



**NOTAS A LOS INFORMES
FINANCIEROS Y CONTABLES
JUNIO 2024**

Oficina de Contabilidad



MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir181
PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 1
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES	VIGENCIA: 2023-04-28
	PÁGINA: 1 de 21

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
30 /06 / 2024 COMPARATIVOS 30/06/203
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, Zipaquirá y con una oficina en la Ciudad de Bogotá.

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

BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

Para la vigencia de junio 2024, 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: AFir181
PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 1
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES	VIGENCIA: 2023-04-28
	PÁGINA: 2 de 21

INFORMES FINANCIEROS A PUBLICAR

La Universidad de Cundinamarca prepara, presenta y publica 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.

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.

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFr103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
		PÁGINA: 3 de 21

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.

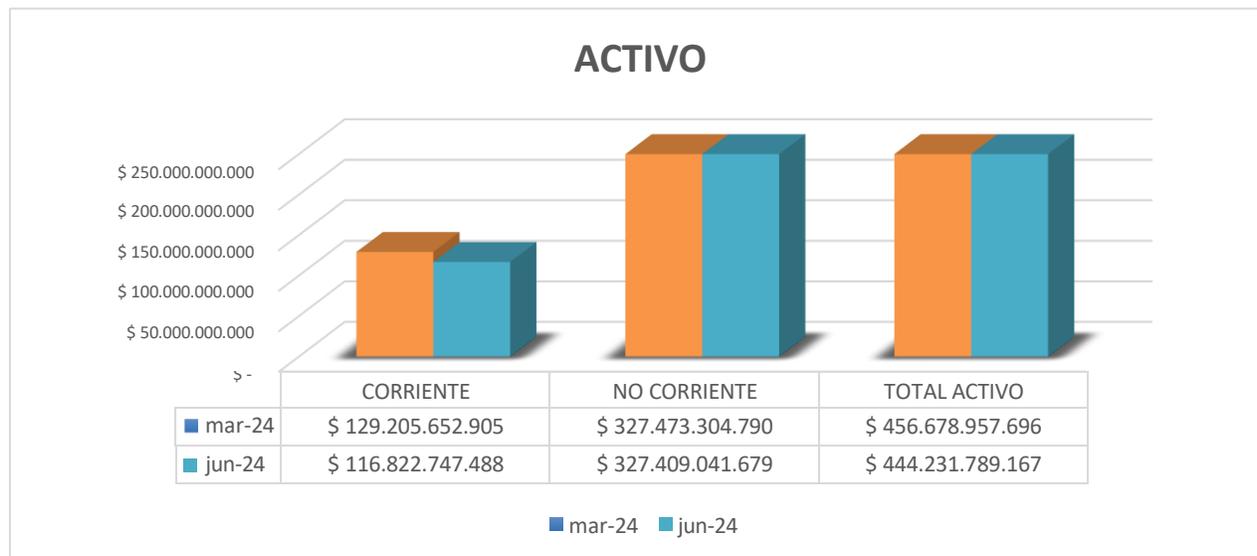
Frente a el contenido de los informes financieros de la Universidad Cundinamarca; el estado de situación financiera presentará los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre, comparado con el estado de situación financiera del trimestre anterior, para este periodo con corte a 30 de junio 2024 se realizará un comparativo con corte a 31 de marzo 2024. En cuanto al estado de resultados se presentará los ingresos, gasto y costos acumulados desde el 01 de enero de 2024 hasta la fecha de corte del respectivo trimestre, comparado con el estado de resultados del mismo trimestre del año anterior.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE JUNIO DE 2024

ACTIVO

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/06/2024	31/03/2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO					
CORRIENTE		\$ 116.822.747.488	\$ 129.205.652.905	\$ (12.382.905.418)	-10%
110000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 80.850.054.259	\$ 88.189.250.430	\$ (7.339.196.172)	-8%
120000	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 10.100.000.000	\$ 10.100.000.000	\$ -	0%
130000	CUENTAS POR COBRAR	\$ 25.427.184.696	\$ 29.313.301.042	\$ (3.886.116.346)	-13%
150000	INVENTARIOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
190000	OTROS ACTIVOS	\$ 445.508.533	\$ 1.603.101.433	\$ (1.157.592.900)	-72%
NO CORRIENTE		\$ 327.409.041.679	\$ 327.473.304.790	\$ (64.263.111)	-0,02%
120000	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 115.074.107	\$ 115.074.107	\$ -	0%
130000	CUENTAS POR COBRAR	\$ 853.838.372	\$ 853.838.372	\$ -	0%
160000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 323.655.404.931	\$ 322.837.568.514	\$ 817.836.417	0,3%
190000	OTROS ACTIVOS	\$ 2.784.724.269	\$ 3.666.823.797	\$ (882.099.528)	-24%
TOTAL ACTIVO		\$ 444.231.789.167	\$ 456.678.957.696	\$ (12.447.168.529)	-2,7%

ACTIVOS



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

EN EL ACTIVO CORRIENTE

Presenta una disminución del 10% frente al trimestre anterior al corte de 30 de junio 2024 en comparación con 31 de marzo 2024, las cuales hacen referencia a las siguientes cuentas:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2024	Saldo marzo 2024	Variación \$	Variación %
1	ACTIVO CORRIENTE	\$ 116.822.747.488	\$ 129.205.652.905	\$ (12.382.905.418)	-10%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 80.850.054.259	\$ 88.189.250.430	\$ (7.339.196.172)	-8%
12	Inversiones e instrumentos derivados	\$ 10.100.000.000	\$ 10.100.000.000	\$ -	0%
13	Cuentas por cobrar	\$ 25.427.184.696	\$ 29.313.301.042	\$ (3.886.116.346)	-13%
15	Inventarios	\$ -	\$ -	\$ -	0%
19	Otros activos	\$ 445.508.533	\$ 1.603.101.433	\$ (1.157.592.900)	-72%

Efectivo

El comparativo entre el corte del 30 de junio del 2024 y el trimestre anterior 31 de marzo del 2024, presenta una disminución del 8%. Esta variación se explica principalmente por los pago de las obligaciones adquiridas por la universidad en gran parte para su funcionamiento y prestación de servicio, dentro de esta se encuentra la cancelación de la cuenta por pagar del consorcio EDUZIPA, igualmente obligaciones de liquidaciones ejecuciones de convenios,

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

aperturas de cajas menores, fondos renovables y traslados bancarios entre otros pagos, que se generan para el cumplimiento de los diferentes compromisos que tiene la Universidad. Dentro del segundo trimestre se recibieron recaudos por concepto de devolución de IVA por parte de la DIAN del bimestre uno del año en curso, el recaudo de diferentes actividades para la ejecución del funcionamiento de la institución y otros servicios educativos, al igual que los giros realizados por el Ministerio de Educación correspondiente al 80% de gratuidad IPA 2024 Generación E, las aperturas de convenios interinstitucionales y los rendimientos que generan los productos financieros como las Fiducias y CDT's para el cumplimiento de los diferentes compromisos que tiene la universidad.

