



NOTAS A LOS INFORMES  
FINANCIEROS Y CONTABLES  
MARZO 2023

Oficina de Contabilidad

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: AFIR103</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN FINANCIERA</b>	<b>VERSIÓN: 3</b>
	<b>NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES</b>	<b>VIGENCIA:2021-08-20</b>
		<b>PÁGINA: 1 de 21</b>

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**  
**31 /03 / 2023 COMPARATIVOS 31/03/2022**  
**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 marzo 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:

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: AFir103</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN FINANCIERA</b>	<b>VERSIÓN: 3</b>
	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>VIGENCIA:2021-08-20</b>
		<b>PÁGINA: 2 de 22</b>

## **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.

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: AFIR103</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN FINANCIERA</b>	<b>VERSIÓN: 3</b>
	<b>NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES</b>	<b>VIGENCIA:2021-08-20</b>
		<b>PÁGINA: 2 de 21</b>

## 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 a el 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 31 de marzo se realizará un comparativo con corte a diciembre 31 del 2022. En cuanto al estado de resultados se presentará los ingresos, gasto y costos acumulados desde el 1 de marzo de 2023 hasta la fecha de corte del respectivo trimestre 31 de marzo 2023, comparado con el estado de resultados del mismo corte del trimestre del año anterior.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2023

#### ACTIVO

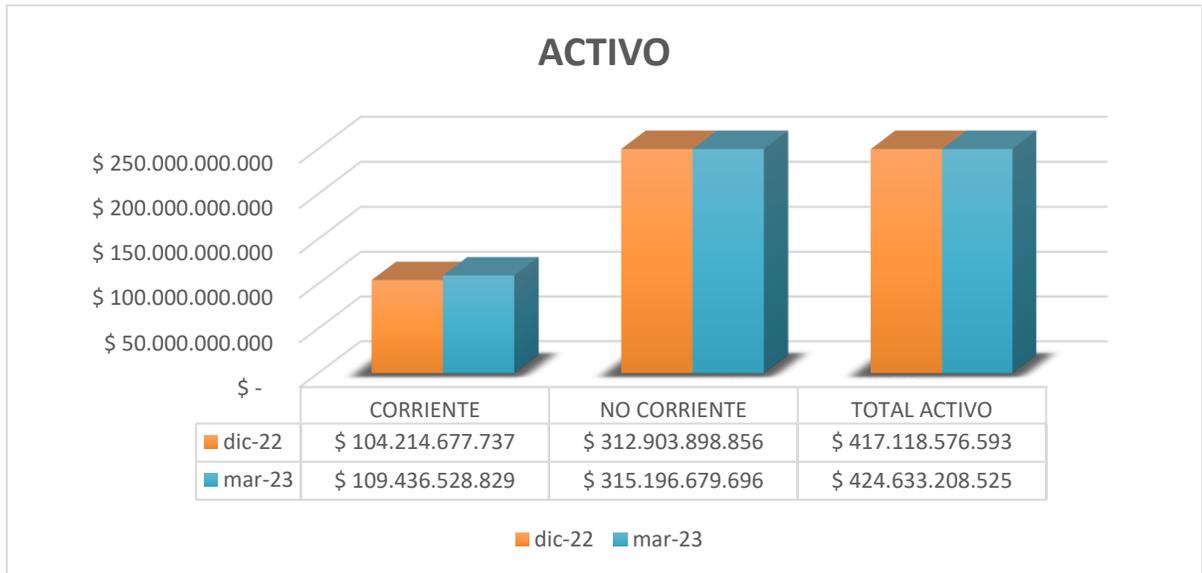
CODIGO CONTABLE	NOMBRE	31/03/2023	31/12/2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>ACTIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>					
		\$ 109.436.528.829	\$ 104.214.677.737	\$ 5.221.851.092	5%
110000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 91.064.140.341	\$ 88.720.204.672	\$ 2.343.935.669	3%
120000	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 7.000.000.000	\$ 7.000.000.000	\$ -	0%
130000	CUENTAS POR COBRAR	\$ 9.739.065.049	\$ 6.750.707.773	\$ 2.988.357.276	44%
150000	INVENTARIOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
190000	OTROS ACTIVOS	\$ 1.633.323.440	\$ 1.743.765.292	\$ (110.441.852)	-6%
<b>NO CORRIENTE</b>					
		\$ 315.196.679.696	\$ 312.903.898.856	\$ 2.292.780.840	1%
120000	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 115.074.107	\$ 111.594.107	\$ 3.480.000	3%
130000	CUENTAS POR COBRAR	\$ 417.745.904	\$ 417.745.904	\$ -	0%
160000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 310.648.633.270	\$ 307.233.755.072	\$ 3.414.878.198	1%
190000	OTROS ACTIVOS	\$ 4.015.226.415	\$ 5.140.803.773	\$ (1.125.577.358)	-22%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		\$ 424.633.208.525	\$ 417.118.576.593	\$ 7.514.631.932	2%

Diagonal 18 No. 20-29 Fusagasugá – Cundinamarca  
Teléfono (091) 8281483 Línea Gratuita 018000180414

[www.ucundinamarca.edu.co](http://www.ucundinamarca.edu.co) E-mail: [info@ucundinamarca.edu.co](mailto: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



