



NOTAS A LOS INFORMES
FINANCIEROS Y CONTABLES
SEPTIEMBRE 2023

Oficina de Contabilidad

MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
	PÁGINA: 2 de 25

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
30 /09 / 2023 COMPARATIVOS 30/09/2022
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 septiembre 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:

MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
	PÁGINA: 3 de 25

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 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.

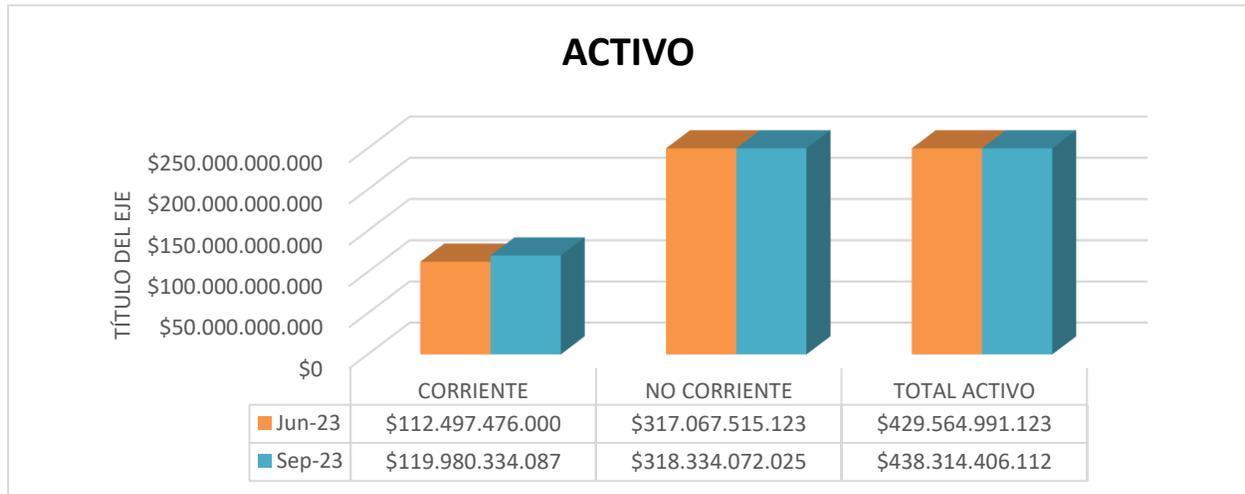
Conforme a lo establecido en la *Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022 “Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse 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 septiembre se realizará un comparativo con el trimestre inmediatamente anterior 30 de junio 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 septiembre 2023, comparado con el estado de resultados del mismo corte del trimestre del año anterior.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

ACTIVO

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/09/2023	30/06/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					
CORRIENTE		\$ 119.980.334.087	\$ 112.497.476.000	\$ 7.482.858.087	7%
110000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 89.181.530.769	\$ 90.732.416.147	\$ (1.550.885.378)	-2%
120000	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 21.610.510.637	\$ 7.496.209.000	\$ 14.114.301.637	188%
130000	CUENTAS POR COBRAR	\$ 7.688.066.581	\$ 12.732.472.033	\$ (5.044.405.452)	-40%
190000	OTROS ACTIVOS	\$ 1.500.226.100	\$ 1.536.378.820	\$ (36.152.720)	-2%
NO CORRIENTE		\$ 318.334.072.025	\$ 317.067.515.123	\$ 1.266.556.902	0%
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	\$ 315.508.211.929	\$ 313.291.597.240	\$ 2.216.614.689	1%
190000	OTROS ACTIVOS	\$ 2.293.040.085	\$ 3.243.097.872	\$ (950.057.787)	-29%
TOTAL ACTIVO		\$ 438.314.406.112	\$ 429.564.991.123	\$ 8.749.414.989	2%



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

EN EL ACTIVO CORRIENTE

Presenta un aumento de un 7% frente a la variación del corte de septiembre 30 del 2023 frente al trimestre anterior junio 30 de 2023, en donde hacen referencia las siguientes cuentas:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo septiembre 2023	Saldo junio 2023	Variación \$	Variación %
1	ACTIVO CORRIENTE	\$ 120.000.128.075	\$ 112.497.476.000	\$ 7.502.652.074	7%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 89.181.530.769	\$ 90.732.416.147	\$ (1.550.885.378)	-2%
12	Inversiones e instrumentos derivados	\$ 21.610.510.637	\$ 7.496.209.000	\$ 14.114.301.637	188%
13	Cuentas por cobrar	\$ 7.687.759.348	\$ 12.732.472.033	\$ (5.044.712.685)	-40%
19	Otros activos	\$ 1.520.327.321	\$ 1.536.378.820	\$ (16.051.499)	-1%

Efectivo

Al corte de septiembre 30 del 2023 en comparación con el trimestre anterior junio 30 de 2023, presenta una disminución del 2%. Esta variación se explica principalmente por los pagos realizados de las cuentas por pagar que quedaron causadas en junio 2023 y correspondientes a obligaciones de liquidaciones, ejecución de convenios, igualmente la apertura de 12 cajas menores, 24 fondos renovables, traslados bancarios y otras obligaciones para el cumplimiento de los diferentes compromisos que tiene la universidad.

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo septiembre 2023	Saldo junio 2023	Variación \$	Variación %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 89.181.530.769	\$ 90.732.416.147	\$ (1.550.885.378)	-2%
1105	Caja	\$ 242.261.816	\$ 205.938.807	\$ 36.323.009	100%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 79.778.018.876	\$ 81.646.745.681	\$ (1.868.726.806)	-2%
1132	Efectivo de Uso Restringido	\$ 3.697.362	\$ 3.528.894	\$ 168.469	5%
1133	Equivalentes al Efectivo	\$ 9.157.552.715	\$ 8.876.202.765	\$ 281.349.950	3%

Inversiones

Al corte de septiembre 30 de 2023 en comparación con el trimestre anterior corte de junio 30 de 2023, presenta una variación del 188% correspondiente a la apertura de 6 CDTs, como una inversión a corto plazo, así: 4 CDT con la entidad bancaria BBVA con un término (6 meses) y una tasa del 14,65% y 2 CDT con el Banco de Bogotá con un término (3 meses y 6 meses) cada uno y una tasa de 14,95%.

