

NOTAS A LOS INFORMES
FINANCIEROS Y CONTABLES
JUNIO 2023

Oficina de Contabilidad

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES	VIGENCIA:2021-08-20
		PÁGINA: 1 de 21

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
30 /06 / 2023 COMPARATIVOS 30/06/2022
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
(cifras en pesos colombianos)

ENTIDAD REPORTANTE

IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

La Universidad de Cundinamarca es una Institución Estatal de Educación Superior del Orden Territorial, que tiene sus orígenes como proyecto educativo departamental en la Ordenanza número 045 del 19 de diciembre de 1969, por medio de la cual se creó el Instituto Técnico Universitario de Cundinamarca ITUC, y fue reconocida como Universidad mediante Resolución No. 19530, de Diciembre 30 de 1992 del Ministerio de Educación Nacional, y de conformidad con la Constitución Política, la Ley 30 de 1992 y los Derechos Reglamentarios, es un ente autónomo e independiente, con personería jurídica, autonomías académica, administrativa, financiera, presupuestal y de gobierno, con rentas y patrimonio propios, y vinculada al Ministerio de Educación Nacional haciendo parte del Sistema Universitario Estatal, como institución de Educación Superior. La Universidad de Cundinamarca desarrolla su objeto social mediante las funciones de Formación y Aprendizaje en educación superior tecnológica, profesional, y posgrados. Ciencia tecnología e Innovación, mediante el desarrollo de la Investigación. Y el de Interacción Social mediante la educación continua y proyección social con la comunidad.

Su sede principal está ubicada en la Diagonal 18 20-29 de la Ciudad de Fusagasugá, cuenta con seccionales en las Ciudades de Girardot y Ubaté, con extensiones en las ciudades de Chía. Facatativá, Soacha y Zipaquirá y con una oficina en la Ciudad de Bogotá.

Su máximo órgano de dirección es el Consejo Superior Universitario, en el orden Académico es el Consejo Académico, y su representante legal es el Rector el cual es elegido para un periodo de 4 años.

BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

Para la vigencia de junio 2023, la Universidad de Cundinamarca preparó y presentó los informes financieros de acuerdo con lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación –CGN (Resolución No 533 de 2015 y sus modificaciones) y teniendo en cuenta la resolución 356 del 30 de diciembre de 2022, por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 así:

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono (091) 8281483 Línea Gratuita 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

*Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional*

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VIGENCIA: 2021-08-20 PÁGINA: 2 de 24

INFORMES FINANCIEROS PARA PUBLICAR

La Universidad de Cundinamarca preparará, presentará y publicará de forma trimestral de un periodo determinado, los siguientes informes financieros y contables en la página Web de la institución dando cumplimiento a la ley 1952 del 2019 en el Art. 38, numeral 37.

- a) un estado de situación financiera comparativo
- b) un estado de resultados comparativo
- c) las notas a los informes financieros y contables.

El estado de situación financiera presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera de la Universidad Cundinamarca de un trimestre determinado y presenta la totalidad de sus bienes, derechos, obligaciones y la situación del patrimonio.

El estado de resultados constituye una representación de los ingresos, costos y gastos de la de la Universidad Cundinamarca acumulados a un trimestre determinado en comparación con el acumulado del mismo trimestre del año anterior.

Las notas a los informes financieros y contables revelan hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el trimestre y que tienen un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la Universidad Cundinamarca, presentando así información adicional relevante.

BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

BASES DE MEDICIÓN

La Universidad de Cundinamarca, prepara sus informes financieros aplicando el principio contable de causación o devengo.

Los informes financieros han sido preparados sobre las bases de medición definidas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO

La Universidad de Cundinamarca para la preparación y presentación de los Informes Financieros definió como moneda funcional el peso colombiano (COP) y la moneda de presentación igualmente el peso colombiano (COP).

En la presentación de los informes financieros no se realizó el redondeo de valores, y en su presentación no se verán reflejados los decimales.

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

Los informes financieros y contables de la Universidad Cundinamarca tienen como objetivo contribuir en la información del ejercicio del control social de la universidad, en donde permiten dar a conocer el manejo, el uso, la gestión y la conservación, con el fin de salvaguardar el patrimonio y los recursos públicos que tiene a su administración y así mismo se pueda evaluar dicha razonabilidad de estos informes, con el fin de contribuir a la toma de decisiones en pro del beneficio de la Universidad.

Conforme a lo establecido en la *Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022 "Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019"*, se realizara de forma trimestral y tanto para su presentación en el estado de situación financiera como en el estado de resultado tendrán la misma estructura de los estados financieros que se presentan a fin de año, en relación a los criterios para agrupar, totalizar y subtotalizar las partidas.

Frente al contenido de los informes financieros de la Universidad Cundinamarca; el estado de situación financiera presentará los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre, comparado con el estado de situación financiera del trimestre anterior, para este periodo con corte a 30 de junio se realizará un comparativo con el trimestre inmediatamente anterior 31 de marzo de 2023. En cuanto al estado de resultados se presentará los ingresos, gasto y costos acumulados desde el 1 de enero de 2023 hasta la fecha de corte del respectivo trimestre que es 30 de junio 2023, comparado con el estado de resultados del mismo corte del trimestre del año anterior.

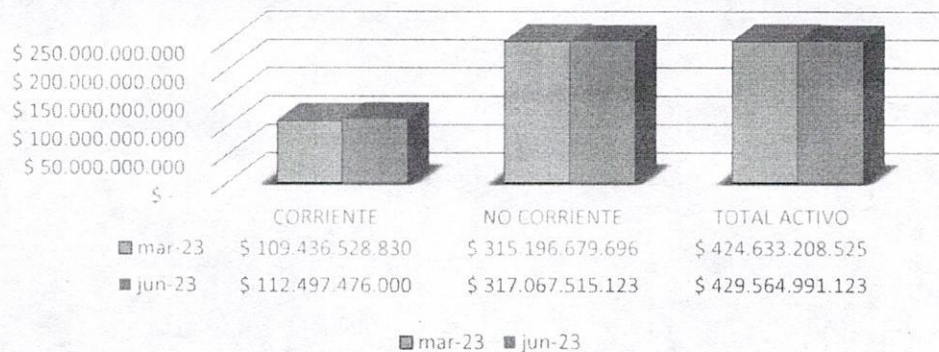
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE JUNIO DE 2023

ACTIVO

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/06/2023	31/03/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					
	CORRIENTE	\$ 112.497.476.000	\$ 109.436.528.830	\$ 3.060.947.171	3%
110000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 90.732.416.147	\$ 91.064.140.341	\$ (331.724.193)	-0,4%
120000	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 7.496.209.000	\$ 7.000.000.000	\$ 496.209.000	7%
130000	CUENTAS POR COBRAR	\$ 12.732.472.033	\$ 9.739.065.049	\$ 2.993.406.984	31%
190000	OTROS ACTIVOS	\$ 1.536.378.820	\$ 1.633.323.440	\$ (96.944.620)	-6%
	NO CORRIENTE	\$ 317.067.515.123	\$ 315.196.679.696	\$ 1.870.835.427	1%
120000	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 115.074.107	\$ 115.074.107	\$ -	0%
130000	CUENTAS POR COBRAR	\$ 417.745.904	\$ 417.745.904	\$ -	0%
160000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 313.291.597.240	\$ 310.648.633.270	\$ 2.642.963.970	1%
190000	OTROS ACTIVOS	\$ 3.243.097.872	\$ 4.015.226.415	\$ (772.128.543)	-19%
TOTAL ACTIVO		\$ 429.564.991.123	\$ 424.633.208.525	\$ 4.931.782.598	1%

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA: 2021-08-20
		PÁGINA: 3 de 21

ACTIVO



Gráfica con la distribución del activo corriente y no corriente frente al trimestre anterior.