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

### EN EL ACTIVO CORRIENTE

Presenta un aumento de un 5% frente a la variación con el trimestre anterior al corte de marzo 31 del 2023 frente al trimestre anterior diciembre 31 de 2022, en donde hacen referencia las siguientes cuentas:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo marzo 2023	Saldo dic 2022	Variación \$	Variación %
1	ACTIVO CORRIENTE	\$ 109.436.528.829	\$ 104.214.677.737	\$ 5.221.851.092	5%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 91.064.140.341	\$ 88.720.204.672	\$ 2.343.935.669	3%
12	Inversiones e instrumentos derivados	\$ 7.000.000.000	\$ 7.000.000.000	\$ -	0%
13	Cuentas por cobrar	\$ 9.739.065.049	\$ 6.750.707.773	\$ 2.988.357.276	44%
15	Inventarios	\$ -	\$ -	\$ -	0%
19	Otros activos	\$ 1.633.323.440	\$ 1.743.765.292	\$ (110.441.852)	-6%

### Efectivo

Al corte de marzo 31 del 2023 en comparación con el corte del cierre de año de diciembre 31 de 2022, presenta un aumento del 3%. Esta variación se explica principalmente por los pagos realizados de las cuentas por pagar que quedaron causadas en diciembre 2022 y correspondían a obligaciones de liquidaciones, apertura de convenios, cajas, fondos y recaudo por concepto devolución de IVA por parte de la Dian del 5to. bimestre del año anterior, y otros recaudo de diferente actividades para la ejecución del funcionamiento de la institución

y sus extensiones, al igual que los recursos de transferencias y subvenciones que hacen referencia a los recursos del Art. 87 por parte la Nación; el pago del 20 % que se encontraba pendiente por parte del Ministerio de Educación de los recaudos del Art. 86 del 92 correspondiente a gratuidad del semestre del año anterior y las transferencias de estampillas Proudec general y algunos servicios educativos, en cuanto a la variación en la disminución del 27% del efectivo y equivalente al efectivo de la cuenta contable 1133, corresponde al traslado de recursos de fiducias a las cuentas de depósitos e instituciones financieras para el cumplimiento de los diferentes compromisos que tiene la universidad.

<b>Código cuenta</b>	<b>Nombre cuenta</b>	<b>Saldo marzo 2023</b>	<b>Saldo dic 2022</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>\$ 91.064.140.341</b>	<b>\$ 88.720.204.672</b>	<b>\$ 2.343.935.669</b>	<b>3%</b>
1105	Caja	\$ 172.960.330	\$ -	\$ 172.960.330	100%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 81.797.118.093	\$ 76.306.392.104	\$ 5.490.725.989	7%
1132	Efectivo de Uso Restringido	\$ 3.528.543	\$ 3.528.192	\$ 351	0%
1133	Equivalentes al Efectivo	\$ 9.090.533.374	\$ 12.410.284.376	\$ (3.319.751.002)	-27%

### **Inversiones**

No presenta variación alguna frente al periodo comparado ya que corresponde a una inversión de un CDT a corto plazo constituido en la entidad bancaria BBVA por valor de \$7.000.000.000, en donde según su apertura los intereses serán entregados y causados al vencimiento del término (6 meses).

### **Cuentas por cobrar corrientes**

Al corte de marzo 31 del 2023 en comparación con el corte de diciembre 31 de 2022, presenta un aumento del 50%, 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, representando frente al trimestre anterior el 218%, la segunda variación importante se debe a la disminución de las cuentas por cobrar de prestación de servicios correspondientes a la cancelación en el primer trimestre del 2023 del saldo final del convenio de gratuidad y otras cancelación de pagos de servicios educativos.

<b>Código cuenta</b>	<b>Nombre cuenta</b>	<b>Saldo marzo 2023</b>	<b>Saldo dic 2022</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>\$ 10.156.810.953</b>	<b>\$ 6.750.707.773</b>	<b>\$ 3.406.103.180</b>	<b>50%</b>
1311	Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	\$ 68.044.565	\$ 68.044.565	\$ -	0%
1317	Prestación De Servicios	\$ 1.031.822.505	\$ 2.660.804.611	\$ (1.628.982.106)	-61%
1337	Transferencias Por Cobrar	\$ 6.301.725.873	\$ 1.981.194.018	\$ 4.320.531.855	218%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 2.799.863.756	\$ 2.085.310.325	\$ 714.553.431	34%
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	\$ (44.645.746)	\$ (44.645.746)	\$ -	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 el trimestre quedando registrado cada registro en el gasto.

### ***Otros activos corrientes***

Esta cuenta está representada por:

<b>Código cuenta</b>	<b>Nombre cuenta</b>	<b>Saldo marzo 2023</b>	<b>Saldo dic 2022</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 1.633.323.440</b>	<b>\$ 1.743.765.292</b>	<b>\$ (110.441.852)</b>	<b>-6%</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 258.387.388	\$ 424.095.823	\$ (165.708.435)	-39%
1906	Avances y anticipos entregados	\$ 1.239.936.052	\$ 1.184.669.469	\$ 55.266.583	5%
1909	Depósitos entregados en garantía	\$ 135.000.000	\$ 135.000.000	\$ -	0%

Al corte de marzo 31 del 2023 comparado con el trimestre anterior diciembre 31 de 2022 la cuenta otros activos corrientes, presenta una disminución del 6%, una de las variaciones se da en la cuenta 1905 bienes y servicios pagados por anticipado, disminuyendo un 39% correspondiente a la provisión de los beneficios a empleados y la amortización del gasto como se muestra a continuación.