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo septiembre 2023	Saldo junio 2023	Variación \$	Variación %
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 21.610.510.637	\$ 7.496.209.000	\$ 14.114.301.637	188%
1223	inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	\$ 21.610.510.637	\$ 7.496.209.000	\$ 14.114.301.637	188%

Cuentas por cobrar corrientes

Al corte de septiembre 30 de 2023 en comparación con el trimestre anterior corte de junio 30 de 2023, presenta un aumento del 40%, que se explica por la suscripción de convenios interadministrativos con diferentes entidades. Dentro de las más representativas se encuentra aumento del 34% de las cuentas por cobrar de prestación de servicios (1317) del convenio 323 de la gobernación para gratuidad IIPA 2023 por \$ 987.022.100. De igual manera, las cuentas por cobrar que se encuentran pendientes por girar por parte de la Gobernación de Cundinamarca que evidencian un incremento del 51% frente al trimestre anterior. Finalmente, dentro de las otras cuentas por cobrar (1384) presentan un incremento del 18% puesto que se encuentran registradas a nombre de la Defensoría del Pueblo por valor de \$ 217.000.000 y la registrada a nombre de la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca - CAR por valor de \$ 243.303.335.

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo septiembre 2023	Saldo junio 2023	Variación \$	Variación %
13	CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	\$ 7.687.759.348	\$ 12.732.472.033	\$ (5.044.712.685)	-40%
1311	Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	\$ 68.044.565	\$ 68.044.565	\$ -	0%
1317	Prestación De Servicios	\$ 770.371.215	\$ 575.943.371	\$ 194.427.844	34%
1337	Transferencias Por Cobrar	\$ 4.480.350.450	\$ 9.188.259.819	\$ (4.707.909.369)	-51%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 2.413.605.844	\$ 2.944.837.004	\$ (531.231.160)	-18%
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	\$ (44.612.726)	\$ (44.612.726)	\$ -	0%

Durante el tercer trimestre de la vigencia 2023 se presentó un gran avance frente al proyecto de regalías en donde se registra una disminución del 61%, explicado por los pagos que realizó cada departamento para cubrir las obligaciones que se tenían con los proveedores y contratistas para la ejecución del proyecto, ya que estos recursos no ingresan a la universidad por tratarse de presupuesto sin situación de fondos, quedando un saldo pendiente por cobrar para la ejecución y desarrollo del proyecto a 30 de septiembre de los siguientes departamentos:

Fuente de Financiación Regalías	Saldo a 30 de septiembre 2023	Saldo a 30 de junio 2023	Variación \$	Variación %
Saldo de Transferencias por Regalías	\$ 773.293.102	\$ 1.981.194.018	\$ (1.207.900.916)	-61,0%
Bogotá Distrito Capital	\$ 688.531	\$ 286.895.787	\$ (286.207.256)	-100%
Departamento del Norte de Santander	\$ 394.328.009	\$ 434.412.124	\$ (40.084.115)	-9%
Departamento de Cundinamarca	\$ 20.374.690	\$ 446.716.888	\$ (426.342.198)	-95%
Departamento de Boyacá	\$ -	\$ 455.267.348	\$ (455.267.348)	-100%
Departamento de Santander	\$ 357.901.872	\$ 357.901.871	\$ 1	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.

Otros activos corrientes

Esta cuenta está representada por:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo septiembre 2023	Saldo junio 2023	Variación \$	Variación %
19	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 1.520.327.321	\$ 1.536.378.820	\$ (16.051.499)	-1%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 80.303.045	\$ 141.008.178	\$ (60.705.133)	-43%
1906	Avances y anticipos entregados	\$ 1.305.024.276	\$ 1.260.370.642	\$ 44.653.634	4%
1909	Depósitos entregados en garantía	\$ 135.000.000	\$ 135.000.000	\$ -	0%

Al corte de septiembre 30 del 2023 comparado con el trimestre anterior junio 30 del 2023 la cuenta (19) otros activos corrientes, presenta una disminución del 1%, en donde una de las variaciones se da en la cuenta (1905) bienes y servicios pagados por anticipado, disminuyendo un 43% correspondiente a disminución de los anticipos de ,los beneficios a empleados (190515) con una disminución del 95% y la cuenta Otros bienes y servicios pagados por anticipado (190590) disminuyendo en un 32% debido a la amortización del gasto, como se muestra a continuación.

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo septiembre 2023	Saldo junio 2023	Variación \$	Variación %
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 80.303.045	\$ 141.008.178	\$ (60.705.133)	-43%
190515	Otros beneficios a los empleados	\$ 1.173.074	\$ 25.001.900	\$ (23.828.826)	-95%
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 79.129.971	\$ 116.006.278	\$ (36.876.307)	-32%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 1.305.024.276	\$ 1.260.370.642	\$ 44.653.634	4%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 1.305.024.276	\$ 1.260.370.642	\$ 44.653.634	4%

En lo que respecta a la cuenta 190604 presenta un aumento del 4% puesto que para este trimestre se registraron nuevos anticipos para la adquisición de diferentes bienes y servicios.

La cuenta contable 1909 de otras cuentas por cobrar corresponde a depósitos entregados en garantía que a 30 de septiembre, 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
---	----------------------

Consulta General de Embargos
Datos Generales del Cliente:
 Consecutivo Cliente : 2231608 UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA
 Número de D. I.: 8906800622
 Criterio Consulta : Embargos Desembargos Congelamientos Descongelamientos

1	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

EL ACTIVO NO CORRIENTE:

Presenta un aumento de un 0,4% al 30 de septiembre 2023 comparado con el trimestre anterior de junio 30 de 2023, el cual está compuesta por las siguientes cuentas:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo septiembre 2023	Saldo junio 2023	Variación \$	Variación %
1	ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 318.334.072.025	\$ 317.067.515.123	\$ 1.266.556.902	0,4%
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	\$ 315.508.211.929	\$ 313.291.597.240	\$ 2.216.614.689	1%
19	Otros activos	\$ 2.293.040.085	\$ 3.243.097.872	\$ (950.057.787)	-29%

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 septiembre 2023 en comparación con el trimestre anterior junio 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 tercer trimestre 2023 comparado con el trimestre anterior junio 30 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

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 72% dentro del activo total y para el corte a septiembre 30 del 2023 presento una variación del 1% en comparación con junio 30 de 2023.