EN EL ACTIVO CORRIENTE

Presenta un aumento de un 2,8% frente a la variación del corte de junio 30 del 2023 frente al trimestre anterior marzo 31 de 2023, en donde hacen referencia las siguientes cuentas:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2023	Saldo marzo 2023	Variación \$	Variación %
1	ACTIVO CORRIENTE	\$ 112.497.476.000	\$ 109.436.528.830	\$ 3.060.947.171	2,8%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 90.732.416.147	\$ 91.064.140.341	\$ (331.724.193)	-0,4%
12	Inversiones e instrumentos derivados	\$ 7.496.209.000	\$ 7.000.000.000	\$ 496.209.000	7,1%
13	Cuentas por cobrar	\$ 12.732.472.033	\$ 9.739.065.049	\$ 2.993.406.984	30,7%
19	Otros activos	\$ 1.536.378.820	\$ 1.633.323.440	\$ (96.944.620)	-5,9%

Efectivo

Al corte de junio 30 del 2023 en comparación con el trimestre anterior marzo 31 de 2023, presenta una disminución del 0,4%. Esta variación se explica principalmente por los pagos realizados de las cuentas por pagar que quedaron causadas en marzo 2023 y correspondientes a obligaciones de liquidaciones, ejecución de convenios, igualmente la apertura de 10 cajas menores, 15 fondos renovables, traslados bancarios y otras obligaciones para el cumplimiento de los diferentes compromisos que tiene la universidad.

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2023	Saldo marzo 2023	Variación \$	Variación %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 90.732.416.147	\$ 91.064.140.341	\$ (331.724.193)	-0,4%
1105	Caja	\$ 205.938.807	\$ 172.960.330	\$ 32.978.477	100,0%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 81.646.745.681	\$ 81.797.118.093	\$ (150.372.412)	-0,2%
1132	Efectivo de Uso Restringido	\$ 3.528.894	\$ 3.528.543	\$ 351	0,0%
1133	Equivalentes al Efectivo	\$ 8.876.202.765	\$ 9.090.533.374	\$ (214.330.609)	-2,4%

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA: 2021-08-20 PÁGINA: 4 de 21

Inversiones

Presenta una variación del 7,1% correspondiente a la materialización de los intereses del CDT, los cuales fueron pagados y causados al vencimiento del término (6 meses); ya que era una inversión de corto plazo. De igual manera fue renovada nuevamente por el mismo tiempo por este nuevo valor (\$7.496.209.000) con la entidad bancaria BBVA.

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2023	Saldo marzo 2023	Variación \$	Variación %
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 7.496.209.000	\$ 7.000.000.000	\$ 496.209.000	7,1%
1223	inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	\$ 7.496.209.000	\$ 7.000.000.000	\$ 496.209.000	7,1%

Cuentas por cobrar corrientes

Al corte de junio 30 del 2023 en comparación con el corte de marzo 31 de 2023, presenta un aumento del 25%, una de estas variaciones se debe al registro de las cuentas por cobrar desde la tesorería que se encuentran pendientes por Girar por parte de la Gobernación de Cundinamarca del presente mes, mostrando una variación en aumento del 46% frente al trimestre anterior (transferencias por cobrar-1337). La segunda variación importante se debe a la disminución del 44%, correspondiente a las cuentas por cobrar de prestación de servicios (1317) debido a la cancelación del primer semestre del 2023 del convenio de gratuidad y otros pagos de servicios educativos. Así mismo, en este periodo se realizó solicitud para la devolución del Iva ante la DIAN correspondiente al segundo bimestre del 2023 por valor de \$ 916.840.603 que se encuentran registra en otras cuentas por cobrar (1384)

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2023	Saldo marzo 2023	Variación \$	Variación %
13	CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	\$ 12.732.472.033	\$ 10.156.810.953	\$ 2.575.661.080	25%
1311	Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	\$ 68.044.565	\$ 68.044.565	\$ -	0%
1317	Prestación De Servicios	\$ 575.943.371	\$ 1.031.822.505	\$ (455.879.134)	-44%
1337	Transferencias Por Cobrar	\$ 9.188.259.819	\$ 6.301.725.873	\$ 2.886.533.946	46%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 2.944.837.004	\$ 2.799.863.756	\$ 144.973.248	5%
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	\$ (44.612.726)	\$ (44.645.746)	\$ 33.020	0%

Inventario

Frente a el periodo analizado no presenta variación alguna frente al trimestre anterior, esto se debe a que en esta cuenta estaban registradas los materiales y suministros adquiridos por la Universidad de Cundinamarca para ser consumidos dentro de la prestación del servicio, tales como – papelería y elementos para la oficina, de aseo y cafetería, en donde se realizó un reconocimiento de este gasto llevándolas igualmente a cuentas de orden para su correspondiente control y distribución, debido a que estos recursos por ser de consumo, no cumplían con la definición de inventarios, dejando este reconocimiento en el mes de diciembre 2022 y así mismo durante los trimestres, quedando registrado cada registro en el gasto.

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20 PÁGINA: 5 de 21

Otros activos corrientes

Esta cuenta está representada por:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2023	Saldo marzo 2023	Variación \$	Variación %
19	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 1.536.378.820	\$ 1.633.323.440	\$ (96.944.620)	-6%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 141.008.178	\$ 258.387.388	\$ (117.379.210)	-45%
1906	Avances y anticipos entregados	\$ 1.260.370.642	\$ 1.239.936.052	\$ 20.434.590	2%
1909	Depósitos entregados en garantía	\$ 135.000.000	\$ 135.000.000	\$ -	0%

Al corte de junio 30 del 2023 comparado con el trimestre anterior marzo 31 del 2023 la cuenta (19) otros activos corrientes, presenta una disminución del 6%, en donde una de las variaciones se da en la cuenta (1905) bienes y servicios pagados por anticipado, disminuyendo un 45% correspondiente a la provisión de los beneficios a empleados (190515) con una disminución del 75% y la cuenta Otros bienes y servicios pagados por anticipado (190590) disminuyendo en un 26% debido a la amortización del gasto, como se muestra a continuación.

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2023	Saldo marzo 2023	Variación \$	Variación %
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 141.008.178	\$ 258.387.388	\$ (117.379.210)	-45%
190515	Otros beneficios a los empleados	\$ 25.001.900	\$ 100.698.856	\$ (75.696.956)	-75%
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 116.006.278	\$ 157.688.532	\$ (41.682.254)	-26%

La cuenta contable (1909) de otras cuentas por cobrar corresponde a depósitos entregados en garantía que a 3 de junio de 2023, presenta un saldo de \$135.000.000, correspondientes al desembargo de la cuenta de ahorros del Banco Agrario No. 431633004391. Embargo que fue solicitado por parte del *JUZGADO SEGUNDO CIVIL DEL CIRCUITO DE FUSAGASUGA* como un Ejecutivo Laboral, cuya referencia es 25-290-31-03-02-2019-00071-00 y se constituyó como un depósito No. 252902031002 ante el Banco Agrario, el cual está a espera de la respuesta por parte del juzgado su desembargo.

DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	\$135.000.000
---	----------------------

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA: 2021-08-20 PÁGINA: 6 de 21

Consulta General de Embargos
Datos Generales del Cliente:

Consecutivo Cliente : 2231698 UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
Número de D. I.: 8306800622

Criterio Consulta : ☐ Embargos ☒ Desembargos ☐ Congelamientos ☐ Descongelamientos

Listado de Desembargos

	DEMANDANTE	MONTO	ESTADO	MONTO II
1	SEGUTIDAD SUPERIOR L LTDA	3.527.872.33 C	MMINAP	
2	EMPRESA DE SEGURIDAD LIMITADA	104.457.299.89 C	MMINAP	
3	PORVENIR SA	135.000.000.00 C	MMINAP	

Lista de productos:

EL ACTIVO NO CORRIENTE:

Presenta un aumento de un 1% frente a la variación del trimestre anterior de marzo 31 de 2023, el cual está compuesta por las siguientes cuentas:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2023	Saldo marzo 2023	Variación \$	Variación %
1	ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 317.067.515.123	\$ 315.196.679.696	\$ 1.870.835.427	1%
12	Inversiones e instrumentos derivados	\$ 115.074.107	\$ 115.074.107	\$ -	0%
13	Cuentas por cobrar	\$ 417.745.904	\$ 417.745.904	\$ -	0%
16	Propiedades, planta y equipo	\$ 313.291.597.240	\$ 310.648.633.270	\$ 2.642.963.970	1%
19	Otros activos	\$ 3.243.097.872	\$ 4.015.226.415	\$ (772.128.543)	-19%

Inversiones e instrumentos derivados

Representa el valor de las participaciones que la entidad tiene en el Fondo de Desarrollo de la Educación Superior –FODESEP–, donde no posee influencia significativa, y para este trimestre de junio 2023 en comparación con el trimestre anterior marzo 2023, no se observó variación alguna, ya que estos son debido a los aportes del pago de la cuota ordinaria al Fondo de Desarrollo de la Educación Superior- FODESEP y esta se realiza dentro del primer trimestre de cada año.

Cuentas por cobrar no corrientes

Para el segundo trimestre 2023 comparado con el trimestre anterior marzo 31 de 2023, no presenta variación alguna, ya que este valor corresponde al registro de anticipos en cuentas de administración de proyectos registradas por un valor de \$ 417.745.904 correspondiente a dos contratos de la unidad de proyectos especiales que a la fecha no se han legalizado, encontrándose en un proceso judicial:

NOMBRE ENTIDAD	VALOR
Unión Temporal Educando	\$ 236.843.884
Departamento De Amazonas	\$ 180.902.020
TOTAL	\$ 417.745.904

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA: 2021-08-20
		PÁGINA: 7 de 21

Propiedad planta y equipo

Representan los activos tangibles utilizados por la entidad para la producción o suministro de bienes, prestación de servicios y para propósitos administrativos; estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Este rubro es el más representativo de los activos de la universidad, tiene una participación del 73% dentro del activo total y para el corte a junio 30 del 2023 presento una variación del 1% en comparación con marzo 31 de 2023.

Otros activos no corrientes

Esta cuenta está representada por:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2023	Saldo marzo 2023	Variación \$	Variación %
19	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 3.243.097.872	\$ 4.015.226.415	\$ (772.128.543)	-19%
1906	Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 436.092.468	\$ 436.092.468	\$ -	0%
1970	Avances y anticipos entregados	\$ 14.734.955.786	\$ 14.186.040.982	\$ 548.914.804	4%
1975	Depósitos entregados en garantía	\$ (11.927.950.382)	\$ (10.606.907.035)	\$ (1.321.043.347)	12%

Dentro de la cuenta de otros activos no corrientes con mayor representación se encuentra en la cuenta de los activos intangibles y su amortización, donde se registran las licencias, software y otros intangibles, que sirven para el soporte a la parte misional de la institución y administrativa. Esta cuenta (19 activos no corrientes) presento una disminución frente al corte del junio 30 del 2023 comparado con 31 de marzo 2023 del 19%, debido a la amortización de este grupo de activos, quedando una disminución de la variación absoluta por \$772.128.543.

Igualmente hace parte de esta cuenta un anticipo que se encuentran registrado de la empresa BUSINESS Y TECHNOLOGY CONSULTORES GERENCIALES LTDA, por valor de 436.092.468, en el marco del convenio UNION TEMPORAL EDUCANDO que está pendiente de legalizar, el cual se encuentra en proceso judicial a cargo de la Dirección de Proyectos Especiales y Relaciones Interinstitucionales.

PASIVO

Presenta un aumento al corte de 30 de junio 2023 del 7% en comparación a 31 de marzo 2023, su mayor impacto se encuentra en el pasivo corriente con una variación del 17% principalmente por el aumento de los beneficios a empleados y los otros pasivos como cuentas por pagar a proveedores y contratistas.

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
		PÁGINA: 8 de 21

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/06/2023	31/03/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PASIVO					
	CORRIENTE	\$ 14.009.960.082	\$ 16.961.189.286	\$ (2.951.229.204)	-17%
240000	CUENTAS POR PAGAR	\$ 7.244.989.328	\$ 4.991.837.847	\$ 2.253.151.481	45%
250000	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 3.279.758.481	\$ 3.014.899.838	\$ 264.858.643	9%
290000	OTROS PASIVOS	\$ 3.485.212.273	\$ 8.954.451.601	\$ (5.469.239.328)	-61%
	NO CORRIENTE	\$ 12.489.436.621	\$ 11.595.278.212	\$ 894.158.409	8%
270000	PROVISIONES	\$ 12.489.436.621	\$ 11.595.278.212	\$ 894.158.409	8%
	TOTAL PASIVO	\$ 26.499.396.703	\$ 28.556.467.498	\$ (2.057.070.795)	-7%

Dentro de la distribución del pasivo total se encuentran las siguientes obligaciones:

CONCEPTO	DISTRIBUCION	# CUENTA	CUENTA	VALOR
CUENTAS POR PAGAR	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	240101	Bienes y servicios	\$ 4.408.490.883
	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	240704	Venta por cuentas de terceros	\$ 1.535.500
		240720	Recaudos por clasificar	\$ 58.154.855
		240722	Estampillas	\$ 265.164.712
		240790	Otro recaudos a favor de terceros	\$ 55.617.611
		242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 535.047.000
	DESCUENTOS DE NÓMINA	242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 407.676.764
		242411	Embargos Judiciales	\$ 534.617
		242490	Otros descuentos de nómina	\$ 13.425.499
		243603	Honorarios	\$ 29.647.113
	RETENCIÓN EN LA FUENTE	243605	Servicios	\$ 44.863.483
		243608	Compras	\$ 41.226.909
		243615	Rentas de trabajo	\$ 56.693.000
		243625	Impuesto a las ventas retenido	\$ 73.942.858
		243626	Contratos de construcción	\$ 5.743.929
		243627	Retención de impuesto de industria y comercio por c	\$ 42.650.466
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	249028	Seguros	\$ 643.280
		249050	Aportes al icbf y sena	\$ 97.030.500
		249051	Servicios públicos	\$ 6.855.690
		249054	Honorarios	\$ 72.074.584
		249090	Otras cuentas por pagar	\$ 1.027.970.075
		251101	Nómina por pagar	\$ 44.153.816
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	251102	Cesantías	\$ 1.388.223.379
		251103	Intereses sobre cesantías	\$ 193.331.542
		251104	Vacaciones	\$ 478.750.880
		251105	Prima de vacaciones	\$ 163.011.428
		251106	Prima de servicios	\$ 280.202.455
		251107	Prima de navidad	\$ 419.826.742
		251109	Bonificaciones	\$ 157.282.674
		251111	Aportes a riesgos laborales	\$ 23.649.500
		251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 1.054.000
		251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 862.665
		251124	Aportes a cajas de compensacion familiar	\$ 129.409.400
		270190	Otros litigios y demandas	\$ 12.489.436.621
PROVISIONES	LITIGIOS Y DEMANDAS	270190	Otros litigios y demandas	\$ 12.489.436.621
OTROS PASIVOS	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	290201	Recursos recibidos en administracion	\$ 3.445.669.973
	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	291026	Servicios educativos	\$ 39.542.300
TOTAL PASIVOS				\$ 26.499.396.703

PASIVO CORRIENTE

Incluye las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Durante el segundo trimestre del año 2023 se evidencia una disminución del 17% con respecto al comparativo a 31 de marzo 2023. Dentro de las cuentas por pagar corrientes se encuentran las siguientes subcuentas.

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2023	Saldo marzo 2023	Variación \$	Variación %
2	PASIVO CORRIENTE	\$ 14.009.960.082	\$ 16.961.189.286	\$ 2.951.229.204	-17%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 7.244.989.328	\$ 4.991.837.847	\$ 2.253.151.481	45%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 3.279.758.481	\$ 3.014.899.838	\$ 264.858.643	9%
29	OTROS PASIVOS	\$ 3.485.212.273	\$ 8.954.451.601	\$ (5.469.239.328)	-61%

CUENTAS POR PAGAR

Está compuesta por las siguientes Subcuentas:

Adquisición de bienes y servicios nacionales

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2023	Saldo marzo 2023	Variación \$	Variación %
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 4.408.490.883	\$ 1.976.559.590	\$ 2.431.931.293	123%
240101	Bienes y servicios	\$ 4.408.490.883	\$ 1.976.559.590	\$ 2.431.931.293	123%

A 30 de junio de 2023 se registra un valor de \$4.408.490.883, mostrando una variación del 123%; debido al registro de los principales conceptos clasificados como proveedores, dentro de ellos reservas, vigencias expiradas, los cuales no alcanzaron a ser pagos en el periodo causado.

Recursos a favor de terceros

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2023	Saldo marzo 2023	Variación \$	Variación %
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 380.472.678	\$ 399.503.487	\$ (19.030.809)	-5%
240704	Ventas por cuenta de terceros	\$ 1.535.500	\$ 1.315.000	\$ 220.500	17%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 58.154.855	\$ 35.900.913	\$ 22.253.942	62%
240722	Estampillas	\$ 265.164.712	\$ 306.669.963	\$ (41.505.251)	-14%
240790	Otros recaudos a favor de terceros	\$ 55.617.611	\$ 55.617.611	\$ -	0%

A 30 de junio de 2023 registra un valor de \$ 19,030.809 correspondiente a los recursos de seguros estudiantil, recaudos por clasificar, pagos de estampillas- pro desarrollo- pro electrificación- pro cultura pro hospital, pro adulto mayor; este presentó una disminución de estas obligaciones del 5%, correspondiente al pago de pólizas de seguros de los estudiantes y el pago de las obligaciones correspondientes a estampillas a la Gobernación de Cundinamarca dentro de los tiempos establecidos, en cuanto al valor mas representativo de aumento en la cuenta (240720) Recaudos por clasificar con un aumento del 62% correspondiente a los recaudos que se encuentran pendientes de legalizar de incapacidades y licencias por partes de las EPS.

Descuentos de nómina

A 30 de junio de 2023 registra un valor de \$956.683.880, correspondiente a los descuentos por concepto de Nomina como lo son aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social la cual genera la mayor variación frente al trimestre del año anterior con una disminución del 27%, igualmente se registra los descuentos de ASDUC, SINTRAUNICOL, ASPU, fondos de empleados, Libranzas, etc.

Retención en la fuente e impuesto de timbre

A 30 de junio de 2023 registra un valor de \$294.767.758 de los conceptos por retención en la fuente de honorarios, renta de trabajo, servicios, compras etc al igual que las retenciones del impuesto de industria y comercio. Comparado con el trimestre anterior presento una variación en disminución 62%, ya que estas fueron canceladas oportunamente en cumplimiento de los calendarios fiscales y tributarios, tanto nacionales como municipales.

Otras cuentas por pagar

A 30 de junio de 2023 registra un valor de \$1. 204.574.129 con un aumento del 7% frente al trimestre anterior, por conceptos de pagos como servicios públicos, honorarios, aportes al ICBF y SENA, y otras cuentas por pagar los cuales se registraron al segundo trimestre 2023.

Beneficios a los Empleados

A 30 de junio de 2023 registra un valor de \$3.279.758.481 estos representan las obligaciones generadas por conceptos de las obligaciones para los empleados, por retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados. Esta cuenta presenta una variación del 9% dentro del segundo trimestre del año 2023, el aumento se debe al reconocimiento de las obligaciones de todas las prestaciones sociales por el inicio de contratación para la ejecución de las actividades normales de la universidad, tanto de personal administrativo como docente.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 3.279.758.481
---	-------------------------

Otros Pasivos:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2023	Saldo marzo 2023	Variación \$	Variación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 3.485.212.273	\$ 8.954.451.601	\$ (5.469.239.328)	-61%
2902	Recursos recibidos en administración	\$ 3.445.669.973	\$ 3.763.076.429	\$ (317.406.456)	-8%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	\$ 39.542.300	\$ 5.191.375.172	\$ (5.151.832.872)	-99%

A 30 de junio de 2023 registra una disminución del 61% comparado a 31 de marzo del 2023, en donde hay una disminución del 8% en la cuenta 2902 de recursos recibidos en administración por la ejecución y cierre de convenios y proyectos específicos, otra variación importante se reconoce en la cuenta (2910) de ingresos recibidos por anticipado con una disminución de 99% generando una variación absoluta por valor de \$5.191.375.172; esta corresponde a los pagos de las matrículas recibidas por anticipado, las cuales fueron reconocidas como ingresos en el segundo trimestre del 2023 en los que se produce la contraprestación del servicio de la entidad en desarrollo de sus actividades.