<b>Código cuenta</b>	<b>Nombre cuenta</b>	<b>Saldo marzo 2023</b>	<b>Saldo dic 2022</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
<b>1905</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>\$ 258.387.388</b>	<b>\$ 424.095.823</b>	<b>\$ (165.708.435)</b>	<b>-39%</b>
190515	Otros beneficios a los empleados	\$ 100.698.856	\$ 200.988.780	\$ (100.289.924)	-50%
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 157.688.532	\$ 223.107.043	\$ (65.418.511)	-29%

La cuenta contable 1909 de otras cuentas por cobrar corresponde a depósitos entregados en garantía que a 31 de marzo 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**

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

## EL ACTIVO NO CORRIENTE:

Presenta un aumento de un 1% frente a la variación del trimestre anterior diciembre 31 de 2022, el cual está compuesta por las siguientes cuentas:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo marzo 2023	Saldo dic 2022	Variación \$	Variación %
1	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 315.196.679.696	\$ 312.903.898.856	\$ 2.292.780.840	1%
12	Inversiones e instrumentos derivados	\$ 115.074.107	\$ 111.594.107	\$ 3.480.000	3%
13	Cuentas por cobrar	\$ 417.745.904	\$ 417.745.904	\$ -	0%
16	Propiedades, planta y equipo	\$ 310.648.633.270	\$ 307.233.755.072	\$ 3.414.878.198	1%
19	Otros activos intangibles, amortizaciones, anticipo)	\$ 4.015.226.415	\$ 5.140.803.773	\$ (1.125.577.358)	-22%

### *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 periodo se observó un aumento del 3% frente al trimestre anterior, debido a los aportes del pago de la cuota ordinaria al Fondo de Desarrollo de la Educación Superior- FODESEP.

### *Cuentas por cobrar no corrientes*

Para el primer trimestre 2023 comparado con el cuarto trimestre del año anterior 2022, 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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 417.745.904</b>



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

### **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 marzo 31 del 2023 presento una variación del 1% en comparación con diciembre 31 de 2022.

### **Otros activos no corrientes**

Esta cuenta está representada por:

<b>Código cuenta</b>	<b>Nombre cuenta</b>	<b>Saldo marzo 2023</b>	<b>Saldo dic 2022</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>\$ 4.015.226.415</b>	<b>\$ 5.140.803.773</b>	<b>\$ (1.125.577.358)</b>	<b>-22%</b>
1906	Avances y anticipos entregados	\$ 436.092.468	\$ 436.092.468	\$ -	0%
1970	Activos intangibles	\$ 14.186.040.982	\$ 14.022.569.382	\$ 163.471.600	1%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles	\$ (10.606.907.035)	\$ (9.317.858.077)	\$ (1.289.048.958)	14%

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 encuentran registran las licencias, software y otros intangibles, que sirven para el soporte a la parte misional de la institución y administrativa. Esta cuenta presento una disminución frente al corte del marzo 31 del 2023 comparado con 31 de diciembre 2022 del 22%, debido a la amortización de este grupo de activos, quedando una disminución de la variación absoluta por \$1.125.577.358.

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 31 de marzo 2022 del 28 % en comparación a 31 de diciembre 2022, su mayor impacto se encuentra en el pasivo corriente con una variación del 72% principalmente por el aumento de los beneficios a empleados y los otros pasivos.

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	31/03/2023	31/12/2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>PASIVO</b>					
	<b>CORRIENTE</b>	<b>\$ 16.961.189.286</b>	<b>\$ 9.843.616.136</b>	<b>\$ 7.117.573.150</b>	<b>72%</b>
240000	CUENTAS POR PAGAR	\$ 4.991.837.847	\$ 5.595.469.979	\$ (603.632.132)	-11%
250000	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 3.014.899.838	\$ 757.146.278	\$ 2.257.753.560	298%
290000	OTROS PASIVOS	\$ 8.954.451.601	\$ 3.490.999.879	\$ 5.463.451.722	157%
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 11.595.278.212</b>	<b>\$ 12.431.767.627</b>	<b>\$ (836.489.415)</b>	<b>-7%</b>
270000	PROVISIONES	\$ 11.595.278.212	\$ 12.431.767.627	\$ (836.489.415)	-7%
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 28.556.467.498</b>	<b>\$ 22.275.383.763</b>	<b>\$ 6.281.083.735</b>	<b>28%</b>

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

CONCEPTO	DISTRIBUCION	CUENTA	VALOR
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	Adquisición de bienes y servicios	Bienes y servicios	\$ 1.976.559.590
		Ventas por cuenta de terceros	\$ 1.315.000
	Recursos a favor de terceros	Recaudos por clasificar	\$ 35.900.913
		Estampillas	\$ 306.669.963
		Otros recaudos a favor de terceros	\$ 55.617.611
		Aportes a fondos pensionales	\$ 722.917.131
	Descuentos de nómina	Aportes a seguridad social en salud	\$ 567.694.093
		Otros descuentos de nómina	\$ 13.425.499
		Honorarios	\$ 1.931.130
	Retención en la fuente	Servicios	\$ 27.575.624
		Compras	\$ 6.045.632
		Rentas de trabajo	\$ 15.286.000
		Impuesto a las ventas retenido	\$ 94.047.093
		Contratos de construcción	\$ 3.526.789
		Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 33.352.079
	Impuestos y contribuciones	Impuesto Predial Unificado	\$ 2.732.400
	Otras cuentas por pagar	Viáticos y gastos de viaje	\$ 12.818.645
Aportes al ICBF y SENA		\$ 135.244.700	
Honorarios		\$ 8.290.836	
Otras cuentas por pagar		\$ 970.887.119	
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	Beneficios a los empleados a corto plazo	Cesantías	\$ 847.772.597
		Intereses sobre cesantías	\$ 135.800.870
		Vacaciones	\$ 440.722.992
		Prima de vacaciones	\$ 68.939.702
		Prima de servicios	\$ 996.397.069
		Prima de navidad	\$ 190.586.041
		Bonificaciones	\$ 119.599.500
		Aportes a riesgos laborales	\$ 33.839.700
		Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 510.800
		Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 362.067
Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 180.368.500		
<b>PROVISIONES</b>	Litigios y demandas	Otros litigios y demandas	\$ 11.595.278.212
<b>OTROS PASIVOS</b>	Recursos recibidos en administración	Recursos recibidos en administración	\$ 3.763.076.429
		Ingresos recibidos por anticipado	Servicios educativos
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>\$ 28.556.467.498</b>

MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
	PÁGINA: 9 de 21

## 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 primer trimestre del año 2023 se evidencia un aumento del 72% con respecto al comparativo a 31 de diciembre 2022. Dentro de las cuentas por pagar se encuentran las siguientes subcuentas.