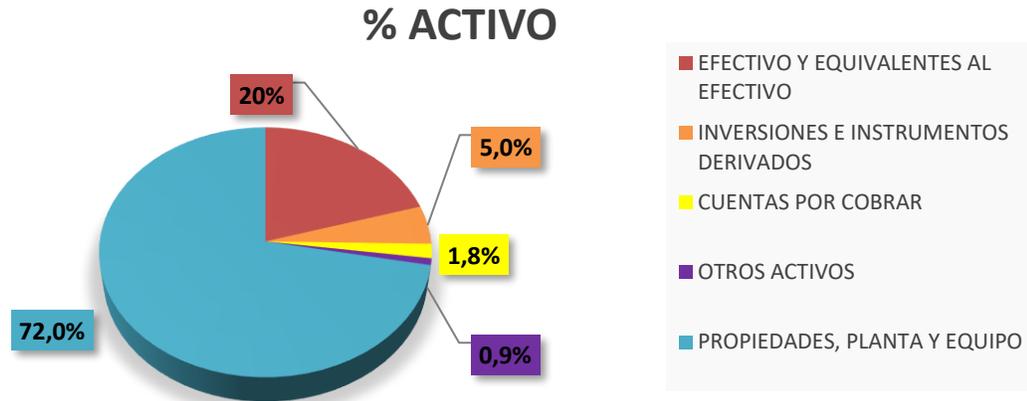
Otros activos no corrientes

Esta cuenta está representada por:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo septiembre 2023	Saldo junio 2023	Variación \$	Variación %
19	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 2.293.040.085	\$ 3.243.097.872	\$ (950.057.787)	-29%
1906	Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 436.092.468	\$ 436.092.468	\$ -	0%
1970	Avances y anticipos entregados	\$ 15.064.990.738	\$ 14.734.955.786	\$ 330.034.952	2%
1975	Depósitos entregados en garantía	\$ (13.208.043.121)	\$ (11.927.950.382)	\$ (1.280.092.739)	11%

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 septiembre 30 del 2023 comparado con 30 de junio 2023 del 29%, debido a la amortización de este grupo de activos, quedando una disminución de la variación absoluta por \$1.280.092.739.

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.



Gráfica con la distribución del Activo total, donde se observa su mayor participación en la propiedad planta y equipo con una participación del 72%.

PASIVO

Presenta un aumento al corte de 30 de septiembre 2023 del 7% en comparación a 30 de junio 2023, su mayor impacto se encuentra en el pasivo corriente con una variación del 11% principalmente por el aumento de los beneficios a empleados y los otros pasivos como cuentas por pagar a proveedores y contratistas.

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/09/2023	30/06/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PASIVO					
	CORRIENTE	\$ 15.590.513.374	\$ 14.009.960.082	\$ 1.580.553.292	11%
240000	CUENTAS POR PAGAR	\$ 6.177.310.943	\$ 7.244.989.328	\$ (1.067.678.385)	-15%
250000	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 5.273.575.909	\$ 3.279.758.481	\$ 1.993.817.428	61%
290000	OTROS PASIVOS	\$ 4.139.626.522	\$ 3.485.212.273	\$ 654.414.249	19%
	NO CORRIENTE	\$ 12.641.856.563	\$ 12.489.436.621	\$ 152.419.942	1%
270000	PROVISIONES	\$ 12.641.856.563	\$ 12.489.436.621	\$ 152.419.942	1%
	TOTAL PASIVO	\$ 28.232.369.937	\$ 26.499.396.703	\$ 1.732.973.234	7%

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

CONCEPTO	DISTRIBUCIÓN	# CUENTA	CUENTA	VALOR
CUENTAS POR PAGAR	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	240101	Bienes y servicios	\$ 2.794.769.394
		240704	Ventas por cuenta de terceros	\$ 134.943.500
	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	240720	Recaudos por clasificar	\$ 111.038.283
		240722	Estampillas	\$ 213.798.231
		240790	Otro recaudos a favor de terceros	\$ 55.785.726
		242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 832.058.600
	DESCUENTOS DE NÓMINA	242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 650.166.862
		242490	Otros descuentos de nómina	\$ 31.500
		243603	Honorarios	\$ 15.599.739
	RETENCIÓN EN LA FUENTE	243605	Servicios	\$ 39.655.150
		243608	Compras	\$ 17.154.429
		243615	Rentas de trabajo	\$ 22.646.000
		243625	Impuesto a las ventas retenido	\$ 29.555.393
		243627	Retención de impuesto de industria y comercio por c	\$ 27.136.030
		249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 10.328.666
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	249050	Aportes al icbf y sena	\$ 153.971.551
		249051	Servicios públicos	\$ 15.310.130
		249054	Honorarios	\$ 63.196.917
		249090	Otras cuentas por pagar	\$ 990.164.842
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	251102	Cesantías
251103			Intereses sobre cesantías	\$ 250.261.154
251104			Vacaciones	\$ 816.109.184
251105			Prima de vacaciones	\$ 275.330.203
251106			Prima de servicios	\$ 972.043.396
251107			Prima de navidad	\$ 639.478.808
251109			Bonificaciones	\$ 153.600.964
251111			Aportes a riesgos laborales	\$ 40.263.000
251122			Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 1.054.000
251123			Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 862.638
251124	Aportes a cajas de compensacion familiar	\$ 205.259.400		
PROVISIONES	LITIGIOS Y DEMANDAS	270190	Otros litigios y demandas	\$ 12.641.856.563
OTROS PASIVOS	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	290201	Recursos recibidos en administracion	\$ 2.680.746.259
	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	291026	Servicios educativos	\$ 1.458.880.263
TOTAL PASIVOS				\$ 28.232.369.937

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 tercer trimestre del año 2023 se evidencia una disminución del 11% con respecto al comparativo a 30 de junio 2023. Dentro de las cuentas por pagar corrientes se encuentran las siguientes subcuentas.

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo septiembre 2023	Saldo junio 2023	Variación \$	Variación %
2	PASIVO CORRIENTE	\$ 15.590.513.374	\$ 14.009.960.082	\$ 1.580.553.292	11%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 6.177.310.943	\$ 7.244.989.328	\$ (1.067.678.385)	-15%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 5.273.575.909	\$ 3.279.758.481	\$ 1.993.817.428	61%
29	OTROS PASIVOS	\$ 4.139.626.522	\$ 3.485.212.273	\$ 654.414.249	19%

CUENTAS POR PAGAR

Está compuesta por las siguientes Subcuentas:

Adquisición de bienes y servicios nacionales

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo septiembre 2023	Saldo junio 2023	Variación \$	Variación %
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 2.794.769.394	\$ 4.408.490.883	\$ (1.613.721.489)	-37%
240101	Bienes y servicios	\$ 2.794.769.394	\$ 4.408.490.883	\$ (1.613.721.489)	-37%

A 30 de septiembre de 2023 se registra un valor de \$2.794.769.394, mostrando una variación del 37%; debido al registro de los principales conceptos clasificados como proveedores, dentro de ellos reservas, vigencias expiradas, los cuales fueron cancelados esos pagos en el periodo causado. A esto se debe en gran parte esta disminución.

