



BUENOS AIRES
Generación
Siglo 21
R
C

**NOTAS A LOS INFORMES
FINANCIEROS Y CONTABLES
SEPTIEMBRE 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 23

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
30/09/2024 COMPARATIVOS 30/09/2023
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 septiembre 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 23

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: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
		PÁGINA: 3 de 23

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 septiembre 2024 se realizará un comparativo con corte a 30 de junio 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 SEPTIEMBRE DE 2024

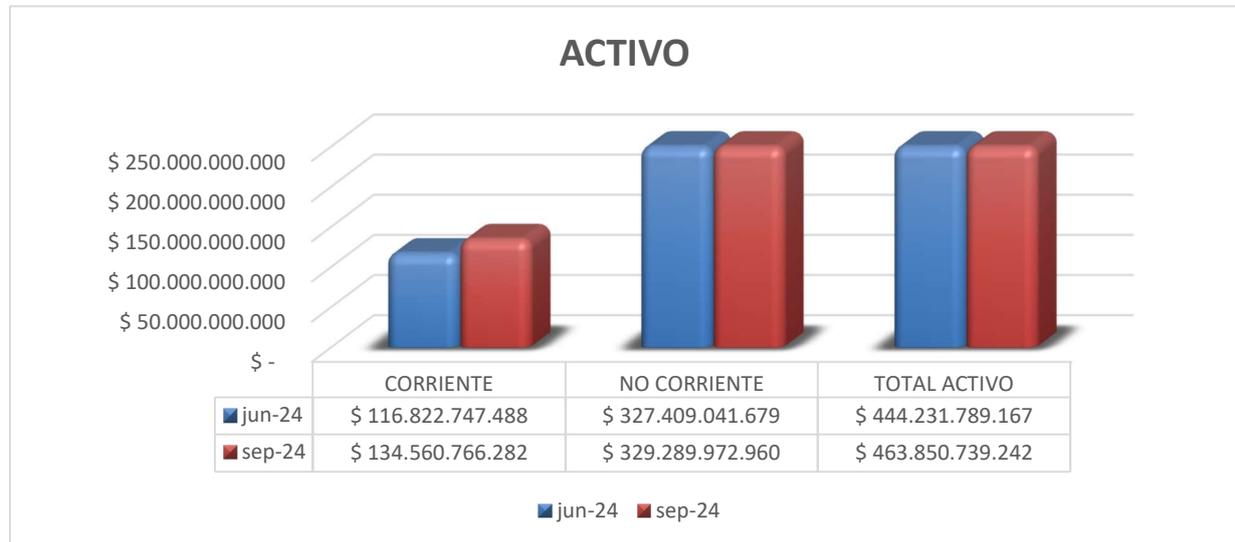
ACTIVO

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/09/2024	30/06/2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO					
CORRIENTE		\$ 134.560.766.282	\$ 116.822.747.488	\$ 17.738.018.794	15%
110000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 91.092.707.601	\$ 80.850.054.259	\$ 10.242.653.342	13%
120000	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 15.327.348.075	\$ 10.100.000.000	\$ 5.227.348.075	52%
130000	CUENTAS POR COBRAR	\$ 27.623.548.957	\$ 25.427.184.696	\$ 2.196.364.261	9%
150000	INVENTARIOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
190000	OTROS ACTIVOS	\$ 517.161.649	\$ 445.508.533	\$ 71.653.116	16%
NO CORRIENTE		\$ 329.289.972.960	\$ 327.409.041.679	\$ 1.880.931.281	0,57%
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	\$ 325.984.901.298	\$ 323.655.404.931	\$ 2.329.496.367	0,7%
190000	OTROS ACTIVOS	\$ 2.336.159.183	\$ 2.784.724.269	\$ (448.565.086)	-16%
TOTAL ACTIVO		\$ 463.850.739.242	\$ 444.231.789.167	\$ 19.618.950.075	4,4%

