



UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Septiembre 30 de 2021

DESCRIPCIÓN BREVE

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

**Universidad Distrital
Francisco José de Caldas**

Bogotá D.C., Octubre de 2021

Contenido

UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	3
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	3
1.1. Identificación y funciones	3
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	6
1.4. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	6
NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	7
Composición.....	7
NOTA 3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	8
NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR.....	9
NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10
NOTA 6. OTROS ACTIVOS	17
NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	17
NOTA 8. PYG.....	19

UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

La Universidad Distrital “Francisco José de Caldas” creada mediante acuerdo No.10 de 1.948 por el Concejo de Bogotá es un ente universitario autónomo de carácter estatal del orden Distrital de Bogotá D.C., con personería jurídica, gobierno, rentas y patrimonio propio e independiente, constituido totalmente con bienes o fondos públicos comunes y venta de servicios. Su sede de gobierno y domicilio principal es la ciudad de Bogotá Distrito Capital, República de Colombia. (Acuerdo N° 003 "Por el cual se expide el Estatuto General de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas", Artículo 2.)

1.1.2. Contexto Estratégico

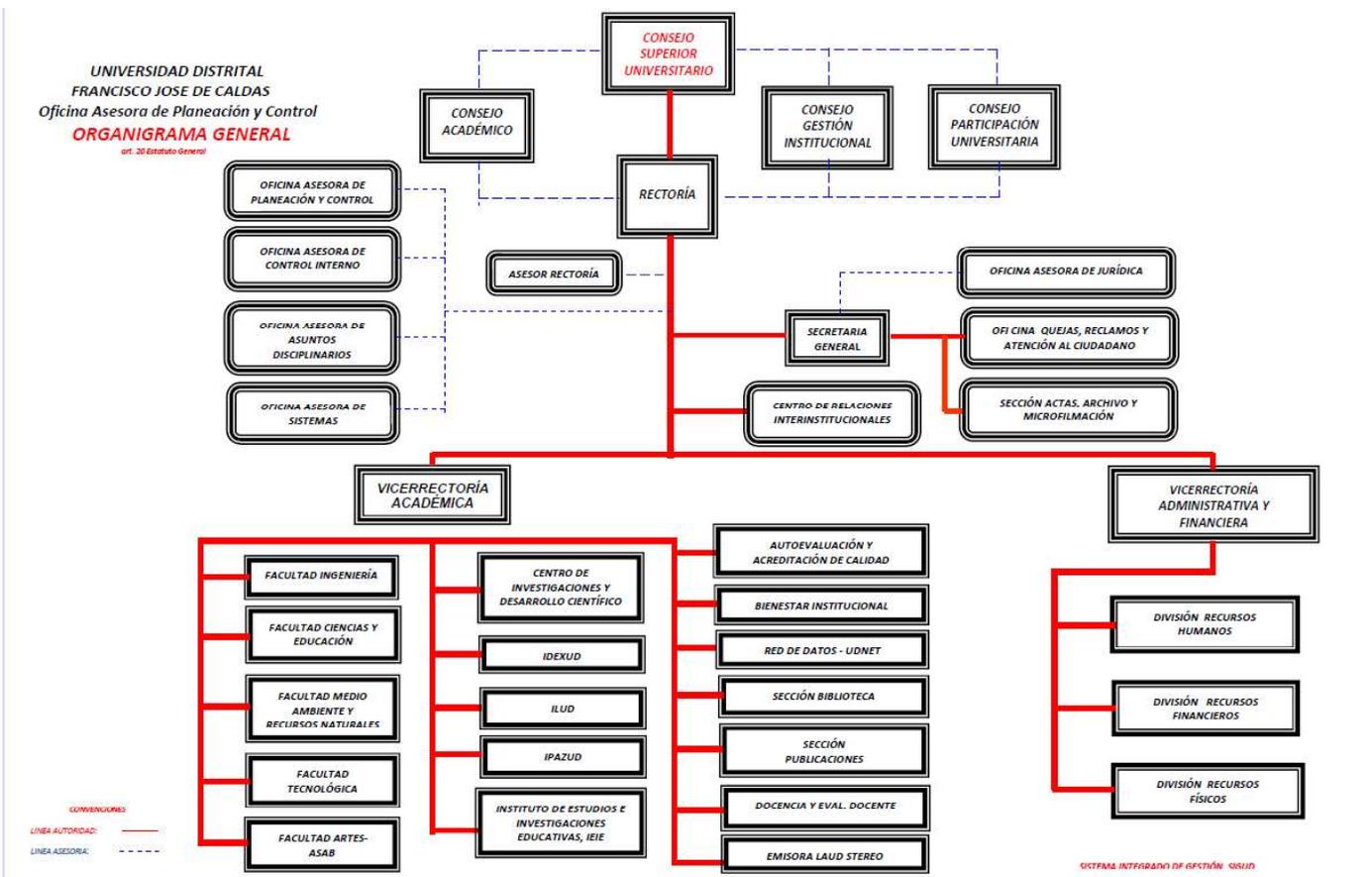
MISIÓN

La Universidad Distrital Francisco José de Caldas es un espacio social y una organización institucional, ente autónomo del orden distrital, que tiene entre sus finalidades la formación de profesionales especializados y de ciudadanos activos; la producción y reproducción del conocimiento científico, además de la innovación tecnológica y la creación artística. Impulsa el diálogo de saberes y promueve una pedagogía, capaz de animar la reflexión y la curiosidad de los estudiantes; además, fomenta un espíritu crítico en la búsqueda de verdades abiertas; en la promoción de la ciencia y la creación; asimismo, de la ciudadanía y la democracia; y alienta la deliberación, fundada en la argumentación y en el diálogo razonado.