Recursos a favor de terceros

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo septiembre 2023	Saldo junio 2023	Variación \$	Variación %
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 515.565.740	\$ 380.472.678	\$ 135.093.062	36%
240704	Ventas por cuenta de terceros	\$ 134.943.500	\$ 1.535.500	\$ 133.408.000	8688%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 111.038.283	\$ 58.154.855	\$ 52.883.428	91%
240722	Estampillas	\$ 213.798.231	\$ 265.164.712	\$ (51.366.481)	-19%
240790	Otros recaudos a favor de terceros	\$ 55.785.726	\$ 55.617.611	\$ 168.115	0,3%

A 30 de septiembre de 2023 registra un valor de \$ 515.565.740 correspondiente a los recursos de seguros estudiantil, recaudos por clasificar, pagos de estampillas- pro desarrollo- proeletrificacion-pro cultura pro hospital, pro adulto mayor; este presentó un aumento del 36% de estas obligaciones, en la cuenta (240704) se debe en gran parte al registro de las pólizas de seguros de los estudiantes y la asignación de las becas que fueron asignados para apoyos a estudiantes de la vigencia 2023, la variación de la cuenta (240720) con un aumento del 91% se debe al registro de los recursos por legalizar de las incapacidades y licencias las cuales serán aplicadas en el transcurso del año y en la cuenta (240722) de estampillas corresponde esa disminución del 19% el pago de estas obligaciones al Departamento en los tiempos establecidos.

Descuentos de nómina

A 30 de septiembre de 2023 registra un valor de \$1.482.256.962, 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 anterior con un aumento del 55%, 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 septiembre de 2023 registra un valor de \$151.746.741 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 49%, 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 septiembre de 2023 registra un valor de \$1.232.972.106 con un aumento del 2% 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 tercer trimestre del 2023.

Beneficios a los Empleados

A 30 de septiembre de 2023 registra un valor de \$5.273.575.909 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 61% dentro del tercer trimestre del año 2023, este 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	\$ 5.273.575.909
---	-------------------------

Otros Pasivos:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo septiembre 2023	Saldo junio 2023	Variación \$	Variación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 4.139.626.522	\$ 3.485.212.273	\$ 654.414.249	19%
2902	Recursos recibidos en administración	\$ 2.680.746.259	\$ 3.445.669.973	\$ (764.923.714)	-22%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	\$ 1.458.880.263	\$ 39.542.300	\$ 1.419.337.963	3589%

A 30 de septiembre de 2023 registra un aumento del 19% comparado al 30 de junio del 2023, en donde hay un disminución del 22% 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 3589% generando una variación absoluta por valor de \$1.419.337.963; esta corresponde a los pagos de las matrículas recibidas por anticipado, las cuales fueron reconocidas como ingresos en el tercer 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 septiembre 2023	Saldo junio 2023	Variación \$	Variación %
27	Provisiones	\$ 12.641.856.563	\$ 12.489.436.621	\$ 152.419.942	1%
270190	Otros litigios y demandas	\$ 12.641.856.563	\$ 12.489.436.621	\$ 152.419.942	1%

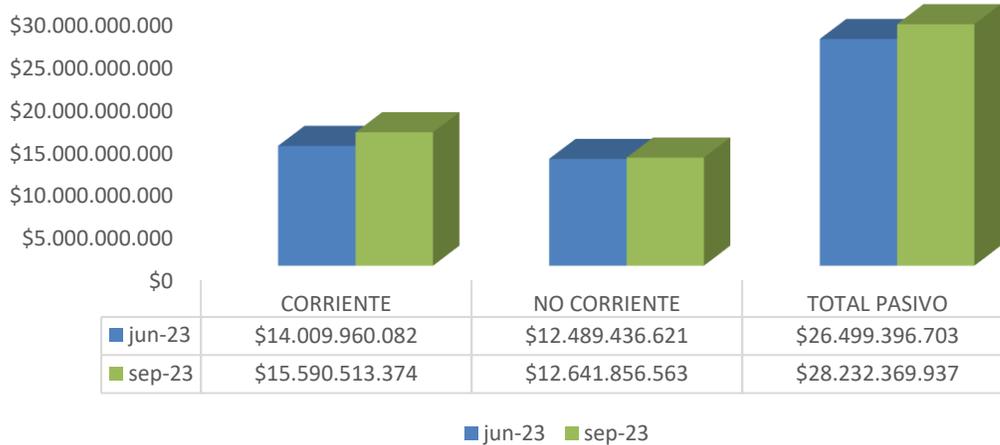
A 30 de septiembre de 2023 registra un valor de \$12.641.856.563 representando el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido por el nivel de riesgo que cada una de ellas tiene, mostrando un aumento con una variación relativa del 1% frente al trimestre anterior, debido al reconocimiento del aumento de la provisión de los pasivos contingente por parte del nivel del riesgo notificada por el área jurídica.



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

Se puede observar en la gráfica que la mayor presentación de los pasivos está en las provisiones con un 45% 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 22% 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 14% y el otro 19% corresponde a las obligaciones contraídas a los beneficios a empleados.

PASIVO



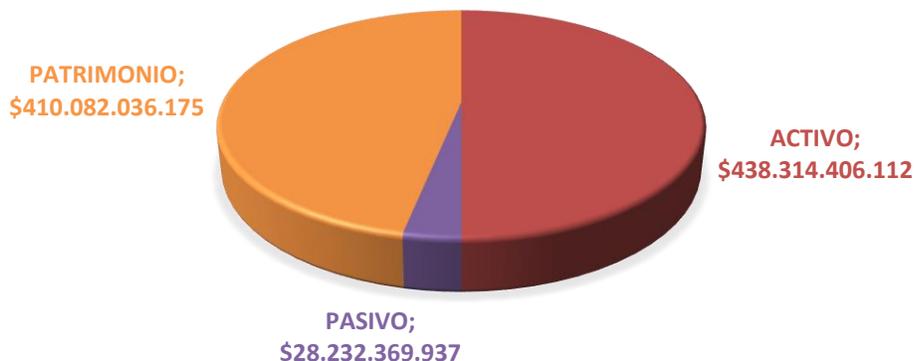
Gráfica con la variación del pasivo corriente y no corriente frente al trimestre anterior