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

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

ACTIVOS



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

ACTIVO CORRIENTE

Presenta un incremento del 15% al corte de 30 de septiembre 2024 en comparación con 30 de junio 2024, las cuales hacen referencia a las siguientes cuentas:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación \$	Variación %
1	ACTIVO CORRIENTE	\$ 134.560.766.282	\$ 116.822.747.488	\$ 17.738.018.794	15%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 91.092.707.601	\$ 80.850.054.259	\$ 10.242.653.342	13%
12	Inversiones e instrumentos derivados	\$ 15.327.348.075	\$ 10.100.000.000	\$ 5.227.348.075	52%
13	Cuentas por cobrar	\$ 27.623.548.957	\$ 25.427.184.696	\$ 2.196.364.261	9%
15	Inventarios	\$ -	\$ -	\$ -	0%
19	Otros activos	\$ 517.161.649	\$ 445.508.533	\$ 71.653.116	16%

Efectivo

El comparativo entre el corte del 30 de septiembre del 2024 y el trimestre anterior 30 de junio del 2024, presenta un aumento del 13%, la cual corresponde principalmente por los recursos recibidos por parte de la DIAN del 2do. bimestre del presente año por concepto de devolución de IVA por valor de \$544.473.259. Así mismo, dentro de este mismo periodo se recibieron los aportes de la nación para funcionamiento según Ley 30 de 1992 Art. 86. De igual manera, de



MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
	PÁGINA: 5 de 23

este rubro se realizaron los pagos de las obligaciones adquiridas por la universidad en gran parte para su funcionamiento y prestación de servicio.

Código Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación \$	Variación %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 91.092.707.601	\$ 80.850.054.259	\$ 10.242.653.342	13%
1105	Caja	\$ 132.771.856	\$ 189.683.208	\$ (56.911.352)	-30%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 69.526.131.635	\$ 68.301.864.651	\$ 1.224.266.984	2%
1132	Efectivo de Uso Restringido	\$ 3.697.988	\$ 3.697.988	\$ -	0%
1133	Equivalentes al Efectivo	\$ 21.430.106.121	\$ 12.354.808.411	\$ 9.075.297.710	73%

Inversiones

Para este periodo 30 de septiembre 2024 reportado y comparado, presenta variación del 52% frente al corte a 30 de junio 2024, puesto que se realizó la constitución de 2 Certificados de Depósito a Término (CDT) en el Banco Popular con una tasa efectiva del 10,15%. De igual manera, también se culminó el CDT constituido con el banco BBVA por lo que el capital junto con sus rendimientos financieros fueron trasladados a la cuenta de la fiducia del banco BBVA.

Código Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación \$	Variación %
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 15.327.348.075	\$ 10.100.000.000	\$ 5.227.348.075	52%
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A C	\$ 15.327.348.075	\$ 10.100.000.000	\$ 5.227.348.075	52%

Cuentas por cobrar corrientes

Al corte del 30 de septiembre de 2024 en comparación con el trimestre anterior de corte 30 de junio 2024, presenta un aumento del 9%, el cual se explica principalmente por el reconocimiento del 20% de los recursos proyectados para la implementación de la política de Gratuidad en la matrícula de los programas de pregrado en el periodo 2023-2 / 2024-2 pendiente de giro (periodo aún en conciliación con el Ministerio de Educación). Dentro de ellas también se encuentran las cuentas por cobrar al Departamento de Cundinamarca según Ley 30 de 1992 Art. 86 y la política de Gratuidad del gobierno nacional para proyectos de inversión, gastos de funcionamiento y para programas de educación.

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

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación \$	Variación %
13	CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	\$ 27.623.548.957	\$ 25.427.184.696	\$ 2.196.364.261	9%
1311	Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	\$ 69.020.987	\$ 69.893.686	\$ (872.699)	-1%
1317	Prestación De Servicios	\$ 19.204.344.360	\$ 402.164.963	\$ 18.802.179.397	4675%
1337	Transferencias Por Cobrar	\$ 7.312.179.938	\$ 24.090.525.220	\$ (16.778.345.282)	-70%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 1.526.524.147	\$ 1.353.121.302	\$ 173.402.845	13%
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	\$ (488.520.475)	\$ (488.520.475)	\$ -	0%



MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
	PÁGINA: 6 de 23

Inventario

Frente al 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 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, dejándolos reconocidos en el gasto dentro del tercer trimestre en el que fue presentado el informe financiero.