VISIÓN

Para el 2030 la Universidad Francisco José de Caldas será reconocida, nacional e internacionalmente, como una institución de alta calidad en la formación de ciudadanos responsables y profesionales del mejor nivel, en la producción de conocimiento científico, artístico y de innovación tecnológica; propósitos que desplegará en los campos de la docencia, la investigación y la extensión.

1.1.4. Organización Funcional



1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para la preparación de los Estados Financieros se ha adoptado el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública basado en la Resolución 533 de 2015, expedida por la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación (CGN), y sus modificatorios donde se incorporó, en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública. .

Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte. La Entidad utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, la determinación de avalúos y la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones y amortizaciones de activos. Para el reconocimiento patrimonial de los

hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

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

Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que tienen impacto contable

El Proceso Contable de la Universidad Distrital se ve afectado entre otras por las siguientes situaciones de orden administrativo:

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

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

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

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Universidad Distrital elaboró los estados financieros del trimestre como exige el marco normativo, los cuales fueron validados en la Plataforma CHIP de la Contaduría y en Bogotá Consolida.

La estructura del documento y los anexos de apoyo respectivos es la siguientes, los cuales son presentados de forma comparativo con el periodo anterior:

Estados financieros:

- a) Estado de Resultados
- b) Estado de Situación Financiera
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Las notas a los estados financieros

Estos estados financieros son presentados de forma comparativo con el periodo anterior.

1.4. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional: Pesos colombianos (COP)

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

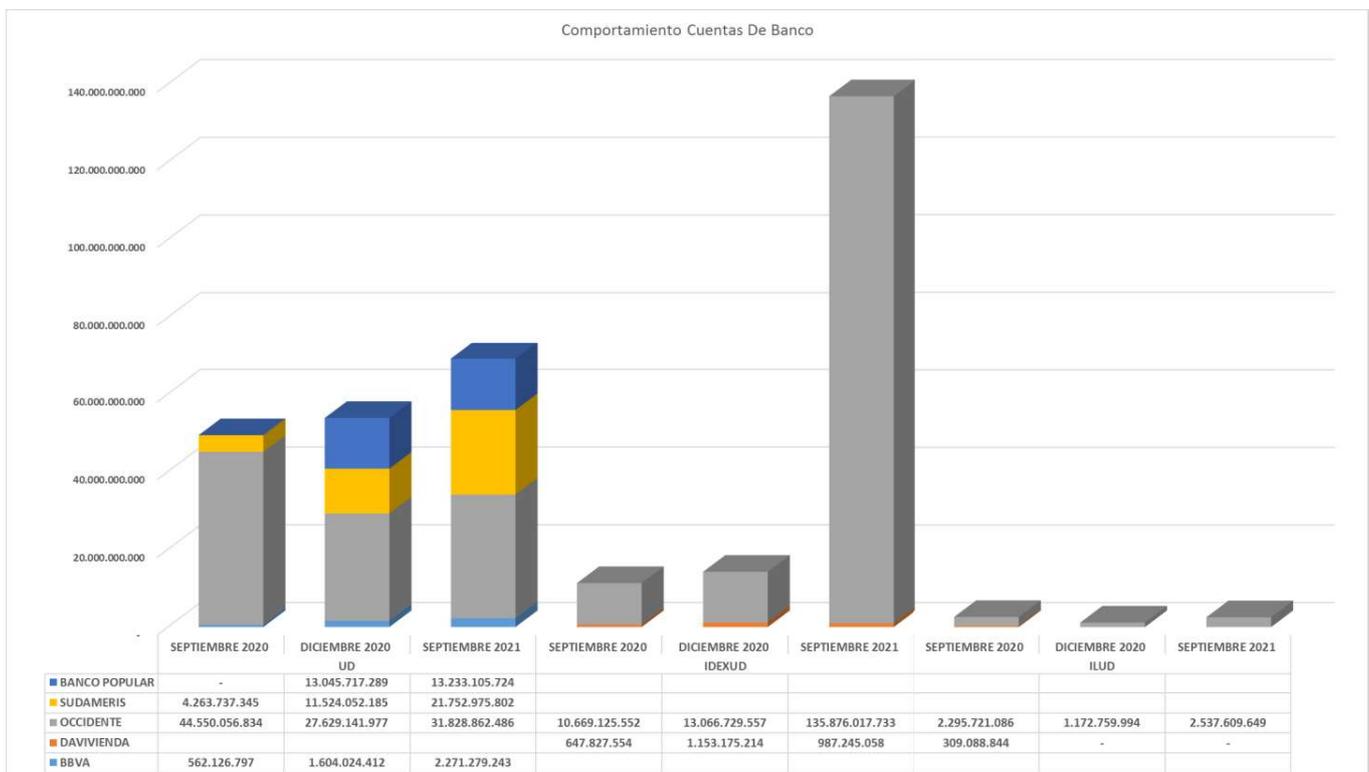
Composición

El grupo del efectivo comprende los recursos que se mantienen con una disponibilidad inmediata en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro disponibles para el uso de la Universidad.

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

Las cuentas bancarias de gastos de funcionamiento y de inversión son manejadas desde la tesorería para el normal desarrollo de las actividades de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, así como para la ejecución de recursos de inversión relacionados directamente al cumplimiento de la misión; estos comprenden entre otros, procesos judiciales y pago de proveedores de bienes y servicios y el pago de las nóminas de administración y docencia. Así mismo se destinan las cuentas bancarias para la administración de los recursos de las entidades nacionales y distritales con una destinación específica.