PATRIMONIO

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/09/2023	30/06/2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PATRIMONIO					
PATRIMONIO		\$ 410.082.036.175	\$ 403.065.594.420	\$ 7.016.441.755	1,7%
310500	CAPITAL FISCAL	\$ 281.045.562.592	\$ 281.055.812.592	\$ (10.250.000)	0%
310900	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 113.463.496.238	\$ 113.463.496.238	\$ -	0%
311000	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 15.572.977.345	\$ 8.546.285.590	\$ 7.026.691.755	82%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 438.314.406.112	\$ 429.564.991.123	\$ 8.749.414.989	2%

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 \$403.065.594.420 para el corte 30 de junio de 2023 y \$410.082.036.175 para el mes de septiembre del año 2023, se registra un aumento de un 1,8%. correspondiente a los excedentes del cierre del año 2022. Para este tercer trimestre se ve como resultado del ejercicio un excedente de \$15.572.977.345.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



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

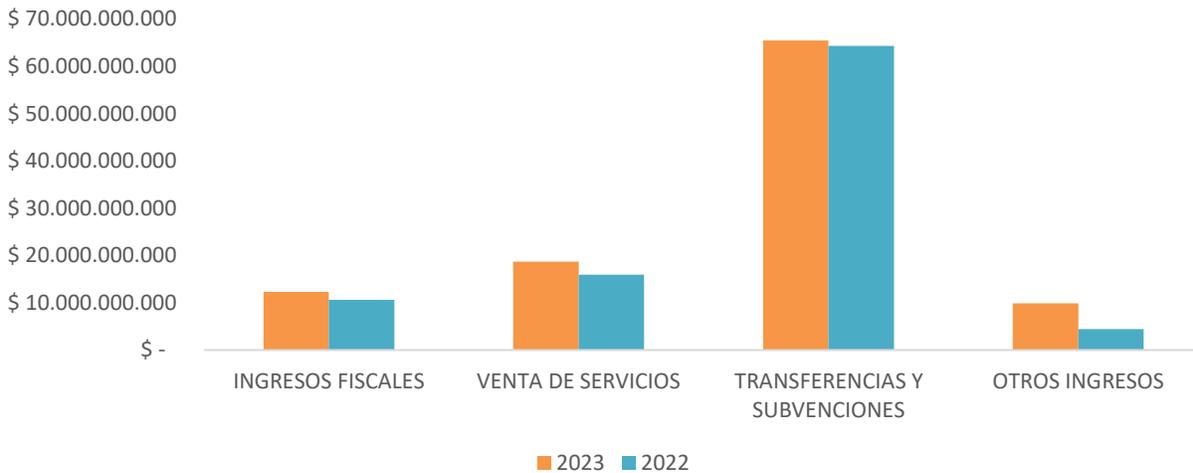
ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2023 COMPARADO CON 1 AL 30 SEPTIEMBRE DE 2022

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/09/2023	30/09/2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
400000	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 96.504.758.414	\$ 90.875.436.342	\$ 5.629.322.072	6%
410000	INGRESOS FISCALES	\$ 12.331.907.584	\$ 10.646.254.733	\$ 1.685.652.851	16%
430000	VENTA DE SERVICIOS	\$ 18.719.555.497	\$ 15.951.193.810	\$ 2.768.361.687	17%
440000	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 65.453.295.333	\$ 64.277.987.799	\$ 1.175.307.534	2%
600000	COSTO DE VENTAS	\$ 39.523.846.795	\$ 32.564.758.414	\$ 6.959.088.381	21%
630000	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 39.523.846.795	\$ 32.564.758.414	\$ 6.959.088.381	21%
500000	GASTOS OPERACIONALES	\$ 51.270.034.861	\$ 45.726.807.121	\$ 5.543.227.740	12%
510000	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	\$ 42.231.665.587	\$ 36.517.821.380	\$ 5.713.844.207	16%
530000	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 9.038.369.274	\$ 9.208.985.741	\$ (170.616.467)	-2%
	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	\$ 5.710.876.758	\$ 12.583.870.807	\$ (6.872.994.049)	-55%
480000	OTROS INGRESOS	\$ 9.885.675.594	\$ 4.459.273.552	\$ 5.426.402.042	122%
480000	OTROS INGRESOS	\$ 9.885.675.594	\$ 4.459.273.552	\$ 5.426.402.042	122%
580000	OTROS GASTOS	\$ 23.575.007	\$ 281.428.119	\$ (257.853.112)	-92%
580000	OTROS GASTOS	\$ 23.575.007	\$ 281.428.119	\$ (257.853.112)	-92%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 15.572.977.345	\$ 16.761.716.240	\$ (1.188.738.895)	-7%

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).

INGRESOS COMPARATIVO A SEPTIEMBRE 2023/2022

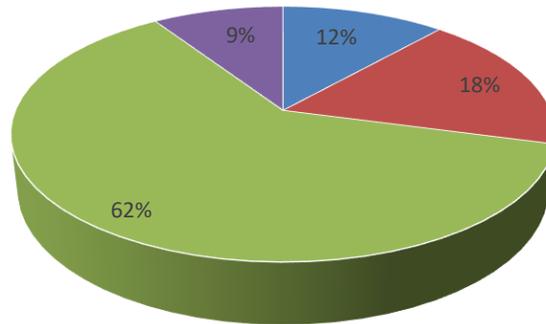


Gráfica de los ingresos con corte a septiembre 2023 comparados con septiembre 2022 de la universidad UDEC

De acuerdo con el Estado de resultados comparativo con corte 30 de septiembre, se puede ver que los ingresos operacionales de 2023 representan un aumento del 6% con respecto al mes de septiembre del año 2022, reflejado principalmente por un aumento del 16% en los ingresos fiscales y del 17% de venta de servicios correspondiente a las transferencias realizadas por parte de ICETEX y Ministerio de Educación por concepto de gratuidad de la matrícula para el IPA 2023 ya del segundo semestre y por último contamos con las transferencias y subvenciones con una variación del 2% frente al tercer trimestre del año anterior debido a todos recursos girados por la SIIF Nación, Departamento Cundinamarca y Ministerio de Educación para el funcionamiento y programas de educación de la Universidad.

También se observa un aumento representativo considerable en los otros ingresos en un 122% con una variación absoluta de \$5.426.402.042 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 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 frente al 30 de septiembre del 2022 del \$4.751.267.991 por este concepto (Ingresos Financieros).