Otros activos corrientes

Esta cuenta está representada por:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación \$	Variación %
19	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 517.161.649	\$ 445.508.533	\$ 71.653.116	16%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 264.224.150	\$ 192.106.275	\$ 72.117.875	38%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 57.850.566	\$ 58.315.325	\$ (464.759)	-1%
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	\$ 195.086.933	\$ 195.086.933	\$ -	0%

Al corte de 30 de septiembre del 2024 comparado con el trimestre anterior junio 30 de 2024, la cuenta otros activos corrientes, presenta un incremento del 16%, una de las variaciones se da en la cuenta 1905 bienes y servicios pagados por anticipado con un aumento de 38%, el cual se encuentra distribuido entre la provisión de los beneficios a empleados y la amortización del gasto y a su vez por la entrega de los diferentes anticipos que se requieren para la adquisición de bienes y servicios solicitados por los proyectos administrados por el Fondo de Ciencia y Tecnología en el último trimestre de la presente vigencia.

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación \$	Variación %
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 264.224.150	\$ 192.106.275	\$ 72.117.875	37,5%
190505	IMPRESOS.PUBLICACIONES.SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	\$ 3.684.412	\$ 18.064.702	\$ (14.380.290)	-80%
190515	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 15.369.690	\$ 57.079.720	\$ (41.710.030)	-73%
190590	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 245.170.048	\$ 116.961.853	\$ 128.208.195	110%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 57.850.566	\$ 58.315.325	\$ (464.759)	-1%
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 57.850.566	\$ 58.315.325	\$ (464.759)	-1%

DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

\$ 195.086.933

Cabe resaltar que a 30 de septiembre de 2024, en los Estados Financieros de la Universidad de Cundinamarca se muestra una partida por \$135.000.000 correspondientes al embargo de la

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
		PÁGINA: 7 de 23

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 cautelar del proceso Ejecutivo **50001333300720180003600**.

EL ACTIVO NO CORRIENTE:

Frente al periodo de septiembre 30 del 2024 en comparación con el corte de junio 30 de 2024, reporto un aumento de 0,57% correspondiente a la variación de las siguientes cuentas:

Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación \$	Variación %
1	ACTIVOS CORRIENTES NO CORRIENTES	\$ 329.289.972.960	\$ 327.409.041.679	\$ 1.880.931.281	0,57%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO	\$ 115.074.107	\$ 115.074.107	\$ -	0%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 853.838.372	\$ 853.838.372	\$ -	0%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 325.984.901.298	\$ 323.655.404.931	\$ 2.329.496.367	1%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 2.336.159.183	\$ 2.784.724.269	\$ (448.565.086)	-16%

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.

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 y que se encuentran en 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

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
		PÁGINA: 8 de 23

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 70% dentro del activo total y para el corte a septiembre 30 del 2024 presento una variación del 0,7% en comparación con junio 30 de 2024, correspondiente a la adquisición de nueva maquinaria y equipo, para el cumplimiento de las proyecciones contractuales ejecutadas.

Otros activos no corrientes

Esta cuenta está representada por:

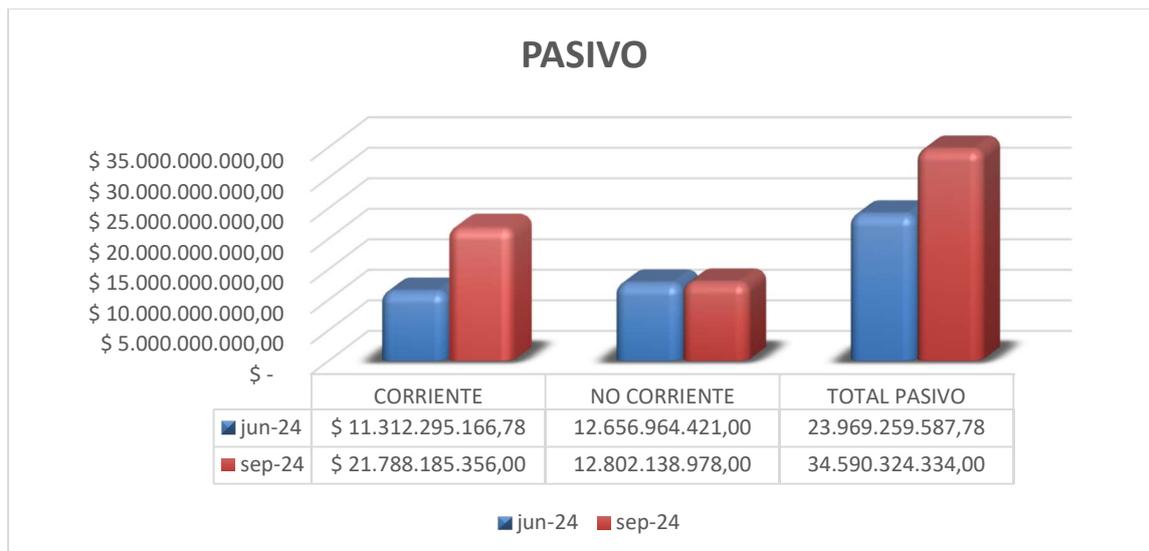
Código cuenta	Nombre cuenta	Saldo Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación \$	Variación %
19	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 2.336.159.183	\$ 2.784.724.269	\$ (448.565.086)	-16%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 19.475.486.445	\$ 18.506.101.470	\$ 969.384.975	5%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ (17.139.327.262)	\$ (15.721.377.201)	\$ (1.417.950.061)	9%

Esta denominación presentó disminución frente al corte de septiembre 30 del 2024 en comparación al 30 de junio 2024 del 16%, 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 \$19.475.486.445 con su correspondiente amortización por valor de \$ (17.139.327.262).

PASIVO

La variación que registra esta cuenta al 30 de septiembre 2024 es del 44% en comparación al trimestre anterior con corte a 30 de junio 2024, se explica por el registro de las pólizas de seguros de los estudiantes y la asignación de las becas que fueron asignadas para apoyos a estudiantes de la vigencia 2024. Otra variación significativa se presenta en la cuenta 29 de otros pasivos de 216% representados principalmente por el reconocimiento de matrículas que se reciben anticipadamente, los cuales corresponden a las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades y estos fueron reconocidos como ingresos durante el segundo semestre 2024, cuando se logró la contraprestación del servicio se realizó la amortización en el transcurso del periodo académico.

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/09/2024	30/06/2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PASIVO					
	CORRIENTE	\$ 21.788.185.356	\$ 11.312.295.167	\$ 10.475.890.189	93%
240000	CUENTAS POR PAGAR	\$ 5.271.807.582	\$ 3.860.266.105	\$ 1.411.541.477	37%
250000	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 5.942.140.416	\$ 4.110.255.383	\$ 1.831.885.033	45%
290000	OTROS PASIVOS	\$ 10.574.237.358	\$ 3.341.773.679	\$ 7.232.463.679	216%
	NO CORRIENTE	\$ 12.802.138.978	\$ 12.656.964.421	\$ 145.174.557	1,1%
270000	PROVISIONES	\$ 12.802.138.978	\$ 12.656.964.421	\$ 145.174.557	1,1%
	TOTAL PASIVO	\$ 34.590.324.334	\$ 23.969.259.588	\$ 10.621.064.746	44%