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2024	Saldo marzo 2024	Variación \$	Variación %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 80.850.054.259	\$ 88.189.250.430	\$ (7.339.196.172)	-8%
1105	Caja	\$ 189.683.208	\$ 149.982.803	\$ 39.700.405	100%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 68.301.864.651	\$ 75.955.337.981	\$ (7.653.473.329)	-10%
1132	Efectivo de Uso Restringido	\$ 3.697.988	\$ 3.697.988	\$ -	0%
1133	Equivalentes al Efectivo	\$ 12.354.808.411	\$ 12.080.231.658	\$ 274.576.753	2%

Inversiones

Para este periodo 30 de junio 2024 reportado y comparado, no presenta variación alguna frente al trimestre anterior con corte a 31 de marzo 2024, puesto que no se realizó ninguna renovación, apertura o cancelación, de algún CDT dentro de este tiempo.

Cuentas por cobrar corrientes

Al corte de junio 30 del 2024 en comparación con el trimestre anterior de corte 31 de marzo 2024, presenta una disminución del 13 %, esta variación se debe principalmente al pago por parte del Ministerio de Educación del 80% en la matrícula de los programas de pregrado IPA 2024 dentro de la política de Gratuidad, igualmente se realizó el reconocimiento de las cuentas por cobrar del recaudo por concepto de estampilla Pro-Udec y recursos correspondientes a la ley 30 de 1992 al Departamento de Cundinamarca por valor de \$7.488.608.883, al igual que las cuentas por cobrar a la nación a través del Ministerio de Educación Nacional; también presenta un saldo del 20% del convenio de gratuidad 2023-2 pendiente de giro (periodo aún en conciliación con el Ministerio de Educación) por valor de \$1.377.499.737 y del convenio de gratuidad 2024-1 quedando un saldo del 20% por valor de \$2.594.079.762 según resolución 2024-EE-0128-49, lo anterior en cumplimiento según la Ley 30 de 1992 y la política de gratuidad del gobierno nacional para proyectos de inversión, gastos de funcionamiento y para programas de educación.

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2024	Saldo marzo 2024	Variación \$	Variación %
13	CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	\$ 25.427.184.696	\$ 29.313.301.042	\$ (3.886.116.346)	-13%
1311	Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	\$ 69.893.686	\$ 68.044.565	\$ 1.849.121	3%
1317	Prestación De Servicios	\$ 402.164.963	\$ 473.529.711	\$ (71.364.748)	-15%
1337	Trans ferencias Por Cobrar	\$ 24.090.525.220	\$ 26.998.124.673	\$ (2.907.599.453)	-11%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 1.353.121.302	\$ 2.265.136.148	\$ (912.014.846)	-40%
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	\$ (488.520.475)	\$ (491.534.055)	\$ 3.013.580	-1%

Por otro lado, dentro de este rubro de cuentas por cobrar también se encuentran registradas las transferencias de cobrar por valor de \$ 707.925.172 correspondiente a la ejecución del proyecto de regalías, en donde la Universidad de Cundinamarca es beneficiario y ejecutor final, que se encuentra en ejecución.

Inventario

Frente a el periodo analizado no presenta variación alguna, 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 el 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, dejándolos reconocidos en el gasto dentro del segundo trimestre en el que fue presente el informe financiero.

Otros activos corrientes

Esta cuenta está representada por:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2024	Saldo marzo 2024	Variación \$	Variación %
19	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 445.508.533	\$ 1.603.101.433	\$ (1.157.592.900)	-72%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 192.106.275	\$ 206.449.499	\$ (14.343.224)	-7%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 58.315.325	\$ 1.201.565.001	\$ (1.143.249.676)	-95%
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	\$ 195.086.933	\$ 195.086.933	-	0%

Al corte de junio 30 del 2024 comparado con el trimestre anterior marzo 31 de 2024, la cuenta otros activos corrientes, presenta una disminución del 72%, una de las variaciones se da en la cuenta 1905 bienes y servicios pagados por anticipado, disminuyendo un 7% correspondiente a la provisión de los beneficios a empleados y la amortización del gasto, igualmente en la cuenta 1906 de avances y anticipos entregados, la cual tuvo una variación considerable del 95% correspondiente a la amortización del anticipo que fue entregado al proveedor CONSORCIO EDUZIPA 2020, para la construcción de la primera fase de la sede en la extensión de Zipaquirá por valor de \$1.184.669.469, como se muestra a continuación.

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2024	Saldo marzo 2024	Variación \$	Variación %
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 174.041.573	\$ 173.827.495	\$ 214.078	0,1%
190515	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 57.079.720	\$ 149.826.870	\$ (92.747.150)	-62%
190590	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 116.961.853	\$ 24.000.625	\$ 92.961.228	387%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 58.315.325	\$ 1.201.565.001	\$ (1.143.249.676)	-95%
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 58.315.325	\$ 1.201.565.001	\$ (1.143.249.676)	-95%

DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

\$ 195.086.933

De igual forma cabe resaltar que a 30 de junio de 2024, en los Estados Financieros de la Universidad de Cundinamarca se muestra una partida por \$135.000.000 correspondientes al embargo 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. por otro lado, se registra un aumento a esta cuenta por valor de \$ 60.086.933 al banco Agrario por la solicitud de embargo según medida cautela del proceso Ejecutivo **50001333300720180003600**.

EL ACTIVO NO CORRIENTE:

Frente al periodo de junio 30 del 2024 en comparación con el corte de marzo 31 de 2024, reporto una disminución de un 0,02% correspondiente a la variación de las siguientes cuentas:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2024	Saldo marzo 2024	Variación \$	Variación %
1	ACTIVOS CORRIENTES NO CORRIENTES	\$ 327.409.041.679	\$ 327.473.304.790	\$ (64.263.111)	-0,02%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 115.074.107	\$ 115.074.107	\$ -	0%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 853.838.372	\$ 853.838.372	\$ -	0%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 323.655.404.931	\$ 322.837.568.514	\$ 817.836.417	0%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 2.784.724.269	\$ 3.666.823.797	\$ (882.099.528)	-24%

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 no reporto variación alguna, puesto que a la fecha no se ha realizado el aporte correspondiente de este año.