% INGRESOS



■ INGRESOS FISCALES ■ VENTA DE SERVICIOS ■ TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES ■ OTROS INGRESOS

Gráfica de la participación del total de los ingresos de la universidad UDEC, en donde se evidencia el mayor porcentaje en las transferencias con un 62%.

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

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo septiembre 2023	Saldo junio 2022	Variación \$	Variación %
4	INGRESOS	\$ 106.390.434.008	\$ 95.334.709.894	\$ 11.055.724.114	12%
	INGRESOS FISCALES	\$ 12.331.907.584	\$ 10.646.254.733	\$ 1.685.652.851	16%
4105	Impuestos	\$ 12.331.907.584	\$ 10.703.961.354	\$ 1.627.946.230	15%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ -	\$ (57.706.621)	\$ 57.706.621	-100%
	VENTA DE SERVICIOS	\$ 18.719.555.497	\$ 15.951.193.810	\$ 2.768.361.687	17%
4305	Servicios educativos	\$ 19.710.219.892	\$ 16.136.716.756	\$ 3.573.503.136	22%
4390	Otros Servicios	\$ -	\$ 126.800.000	\$ (126.800.000)	-100%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (DB)	\$ (990.664.395)	\$ (312.322.946)	\$ (678.341.449)	217%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 65.453.295.333	\$ 64.277.987.799	\$ 1.175.307.534	2%
4428	Otras transferencias	\$ 65.453.295.333	\$ 64.277.987.799	\$ 1.175.307.534	2%
	OTROS INGRESOS	\$ 9.885.675.594	\$ 4.459.273.552	\$ 5.426.402.042	122%
4802	Financieros	\$ 5.880.634.575	\$ 1.129.366.584	\$ 4.751.267.991	421%
4808	Ingresos diversos	\$ 2.692.897.178	\$ 3.329.855.914	\$ (636.958.736)	-19%
4830	Reversión de Provisiones	\$ 33.020	\$ 51.054	\$ (18.034)	-35%
4831	Reversión de Provisiones	\$ 1.312.110.821	\$ -	\$ 1.312.110.821	100%

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 21% los cuales se relaciona su distribución a continuación:

Concepto	Distribución	Cuenta	Saldo septiembre 2023	Saldo junio 2023	Variación \$	Variación %	
SERVICIOS EDUCATIVOS	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN TECNOLÓGICA	Generales	\$ -	\$ 6.928.308	\$ (6.928.308)	-100%	
		Sueldos y salarios	\$ 314.808.698	\$ 382.261.869	\$ (67.453.171)	-18%	
		Contribuciones efectivas	\$ 87.578.741	\$ 101.378.066	\$ (13.799.325)	-14%	
		Aportes sobre la nómina	\$ 9.564.637	\$ 11.080.774	\$ (1.516.137)	-14%	
		Impuestos	\$ 67.052.789	\$ 82.354.249	\$ (15.301.460)	-19%	
	Total Ed. Formación Tecnológica			\$ 479.004.865	\$ 577.074.958	\$ (98.070.093)	-17%
	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL	Materiales	\$ 19.141.662	\$ 12.102	\$ 19.129.560	158069%	
		Generales	\$ 4.315.639.706	\$ 822.996.461	\$ 3.492.643.245	424%	
		Sueldos y salarios	\$ 17.841.038.165	\$ 17.363.927.051	\$ 477.111.114	3%	
		Contribuciones efectivas	\$ 4.623.671.407	\$ 4.454.635.294	\$ 169.036.113	4%	
		Aportes sobre la nómina	\$ 550.388.073	\$ 531.555.394	\$ 18.832.679	4%	
		Impuestos	\$ 78.698.055	\$ 34.005.800	\$ 44.692.255	131%	
		Prestaciones sociales	\$ 4.470.319.584	\$ 4.284.155.890	\$ 186.163.694	4%	
		Auxilios Estudiantiles -intercambio	\$ 619.457.075	\$ 156.000.000	\$ 463.457.075	297%	
	Total Ed. Formación Profesional			\$ 32.518.353.727	\$ 27.647.287.992	\$ 4.871.065.735	18%
	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - POSTGRADO	Generales	\$ 28.216.615	\$ 1.050.000	\$ 27.166.615	2587%	
		Sueldos y salarios	\$ 874.548.631	\$ 874.161.419	\$ 387.212	0%	
		Contribuciones efectivas	\$ 179.951.140	\$ 181.566.095	\$ (1.614.955)	-1%	
		Aportes sobre la nómina	\$ 27.098.440	\$ 26.047.969	\$ 1.050.471	4%	
		Impuestos	\$ 400.000	\$ 350.000	\$ 50.000	14%	
		Prestaciones sociales postgrado	\$ 208.519.892	\$ 196.758.824	\$ 11.761.068	6%	
	Total Ed. Formación Posgrado			\$ 1.318.734.718	\$ 1.279.934.307	\$ 38.800.411	3%
	OTROS SERVICIOS	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	Generales	\$ 540.143.275	\$ 4.420.000	\$ 535.723.275	12120%
Sueldos y salarios			\$ 3.754.304.640	\$ 2.436.509.154	\$ 1.317.795.486	54%	
Contribuciones efectivas			\$ 818.742.867	\$ 549.622.925	\$ 269.119.942	49%	
Contribuciones efectivas			\$ 94.562.703	\$ 62.442.470	\$ 32.120.233	51%	
Aportes sobre la nómina			\$ (5.207.753.485)	\$ (3.052.994.549)	\$ (2.154.758.936)	71%	
Total Serv. de Inv. Ciencia y Tecnológica			\$ 5.207.753.485	\$ 3.052.994.549	\$ 2.154.758.936	71%	
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN			\$ 39.523.846.795	\$ 32.557.291.806	\$ 6.966.554.989	21%	

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 12% con respecto al mes de septiembre 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.