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

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



MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
	PÁGINA: 10 de 23

CONCEPTO	DISTRIBUCION	CUENTA	VALOR
CUENTAS POR PAGAR	Adquisición de bienes y servicios	Bienes y servicios	\$ 2.572.902.692
	Recursos a favor de terceros	Ventas por cuenta de terceros	\$ 135.945.000
		Recaudos por clasificar	\$ 8.967.249
		Estampillas	\$ 260.858.958
		Aportes a fondos pensionales	\$ 904.891.054
	Descuentos de nómina	Aportes a seguridad social en salud	\$ 717.155.291
		Retención en la fuente	Honorarios
	Servicios		\$ 49.932.579
	Compras		\$ 24.875.810
	Rentas de trabajo		\$ 23.278.000
	Impuesto a las ventas retenido		\$ 46.575.994
	Contratos de construcción		\$ 1.823.823
	Retención de impuesto de industria y comercio por compras		\$ 23.440.704
	Otras cuentas por pagar		Viáticos y gastos de viaje
		Aportes al icbf y sena	\$ 171.194.900
		Servicios públicos	\$ 11.830.228
		Honorarios	\$ 31.925.775
Otras cuentas por pagar		\$ 276.203.941	
Beneficios a los empleados a corto plazo	Nómina por pagar	\$ 2.562.227	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Beneficios a los empleados a corto plazo	Cesantías	\$ 2.255.848.636
		Intereses sobre cesantías	\$ 218.488.128
		Vacaciones	\$ 831.553.715
		Prima de vacaciones	\$ 292.076.916
		Prima de servicios	\$ 1.080.175.734
		Prima de navidad	\$ 698.096.353
		Bonificaciones	\$ 267.453.016
		Aportes a riesgos laborales	\$ 45.225.800
		Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 13.358.200
		Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 6.262.750
Aportes a cajas de compensacion familiar	\$ 231.038.941		
PROVISIONES	Litigios y demandas	Otros litigios y demandas	\$ 12.802.138.978
OTROS PASIVOS	Recursos recibidos en administración	Recursos recibidos en administracion	\$ 3.702.155.333
	Ingresos recibidos por anticipado	Servicios educativos	\$ 6.872.082.025
TOTAL PASIVOS			\$ 34.590.324.334

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, con corte al 30 de septiembre 2024 se evidencia un aumento del 93% con respecto al comparativo del 30 de junio 2024.

Código Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación \$	Variación %
2	PASIVO CORRIENTE	\$ 21.788.185.356	\$ 11.312.295.167	\$ 10.475.890.189	93%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 5.271.807.582	\$ 3.860.266.105	\$ 1.411.541.477	37%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 5.942.140.416	\$ 4.110.255.383	\$ 1.831.885.033	45%
29	OTROS PASIVOS	\$ 10.574.237.358	\$ 3.341.773.679	\$ 7.232.463.679	216%

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
		PÁGINA: 11 de 23

CUENTAS POR PAGAR

Está compuesta por las siguientes Subcuentas:

✓ Adquisición de bienes y servicios nacionales

Código Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación \$	Variación %
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 2.572.902.692	\$ 1.702.485.701	\$ 870.416.991	51%
240101	BIENES Y SERVICIOS	\$ 2.572.902.692	\$ 1.702.485.701	\$ 870.416.991	51%

A 30 de septiembre de 2024 se registra un valor de \$2.572.902.692 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.

✓ Recursos a favor de terceros

Código Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación \$	Variación %
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 405.771.207	\$ 309.984.326	\$ 95.786.881	30,9%
240704	VENTAS POR CUENTA DE TERCEROS	\$ 135.945.000	\$ 1.800.000	\$ 134.145.000	7453%
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	\$ 8.967.249	\$ 3.147.847	\$ 5.819.402	185%
240722	ESTAMPILLAS	\$ 260.858.958	\$ 305.036.479	\$ (44.177.521,00)	-14%

A 30 de septiembre de 2024 registra un valor de \$40.5771.207 correspondiente a los recursos de seguros estudiantiles, recaudos por clasificar, pagos de estampillas: Prodesarrollo, Proelectrificación, Procultura, Prohospital, Proadulto mayor. La variación más relevante en la cuenta 240704 que corresponde a los ingresos recibidos por matriculas que se reciben anticipadamente, los cuales fueron reconocidos como ingresos durante el segundo semestre 2024.

✓ Descuentos de Nómina

A 30 de septiembre de 2024 registra un valor de \$1.622.046.345 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.