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFr103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
		PÁGINA: 8 de 21

Cuentas por cobrar no corrientes

Para este periodo reportado y comparado no presenta variación alguna, ya que este valor corresponde al registro de anticipos en cuentas de administración de proyectos, por un valor de \$ 853.838.372, correspondiente a tres contratos de la unidad de proyectos especiales que aún no se han sido legalizados, se encuentran en un proceso judicial.

NOMBRE ENTIDAD	VALOR
UNION TEMPORAL EDUCANDO	\$ 236.843.884
DEPARTAMENTO DE AMAZONAS	\$ 180.902.020
BUSINESS Y TECHNOLOGY CONSULTORES GERENCIALES LTDA	\$ 436.092.468
TOTAL	\$ 853.838.372

Propiedad planta y equipo

Representan los activos tangibles utilizados por la entidad para la producción o suministro de bienes, prestación de servicios y para propósitos administrativos; estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad.

Este rubro es el más representativo de los activos de la universidad, tiene una participación del 73% dentro del activo total y para el corte a junio 30 del 2024 presento una variación del 0.3% en comparación con marzo 31 de 2024, correspondiente a la adquisición de nuevo maquinaria y equipo, para el cumplimiento de las proyecciones contractuales ejecutadas.

Otros activos no corrientes

Esta cuenta está representada por:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2024	Saldo marzo 2024	Variación \$	Variación %
19	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 2.784.724.269	\$ 3.666.823.797	\$ (882.099.528)	-24%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 18.506.101.470	\$ 17.718.554.221	\$ 787.547.249	4%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ (15.721.377.201)	\$ (14.051.730.424)	\$ (1.669.646.777)	12%

En esta denominación tuvo un disminución frente al corte de junio 30 del 2024 en comparación al trimestre anterior al 31 de marzo 2024 del 24%, correspondiente a la amortización de licencias y software para dar soporte a la parte misional de la institución y la parte administrativa. Dentro de esta cuenta no corriente se registran todos los recursos intangibles que son complementarios para la producción o suministro de bienes registrados de licencias y softwares por valor de \$118.506.101.470 con su correspondiente amortización por valor de -(\$15.721.377.201).

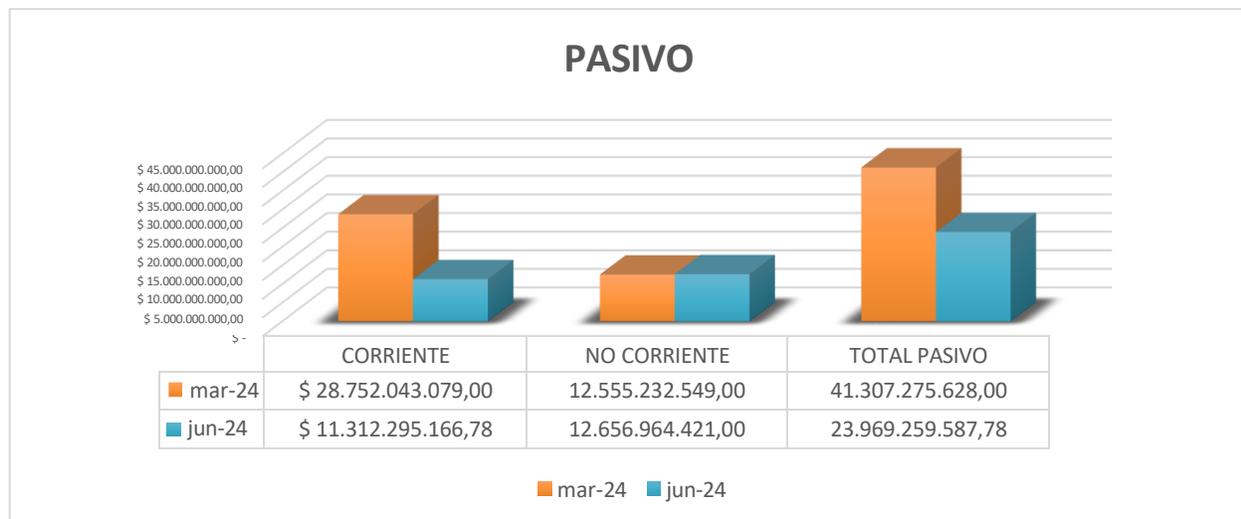
	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFr103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
		PÁGINA: 9 de 21

PASIVO

Presenta una disminución al corte de 30 de junio 2024 del 42 % en comparación al trimestre anterior con corte a 31 de marzo 2024, su mayor impacto se encuentra en el pasivo corriente con una variación del 61% principalmente por el pago de las obligaciones a proveedores entre ellos se encuentra consorcio EDUZIPA, otros pasivos y los beneficios a empleados.

Otra variación importante se encuentra en la cuenta 29 de otros pasivos, la cual presenta una disminución del 76%, representados principalmente por los ingresos recibidos por matriculas que se reciben anticipadamente, los cuales corresponden a las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades, los cuales fueron reconocidos como ingresos durante el primer semestre 2024 y cuando se logró la contraprestación del servicio fueron amortizando en el transcurso del periodo académico.

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/06/2024	31/03/2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PASIVO					
	CORRIENTE	\$ 11.312.295.167	\$ 28.752.043.079	\$ (17.439.747.912)	-61%
240000	CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.860.266.105	\$ 11.027.190.892	\$ (7.166.924.787)	-65%
250000	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 4.110.255.383	\$ 3.517.164.919	\$ 593.090.464	17%
290000	OTROS PASIVOS	\$ 3.341.773.679	\$ 14.207.687.268	\$ (10.865.913.589)	-76%
	NO CORRIENTE	\$ 12.656.964.421	\$ 12.555.232.549	\$ 101.731.872	0,8%
270000	PROVISIONES	\$ 12.656.964.421	\$ 12.555.232.549	\$ 101.731.872	0,8%
	TOTAL PASIVO	\$ 23.969.259.588	\$ 41.307.275.628	\$ (17.338.016.040)	-42%



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

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFr103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
		PÁGINA: 10 de 21

Dentro de la distribución del pasivo total se encuentran las siguientes obligaciones que se detallan a continuación:

CONCEPTO	DISTRIBUCION	CUENTA	VALOR
CUENTAS POR PAGAR	Adquisición de bienes y servicios	Bienes y servicios	\$ 1.702.485.701
	Recursos a favor de terceros	Ventas por cuenta de terceros	\$ 1.800.000
	Retención en la fuente	Honorarios	\$ 1.499.860
		Servicios	\$ 31.824.323
		Contratos de construcción	\$ 78.393.289
		Retención de impuesto de industria y comercio	\$ 63.986.878
	Otras cuentas por pagar	Servicios públicos	\$ 7.852.648
		Honorarios	\$ 116.284.177
		Otras cuentas por pagar	\$ 281.632.787
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Beneficios a los empleados a corto plazo	Cesantías
Intereses sobre cesantías			\$ 162.370.802
Vacaciones			\$ 581.323.590
Prima de vacaciones			\$ 174.905.053
Prima de servicios			\$ 294.330.226
Prima de navidad			\$ 474.708.314
Bonificaciones			\$ 277.637.995
Aportes a riesgos laborales			\$ 29.424.900
Aportes a fondos pensionales - empleador			\$ 12.555.800
Aportes a seguridad social en salud - empleado			\$ 5.911.547
Aportes a cajas de compensacion familiar			\$ 152.827.041
PROVISIONES	Litigios y demandas	Otros litigios y demandas	\$ 12.656.964.421
OTROS PASIVOS	Recursos recibidos en administración	Recursos recibidos en administracion	\$ 3.290.341.679
	Ingresos recibidos por anticipado	Servicios educativos	\$ 51.432.000
TOTAL PASIVOS			\$ 23.969.259.588

PASIVO CORRIENTE

Incluye las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero, durante el segundo trimestre 30 de junio 2024 se evidencia un aumento del 61% con respecto al comparativo del 31 de marzo 2024.

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2024	Saldo marzo 2024	Variación \$	Variación %
2	PASIVO CORRIENTE	\$ 11.312.295.167	\$ 28.752.043.079	\$ (17.439.747.912)	-61%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.860.266.105	\$ 11.027.190.892	\$ (7.166.924.787)	-65%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 4.110.255.383	\$ 3.517.164.919	\$ 593.090.464	17%
29	OTROS PASIVOS	\$ 3.341.773.679	\$ 14.207.687.268	\$ (10.865.913.589)	-76%

CUENTAS POR PAGAR

Está compuesta por las siguientes Subcuentas:

✓ Adquisición de bienes y servicios nacionales

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2024	Saldo marzo 2024	Variación \$	Variación %
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 1.702.485.701	\$ 4.251.729.435	\$ (2.549.243.734)	-60%
240101	Bienes y servicios	\$ 1.702.485.701	\$ 4.251.729.435	\$ (2.549.243.734)	-60%

A 30 de junio de 2024 se registra un valor de \$1.702.485.701 que 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 disminución en la cuenta de proyectos de inversión por el pago de la cuenta por pagar al consorcio EDUZIPA de la obra de la extensión de Zipaquirá generando disminución del 60% frente al trimestre anterior, mostrando el cumplimiento de estas obligaciones para este mismo periodo.

✓ Recursos a favor de terceros

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2024	Saldo marzo 2024	Variación \$	Variación %
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 309.984.326	\$ 308.466.486	\$ 1.517.840	0,5%
240704	VENTAS POR CUENTA DE TERCEROS	\$ 1.800.000	\$ 133.536.000	\$ (131.736.000)	-99%
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	\$ 3.147.847	\$ 400.977	\$ 2.746.870	100%
240722	ESTAMPILLAS	\$ 305.036.479	\$ 174.529.509	\$ 130.506.970,00	75%

A 30 de junio de 2024 registra un valor de \$309.984.326 correspondiente a los recursos de seguros estudiantiles, recaudos por clasificar, pagos de estampillas: Prodesarrollo, Proeletrificación, Procultura, Prohospital, Proadulto mayor.

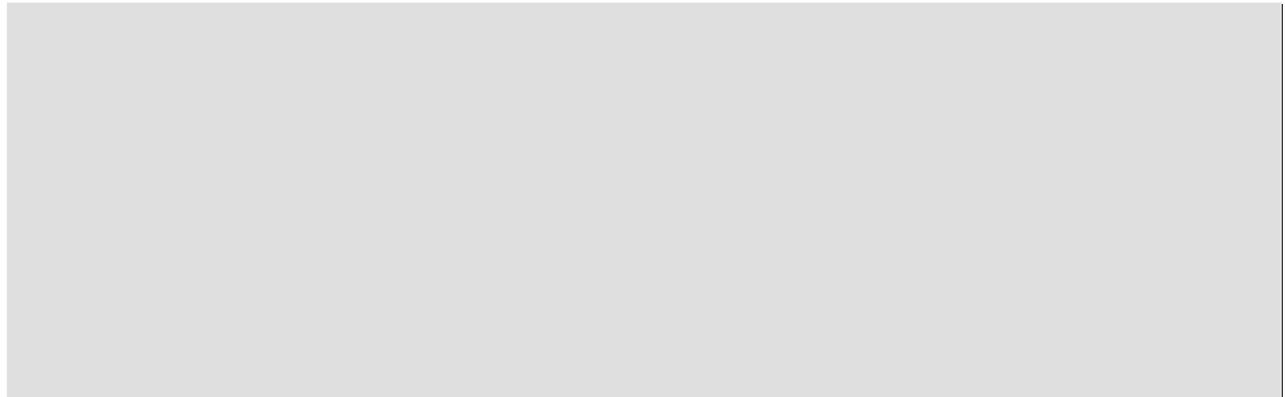
✓ Descuentos de nómina

A 30 de junio de 2024 registra un valor de \$1.077.278.740 correspondiente a los descuentos por concepto de nómina como lo son aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social, ASDUC, SINTRAUNICOL, ASPU, fondos de empleados, Libranzas, etc.

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

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

A 30 de junio de 2024 registra un valor de \$ 252.207.026 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.



✓ **Impuesto contribuciones y tasas**

A 30 de junio de 2024 registra un valor de \$ 304.622.500 hace referencia a las cuentas por pagar de los impuestos prediales, tasas, peajes, entre otros.