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	\$ 10.926.310.843
	510103	Horas extras y festivos	\$ 46.171.004
	510105	Gastos de representación	\$ 392.098.823
	510110	Prima técnica	\$ 20.363.862
	510119	Bonificaciones	\$ 164.196.069
	510123	Auxilio de transporte	\$ 524.782.959
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 532.170.767
	510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 1.103.140.447
	510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 101.281.500
	510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	\$ 60.121.667
	510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	\$ 1.535.257.155
APORTES SOBRE LA	510401	Aportes al icbf	\$ 397.308.447
PRESTACIONES SOCIALES	510701	Vacaciones	\$ 682.235.532
	510702	Cesantías	\$ 1.250.778.381
	510703	Intereses a las cesantías	\$ 90.082.294
	510704	Prima de vacaciones	\$ 218.925.261
	510705	Prima de navidad	\$ 445.469.031
	510706	Prima de servicios	\$ 857.323.014
	510707	Bonificación especial de recreación	\$ 22.787.546
	510790	Otras primas	\$ 991.851.216
GASTOS DE PERSONAL	510803	Capacitación.bienestar social y estímulos	\$ 10.756.303

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	\$ 3.166.188.948
	511114	Materiales y suministros	\$ 3.403.353.259
	511115	Mantenimiento	\$ 833.062.272
	511116	Reparaciones	\$ 842.288.481
	511117	Servicios públicos	\$ 3.036.436.298
	511118	Arrendamiento operativo	\$ 45.180.000
	511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 230.141.747
	511120	Publicidad y propaganda	\$ 138.768.764
	511121	Impresos.publicaciones.suscripciones y afiliaciones	\$ 213.797.932
	511123	Comunicaciones y transporte	\$ 62.304.847
	511125	Seguros generales	\$ 603.324.442
	511132	Diseños y estudios	\$ -
	511137	Eventos culturales	\$ 43.265.200
	511146	Combustibles y lubricantes	\$ 101.397.244
	511149	Servicios de aseo.cafetería.restaurante y lavandería	\$ 841.623.509
	511150	Procesamiento de información	\$ 73.429.570
	511154	Organización de eventos	\$ 6.450
	511155	Elementos de aseo.lavandería y cafetería	\$ 123.120.882
	511166	Costas procesales	\$ 1.000.000
	511178	Comisiones	\$ 42.641.219
511179	Honorarios	\$ 3.837.502.378	
511180	Servicios	\$ 2.382.985.908	
511190	Otros gastos generales	\$ 24.744.000	

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	\$ 46.114.062
	512026	Contribuciones	\$ 3.398.717
	512027	Licencias	\$ 173.873.051

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.

DISTRIBUCION	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	534702	Prestación de servicios	\$ -
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES.PLANTA Y EQUIPO	536001	Edificaciones	\$ 1.290.159.770
	536003	Redes.líneas y cables	\$ 126.648.229
	536004	Maquinaria y equipo	\$ 405.701.444
	536005	Equipo médico y científico	\$ 358.748.338
	536006	Muebles.enseres y equipo de oficina	\$ 191.530.299
	536007	Equipos de comunicación y computación	\$ 1.187.921.258
	536008	Equipos de transporte.tracción y elevación	\$ 92.880.560
	536009	Equipos de comedor.cocina.despensa y hotelería	\$ 3.280.236
	536012	Bienes de arte y cultura	\$ 9.231.822
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	536605	Licencias	\$ 2.051.253.309
	536606	Softwares	\$ 7.411.492
	536690	Otros intangibles	\$ 1.726.754.227
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	536890	Otros litigios y demandas	\$ 1.586.848.290

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 92% correspondiente principalmente al registro de la baja de activos por valor de \$ 135.535.618 mientras que para este año 2023 lleva registradas solo \$ 6.159.438 generando una variación absoluta de \$129.376.180 debido a los registros en este mes de la vigencia 2022.

DISTRIBUCION	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
COMISIONES	580240	Comisiones servicios financieros	\$ 3.022.837
FINANCIEROS	580490	Otros gastos financieros	\$ 9.827.100
GASTOS DIVERSOS	589012	Sentencias	\$ 4.543.916
	589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	\$ 6.159.438
	589090	Otros gastos diversos	\$ 21.716

RESULTADO DEL EJERCICIO

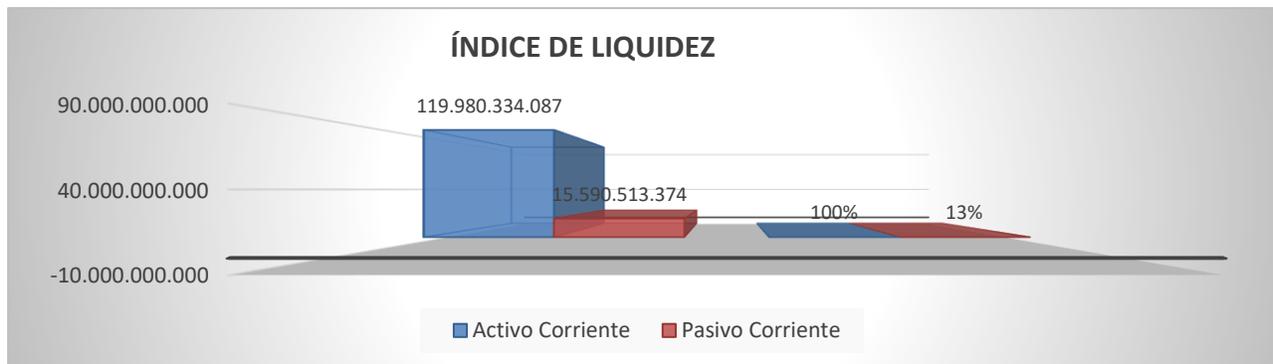
Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable de la respectiva vigencia, logrando un excedente con corte a septiembre del año 2023 de \$ 15.572.977.345. Este resultado corresponde una parte a que los ingresos operacionales presentan una variación del 6% con respecto del año anterior, en cuanto a los gastos operacionales se evidencio un aumento del

12%, a diferencia de los costos que tuvo un aumento del 21% , cubriendo este las necesidades de la misionalidad de la Institución; se observa como resultado un excedente operacional por valor de \$ 5.710.876.758; debido al resultado de los ingresos operaciones donde cubren esa carga administrativa y operacional para el correcto funcionamiento de la Universidad. Por otro lado en gran parte se presentan otros ingresos con una variación muy significativa del 122% en comparación con la vigencia anterior correspondiente a los rendimientos recibidos del efectivo y su equivalente con el que cuenta la universidad dando como resultado final un excedente del ejercicio con corte a septiembre 2023 de \$ 15.572.977.345.

