuenta del costo que no tiene reciprocidad en las reglas de eliminación.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (NO APLICA)

Resolución 033, 10 Febrero de 2020 Artículo 1 Párrafo 1 “El primer Estado de Flujos de Efectivo bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, se presentará a partir del Período contable del año 2022, y será comparativo a partir del año 2023.”