✓ **Otras cuentas por pagar**

<i>Código cuenta</i>	<i>Nombre cuenta</i>	<i>Saldo junio 2024</i>	<i>Saldo marzo 2024</i>	<i>Variación \$</i>	<i>Variación %</i>
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 518.310.312	\$ 564.936.885	\$ (46.626.573)	-8%
249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ -	\$ 4.317.427,00	\$ (4.317.427,00)	-100%
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	\$ 112.540.700,00	\$ 160.644.000,00	\$ (48.103.300,00)	100%
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 7.852.648,00	\$ 64.506.060,00	\$ (56.653.412,00)	0%
249054	HONORARIOS	\$ 116.284.177,00	\$ 3.968.000,00	\$ 112.316.177,00	2831%
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 281.632.787,00	\$ 331.501.398,00	\$ (49.868.611,00)	-15%

A 30 de junio de 2024 registra un valor de \$518.310.312 por el reconocimiento de conceptos como servicios públicos, honorarios, saldos favor, aportes al ICBF y SENA, y otras cuentas por pagar los cuales se registraron durante los últimos días hábiles del mes, por lo que no se generó su respectivo pago.

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

Beneficios a los Empleados

A 30 de junio de 2024 registra un valor de \$4.110.255.383 representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios o sustitutos, según lo establecido en la normativa vigente o en acuerdos contractuales.

<u>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</u>	<u>\$4.110.255.383</u>
--	-------------------------------

Otros Pasivos:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2024	Saldo marzo 2024	Variación \$	Variación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 3.341.773.679	\$ 14.207.687.268	\$ (10.865.913.589)	-76%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 3.290.341.678,78	\$ 2.614.426.993,00	\$ 675.914.685,78	26%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 51.432.000,00	\$ 11.593.260.275,00	\$ (11.541.828.275,00)	-99,6%

A 30 de junio de 2024 registra una disminución del 76% con relación a 31 de marzo de 2024 ; representados principalmente por los ingresos recibidos por matrículas que se reciben anticipadamente, los cuales corresponden a las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades, como lo son: los pagos de las matrículas recibidas por anticipado, los cuales se reconocen como ingresos en los periodos en los que se produce la contraprestación del servicio la variación registrada principalmente por los beneficios a los estudiantes del convenio de gratuidad 2024-1 por valor de \$12.970.398.809 según resolución 2024-EE-0128-49, los cuales se van amortizando en el transcurso del periodo académico, al igual se encuentran los recursos recibidos en administración para la ejecución de los convenios interadministrativos de proyectos específicos.

PASIVO NO CORRIENTE

Provisiones:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo junio 2024	Saldo marzo 2024	Variación \$	Variación %
27	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 12.656.964.421	\$ 12.555.232.549	\$ 101.731.872	0,8%
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 12.656.964.421,00	\$ 12.555.232.549,00	\$ 101.731.872,00	0,8%

A 30 de junio de 2024 registra un valor de \$12.656.964.421 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 variación

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

relativa en aumento del 0,8% frente al periodo anterior comparado. Esto corresponde a la alta probabilidad de pérdida que presenta la universidad en los procesos judiciales en contra y de acuerdo con la información reportada por el área jurídica al corte se presentó una valoración del riesgo más alto en la mayoría de los procesos.



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

PATRIMONIO

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/06/2024	31/03/2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PATRIMONIO					
PATRIMONIO		\$ 420.262.529.579	\$ 415.371.682.068	\$ 4.890.847.511	1,2%
310500	CAPITAL FISCAL	\$ 281.045.562.592	\$ 281.045.562.592	\$ -	0%
310900	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 131.816.507.503	\$ 131.816.507.503	\$ -	0%
311000	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 7.400.459.484	\$ 2.509.611.973	\$ 4.890.847.511	195%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 444.231.789.167	\$ 456.678.957.696	\$ (12.447.168.529)	-2,7%

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 \$ 415.371.682.068 para el corte 31 de marzo de 2024 y \$ 420.262.529.579 para el mes de junio de 2024, se registra un aumento de un 1,2% por el resultado del ejercicio anterior, representado en \$7.400.459.484.

De igual forma, se observa un Resultado del Ejercicio para el 30 de junio 2024 por valor de \$7.400.459.484 debido a el reconocimiento de las cuentas por cobrar por concepto de estampilla Pro-Udec y los recursos correspondientes a la ley 30 de 1992 al Departamento de Cundinamarca por valor de \$7.488.608.883, que se esperan recaudar en el siguiente mes, según comunicación

realizada por el departamento, las cuales ya cuentan con respaldo presupuestal para el desembolso a la universidad.

De igual forma se reconocieron los recursos del Ministerio de Educación Nacional correspondientes al convenio de gratuidad 2024-1 por valor de \$12.970.398.809 según resolución 2024-EE-0128-49, de los cuales se recibieron los giros por valor de \$10.376.319.047 equivalentes al 80%, quedando un saldo del 20% por la suma de \$2.594.079.762 en proceso de conciliación y pago.



Gráfica representando la distribución del estado de situación financiera de la Universidad de Cundinamarca.

ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2024 Y 2023

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/06/2024	30/06/2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
400000	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 61.162.435.282	\$ 61.580.639.432	\$ (418.204.150)	-0,7%
410000	INGRESOS FISCALES	\$ 7.665.137.492	\$ 6.934.255.963	\$ 730.881.529	11%
430000	VENTA DE SERVICIOS	\$ 19.548.179.343	\$ 15.657.875.275	\$ 3.890.304.068	25%
440000	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 33.949.118.447	\$ 38.988.508.194	\$ (5.039.389.747)	-13%
600000	COSTO DE VENTAS	\$ 28.937.235.042	\$ 23.621.921.122	\$ 5.315.313.920	23%
630000	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 28.937.235.042	\$ 23.621.921.122	\$ 5.315.313.920	23%
500000	GASTOS OPERACIONALES	\$ 30.701.069.722	\$ 35.672.361.906	\$ (4.971.292.184)	-14%
510000	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	\$ 26.831.960.393	\$ 28.392.145.742	\$ (1.560.185.349)	-5%
530000	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 3.869.109.329	\$ 7.280.216.164	\$ (3.411.106.835)	-47%
	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	\$ 1.524.130.518	\$ 2.286.356.404	\$ (762.225.886)	-33%
480000	OTROS INGRESOS	\$ 5.941.857.297	\$ 6.272.610.201	\$ (330.752.904)	-5%
480000	OTROS INGRESOS	\$ 5.941.857.297	\$ 6.272.610.201	\$ (330.752.904)	-5%
580000	OTROS GASTOS	\$ 65.528.331	\$ 12.681.015	\$ 52.847.316	417%
580000	OTROS GASTOS	\$ 65.528.331	\$ 12.681.015	\$ 52.847.316	417%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 7.400.459.484	\$ 8.546.285.590	\$ (1.145.826.106)	-13%