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 15.572.977.345	\$ 16.761.716.240	\$ (1.188.738.895)	-7%
-------------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-----

INDICADORES FINANCIEROS

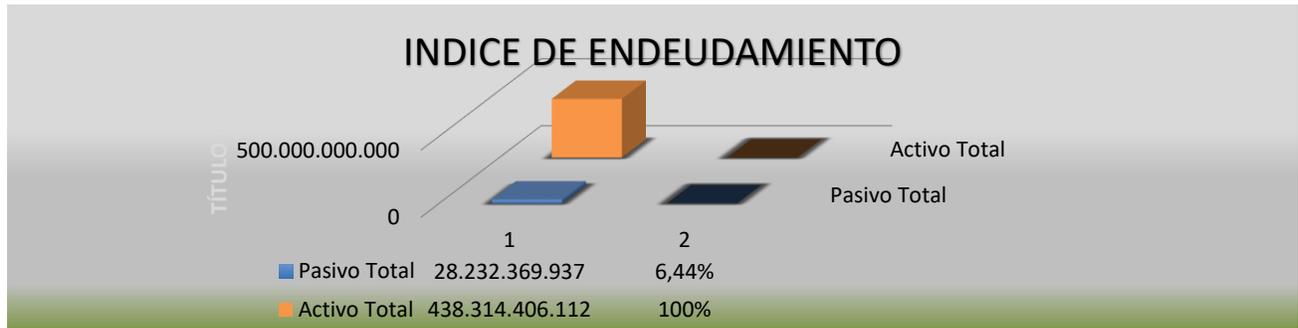
INDICE DE LIQUIDEZ



ÍNDICE DE LIQUIDEZ				
Activo Corriente	119.980.334.087	100%	=	7,70
Pasivo Corriente	15.590.513.374	13%		

ANÁLISIS: Para 30 de septiembre de 2023 la Universidad de Cundinamarca, por cada peso de obligación vigente cuenta con \$7,70 % 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.

INDICE DE ENDEUDAMIENTO

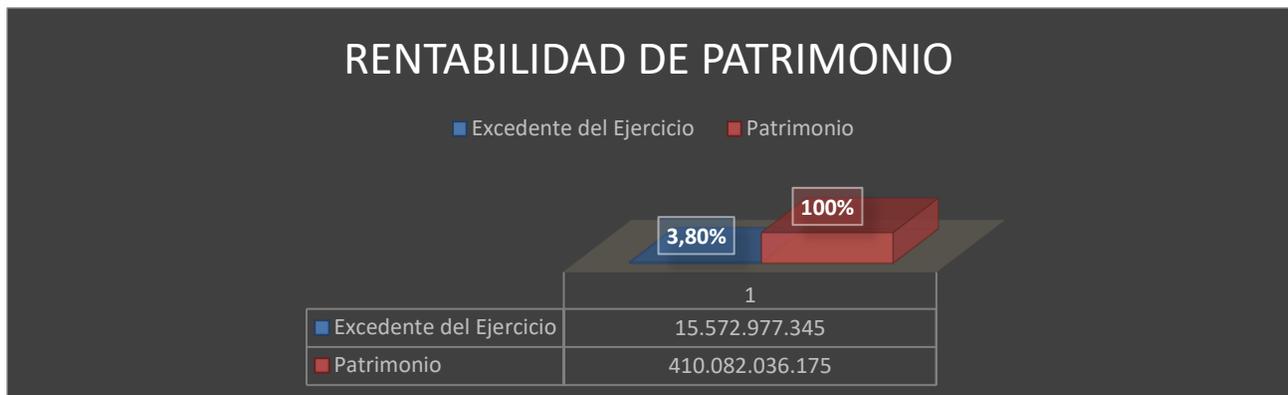


INDICE DE ENDEUDAMIENTO

Pasivo Total	28.232.369.937	6,44%	=	6,44%
Activo Total	438.314.406.112	100%		

ANALISIS: 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 septiembre de 2023 es de un 6,44% sobre el total de los activos de la Empresa.

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

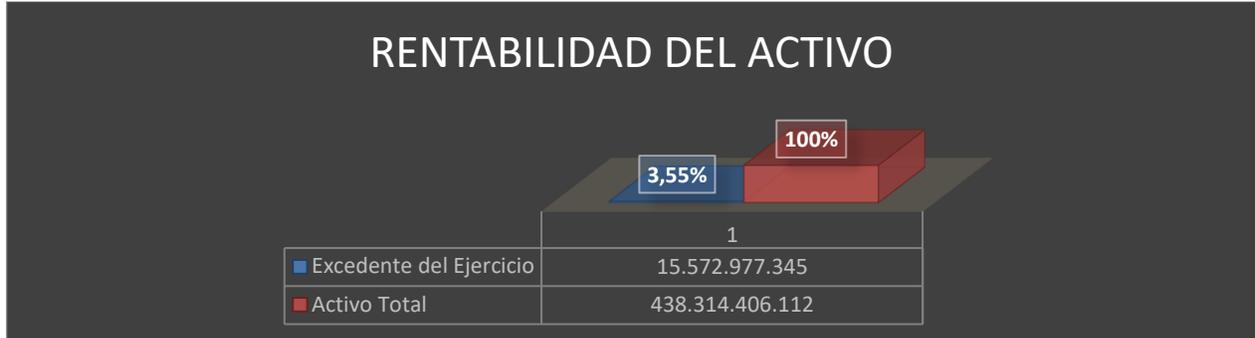


RENTABILIDAD DE PATRIMONIO

Excedente del Ejercicio	15.572.977.345	3,80%	=	3,80%
Patrimonio	410.082.036.175	100%		

ANÁLISIS: Al finalizar el mes de septiembre de 2023, la rentabilidad del patrimonio de la Universidad de Cundinamarca corresponde al 3,80%, ya que este asciende a la suma de \$410.082.036.175 y además se generó un excedente del ejercicio de valor de \$15.572.977.345.

RENTABILIDAD DEL ACTIVO



RENTABILIDAD DEL ACTIVO			
Excedente del Ejercicio	15.572.977.345	=	3,55%
Activo Total	438.314.406.112		

ANÁLISIS: Por cada peso invertido en los activos de la Universidad, esta obtiene un retorno de 3,55%; lo anterior a que el excedente del ejercicio de la Universidad de Cundinamarca por el cierre a 30 de septiembre, de 2023 fue de \$15.572.977.345 y el total de los activos de la Universidad suman \$ 438.314.406.112.

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

ADRIANO MUÑOZ BARRERA
RECTOR

SANCHEZ
 GUTIERREZ
 MYRIAM LUCIA

Firmado digitalmente por
 SANCHEZ GUTIERREZ
 MYRIAM LUCIA
 Fecha: 2023.10.31
 17:40:17 -05'00'

MYRIAM LUCÍA SÁNCHEZ GUTIÉRREZ
VICERECTORA ADMINISTRATIVA
Y FINANCIERA

CATHERINE NIÑOSKA GUEVARA
DIRECTORA FINANCIERA

Proyecto: Oficina de Contabilidad