CUENTA	DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2021	VARIACIÓN
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	63.297.684.012,00	69.195.600.628,00	208.487.095.695,00	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	63.297.684.012,00	69.195.600.628,00	208.487.095.695,00	
111005	Cuenta Corriente	3.484.239.664,00	44.713.777,00	16.262.851,00	
111006	Cuenta De Ahorro	59.813.444.348,00	69.150.886.851,00	208.470.832.844,00	



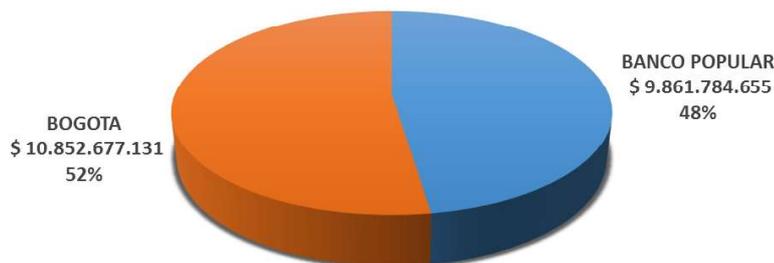
La Universidad Distrital a septiembre de 2021 presenta un incremento del 229% con respecto a igual período del año 2020, lo cual equivale a \$ 145.189.411.683,00. Esta variación corresponde a un incremento en los saldos bancarios del IDEXUD, esto derivado fundamentalmente de los fondos recibidos en el marco de un contrato Firmado con el SENA.

NOTA 3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CUENTA	DESCRIPCION	JUNIO 2020 1	DICIEMBRE 2020 2	JUNIO 2021 3	Variación vs Jun 2020 4 (3-1)	Variación vs Dic 2020 5 (4/1)	Variación vs Jun 2020 6 (3-2)	Variación vs Dic 2020 7 (6/2)
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	40.768.265.307,00	32.786.380.375,00	24.592.066.169,00	-16.176.199.138	-39,68%	- 8.194.314.206	-24,99%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR	40.768.265.307,00	32.786.380.375,00	24.592.066.169,00	-16.176.199.138	-39,68%	- 8.194.314.206	-24,99%
122102	Certificados De Depósito A Término (Cdt)	22.376.398.695,00	17.376.978.619,00	9.182.664.413,00	-13.193.734.282	-58,96%	- 8.194.314.206	-47,16%
122113	ACCIONES ORDINARIAS ETB	18.391.866.612,00	15.409.401.756,00	15.409.401.756,00	- 2.982.464.856	-16,22%	-	0,00%

Las Inversiones en CDT de la Universidad se reinvirtieron en el mes de Septiembre a 90 y 120 días con los bancos de Bogotá y Popular en la siguiente proporción:

CDT's Valor Nominal



Tasa	Descripción	Dias	CDT	Intereses
0,00718%	CDT RECURSOS CREE- BANCO POPULAR	15	\$ 1.979.027.737	\$ 2.130.189
0,00718%	CDT RECURSOS CREE- BANCO BOGOTA	15	\$ 1.729.640.832	\$ 1.861.754
0,00718%	CDT RECURSOS CREE- BANCO POPULAR	14	\$ 1.382.152.835	\$ 1.388.542
0,00714%	CDT RECUERSOS DEL DISTRITO - BANCO POPULAR	16	\$ 1.887.812.805	\$ 2.155.499
0,00718%	CDT RECUERSOS DEL DISTRITO - BANCO POPULAR	14	\$ 2.194.289.791	\$ 2.204.434
SUBTOTAL CDT			\$ 9.172.924.000	\$ 9.740.419
0,00606%	CDT PRESTAMOS- BANCO DE BOGOTA	24	\$ 712.299.554	\$ 1.036.196
0,00580%	CDT CUOTAS PARTES PENSIONALES- BANCO POPULAR	24	\$ 2.503.047.501	\$ 3.486.286
SUBOTOTAL			\$ 3.215.347.055	\$ 4.522.482
TOTAL			\$ 12.388.271.055	\$ 14.262.901

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

TRANSFERENCIAS POR COBRAR

CUENTA	DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2021	VARIACIÓN
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	16.030.544.275,00	16.030.544.275,00	4.165.749.874,00	
133712	Otras Transferencias	16.030.544.275,00	16.030.544.275,00	4.165.749.874,00	
13371201	Entidades Nacionales	-	-	4.165.749.874,00	
13371204	Entidades Distritales	16.030.544.275,00	16.030.544.275,00	0,00	

Las cuentas por cobrar por concepto transferencias por cobrar por concepto de proyectos de Regalías con corte a 30 de septiembre de 2021 presentaba los siguientes saldos:

1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		4.165.749.874,00
133712	Otras Transferencias		4.165.749.874,00
13371201	Entidades Nacionales		4.165.749.874,00
13371201	800.102.838	GOBERNACION DE ARAUCA	223.680.841,00
13371201	800.103.913	GOBERNACION DEL HUILA	223.680.841,00
13371201	800.103.927	GOBERNACION DEL NORTE DE SANTANDER	434.077.700,00
13371201	800.113.672	CAJA DE PREVISION DEL TOLIMA	173.456.366,00
13371201	845.000.021	DEPARTAMENTO DEL VAUPES	162.649.751,00
13371201	890.201.235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	357.626.348,00
13371201	890.480.059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	223.680.841,00
13371201	891.800.498	DEPARTAMENTO DE BOYACA - SECRETARIA DE HACIENDA	454.916.869,00
13371201	892.000.148	GOBERNACION DEL META	223.680.841,00
13371201	899.999.001	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00
13371201	899.999.061	DIRECCION DISTRITAL DE TESORERIA	903.770.673,00
13371201	899.999.114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	784.528.803,00