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo marzo 2023	Saldo dic 2022	Variación \$	Variación %
2	PASIVO CORRIENTE	\$ 16.961.189.286	\$ 9.843.616.136	\$ 7.117.573.150	72%
24	Cuentas por pagar	\$ 4.991.837.847	\$ 5.595.469.979	\$ (603.632.132)	-11%
25	Beneficios a los empleados	\$ 3.014.899.838	\$ 757.146.278	\$ 2.257.753.560	298%
29	Otros pasivos	\$ 8.954.451.601	\$ 3.490.999.879	\$ 5.463.451.722	157%

## CUENTAS POR PAGAR

*Está compuesta por las siguientes Subcuentas:*

### Adquisición de bienes y servicios nacionales

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo marzo 2023	Saldo dic 2022	Variación \$	Variación %
2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	\$ 1.976.559.590	\$ 2.672.712.300	\$ (696.152.710)	-26%

A 31 de marzo de 2023 se registra un valor de \$1.976.559.590 en donde representa los principales conceptos clasificados como los proveedores, dentro de ellos reservas, vigencias expiradas los cuales no alcanzaron a ser pagos en el periodo causado, se observa una gran disminución del 26% frente al trimestre anterior, mostrando el cumplimiento de estas obligaciones para este mismo periodo.

### Recursos a favor de terceros

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo marzo 2023	Saldo dic 2022	Variación \$	Variación %
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 399.503.487	\$ 1.070.854.869	\$ (671.351.382)	-63%
240704	Ventas por cuenta de terceros	\$ 1.315.000	\$ 1.071.000	\$ 244.000	23%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 35.900.913	\$ -	\$ 35.900.913	100%
240722	Estampillas	\$ 306.669.963	\$ 953.909.845	\$ (647.239.882)	-68%
240790	Otros recaudos a favor de terceros	\$ 55.617.611	\$ 115.874.024	\$ (60.256.413)	-52%

A 31 de marzo de 2023 registra un valor de \$ 399.503.487 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

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: AFir103</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN FINANCIERA</b>	<b>VERSIÓN: 3</b>
	<b>NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS</b>	<b>VIGENCIA:2021-08-20</b>
		<b>PÁGINA: 10 de 21</b>

estas obligaciones del 63% correspondiente al pago de pólizas de seguros de los estudiantes y la asignación de las becas que fueron asignados para apoyos a estudiantes de la vigencia 2023, esto debido a una decisión que se tuvo en cuenta en el comité de puntaje, con el fin de beneficiar a ciertos estudiantes en primer semestre del año y el pago de las obligaciones correspondientes a estampillas a la Gobernación de Cundinamarca dentro de los tiempos establecidos.

### **Descuentos de nómina**

A 31 de marzo de 2023 registra un valor de \$1.304.036.723 correspondiente a los descuentos por concepto de Nómina como lo son aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social la cual genera la mayor variación frente al trimestre del año anterior, donde se dejó estos saldos cancelados para la vigencia 2022, igualmente se registra los descuentos de ASDUC, SINTRAUNICOL, ASPU, fondos de empleados, Libranzas, etc.

### **Retención en la fuente e impuesto de timbre**

A 31 de marzo de 2023 registra un valor de \$181.764.347 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 81% ya que estas fueron canceladas oportunamente en cumplimiento de los calendarios fiscales y tributarios, tanto nacionales como municipales.

### **Otras cuentas por pagar**

A 31 de marzo de 2023 registra un valor de \$1.127.241.300 por conceptos de pagos como servicios públicos, honorarios, aportes al ICBF y SENA, y otras cuentas por pagar los cuales se registraron al primer trimestre 2023.

### **Beneficios a los Empleados**

A 31 de marzo de 2023 registra un valor de \$3.014.899.838 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 298% frente al cuarto trimestre del año anterior, en donde fueron canceladas la mayor parte de los compromisos laborales haciendo cumplimiento a la normatividad salarial hacia los empleados y para el primer 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.

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 3.014.899.838</b>
---	-------------------------

### Otros Pasivos:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo marzo 2023	Saldo dic 2022	Variación \$	Variación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 8.954.451.601	\$ 3.490.999.879	\$ 5.463.451.722	157%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 3.763.076.429	\$ 3.490.999.879	\$ 272.076.550	8%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 5.191.375.172	\$ -	\$ 5.191.375.172	100%