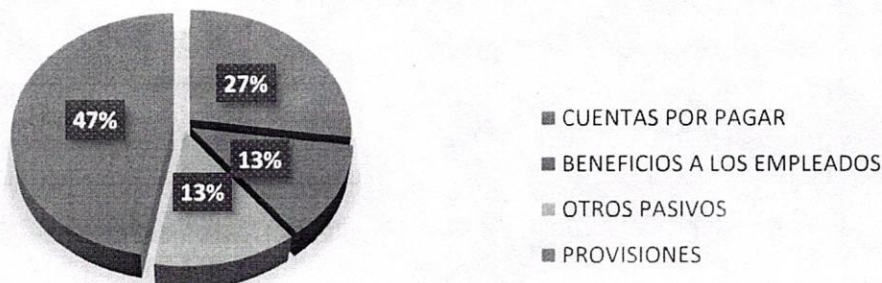
PASIVO NO CORRIENTE

Provisiones:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2023	Saldo marzo 2023	Variación \$	Variación %
270190	Otros litigios y demandas	\$ 12.489.436.621	\$ 11.595.278.212	\$ 894.158.409	8%

A 30 de junio de 2023 registra un valor de \$12.489.436.621 representando el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido por el nivel de riesgo que cada una de ellas tiene, mostrando un aumento con una variación relativa del 8% frente al trimestre anterior, debido al reconocimiento del aumento de la provisión de los procesos que adelanta la Dirección Jurídica en donde presentaron un riesgo alto de fallar en contra de la universidad, que también se ve reflejado dentro de los gastos de litigios notificada por esta área, para el segundo trimestre de la vigencia 2023.

PASIVO



Grafica con la distribución de la obligación dentro del pasivo total, donde se observa su mayor participación en las provisiones

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFIR103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA: 2021-08-20
		PÁGINA: 12 de 21

Se puede observar en la gráfica que la mayor presentación de los pasivo está en las provisiones con un 47% del total de los pasivos de acuerdo a la información emitida por el área jurídica teniendo en cuenta los procesos judiciales, dentro de las cuentas por pagar están las obligaciones de pagos impuestos, contratistas, proveedores y servicios públicos correspondiente a un 27% del total de los pasivos, incluyendo la cuenta de otros pasivos correspondiente a los convenios y proyectos específicos que están en ejecución, representada en otros pasivos con un 13% y el otro 13% corresponde a las obligaciones contraídas a los beneficios a empleados.

PASIVO



Gráfica con la variación del pasivo corriente y no corriente frente al trimestre anterior

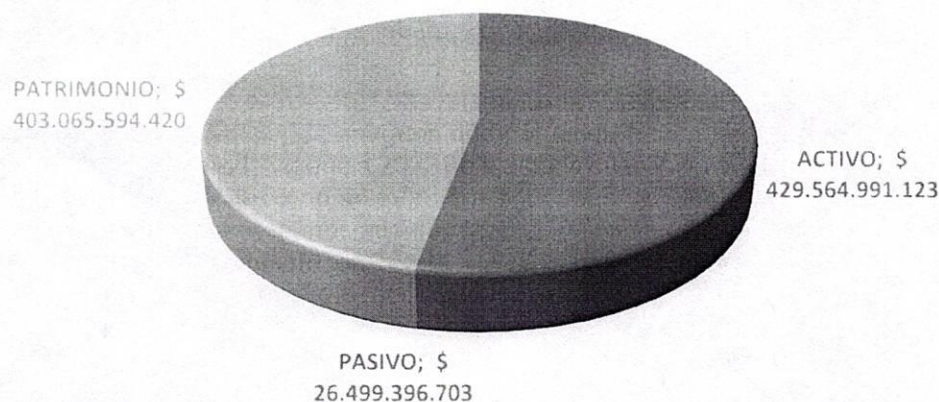
PATRIMONIO

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/06/2023	31/03/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PATRIMONIO					
	PATRIMONIO	\$ 403.065.594.420	\$ 396.076.741.028	\$ 6.988.853.393	1,8%
310500	CAPITAL FISCAL	\$ 281.055.812.592	\$ 281.045.562.592	\$ 10.250.000	0%
310900	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 113.463.496.238	\$ 113.463.496.238	\$ -	0%
311000	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 8.546.285.590	\$ 1.567.682.198	\$ 6.978.603.393	445%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 429.564.991.123	\$ 424.633.208.525	\$ 4.931.782.598	1%

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA: 2021-08-20
		PÁGINA: 13 de 21

El patrimonio representa los bienes y derechos que registra la Universidad de Cundinamarca una vez deducidas las obligaciones, para el desarrollo de su objeto social, que corresponden a la suma de \$396.076.741.028 para el corte 31 de marzo de 2023 y \$403.065.594.420 para el mes de junio del año 2023, se registra un aumento de un 1,8% correspondiente a los excedentes del cierre del año 2022. En el primer trimestre se realizó un ajuste por valor de \$334.134.000 de resultados de ejercicios anteriores, debido a la conciliación definitiva del convenio de gratuidad con el Ministerio de Educación, que en su momento según información de la certificación registraba un saldo por cobrar que correspondía a la suma \$ 1.712.356.400 sin embargo producto de esta conciliación dio como resultado el de 1.378.222.400, según la justificación aportada por el Ministerio esta disminución se presentó por la reducción en número de estudiantes beneficiarios antiguos que no tuvieron los beneficios de la política en el período anterior y que para la vigencia 2023 se ajusta la diferencia a resultados de ejercicios anteriores, de acuerdo el marco normativo para entidades de Gobierno Resolución 533 de 2015 y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos con el objeto de reflejar la realidad económica de la Entidad, y de conformidad con las normas expedidas por la CGN.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2023



Gráfica representando la distribución del estado de situación financiera de la universidad UDEC

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
		PÁGINA: 14 de 21

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 AL 30 JUNIO DE 2023 COMPARADO CON 1 AL 30 JUNIO DE 2022

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/06/2023	30/06/2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
400000	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 61.580.639.432	\$ 64.469.270.596	\$ (2.888.631.164)	-4%
410000	INGRESOS FISCALES	\$ 6.934.255.963	\$ 6.572.709.708	\$ 361.546.255	6%
430000	VENTA DE SERVICIOS	\$ 15.657.875.275	\$ 13.441.417.017	\$ 2.216.458.258	16%
440000	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 38.988.508.194	\$ 44.455.143.871	\$ (5.466.635.677)	-12%
600000	COSTO DE VENTAS	\$ 23.621.921.122	\$ 21.239.659.953	\$ 2.382.261.169	11%
630000	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 23.621.921.122	\$ 21.239.659.953	\$ 2.382.261.169	11%
500000	GASTOS OPERACIONALES	\$ 35.672.361.906	\$ 29.938.417.518	\$ 5.733.944.388	19%
510000	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	\$ 28.392.145.742	\$ 23.437.570.955	\$ 4.954.574.787	21%
530000	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 7.280.216.164	\$ 6.500.846.563	\$ 779.369.601	12%
	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	\$ 2.286.356.404	\$ 13.291.193.125	\$ (11.004.836.721)	-83%
480000	OTROS INGRESOS	\$ 6.272.610.201	\$ 3.102.850.971	\$ 3.169.759.230	102%
480000	OTROS INGRESOS	\$ 6.272.610.201	\$ 3.102.850.971	\$ 3.169.759.230	102%
580000	OTROS GASTOS	\$ 12.681.015	\$ 355.534.523	\$ (342.853.508)	-96%
580000	OTROS GASTOS	\$ 12.681.015	\$ 355.534.523	\$ (342.853.508)	-96%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 8.546.285.590	\$ 16.038.509.573	\$ (7.492.223.983)	-47%

INGRESOS

Dentro de esta cuenta se encuentran registrados los recursos recibidos y generados por el desarrollo del objeto social de la universidad como Servicios Educativos (inscripciones, matrículas, derechos, exámenes, otros servicios conexos), igualmente también están relacionados los Ingresos Fiscales (Recaudos de la Estampillas Pro-desarrollo UDEC) y las transferencias y subvenciones (transferencias de la Nación y el Departamento para el funcionamiento de la institución).