Otras Cuentas Por Cobrar

CUENTA	DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	%	Deterioro	SALDO NETO
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	9.155.699.409,40	100,00%	(1.676.678.461,00)	7.479.020.948,40
13849001	Saldo Favor Ctas Banco Ud	344.715.838,00	3,77%		344.715.838,00
13849002	Cuenta Por Cobrar A Iindex Retenciones	90.853.177,00	0,99%		90.853.177,00
13849003	Deudores	56.714.345,00	0,62%	(14.834.040,00)	41.880.305,00
13849004	Subsidio Familiar	30.995.191,00	0,34%	(17.091.203,00)	13.903.988,00
13849006	Sueldos Y Primas	170.621.412,00	1,86%	(75.429.305,00)	95.192.107,00
13849007	Mayores Valores Girados Nomina	73.765.795,00	0,81%	(70.103.950,00)	3.661.845,00
13849008	Comisiones Iva Gravamen Ret Por Recuperar	2.688.072,00	0,03%		2.688.072,00
13849010	Mayores Valores Pagados Pensionados	1.499.414.624,00	16,38%	(1.367.899.704,00)	131.514.920,00
13849011	Sentencia Mesada 14	145.213.304,00	1,59%	(131.320.259,00)	13.893.045,00
13849012	Cesantías Pagadas Por Anticipado	72.072.721,00	0,79%		72.072.721,00
13849013	CUENTAS POR COBRAR IDEXUD	4.726.950,00	0,05%		4.726.950,00
13849016	MAYORES VALORES PAGADOS DE IMPUESTOS	0,00	0,00%		0,00
13849017	MAYORES VALORES PAGADOS - SINDICATOS	590.291,00	0,01%		590.291,00
13849018	Cuentas por Cobrar -Costas Judiciales	5.723.255.124,40	62,51%		5.723.255.124,40
13849020	Aportes Entidades Distritales	940.072.565,00	10,27%		940.072.565,00

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

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La sección de Almacén continúa utilizando el aplicativo ARKA el cual no cumple con los requerimientos necesarios para el correcto registro e identificación de los saldos de la Propiedad Planta y Equipos y su correspondiente depreciación, por lo cual ha sido imposible realizar los procesos de conciliación entre la Sección de Contabilidad y la Sección de Almacén, dado que en el proceso de implementación del NMNC se generaron muchas diferencias en los saldos Históricos.

La Dirección de la Universidad junto a la Oficina Asesora de Sistemas han destinado recursos para el Desarrollo de una Nueva versión del Aplicativo ARKA II la cual se encuentra en proceso de levantamiento de necesidades, y de acuerdo al cronograma presentado por la OAS, su desarrollo se prevé la entrega de la primera versión en producción en el mes de marzo de 2021.

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

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

Las diferencias entre los saldos que muestra el aplicativo ARKA y los saldos del Aplicativo SIIGO son los siguientes:

GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE	SALDO CONTABLE	DIFERENCIA	
160501	TERRENOS	19.228.514.140,25	1605012101	Valor Histórico	248.629.822,00	-98.876.933.329,75
			1605012197	Valorización Histórica Terreno Fac Inge - Sede Adm	19.100.390.678,00	
			1605012201	Valor Histórico	90.724.348,00	
			1605012297	Valorización Histórica Terreno Sede Posgra CII 34	797.069.152,00	
			1605012301	Valor Histórico	853.362.749,00	
			1605012397	Valorización Histórica Terreno Fac Tecnolo Ciud Bo	3.625.789.251,00	
			1605012601	Valor Histórico	331.322.898,00	
			1605012697	Valorización Histórica Terreno Macarena B Fac Cien	9.468.677.102,00	
			1605012901	Valor Histórico	5.217.020,00	



GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE	SALDO CONTABLE	DIFERENCIA	
			1605012997	Valorización Histórica Terreno Facult Artes Asab	848.382.980,00	
			1605013301	Valor Histórico	44.589.116,00	
			1605013397	Valorización Histórica Terreno Sede Emisora Ud	402.536.284,00	
			1605013401	Valor Histórico	9.977.043.197,00	
			1605013497	Valorización Histórica Terreno Fac Tecnolo Ensueño	1.123.202.503,00	
			1605013501	Valor Histórico	1.151.659.110,00	
			1605013597	Valorización Histórica Terreno	8.163.940.890,00	
			1605013601	Valor Histórico	77.034.266,00	
			1605013697	Valorización Histórica Sótanos Av Jimenez	1.975.938.634,00	
			1605020101	Valor Histórico	13.023.608,00	
			1605020197	Valorización Histórica 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	Valorización Histórica Terreno Fac Medio Ambi Vive	4.296.611.393,00	
			1605051201	Valor Histórico	4.952.574.900,00	
			1605051297	Valorización Histórica Terreno Macarena A Fac Cie	7.733.682.200,00	
			1605051301	Valor Histórico	1.454.050.800,00	
			1605051397	Valorización Histórica Terren Zon Com No.1 Fac Tec	2.182.693.200,00	
			1605051501	Lote 8A - Calle 52 Sur 92A - 45	20.732.268.421,00	
			1605051502	Lote 8B - Calle 52 Sur 93D - 97	9.486.105.479,00	
			1605051597	Valorización Histórica Terre Bosa Porv Lote 8A - 8B	5.512.970.000,00	
	SUBTOTAL TERRENOS	19.228.514.140,25	1605	TERRENOS	118.105.447.470,00	-98.876.933.329,75
			16350210	Grupo 2-10 Equipo Y Maquinaria Laboratorio	66.644.554,00	-66.644.554,00
			16350312	Grupo 2-12 Equipo Maquinaria Oficina	137.705.848,00	-137.705.848,00
			16350316	Grupo 2-16 Libros de Biblioteca y Estudio	1.200.000,00	-1.200.000,00
			16350318	Grupo 2-18 Mobiliario Y Enseres	2.902.257.482,00	-2.902.257.482,00
			16350407	Grupo 2-07 Equipo Maquinaria Comunicacion	879.291.000,00	-879.291.000,00
			16350421	Grupo 2-21 Equipo Y Maquinas Computacion Y Acces	1.145.524.365,00	-1.145.524.365,00



GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE		SALDO CONTABLE	DIFERENCIA
			16350513	Grupo 2-13 Equipos Y Maquinas Para Transportes	10.574.340,00	-10.574.340,00
			1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.143.197.589,00	-3.987.098.884,00
164001	EDIFICACIONES	75.338.708.934,16	1640011101	Facultad Ingenieria Y Sede Admon Sabio Caldas	23.383.681.911,00	-130.686.939.016,84
			1640011197	Valorización Histórica Edific Fac Ingenie y Sabio	16.730.000.008,00	
			1640011201	Valor Histórico	981.654.443,00	
			1640011297	Valorización Histórica Edificac Sede Posgr CII 34	-110.876.643,00	
			1640011301	Valor Histórico	9.821.511.839,00	
			1640011397	Valorización Histórica Edifica Fac Tecnol Ciu Bol	7.992.736.161,00	
			1640011501	Valor Histórico	89.925.010.768,00	
			1640011597	Valorización Histórica Edifica Sede Ciuda Porvenir	-1.518.983.211,00	
			1640011601	Valor Histórico	6.887.518.500,00	
			1640011697	Valorización Histórica Edific Macarena B Fac Cien	-2.677.856.800,00	
			1640011701	Valor Histórico	25.630.887,00	
			1640011797	Valorización Histórica Edific Finca Tibar Choachi	7.734.113,00	
			1640011801	Valor Histórico	87.307.360,00	
			1640011897	Valorización Histórica Edifi Sede Emisora Ud	60.122.240,00	
			1640012101	Valor Historico	103.574.081,00	
			1640012197	Valorización Histórica Edifi Fac Artes Luis A Cal	453.034.444,00	
			1640013501	Valor Historico	2.360.929.204,00	
			1640013502	Mejora - Obra Recuperacion Integral	1.959.228.743,00	
			1640013597	Valorización Histórica Terreno Palacio la Merced	16.024.628.853,00	
			1640013601	Valor Histórico	431.050.410,00	
			1640013697	Valorización Histórica Sótano Av Jimenez	1.378.532.724,00	
			1640281101	Valor Historico	10.894.359.142,00	
			1640281197	Valorización Histórica Edific Facultad Medio Ambie	1.367.830.867,00	
			1640281201	Valor Historico	24.050.538.021,00	
			1640281297	Valorización Histórica 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	206.025.647.951,00	-130.686.939.016,84
		0,00	16150113	Sede Macarena B (Construcciones en curso de manera informativa para conciliación con los estados financieros contables)	2.872.009.990,00	



GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE		SALDO CONTABLE	DIFERENCIA
			1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIP	-2.872.009.990,00	
	SUBTOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00
16550108	GRUPO 2-08 EQUIPOS Y MAQUINARIA DE CONSTRUCCION	915.777.690,12	16550108	Grupo 2-08 Equipos Y Maquinaria De Construccion	881.212.486,00	34.565.204,12
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	696.207.740,71	16550609	Grupo 2-09 Maquinaria Y Equipo Deportes	379.132.293,00	317.075.447,71
16551114	GRUPO 2-14 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	578.089.186,13	16551114	Grupo 2-14 Herramientas Y Accesorios	49.495.130,00	528.594.056,13
	SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS	5.344.548.110,58	1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.441.043.540,00	3.903.504.570,58
16600210	GRUPO 2-10 MAQUINARIA EQUIPO LABORATORIO	65.859.255.345,14	16600210	Grupo 2-10 Maquinaria Equipo Laboratorio	10.855.000.574,00	55.004.254.771,14
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	66.301.867.502,42	1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10.905.988.750,00	55.395.878.752,42
16650212	GRUPO 2-12 EQUIPO MAQUINARIA OFICINA	6.363.702.865,79	16650212	Grupo 2-12 Equipo Maquinaria Oficina	5.870.819.919,00	492.882.946,79
16650118	GRUPO 2-18 MOBILIARIO Y ENSERES	6.310.428.340,28	16650118	Grupo 2-18 Mobiliario Y Enseres	2.845.186.144,00	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	12.830.515.018,07	1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.716.992.563,00	4.113.522.455,07
16700107	GRUPO 2-07 EQUIPO MAQUINARIA COMUNICACION	24.466.508.703,63	16700107	Grupo 2-07 Equipo Maquinaria Comunicacion	7.219.703.600,00	17.246.805.103,63
16700221	GRUPO 2-21 EQUIPO MAQUINARIA COMPUTACION	34.432.651.862,98	16700221	Grupo 2-21 Equipo Maquinaria Computacion	7.035.489.415,00	27.397.162.447,98
	SUBTOTAL EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	58.899.160.566,61	1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14.255.193.015,00	44.643.967.551,61
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 TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	294.714.234,00	475.497.631,32
16800206	GRUPO 2-06 EQUIPO Y MAQUINARIA DE COMEDOR	187.045.320,66	16800206	Grupo 2-06 Equipo Y Maquinaria De Comedor	24.217.184,00	162.828.136,66
	SUBTOTAL EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA	187.045.320,66	1680		24.217.184,00	162.828.136,66
19600716	LIBROS DE BIBLIOTECA - ESTUDIO	397.640.601,27	16810716	Grupo 2-16 Libros Y Bibliotecas	13.942.892,00	383.697.709,27
	SUBTOTAL BIENES DE ARTE Y CULTURA	397.640.601,27	1681		13.942.892,00	383.697.709,27
164001	EDIFICACIONES (DEPRECIACIÓN)	- 50.591.616.793,74	16850101	Facultad Ingenieria Y Sede Admon Sabio Caldas	-1.274.144.984,00	-44.143.518.761,74
			16850102	Sede Posgrados CII 34	-36.137.790,00	



GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE		SALDO CONTABLE	DIFERENCIA
			16850103	Facultad Tecnológica Ciudad Bolívar	-592.491.691,00	
			16850104	Macarena B Facultad Ciencias	-145.154.923,00	
			16850105	Finca El Tibar Choachi	-2.211.078,00	
			16850106	Facultad Artes Asab Y Sed Acad Luis A. C	-22.579.392,00	
			16850107	Sede Emisora Ud	-5.915.789,00	
			16850108	Sede Ciudadela Porvenir Bosa	-3.348.713.164,00	
			16850109	Facultad Medio Ambiente Vivero	-293.113.575,00	
			16850110	Macarena A Facultad Ciencias	-709.422.797,00	
			16850111	Sede B Thomas Jefferson Colegio Externado Nacion	-18.212.849,00	
	SUBTOTAL DEPRECIACIÓN EDIFICACIONES	50.591.616.793,74	168501		-6.448.098.032,00	-44.143.518.761,74
16550502	GRUPO 2-02 DISCOTECAS Y MUSITECAS	-2.596.753.207,16	16850402	Grupo 2-02 Discotecas Y Musitecas	-255.836.404,00	-2.340.916.803,16
16550108	GRUPO 2-08 EQUIPOS Y MAQUINARIA DE CONSTRUCCION	-365.416.946,51	16850408	Grupo 2-08 Equipos y Maquinaria de Construcción	-12.641.995,00	-352.774.951,51
16550609	GRUPO 2-09 MAQUINARIA Y EQUIPO DEPORTES	-365.526.088,47	16850409	Grupo 2-09 Maquinaria Y Equipo Deportes	-20.196.058,00	-345.330.030,47
16551114	GRUPO 2-14 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	-525.533.641,80	16850414	Grupo 2-14 Herramientas Y Accesorios	-6.747.649,00	-518.785.992,80
	SUBTOTAL DEPRECIACIÓN MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-3.853.229.883,94	168504		-295.422.106,00	-3.557.807.777,94
16600210	GRUPO 2-10 MAQUINARIA EQUIPO LABORATORIO	47.538.734.633,07	16850510	Grupo 2-10 Maquinaria Equipo Laboratorio	-2.782.959.809,00	-44.755.774.824,07
16609001	GRUPO 2-11 ELEMENTOS MEDICINA Y ODONTOLOGIA	-381.895.416,12	16850511	Grupo 2-11 Elementos Medicina Y Odontolo	-29.776.084,00	-352.119.332,12
	SUBTOTAL DEPRECIACIÓN EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	47.920.630.049,19	168505		-2.812.735.893,00	-45.107.894.156,19
16650212	GRUPO 2-12 EQUIPO MAQUINARIA OFICINA	-2.052.005.323,08	16850612	Grupo 2-12 Equipo Maquinaria Oficina	-69.037.335,00	-1.982.967.988,08
16650118	GRUPO 2-18 MOBILIARIO Y ENSERES	-2.961.286.809,14	16850618	Grupo 2-18 Mobiliario Y Enseres	-590.244.174,00	-2.371.042.635,14
	SUBTOTAL DEPRECIACIÓN MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	-5.013.292.132,22	168506		-659.281.509,00	-4.354.010.623,22
16700107	GRUPO 2-07 EQUIPO MAQUINARIA COMUNICACION	12.669.851.634,69	16850707	Grupo 2-07 Equipo Maquinaria Comunicacio	-1.065.386.892,00	-11.604.464.742,69
16700221	GRUPO 2-21 EQUIPO MAQUINARIA COMPUTACION	29.439.281.411,63	16850721	Grupo 2-21 Equipo Maquinaria Computacion	-2.108.451.162,00	-27.330.830.249,63
	SUBTOTAL DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	42.109.133.046,32	168507		-3.173.838.054,00	-38.935.294.992,32
16750213	GRUPO 2-13 EQUIPO MAQUINARIA TRANSPORTE	-560.824.043,52	16850813	Grupo 2-13 Equipo Maquinaria Transporte	-8.033.143,00	-552.790.900,52
	SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS	-560.824.043,52	168508		-8.033.143,00	-552.790.900,52
16800206	GRUPO 2-06 EQUIPO Y MAQUINARIA DE COMEDOR	-154.137.639,43	16850906	Grupo 2-06 Equipo y Maquinaria de Comedor	-490.000,00	-153.647.639,43



GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE		SALDO CONTABLE	DIFERENCIA
	SUBTOTAL MAQUINARIA Y EQUIPOS	-154.137.639,43	168509		-490.000,00	-153.647.639,43
				PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS (CTA 16)	351.528.486.451,00	
	SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS	89.095.348.470,98	16		351.528.486.451,00	-257.289.940.391,02
19100117	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	953.606,50	15140501	Elementos Reactivos y de Laboratorio	0,00	953.606,50
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	723.758,00				723.758,00
19102202	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	409.325,50	15142301	Grupo 1-02 Combustibles y Lubricantes	0,00	409.325,50
19100104	ELEMENTOS PARA CONSTRUCCION E INSTALACION	179.032.674,46	15142401	Grupo 1-04 Elementos Construcción e Instalación	47.080.011,00	131.952.663,46
19100101	GRUPO 1-25-01 MATERIALES Y SUMINISTROS	1.064.659.189,86	15149001	Grupo 1-25 Materiales y Suministros	844.850.996,00	219.808.193,86
19100102	MATERIAL DE EDUCACION	18.326.000,00	15141502	Material Educativo	18.326.000,00	0,00
19100103	MEDICAMENTOS,ELEMENTOS ODONTOLOGICOS ,ETC	0,00				0,00
191023	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	0,00	15149005	Capacitación Bienestar Social Y Estímulos	3.237.506,00	-3.237.506,00
	SUBTOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS (CTA 15)	1.264.202.420,50	15		913.494.513,00	350.707.907,50
			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 - Valorización Historica Terreno y Edific Biblioteca	3.314.182.625,00	-3.314.182.625,00
		0,00	1710140101	Centro Cultural Bibliot Ramón Edurdo D Luyz Nieto - Valor Histórico	7.613.741.800,00	-7.613.741.800,00
		0,00	1710140197	Centro Cultural Bibliot Ramón Edurdo D Luyz Nieto - Valorización Terrenos Biblioteca	25.421.596.200,00	-25.421.596.200,00
			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



GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE		SALDO CONTABLE	DIFERENCIA
1715010102	MONUMENTOS - EDIFICACIONES	2.405.554.205,46	1715010102	Asab Palacio La Merced Capuchina - Construcción	0,00	2.405.554.205,46
		0,00	1715010103	Asab Palacio La Merced Capuchina - Mejora - Obra Recuperacion Integral	0,00	0,00
		0,00	1715010197	Asab Palacio La Merced Capuchina - Valorizacion Historica 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 - Valorizacion Historica Terreno y Edif Sotan Av Jim	0,00	0,00
			1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	4.014.438.409,72
SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS (CTA 16)		4.014.438.409,72	17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	70.840.847.568,00	-66.826.409.158,28
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	6.033.300,00	19700701	Renovaciones de Licencias Software	36.194.393,00	-30.161.093,00
19700822	SOFTWARE	2.721.615.641,83	19700822	Grupo 2-22 Dev Software	515.502.108,00	2.206.113.533,83
19700822	SOFTWARE	-2.357.594.589,85	19750801	Amortización Grupo 2-22 Devolutivos Software	-260.879.048,00	-2.096.715.541,85
SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS (CTA 16)		370.054.351,98	197?		290.817.453,00	79.236.898,98
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
83900725	HERRAMIENTAS Y SUS ACCESORIOS CC	199.465.313,14	8315100725	Herramientas y Accesorios	241.433.675,00	-41.968.361,86



GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN	CUENTA CONTABLE		SALDO CONTABLE	DIFERENCIA
83900726	EQUIPO DE LABORATORIO CC	2.225.887.589,86	8315100726	Equipo y Maquinaria para Laboratorio	5.036.088.487,00	-2.810.200.897,14
83900727	EQUIPO MEDICO Y ODONTOLOGICO CC	25.697.183,44	8315100727	Equipos para Medicina y Odontología	149.034.631,00	-123.337.447,56
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	126.198.973,42	8315100729	Equipo y Maquinaria para Oficina	168.140.017,00	-41.941.043,58
83900730	EQUIPO DE COMUNICACIÓN CC	236.994.711,98	8315100730	Equipo y Maquinaria para Comunicación	1.636.194.593,00	-1.399.199.881,02
83900731	EQUIPO DE COMPUTO CC	210.475.040,44	8315100731	Equipo y Maquinaria para Computación	2.660.471.470,00	-2.449.996.429,56
83900732	LIBROS CC	1.733.955.340,47	8315100732	Libros	1.639.830.373,00	94.124.967,47
8315100733	SOFTWAREÂ CC	3.428.227.213,28	8315100733	Software	356.394.141,00	3.071.833.072,28
	SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS (CTA 16)	15.433.617.863,20	8315		17.540.785.781,00	-2.107.167.917,80
TOTAL \$	110.189.896.516,38				441.407.792.124,00	326.074.698.018,62

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

CUENTA	DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 2021	PORCENTAJE
19	OTROS ACTIVOS	3.169.853.132.590,00	100,00%
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS	2.191.017.057,00	0,07%
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS	3.088.765.379.356,00	97,44%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR	1.417.823.518,00	0,04%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADO	4.609.585.782,00	0,15%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMIN	71.930.144.613,00	2,27%
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARAI	648.364.811,00	0,02%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	551.696.501,00	0,02%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTI	(260.879.048,00)	-0,01%

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

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

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



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

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

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

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

El cálculo actuarial fue registrado con base en el monto informado por el actuario Jorge Alberto Velásquez Flores contratado para realizar el cálculo de las obligaciones pensionales a cargo de la Universidad Distrital para el año 2020.