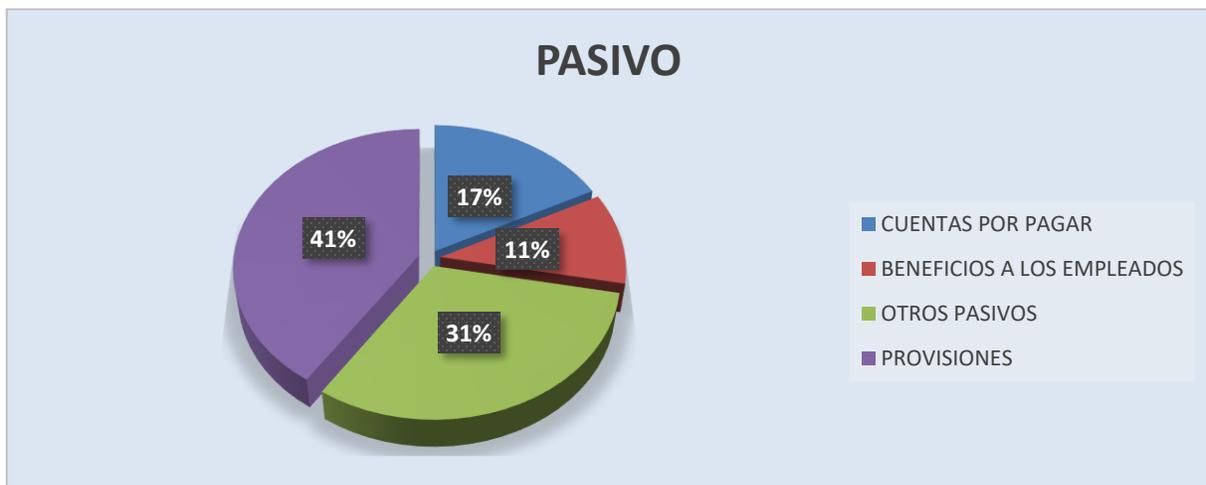
A 31 de marzo de 2023 registra un aumento del 157% comparado a 31 de diciembre del 2022, en donde hay un aumento del 8% en la cuenta 2902 de recursos recibidos en administración por la apertura de nuevos convenios y proyectos específicos, otra variación importante se reconoce en la cuenta 2910 de ingresos recibidos por anticipado por valor de \$5.191.375.172; Estos recursos corresponden a las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades, como lo son; los pagos de las matrículas recibidas por anticipado, las cuales se reconocen como ingresos en los periodos en los que se produce la contraprestación del servicio.

### PASIVO NO CORRIENTE

#### Provisiones:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo marzo 2023	Saldo dic 2022	Variación \$	Variación %
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 11.595.278.212	\$ 12.431.767.627	\$ (836.489.415)	-7%

A 31 de marzo de 2023 registra un valor de \$11.595.278.212 representa 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 una disminución con una variación relativa del 7% frente a la vigencia anterior, debido al reconocimiento de la disminución de la provisión de los pasivos contingente por parte del nivel del riesgo notificada por el área jurídica.



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

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: AFir103</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN FINANCIERA</b>	<b>VERSIÓN: 3</b>
	<b>NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS</b>	<b>VIGENCIA:2021-08-20</b>
		<b>PÁGINA: 12 de 21</b>

Se puede observar en la gráfica que la mayor presentación de los pasivos está en las provisiones con un 41% 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 de impuestos, contratistas, proveedores y servicios públicos correspondiente a un 17% 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 31% y el 11% corresponde a las obligaciones contraídas a los beneficios a empleados.



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

## PATRIMONIO

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	31/03/2023	31/12/2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>PATRIMONIO</b>		<b>\$ 396.076.741.028</b>	<b>\$ 394.843.192.830</b>	<b>\$ 1.233.548.197</b>	<b>0,3%</b>
310500	CAPITAL FISCAL	\$ 281.045.562.592	\$ 281.045.562.592	\$ (0)	0%
310900	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 113.463.496.238	\$ 93.723.358.457	\$ 19.740.137.781	21%
311000	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 1.567.682.198	\$ 20.074.271.781	\$ (18.506.589.583)	-92%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 424.633.208.525</b>	<b>\$ 417.118.576.593</b>	<b>\$ 7.514.631.932</b>	<b>2%</b>

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 \$394.843.192.830 para el corte 31 de diciembre de 2022 y \$396.076.741.028 para el mes de marzo del año 2023, se registra un aumento de un 0.3% 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 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.



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

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 AL 31 MARZO DE 2023 COMPARADO CON 1 AL 31 MARZO DE 2022**

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	31/03/2023	31/03/2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>400000</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	\$ 22.501.984.003	\$ 25.335.639.790	\$ (2.833.655.788)	-11%
410000	INGRESOS FISCALES	\$ 1.938.833.180	\$ 3.447.050.865	\$ (1.508.217.685)	-44%
430000	VENTA DE SERVICIOS	\$ 4.222.135.796	\$ 2.413.583.462	\$ 1.808.552.334	75%
440000	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 16.341.015.027	\$ 19.475.005.463	\$ (3.133.990.436)	-16%
<b>600000</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	\$ 10.698.266.095	\$ 8.994.223.796	\$ 1.704.042.299	19%
630000	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 10.698.266.095	\$ 8.994.223.796	\$ 1.704.042.299	19%
<b>500000</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	\$ 13.582.548.016	\$ 12.187.275.674	\$ 1.395.272.342	11%
510000	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	\$ 10.258.188.741	\$ 8.834.270.203	\$ 1.423.918.538	16%
530000	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 3.324.359.275	\$ 3.353.005.471	\$ (28.646.196)	-1%
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>	\$ (1.778.830.109)	\$ 4.154.140.320	\$ (5.932.970.429)	-143%
<b>480000</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	\$ 3.350.723.463	\$ 2.182.528.337	\$ 1.168.195.126	54%
480000	OTROS INGRESOS	\$ 3.350.723.463	\$ 2.182.528.337	\$ 1.168.195.126	54%
<b>580000</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	\$ 4.211.157	\$ 314.728.989	\$ (310.517.832)	-99%
580000	OTROS GASTOS	\$ 4.211.157	\$ 314.728.989	\$ (310.517.832)	-99%
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	\$ 1.567.682.198	\$ 6.021.939.668	\$ (4.454.257.470)	-74%

## 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 31 de marzo, se puede ver que los ingresos operacionales de 2023 representan una disminución del 11% con respecto al mes de marzo del año 2022, reflejado principalmente por una disminución en los ingresos fiscales, en este grupo la cuenta más representativa es la ESTAMPILLA PRO-DESARROLLO Universidad de Cundinamarca, la cual fue creada por el Congreso de la República mediante la Ley 1230 de 2008 y teniendo en cuenta que el cálculo de la estampilla depende de la base de contratación que realicen las entidades que de conformidad con esta ley deben consignar estos recursos a la Universidad de Cundinamarca la cual se disminuyó en un 44%, de igual manera las transferencias y subvenciones también se redujeron en 16% más sin embargo la venta de servicios por el contrario aumentaron en un 75% frente al mismo periodo de la vigencia anterior correspondiente a las transferencias realizadas por parte de ICETEX por concepto de gratuidad de la matrícula para el IPA 2023.