De acuerdo con el Estado de resultados comparativo con corte 30 de junio, se puede ver que los ingresos operacionales de 2023, representan una disminución del 4% con respecto al mes de junio del año 2022, reflejado principalmente por una disminución del 12% en las transferencias y subvenciones; sin embargo la venta de servicios por el contrario aumentaron en un 16% frente al mismo periodo de la vigencia anterior correspondiente a las transferencias realizadas por parte de ICETEX y Ministerio de Educación por concepto de gratuidad de la matrícula para el IPA 2023.

También se observa un aumento representativo considerable en los otros ingresos en un 102% con una variación absoluta de \$ 3.169.759.230 frente al mismo trimestre del año anterior, esto se debe en gran parte a los rendimientos financieros que gracias al comportamiento que tiene el mercado a nivel global, a la estabilización de la economía, la

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA: 2021-08-20
		PÁGINA: 15 de 21

inflación ha generado un alza en el porcentaje de los intereses, brindando un beneficio para la universidad por los recursos que tiene dentro de su efectivo en las entidades financieras, presentando una variación absoluta del \$3.503.743.718 por este concepto.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la entidad que, dentro de su distribución y sus componentes se encuentra los siguientes:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2023	Saldo junio 2022	Variación \$	Variación %
4	INGRESOS	\$ 67.853.249.633	\$ 67.575.799.160	\$ 277.450.473	0,4%
	INGRESOS FISCALES	\$ 6.934.255.963	\$ 6.576.387.301	\$ 357.868.662	5%
4105	Impuestos	\$ 6.934.255.963	\$ 6.634.093.922	\$ 300.162.041	5%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributario	\$ -	\$ (57.706.621)	\$ 57.706.621	-100%
	VENTA DE SERVICIOS	\$ 15.657.875.275	\$ 13.441.417.017	\$ 2.216.458.258	16%
4305	Servicios educativos	\$ 16.091.982.872	\$ 13.517.655.252	\$ 2.574.327.620	19%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta	\$ (434.107.597)	\$ (76.238.235)	\$ (357.869.362)	469%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 38.988.508.194	\$ 44.455.143.871	\$ (5.466.635.677)	-12%
4428	Otras transferencias	\$ 38.988.508.194	\$ 44.455.143.871	\$ (5.466.635.677)	-12%
	OTROS INGRESOS	\$ 6.272.610.201	\$ 3.102.850.971	\$ 3.169.759.230	102%

COSTOS DE VENTA

Representa las erogaciones y cargos directamente relacionados con la prestación del servicio, es decir, los costos incurridos durante la vigencia 2023 en desarrollo de su objeto social tales como, salarios, prestaciones sociales del personal docente y demás gastos de la academia en especial de los programas académicos profesionales y de investigación, para la vigencia 2023 comparada con la vigencia 2022 del mismo periodo, obtuvo un aumento de un 11% los cuales se relaciona su distribución a continuación:

	MACROPROCESO DE APOYO		CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA		VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS		VIGENCIA:2021-08-20
			PÁGINA: 16 de 21

CONCEPTO	DISTRIBUCIÓN	CUENTA	Saldo junio 2023	Saldo junio 2022	Variación \$	Variación %
SERVICIOS EDUCATIVOS	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN TECNOLÓGICA	Generales	\$ -	\$ 1.625.000	\$ (1.625.000)	-100%
		Sueldos y salarios	\$ 194.754.176	\$ 271.007.992	\$ (76.253.816)	-28%
		Contribuciones efectivas	\$ 54.633.002	\$ 71.412.249	\$ (16.779.247)	-23%
		Aportes sobre la nómina	\$ 5.960.882	\$ 7.868.726	\$ (1.907.844)	-24%
		Impuestos	\$ -	\$ 538.300	\$ (538.300)	-100%
		Prestaciones sociales formación tecnológica	\$ 42.985.586	\$ 56.270.921	\$ (13.285.335)	-24%
	Total Ed. Formación Tecnológica		\$ 298.333.646	\$ 408.723.188	\$ (110.389.542)	-27%
	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL	Materiales	\$ 712.000	\$ 12.102	\$ 699.898	5783%
		Generales	\$ 1.674.456.644	\$ 474.048.739	\$ 1.200.407.905	253%
		Sueldos y salarios	\$ 11.459.634.632	\$ 11.438.590.743	\$ 21.043.889	0%
		Contribuciones efectivas	\$ 2.964.857.897	\$ 2.965.212.040	\$ (354.143)	0%
		Aportes sobre la nómina	\$ 354.176.400	\$ 350.916.555	\$ 3.259.845	1%
		Impuestos	\$ 64.514.725	\$ 26.622.900	\$ 37.891.825	142%
		Prestaciones sociales	\$ 2.885.299.795	\$ 2.823.929.512	\$ 61.370.283	2%
	Auxilios Estudiantiles -intercambio	\$ 271.912.788	\$ -	\$ 271.912.788	100%	
	Total Ed. Formación Profesional		\$ 19.675.564.881	\$ 18.079.332.591	\$ 1.596.232.290	9%
	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - POSTGRADO	Generales	\$ 6.299.516	\$ 1.050.000	\$ 5.249.516	500%
		Sueldos y salarios	\$ 562.776.948	\$ 581.379.374	\$ (18.602.426)	-3%
		Contribuciones efectivas	\$ 115.399.257	\$ 124.747.251	\$ (9.347.994)	-7%
		Aportes sobre la nómina	\$ 17.099.356	\$ 17.660.640	\$ (561.284)	-3%
		Impuestos	\$ 400.000	\$ 350.000	\$ 50.000	14%
		Prestaciones sociales postgrado	\$ 134.631.165	\$ 132.557.994	\$ 2.073.171	2%
	Total Ed. Formación Posgrado		\$ 836.606.242	\$ 857.745.259	\$ (21.139.017)	-2%
OTROS SERVICIOS	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	Sueldos y salarios	\$ 110.602.827	\$ 4.420.000	\$ 106.182.827	2402%
		Contribuciones efectivas	\$ 2.167.119.373	\$ 1.505.650.639	\$ 661.468.734	44%
		Contribuciones efectivas	\$ 478.591.580	\$ 344.683.701	\$ 133.907.879	39%
		Aportes sobre la nómina	\$ 55.102.573	\$ 39.104.575	\$ 15.997.998	41%
	Total Serv. de Inv. Ciencia y Tecnológica		\$ 2.811.416.353	\$ 1.893.858.915	\$ 917.557.438	48%
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN			\$ 23.621.921.122	\$ 21.239.659.953	\$ 2.382.261.169	11%

GASTO

GASTOS OPERACIONALES

Representa los flujos de salida de recursos de la Universidad, los cuales son requeridos para el desarrollo de las actividades ordinarias. Esta partida está compuesta por los Gastos de Administración y las Depreciaciones, que ha incurrido la Universidad de Cundinamarca en el desarrollo de su objeto social durante la Vigencia 2023; se ve un aumento del 19% con respecto al mes de junio de la vigencia 2022.