De acuerdo con el Estado de resultados comparativo con corte 30 de junio de 2024, se puede ver que los ingresos operacionales de 2024 variación del 0,7% con respecto al mes de junio del año 2023, esto corresponde a la disminución los aportes por ley 30 de 1992, programados por parte de la Gobernación de Cundinamarca durante el primer semestre 2024 que comparado con la vigencia anterior en cuanto a transferencias y subvenciones representaron una disminución del 13%. Por otro lado en cuanto a los ingresos fiscales, estos presentaron un aumento del 11% frente a la vigencia anterior debido al reconocimiento de los recursos provenientes de estampilla que otorga el Ministerio de Educación Nacional de recursos de estampilla de universidad nacional y demás universidades estatales, de igual forma en los ingresos recibidos por venta de servicios educativos aumentaron un 25%, correspondiente a los apoyos otorgados del Ministerio de Educación en donde realizo beneficios a los estudiantes del convenio de gratuidad 2024-1 por valor de \$12.970.398.809 según resolución 2024-EE-0128-49.

INGRESOS

Dentro de esta partida 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).

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 junio 2024	Saldo junio 2023	Variación \$	Variación %
4	INGRESOS	\$ 67.104.292.579	\$ 67.853.249.633	\$ (748.957.054)	-1,10%
	INGRESOS FISCALES	\$ 7.665.137.492	\$ 6.934.255.963	\$ 730.881.529	11%
4105	Impuestos	\$ 7.665.137.492,00	\$ 6.934.255.963	\$ 730.881.529	11%
	VENTA DE SERVICIOS	\$ 19.548.179.343	\$ 15.657.875.275	\$ 3.890.304.068	25%
4305	Servicios educativos	\$ 19.969.292.176,00	\$ 16.091.982.872	\$ 3.877.309.304	24%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servi	\$ (421.112.833,00)	\$ (434.107.597)	\$ 12.994.764	-3%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 33.949.118.447	\$ 38.988.508.194	\$ (5.039.389.747)	-13%
4428	Otras transferencias	\$ 33.949.118.447,00	\$ 38.988.508.194	\$ (5.039.389.747)	-13%
	OTROS INGRESOS	\$ 5.941.857.297	\$ 6.272.610.201	\$ (330.752.904)	-5%
4802	Financieros	\$ 3.578.656.221,00	\$ 4.004.822.411	\$ (426.166.190)	-11%
4808	Ingresos diversos	\$ 1.679.721.597,00	\$ 955.643.949	\$ 724.077.648	76%
4830	Reversión de las perdidas por deterioro de valor	\$ -	\$ 33.020	\$ (33.020)	-100%
4831	Reversión de Provisiones	\$ 683.479.479,00	\$ 1.312.110.821	\$ (628.631.342)	-48%

COSTOS DE VENTA

Representan las erogaciones y cargos directamente relacionados con la prestación del servicio, es decir, los costos incurridos durante el primer semestre de la vigencia 2024 en desarrollo de su objeto social tales como, salarios, prestaciones sociales del personal docente, y demás erogaciones de la academia, para el corte a 30 de junio 2024 comparados con el corte a 30 de junio de la vigencia 2023, generaron un aumento de un 23%, los cuales se relacionan de acuerdo a su tipología a continuación:

CONCEPTO	DISTRIBUCIÓN	# CUENTA	CUENTA	VALOR	
SERVICIOS EDUCATIVOS	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN TECNOLÓGICA	720702	Generales	\$ 10.000.000	
		720703	Sueldos y salarios	\$ 94.220.830	
		720705	Contribuciones efectivas	\$ 36.351.647	
		720706	Aportes sobre la nómina	\$ 3.472.713	
		720709	Prestaciones sociales formación tecnológica	\$ 15.573.575	
	EDUCACIÓN FORMAL	720802	Generales	\$ 2.799.104.624	
	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL	720803	Sueldos y salarios	\$ 12.472.481.453	
		720805	Contribuciones efectivas	\$ 3.552.903.943	
		720806	Aportes sobre la nómina	\$ 416.044.099	
		720807	Depreciación y amortización	\$ 31.646.383	
		720808	Impuestos	\$ 28.523.580	
		720809	Prestaciones sociales	\$ 3.204.792.692	
	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - POSTGRADO	720810	Auxilios Estudiantiles -intercambio	\$ 425.912.056	
		720902	Generales	\$ 253.976.206	
		720903	Sueldos y salarios	\$ 467.903.923	
		720905	Contribuciones efectivas	\$ 105.609.881	
		720906	Aportes sobre la nómina	\$ 14.109.896	
	OTROS SERVICIOS	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	720909	Prestaciones sociales postgrado	\$ 119.966.312
			790601	Materiales	\$ 21.005.976
			790602	Generales	\$ 259.928.528
790603			Sueldos y salarios	\$ 3.745.517.440	
790605			Contribuciones efectivas	\$ 768.883.369	
		790606	Aportes sobre la nómina	\$ 89.305.916	
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN				\$ 28.937.235.042	

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 el primer semestre de la vigencia 2024; se ve una disminución del 14% con respecto al mes de junio de la vigencia 2023.

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.

DISTRIBUCION	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	510101	Sueldos	\$ 7.995.261.799
	510103	Horas extras y festivos	\$ 28.901.718
	510105	Gastos de representación	\$ 268.547.137
	510110	Prima técnica	\$ 15.108.349
	510119	Bonificaciones	\$ 116.564.392
	510123	Auxilio de transporte	\$ 412.202.332

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.

DISTRIBUCION	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 388.250.138
	510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 827.576.979
	510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 85.432.000
	510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima m	\$ 27.751.862
	510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro i	\$ 1.144.481.000
APORTES SOBRE LA NÓMINA	510401	Aportes al icbf	\$ 290.785.376

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.

DISTRIBUCION	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
PRESTACIONES SOCIALES	510701	Vacaciones	\$ 519.892.008
	510702	Cesantías	\$ 901.506.339
	510703	Intereses a las cesantías	\$ 65.477.527
	510704	Prima de vacaciones	\$ 164.934.259
	510705	Prima de navidad	\$ 328.965.430
	510706	Prima de servicios	\$ 630.999.438
	510707	Bonificación especial de recreación	\$ 16.588.185
	510790	Otras primas	\$ 734.271.110

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.