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

También se observa un aumento representativo considerable en los otros ingresos en un 54% con una variación absoluta de \$ 1.168.195.126 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 del \$1.501.544.452 por este concepto. Al igual que las reversiones o recuperación de las provisiones de litigios y demandas por valor de \$1.312.110.821 para la vigencia 2023.

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 marzo 2023	Saldo marzo 2022	Variación \$	Variación %
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	\$ 25.852.707.466	\$ 27.518.168.128	\$ (1.665.460.662)	-6%
	<b>INGRESOS FISCALES</b>	\$ 1.938.833.180	\$ 3.447.050.865	\$ (1.508.217.685)	-44%
4105	Impuestos	\$ 1.938.833.180	\$ 3.446.750.865	\$ (1.507.917.685)	-44%
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tr	\$ -	\$ 300.000	\$ (300.000)	-100%
	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	\$ 4.222.135.796	\$ 2.413.583.462	\$ 1.808.552.334	75%
4305	Servicios educativos	\$ 4.452.381.423	\$ 2.420.171.282	\$ 2.032.210.141	84%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos e	\$ (230.245.627)	\$ (6.587.820)	\$ (223.657.807)	3395%
	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	\$ 16.341.015.027	\$ 19.475.005.463	\$ (3.133.990.436)	-16%
4428	Otras transferencias	\$ 16.341.015.027	\$ 19.475.005.463	\$ (3.133.990.436)	-16%
	<b>OTROS INGRESOS</b>	\$ 3.350.723.463	\$ 2.182.528.338	\$ 1.168.195.126	54%
4802	Financieros	\$ 1.694.730.957	\$ 193.186.505	\$ 1.501.544.452	777%
4808	Ingresos diversos	\$ 343.881.685	\$ 1.989.290.779	\$ (1.645.409.093)	-83%
4831(30)	Reversión de Provisiones	\$ 1.312.110.821	\$ 51.054	\$ 1.312.059.767	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 17% los cuales se relaciona su distribución a continuación:

Concepto	Distribución	Cuenta	Saldo marzo 2023	Saldo marzo 2022	Variación \$	Variación %	
SERVICIOS EDUCATIVOS	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN TECNOLÓGICA	Sueldos y salarios	\$ 89.272.245	\$ 111.436.881	\$ (22.164.636)	-20%	
		Contribuciones efectivas	\$ 24.342.121	\$ 30.267.335	\$ (5.925.214)	-20%	
		Aportes sobre la nómina	\$ 2.680.173	\$ 3.320.890	\$ (640.717)	-19%	
		Prestaciones sociales formación tecnológica	\$ 19.766.618	\$ 23.318.637	\$ (3.552.019)	-15%	
	<b>Total Ed. Formación Tecnológica</b>			\$ 136.061.157	\$ 168.343.743	\$ (32.282.586)	-19%
	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL	Generales		\$ 480.447.712	\$ 259.468.047	\$ 220.979.665	85%
			Sueldos y salarios	\$ 5.354.546.370	\$ 4.765.355.787	\$ 589.190.583	12%
			Contribuciones efectivas	\$ 1.375.070.472	\$ 1.223.076.634	\$ 151.993.838	12%
			Aportes sobre la nómina	\$ 162.767.672	\$ 145.135.998	\$ 17.631.674	12%
			Impuestos	\$ 23.400.000	\$ 399.900	\$ 23.000.100	5751%
Prestaciones sociales			\$ 1.342.258.441	\$ 1.214.278.334	\$ 127.980.107	11%	

Concepto	Distribución	Cuenta	Saldo marzo 2023	Saldo marzo 2022	Variación \$	Variación %
		Auxilios Estudiantiles -intercambio	\$ 270.000.000	\$ -	\$ 270.000.000	100%
		<b>Total Ed. Formación Profesional</b>	<b>\$ 9.008.490.667</b>	<b>\$ 7.607.714.700</b>	<b>\$ 1.400.775.967</b>	<b>18%</b>
	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - POSTGRADO	Sueldos y salarios	\$ 243.867.496	\$ 254.806.353	\$ (10.938.857)	-4%
		Contribuciones efectivas	\$ 49.827.619	\$ 51.874.540	\$ (2.046.921)	-4%
		Aportes sobre la nómina	\$ 7.321.480	\$ 7.427.653	\$ (106.173)	-1%
		Prestaciones sociales postgrado	\$ 58.099.723	\$ 55.627.998	\$ 2.471.725	4%
		<b>Total Ed. Formación Posgrado</b>	<b>\$ 359.116.318</b>	<b>\$ 369.736.544</b>	<b>\$ (10.620.226)</b>	<b>-3%</b>
OTROS SERVICIOS	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	Generales	\$ 13.773.700	\$ -	\$ 13.773.700	100%
		Sueldos y salarios	\$ 952.089.497	\$ 681.005.866	\$ 271.083.631	40%
		Contribuciones efectivas	\$ 205.075.181	\$ 150.361.888	\$ 54.713.293	36%
		Aportes sobre la nómina	\$ 23.659.575	\$ -	\$ 23.659.575	100%
		<b>Total Serv. de Inv. Ciencia y Tecnológica</b>	<b>\$ 1.194.597.953</b>	<b>\$ 831.367.754</b>	<b>\$ 363.230.199</b>	<b>44%</b>
<b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b>			<b>\$ 10.698.266.095</b>	<b>\$ 8.977.162.741</b>	<b>\$ 1.721.103.354</b>	<b>19%</b>