Los Gastos de administración son los siguientes:

Sueldos y Salarios

Remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras.

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA: 2021-08-20
		PÁGINA: 17 de 21

Contribuciones Imputadas, contribuciones Efectivas y Aportes de Nomina

Representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de sus empleados a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social y los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades con destino al ICBF.

Prestaciones sociales

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades, por concepto de prestaciones sociales.

Gastos de Personal Diversos

Representa el valor de los gastos que se originaron en pagos de personal por conceptos como capacitaciones, bienestar social y estímulos.

DISTRIBUCION	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	510101	Sueldos	\$ 7.051.772.022
	510103	Horas extras y festivos	\$ 31.590.175
	510105	Gastos de representación	\$ 249.750.394
	510110	Prima técnica	\$ 12.840.384
	510119	Bonificaciones	\$ 110.231.840
	510123	Auxilio de transporte	\$ 337.430.202
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 337.128.060
	510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 715.960.907
	510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 65.037.800
	510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 28.469.564
	510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro	\$ 1.001.540.000
APORTES SOBRE LA NÓMINA	510401	Aportes al icbf	\$ 251.942.889
PRESTACIONES SOCIALES	510701	Vacaciones	\$ 456.526.470
	510702	Cesantías	\$ 782.429.316
	510703	Intereses a las cesantías	\$ 57.786.737
	510704	Prima de vacaciones	\$ 142.902.719
	510705	Prima de navidad	\$ 291.324.784
	510706	Prima de servicios	\$ 555.722.150
	510707	Bonificación especial de recreación	\$ 15.070.873
	510790	Otras primas	\$ 636.659.427

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFIR103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA: 2021-08-20 PÁGINA: 18 de 21

Gastos Generales

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad, tales como gastos por mantenimiento, reparaciones, servicios, honorarios.

DISTRIBUCION	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
GENERALES	511113	Vigilancia y seguridad	\$ 1.906.493.043
	511114	Materiales y suministros	\$ 2.124.829.758
	511115	Mantenimiento	\$ 710.682.535
	511116	Reparaciones	\$ 431.556.110
	511117	Servicios públicos	\$ 2.091.105.471
	511118	Arrendamiento operativo	\$ 25.100.000
	511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 160.118.823
	511120	Publicidad y propaganda	\$ 111.750.952
	511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 174.132.425
	511123	Comunicaciones y transporte	\$ 33.259.447
	511125	Seguros generales	\$ 562.257.345
	511137	Eventos culturales	\$ 164.801.487
	511146	Combustibles y lubricantes	\$ 72.152.285
	511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 667.047.793
	511150	Procesamiento de información	\$ 50.176.941
	511154	Organización de eventos	\$ 6.450
	511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 96.352.850
	511166	Costas procesales	\$ 1.000.000
	511178	Comisiones	\$ 30.458.014
	511179	Honorarios	\$ 2.774.894.102
	511180	Servicios	\$ 1.285.830.649
	511190	Otros gastos generales	\$ 18.530.000

Impuestos, contribuciones y tasas

Representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la entidad, de conformidad con las disposiciones reconociendo valores por impuestos, contribuciones y tasas.

DISTRIBUCION	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	512001	Impuesto predial unificado	\$ 1.341.603.162
	512002	Cuota de fiscalización y auditaje	\$ 246.701.124
	512010	Tasas	\$ 3.875.507
	512026	Contribuciones	\$ 1.620.105
	512026	Contribuciones	\$ 1.620.105
	512027	Licencias	\$ 173.692.651

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFIR103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA: 2021-08-20
		PÁGINA: 19 de 21

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones:

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Donde reporta un valor significativo dentro de la cuenta (5368) otros litigios y demandas correspondiente a los reconocimientos de las provisiones con un riesgo alto por valor de \$1.373.594. para la vigencia 2023.

DISTRIBUCION	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	536001	Edificaciones	\$ 1.290.159.770
	536003	Redes. líneas y cables	\$ 126.648.229
	536004	Maquinaria y equipo	\$ 396.175.809
	536005	Equipo médico y científico	\$ 358.718.570
	536006	Muebles. enseres y equipo de oficina	\$ 175.464.964
	536007	Equipos de comunicación y computación	\$ 1.162.783.378
	536008	Equipos de transporte. tracción y elevación	\$ 92.880.560
	536009	Equipos de comedor. cocina. despensa y hotelería	\$ 3.280.236
	536009	Equipos de transporte. tracción y elevación	\$ 3.280.236
	536012	Bienes de arte y cultura	\$ 9.231.822
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	536605	Licencias	\$ 1.091.136.221
	536690	Otros intangibles	\$ 1.200.142.570
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	536890	Otros litigios y demandas	\$ 1.373.594.035

Otros Gastos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente tales, como los gastos financieros, gastos diversos, dentro de este concepto se presentó una variación relativa disminuyendo un 96% correspondiente principalmente al registro de la baja de activos con una disminución del 95% generando una variación absoluta frente al segundo trimestre del año anterior por valor de \$112.811.177.

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA: 2021-08-20 PÁGINA: 20 de 21

DISTRIBUCION	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
COMISIONES	580240	Comisiones servicios financieros	\$ 1.701.131
FINANCIEROS	580490	Otros gastos financieros	\$ 4.992.049
GASTOS DIVERSOS	589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	\$ 5.972.438
	589090	Otros gastos diversos	\$ 15.397

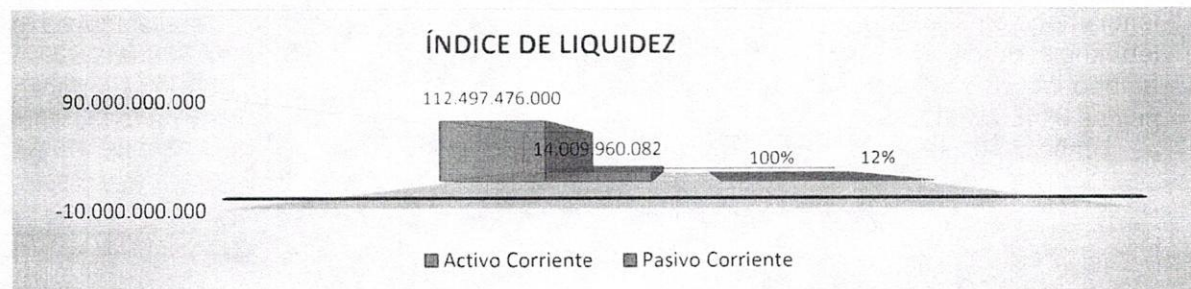
RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable de la respectiva vigencia, logrando un excedente con corte a junio del año 2023 de \$ 8.546.285.590. Este resultado corresponde a que los ingresos operacionales presentan una disminución del 4% con respecto del año anterior y frente a los gastos operacionales se evidencio un aumento del 19%, a igual que los costos que tuvieron un aumento del 11%. Esto se debe en gran parte a la normalización de los pagos que ha tenido El Ministerio de Hacienda y Crédito Público, según circular externa 001 frente a los recursos del PAC de la vigencia 2023 SIIF Nación, puesto que ahora se realizan muchos de estos de forma mensual, mientras que el año anterior algunos de estas transferencias como los del art 87 se recibieron en un solo giro dentro del primer semestre de la vigencia 2022, es decir el año pasado se recibieron 12% más de transferencias por parte de la Nación que este año, lo cual se evidenció en el estado de resultados, que para el año anterior los costos y gastos fueron proporcionales a los ingresos, dejando mayores excedentes que este año; Mas sin embargo la universidad presenta un excedente operacional de \$2.286.356.404 logrando cubrir los ingresos esa carga administrativa y operacional del periodo reportado. En donde manifiesta como excedente del ejercicio al final de periodo de junio 2023 un valor de \$8.546.285.590. cabe aclarar que al cierre de la vigencia 2023 se van normalizando este resultado por la amortización de estos pagos por parte de la Nación