Gastos Generales

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

DISTRIBUCION	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
GENERALES	511113	Vigilancia y seguridad	\$ 1.295.310.558
	511114	Materiales y suministros	\$ 1.815.227.972
	511115	Mantenimiento	\$ 624.759.420
	511116	Reparaciones	\$ 748.437
	511117	Servicios públicos	\$ 1.820.340.954
	511118	Arrendamiento operativo	\$ 27.429.280
	511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 68.298.524
	511120	Publicidad y propaganda	\$ 183.053.272
	511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 80.412.206
	511123	Comunicaciones y transporte	\$ 154.006.978
	511125	Seguros generales	\$ 642.925.067
	511146	Combustibles y lubricantes	\$ 64.988.863
	511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 570.399.448
	511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 2.660.000
	511178	Comisiones	\$ 38.438.961
	511179	Honorarios	\$ 1.196.287.417
	511180	Servicios	\$ 521.538.813
	511190	Otros gastos generales	\$ 10.969.000

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	\$ 2.213.409.095
	512002	Cuota de fiscalización y auditaje	\$ 278.454.860
	512010	Tasas	\$ 10.790.929
	512027	Licencias	\$ 248.012.961

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

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones:

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento.

DISTRIBUCION	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	536605	Licencias	\$ 1.139.941.611
	536606	Softwares	\$ 159.512.642
	536690	Otros intangibles	\$ 1.599.152.531
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	536890	Otros litigios y demandas	\$ 563.493.563

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 de un 417% correspondiente principalmente al registro de la baja de activos por valor de \$ 45.459.968 registradas en este trimestre de la vigencia 2024.

DISTRIBUCION	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
COMISIONES	580240	Comisiones servicios financieros	\$ 1.649.207
FINANCIEROS	580423	Perdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	\$ 7.955.112
	580490	Otros gastos financieros	\$ 10.455.659
GASTOS DIVERSOS	589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	\$ 45.459.968
	589090	Otros gastos diversos	\$ 8.385

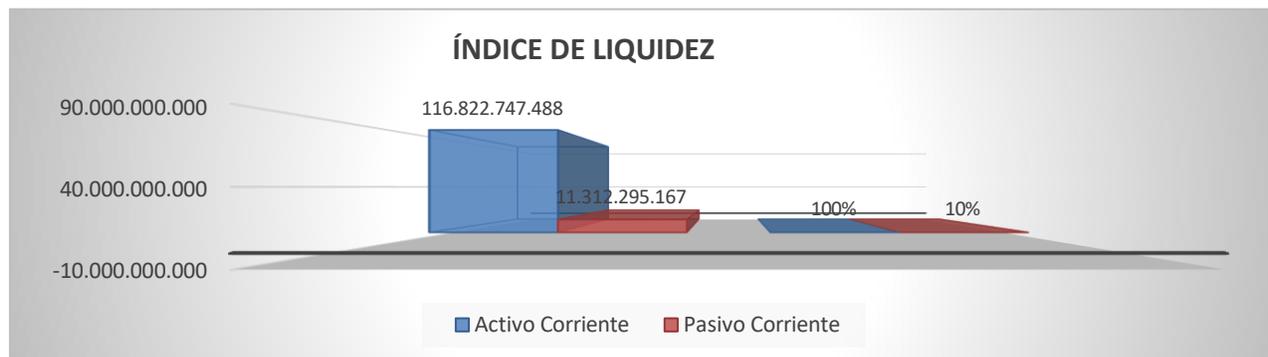
RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable de la respectiva vigencia, el cual registra como resultado del Ejercicio a 30 de junio de 2024 un valor de \$7.400.459.484 con una disminución del 13% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, esto impactado principalmente por el comportamiento de los ingresos descritos anteriormente y el cumplimiento de los compromisos adquiridos por la institución para el normal funcionamiento de las metas y objetivos institucionales. Por lo que se concluye que durante el ejercicio de este primer semestre de la vigencia 2024, presento un buen comportamiento de la administración de los recursos permitiendo así cubrir las distintas necesidades administrativas y misionales que contribuyeron al resultado final del ejercicio reflejado en este corte.

EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO	\$ 7.400.459.484	\$ 8.546.285.590	\$ (1.145.826.106)	-13%
--	-------------------------	-------------------------	---------------------------	-------------

INDICADORES FINANCIEROS

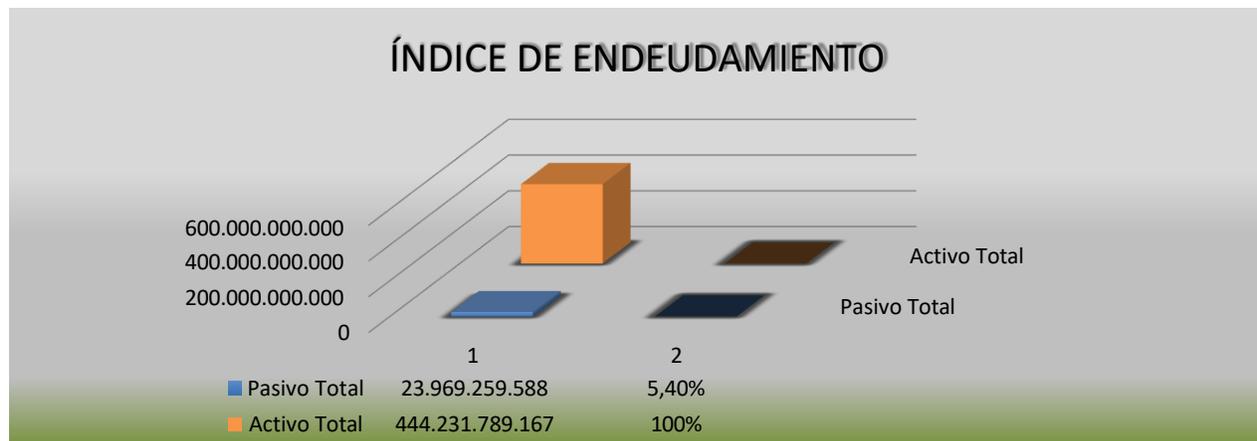
ÍNDICE DE LIQUIDEZ



ÍNDICE DE LIQUIDEZ				
Activo Corriente	116.822.747.488	100%	=	10,33
Pasivo Corriente	11.312.295.167	10%		

ANÁLISIS: Para el corte del 30 de junio de 2024 la Universidad de Cundinamarca, por cada peso de obligación vigente cuenta con \$10,33 pesos para respaldarla, es decir que del 100% de sus activos corrientes o líquidos solventa el pago de todas las obligaciones a corto plazo. Lo anterior se traduce en que la Universidad de Cundinamarca tiene suficiente liquidez como parte de su capital de trabajo para cubrir sus obligaciones a corto plazo.

ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO

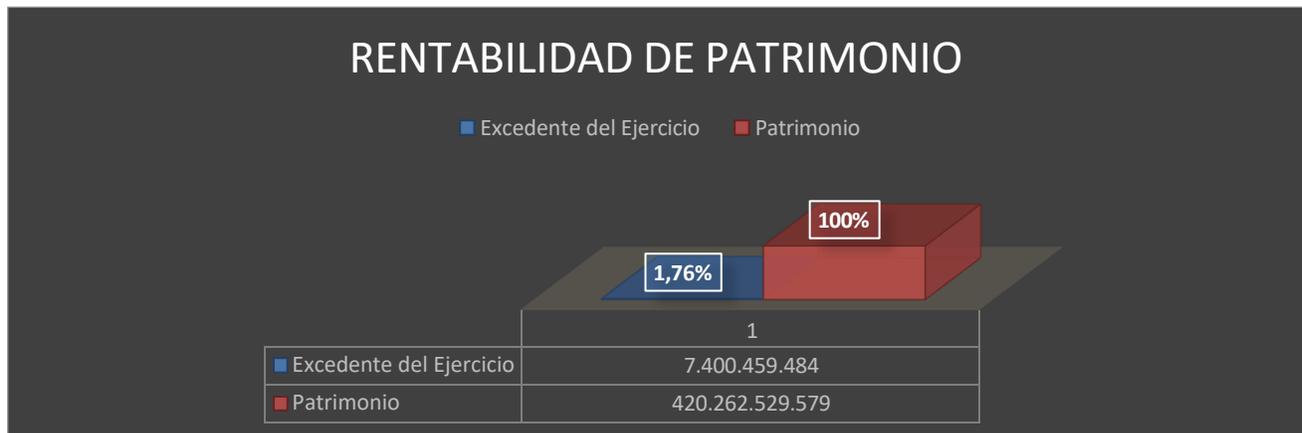


ÍNDICE ENDEUDAMIENTO

Pasivo Total	<u>23.969.259.588</u>	5,40%	=	<u>5,40%</u>
Activo Total	444.231.789.167	100%		

ANÁLISIS: Este indicador señala la proporción en la cual participan los acreedores sobre el valor total de la empresa. Así mismo, sirve para identificar el riesgo asumido por dichos acreedores, el riesgo de la Universidad de Cundinamarca y la conveniencia o inconveniencia del nivel de endeudamiento presentado. Podemos concluir que la participación del pasivo del mes de junio de 2024 es de un 5,40% sobre el total de los activos de la institución.

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

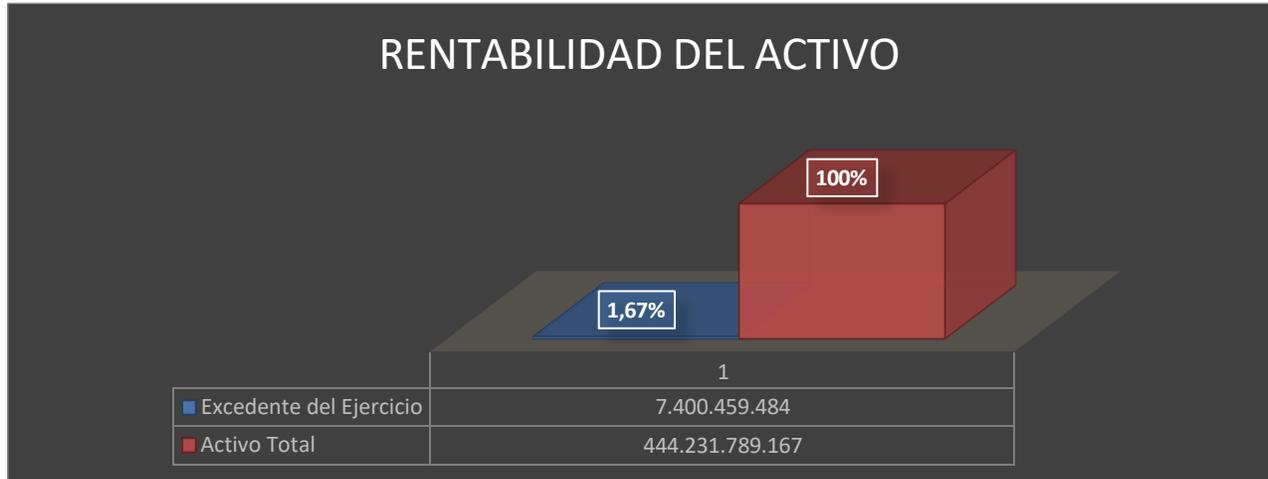


RENTABILIDAD DE PATRIMONIO

Excedente del Ejercicio	<u>7.400.459.484</u>	1,76%	=	<u>1,76%</u>
Patrimonio	420.262.529.579	100%		

ANÁLISIS: Al finalizar el mes de junio la rentabilidad del patrimonio de la Universidad de Cundinamarca corresponde al 1,76%; ya que este asciende a la suma de \$420.262.529.579 y además se generó un resultado del ejercicio por valor de \$7.400.459.484.

RENTABILIDAD DEL ACTIVO



RENTABILIDAD DEL ACTIVO	
Excedente del Ejercicio	$\frac{7.400.459.484}{444.231.789.167} = 1,67\%$
Activo Total	

ANÁLISIS: Por cada peso invertido en los activos de la universidad, esta obtuvo un retorno de 1,67%; lo anterior a que el resultado del ejercicio de la Universidad de Cundinamarca para el cierre a 30 de junio de 2024 fue de \$7.400.459.484 y el total de los activos de la institución suman \$444.231.789.167.

**MORALES
FUNEZ
ADRIANA
DEL CARMEN**

Firmado digitalmente
por MORALES FUNEZ
ADRIANA DEL
CARMEN
Fecha: 2024.07.30
14:27:41 -05'00'

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

ADRIANO MUÑOZ BARRERA
RECTOR
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA

Vo.Bo. Vicerrectoría Administrativa y Financiera.

Vo.Bo. Dirección Financiera.

Proyecto: Oficina de Contabilidad.