Otro saldo significativo dentro de las Otras Cuentas por cobrar corresponden a los fondos entregados en administración por concepto de Estampilla UD los cuales se distribuyen a Septiembre de 2021 como sigue:

INGRESO Y PAGOS ESTAMPILLA " UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS "		SALDOS REPORTADOS SHD A SEPTIEMBRE
RECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1%		\$ 79.415.645.037,00
RECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1.1%		\$ 22.137.016.154,00
RENDIMIENTOSRECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1%		\$ 27.745.127.917,00
RENDIMIENTOSRECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1.1%		\$ 1.172.804.264,00
TOTAL		\$ 130.470.593.372,00

ESTAMPILLA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS - RECURSOS PROPIOS

SALDOS REPORTADOS SHD A SEPTIEMBRE

RECURSOS PROPIOS 1%		\$ 27.959.151.564,00
RECURSOS PROPIOS 1.1%		\$ 26.699.269.121,00
RENDIMIENTOSRECURSOS PROPIOS 1%		\$ 15.070.340.167,00
RENDIMIENTOSRECURSOS PROPIOS 1.1%		\$ 2.201.383.761,00
TOTAL		\$ 71.930.144.613,00

NOTA 8. PYG

Un cambio significativo para esta vigencia 2020 y 2021 es la desagregación de las cuentas de Convenios y Contratos, anteriormente se registraban en una cuenta global, en el año 2020, se separó dentro de la misma cuenta por rubro presupuestal; de esta forma se puede identificar los ingresos de los egresos. Adicionalmente esta nueva estructura de cuentas permite realizar conciliaciones entre la ejecución presupuestal y la contabilidad. Este procedimiento se mantiene durante la vigencia 2021, permitiendo revelar los siguientes resultados:

CTA	DESCRIPCION	NIVEL CENTRAL	IDEXUD	ILUD	Total
	INGRESOS OPERACIONALES	214.042.385.070	2.251.666.493	4.210.784.593	220.504.836.156
41	INGRESOS FISCALES	3.057.394.427	-	-	3.057.394.427
4110	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	-	-	-
43	VENTA DE SERVICIOS	21.437.530.140	2.251.666.493	4.210.784.593	27.899.981.226
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	21.472.646.338	2.251.666.493	4.267.854.293	27.992.167.124
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SER	- 35.116.198	-	- 57.069.700	- 92.185.898
44	TRANSFERENCIAS	49.296.077.101	-	-	49.296.077.101
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	49.296.077.101	-	-	49.296.077.101
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	140.251.383.402	-	-	140.251.383.402
4705	FONDOS RECIBIDOS	140.251.383.402	-	-	140.251.383.402
	COSTOS DE VENTAS	137.784.624.113	209.659.820	1.843.976.939	139.838.260.872
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	137.784.624.113	209.659.820	1.843.976.939	139.838.260.872
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	137.784.624.113	209.659.820	1.843.976.939	139.838.260.872
	GASTOS OPERACIONALES	58.214.298.715	2.407.005.586	942.517.805	61.563.822.106
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	54.652.492.286	2.407.005.586	942.517.805	58.002.015.677
5101	SUELDOS Y SALARIOS	9.406.521.927	169.674.460	-	9.576.196.387
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	318.809.044	-	-	318.809.044
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.401.948.624	3.112.500	-	4.405.061.124
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	329.759.200	-	-	329.759.200
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.181.835.928	-	-	4.181.835.928
5111	GENERALES	35.521.295.059	2.179.205.828	934.777.304	38.635.278.191
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	469.964.084	55.012.798	7.740.501	532.717.383
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVIS	3.561.806.429	-	-	3.561.806.429
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	708.071	-	-	708.071
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2.270.591.128	-	-	2.270.591.128
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.290.507.230	-	-	1.290.507.230
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	18.043.462.242	-364.998.913	1.424.289.849	19.102.753.178
	INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	10.405.682.117	243.217.500	9.118.469	10.658.018.086



CTA	DESCRIPCION	NIVEL CENTRAL	IDEXUD	ILUD	Total
48	OTROS INGRESOS	10.461.726.004	243.217.500	10.374.062	10.715.317.566
4802	FINANCIEROS	3.512.651.653	243.217.500	10.374.062	3.766.243.215
4808	INGRESOS DIVERSOS	6.949.030.824	-	-	6.949.030.824
58	OTROS GASTOS	56.043.887	-	1.255.593	57.299.480
5802	COMISIONES	88.002	-	-	88.002
5803	Servicios	-	-	-	-
5804	FINANCIEROS	36.892.059	-	1.255.593	38.147.652
5890	GASTOS DIVERSOS	19.063.826	-	-	19.063.826
	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO	28.449.144.359	-121.781.413	1.433.408.318	29.760.771.264

A partir de esta información se puede identificar que el ILUD con corte a diciembre de 2020 cerró con una pérdida de más de mil millones de pesos, lo cual estuvo ocasionado por el impacto de la Pandemia COVID-19 que redujo significativamente el número de estudiantes, para lo cual al interior del ILUD analizaron alternativas con el fin de reducir al máximo los costos fijos, lo cual no fue posible en la misma proporción que la disminución del número de estudiantes. Pero por las medidas tomadas durante estos tres trimestres del año 2021 se ha revertido mostrando un resultado positivo de \$1.433.408.318.

Por otra parte es importante hacer seguimiento al IDEXUD, dado que si bien su pérdida se compensa con los ingresos recibidos en la vigencia 2020 que se ejecutaron en el 2021, se encuentra al límite mostrando una pérdida acumulada con corte a 31 de septiembre de 2021 de \$121.781.413.

RICARDO GARCÍA DUARTE
RECTOR

EUSEBIO ANTONIO RANGEL ROA
JEFE DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS



EDUARD PINILLA RIVERA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO



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