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 8.546.285.590	\$ 16.038.509.573	\$ (7.492.223.983)	-47%
-------------------------	------------------	-------------------	--------------------	------

INDICADORES FINANCIEROS

INDICE DE LIQUIDEZ



Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono (091) 8281483 Línea Gratuita 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

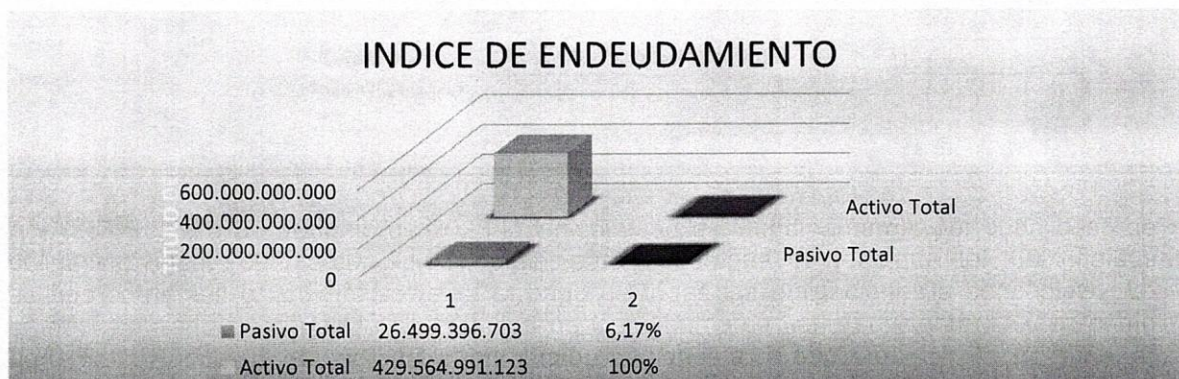
Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional

ÍNDICE DE LIQUIDEZ

Activo Corriente	112.497.476.000	100%	=	8,03
Pasivo Corriente	14.009.960.082	12%		

ANÁLISIS: Para 30 de junio de 2023 la Universidad de Cundinamarca, por cada peso de obligación vigente cuenta con \$8,03 pesos para respaldarla, es decir que del 100% de sus activos corrientes o líquidos solventa el pago de todas las obligaciones a corto plazo. Lo anterior se traduce en que la Universidad de Cundinamarca tiene suficiente liquidez como parte de su capital de trabajo para cubrir sus obligaciones a corto plazo.

ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO



ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO

Pasivo Total	26.499.396.703	6,17%	=	6,17%
Activo Total	429.564.991.123	100%		

ANÁLISIS: Este indicador señala la proporción en la cual participan los acreedores sobre el valor total de la empresa. Así mismo, sirve para identificar el riesgo asumido por dichos acreedores, el riesgo de la Universidad de Cundinamarca y la conveniencia o inconveniencia del nivel de endeudamiento presentado. Podemos concluir que la participación del pasivo del mes de junio de 2023 es de un 6,17% sobre el total de los activos de la Empresa.

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

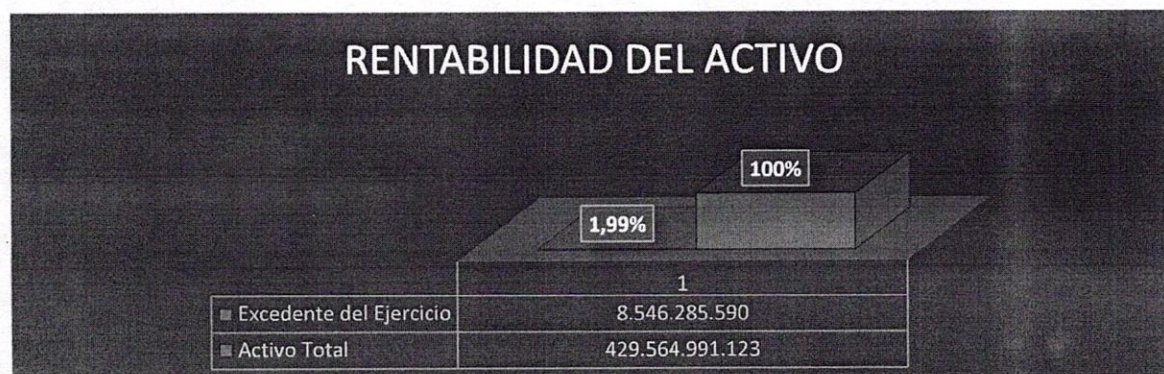


RENTABILIDAD DE PATRIMONIO

Excedente del Ejercicio	8.546.285.590	2,12%	=	2,12%
Patrimonio	403.065.594.420	100%		

ANALISIS: Al finalizar el mes de junio la rentabilidad del patrimonio de la Universidad de Cundinamarca corresponde al 2,12%, ya que este asciende a la suma de \$403.065.594.420 y además se generó un excedente del ejercicio de valor de \$8.546.285.590.

RENTABILIDAD DEL ACTIVO





MACROPROCESO DE APOYO
PROCESO GESTIÓN FINANCIERA
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS

CÓDIGO: AFir103
VERSIÓN: 3
VIGENCIA: 2021-08-20
PÁGINA: 23 de 21

RENTABILIDAD DEL ACTIVO

Excedente del Ejercicio	8.546.285.590	=	1,99%
Activo Total	429.564.991.123		

ANALISIS: Por cada peso invertido en los activos de la Universidad, esta obtiene un retorno de 1,99%; lo anterior a que el excedente del ejercicio de la Universidad de Cundinamarca por el cierre a 30 de junio de 2023 fue de \$ 8.546.285.590 y el total de los activos de la Universidad suman \$ 429.564.991.123.

ADRIANA DEL CARMEN MORALES FUNEZ
CONTADOR
TP No. 101906-T

ADRIANO MUÑOZ BARRERA
RECTOR

MYRIAM LUCÍA SÁNCHEZ GUTIÉRREZ
VICERECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

CATHERINE NINOSKA GUEVARA GARZÓN
DIRECTORA FINANCIERA

Proyecto: Oficina de Contabilidad

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca
Teléfono (091) 8281483 Línea Gratuita 018000180414
www.ucundinamarca.edu.co E-mail: info@ucundinamarca.edu.co
NIT: 890.680.062-2

Documento controlado por el Sistema de Gestión de la Calidad
Asegúrese que corresponde a la última versión consultando el Portal Institucional