## 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 11% con respecto al mes de marzo 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	\$ 3.094.705.224
	510103	Horas extras y festivos	\$ 9.265.457
	510105	Gastos de representación	\$ 102.048.219
	510110	Prima técnica	\$ 5.396.939
	510119	Bonificaciones	\$ 44.121.503
	510123	Auxilio de transporte	\$ 154.712.673
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 152.257.900
	510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 323.895.333
	510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 31.244.200
	510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen	\$ 8.178.806
	510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen	\$ 455.189.500
APORTES SOBRE LA NÓMINA	510401	Aportes al icbf	\$ 114.217.600
PRESTACIONES SOCIALES	510701	Vacaciones	\$ 189.604.938
	510702	Cesantías	\$ 372.717.887
	510703	Intereses a las cesantías	\$ 26.436.913
	510704	Prima de vacaciones	\$ 63.386.647
	510705	Prima de navidad	\$ 128.658.915
	510706	Prima de servicios	\$ 249.201.581
	510707	Bonificación especial de recreación	\$ 6.616.238
	510790	Otras primas	\$ 253.037.961

### **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	\$ 650.429.663
	511114	Materiales y suministros	\$ 870.477.489
	511115	Mantenimiento	\$ 265.746.175
	511117	Servicios públicos	\$ 917.985.919
	511118	Arrendamiento operativo	\$ 10.040.000
	511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 25.926.676
	511120	Publicidad y propaganda	\$ 99.113.500
	511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 36.317.485
	511123	Comunicaciones y transporte	\$ 288.500
	511137	Eventos culturales	\$ 65.540.128
	511146	Combustibles y lubricantes	\$ 1.982.016
	511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 31.083.960
	511150	Procesamiento de información	\$ 40.307.194
	511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 35.352.900
	511166	Costas procesales	\$ 1.000.000
	511178	Comisiones	\$ 13.110.949
	511179	Honorarios	\$ 466.116.312
	511180	Servicios	\$ 309.654.074
	511190	Otros gastos generales	\$ 9.194.000

	<b>MACROPROCESO DE APOYO</b>	<b>CÓDIGO: AFir103</b>
	<b>PROCESO GESTIÓN FINANCIERA</b>	<b>VERSIÓN: 3</b>
	<b>NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS</b>	<b>VIGENCIA:2021-08-20</b>
		<b>PÁGINA: 18 de 21</b>

### **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.

<b>DISTRIBUCION</b>	<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
<b>IMPUESTOS.CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	512001	Impuesto predial unificado	\$ 621.773.262
	512010	Tasas	\$ 234.000
	512026	Contribuciones	\$ 1.620.105

### **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.

<b>DISTRIBUCION</b>	<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES.PLANTA Y EQUIPO</b>	536001	Edificaciones	\$ 645.079.886
	536003	Redes.líneas y cables	\$ 63.324.116
	536004	Maquinaria y equipo	\$ 183.302.491
	536005	Equipo médico y científico	\$ 172.512.844
	536006	Muebles.enseres y equipo de oficina	\$ 82.165.961
	536007	Equipos de comunicación y computación	\$ 527.378.864
	536008	Equipos de transporte.tracción y elevación	\$ 45.963.239
	536009	Equipos de comedor.cocina.despensa y hotelería	\$ 1.646.661
	536012	Bienes de arte y cultura	\$ 4.615.911

### **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 99% correspondiente principalmente al registro de la baja de activos por valor de \$ 102.526.922 registradas en este mes en la vigencia 2022.

<b>DISTRIBUCION</b>	<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
<b>AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>	536605	Licencias	\$ 510.492.971
	536690	Otros intangibles	\$ 613.393.126
<b>PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	536890	Otros litigios y demandas	\$ 474.483.205
<b>FINANCIEROS</b>	580490	Otros gastos financieros	\$ 2.266.966
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	\$ 546.650
	589090	Otros gastos diversos	\$ 6.107

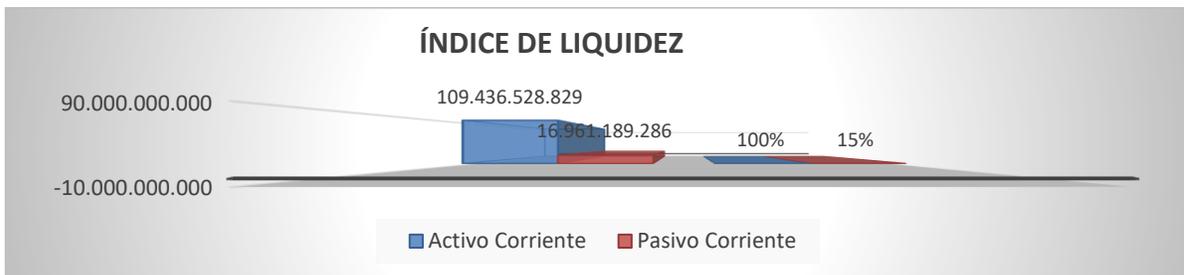
## RESULTADO DEL EJERCICIO

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 marzo del año 2023 de \$ 1.567.682.198. Este resultado corresponde a que los ingresos operacionales presentan una variación del 11% con respecto del año anterior y frente a los gastos operacionales se evidencio un aumento del 11%, a diferencia de los costos que tuvo un aumento del 19%. logrando cubrir los ingresos esa carga administrativa y operacional, sin embargo la variación relativa disminuyo frente al mismo trimestre del año anterior en un 50%. esto corresponde principalmente a que el año pasado se recibieron 16% más 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.

<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	\$ 1.567.682.198	\$ 6.021.939.668	\$ (4.454.257.470)	-74%
--------------------------------	------------------	------------------	--------------------	------

## INDICADORES FINANCIEROS

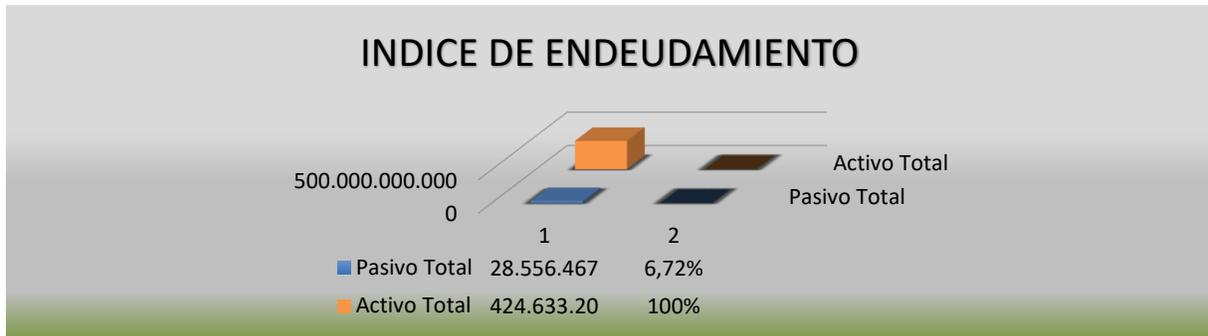
### INDICE DE LIQUIDEZ



ÍNDICE DE LIQUIDEZ				
Activo Corriente	109.436.528.829	100%	=	6,45
Pasivo Corriente	16.961.189.286	15%		

**ANALISIS:** Para 31 de marzo de 2023 la Universidad de Cundinamarca, por cada peso de obligación vigente cuenta con \$6,45% 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	28.556.467.498	6,72%	=	6,72%
Activo Total	424.633.208.525	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 marzo de 2023 es de un 6,72% sobre el total de los activos de la Empresa.

## RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO



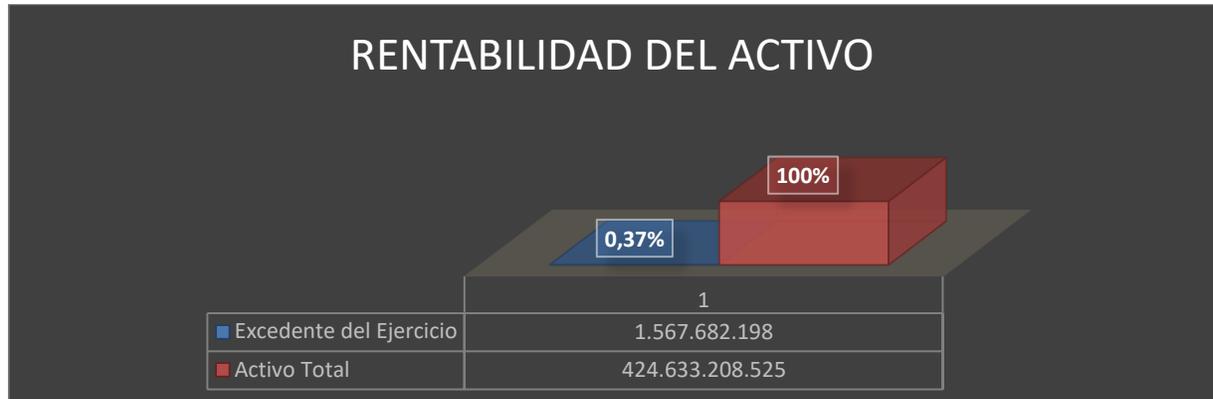
### RENTABILIDAD DE PATRIMONIO

Excedente del Ejercicio	1.567.682.198	0,40%	=	0,40%
Patrimonio	396.076.741.028	100%		

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

**ANALISIS:** Al finalizar el mes de marzo la rentabilidad del patrimonio de la Universidad de Cundinamarca corresponde al 0,40%, ya que este asciende a la suma de \$ 396.076.741.028 y además se generó un excedente del ejercicio de valor de \$ 1.567.682.198.

## RENTABILIDAD DEL ACTIVO



<b>RENTABILIDAD DEL ACTIVO</b>				
	<b>Excedente del Ejercicio</b>	<b>1.567.682.198</b>	=	<b>0,37%</b>
	<b>Activo Total</b>	<b>424.633.208.525</b>		

**ANALISIS:** Por cada peso invertido en los activos de la Universidad, esta obtiene un retorno de 0,37%; lo anterior a que el excedente del ejercicio de la Universidad de Cundinamarca por el cierre a 31 de marzo de 2023 fue de \$ 1.567.682.198 y el total de los activos de la Universidad suman \$ 424.633.208.525.



**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: 2023.06.02 18:17:07 -05'00'

**MYRIAM LUCÍA SÁNCHEZ GUTIÉRREZ**  
VICERECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



**CATHERINE NINOSKA GUEVARA GARZÓN**  
DIRECTORA FINANCIERA

Proyecto: Carolina Cortes Puentes.