✓ Retención en la fuente e impuesto de timbre

A 30 de septiembre de 2024 registra un valor de \$175.826.661 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.

Código Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación \$	Variación %
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 175.826.661	\$ 252.207.026	\$ (76.380.365)	-30%
243603	HONORARIOS	\$ 5.899.751,00	\$ 1.499.860,00	\$ 4.399.891,00	293%
243605	SERVICIOS	\$ 49.932.579,00	\$ 31.824.323,00	\$ 18.108.256,00	57%
243608	COMPRAS	\$ 24.875.810,00	\$ 5.972.595,00	\$ 18.903.215,00	316%
243615	RENTAS DE TRABAJO	\$ 23.278.000,00	\$ 49.946.000,00	\$ (26.668.000,00)	-53%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	\$ 46.575.994,00	\$ 20.584.081,00	\$ 25.991.913,00	126%
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION	\$ 1.823.823,00	\$ 78.393.289,00	\$ (76.569.466,00)	-98%
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	\$ 23.440.704,00	\$ 63.986.878,00	\$ (40.546.174,00)	-63%

✓ **Otras cuentas por pagar**

Código Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación \$	Variación %
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 495.260.677	\$ 518.310.312	\$ (23.049.635)	-4%
249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 4.105.833,00	\$ -	\$ 4.105.833,00	100%
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	\$ 171.194.900,00	\$ 112.540.700,00	\$ 58.654.200,00	52%
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 11.830.228,00	\$ 7.852.648,00	\$ 3.977.580,00	51%
249054	HONORARIOS	\$ 31.925.775,00	\$ 116.284.177,00	\$ (84.358.402,00)	-73%
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 276.203.941,00	\$ 281.632.787,00	\$ (5.428.846,00)	-2%

A 30 de septiembre de 2024 registra un valor de \$495.260.677 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. Una variación muy significativa para el tercer trimestre de la vigencia 2024 respecto al mismo periodo del 2023, se explica por las cuentas por pagar de las salidas académicas, los cuales buscan el fortalecimiento de los procesos de ciencia, tecnología e innovación de los distintos programas académicos.

Beneficios a los Empleados

A 30 de septiembre de 2024 registra un valor de \$5.942.140.416 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>\$5.942.140.416</u>
--------------------------------------------------------	-------------------------------

	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
		PÁGINA: 13 de 23

Otros Pasivos:

Código Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación \$	Variación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 10.574.237.358	\$ 3.341.773.679	\$ 7.232.463.679	216%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 3.702.155.333,00	\$ 3.290.341.678,78	\$ 411.813.654,22	13%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 6.872.082.025,00	\$ 51.432.000,00	\$ 6.820.650.025,00	13261%

A 30 de septiembre de 2024 registra un aumento del 216% con relación a 30 de junio de 2024, 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.

PASIVO NO CORRIENTE

Provisiones:

Código Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Septiembre 2024	Saldo Junio 2024	Variación \$	Variación %
27	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 12.802.138.978	\$ 12.656.964.421	\$ 145.174.557	1,1%
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 12.802.138.978,00	\$ 12.656.964.421,00	\$ 145.174.557,00	1,1%

A 30 de septiembre de 2024 registra un valor de \$12.802.138.978 el cual representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, sobre las cuales se ha establecido el nivel de riesgo que cada una de ellas tiene; esto corresponde a la alta probabilidad de pérdida que presenta la universidad en los procesos judiciales, de acuerdo con la información reportada por el área jurídica, mostrando una variación relativa del 1,1% frente al periodo anterior.



	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
		PÁGINA: 14 de 23

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

PATRIMONIO

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/09/2024	30/06/2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PATRIMONIO		\$ 429.260.414.908	\$ 420.262.529.579	\$ 8.997.885.329	2,1%
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	\$ 16.398.344.813	\$ 7.400.459.484	\$ 8.997.885.329	122%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 463.850.739.242	\$ 444.231.789.167	\$ 19.618.950.075	4,4%

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 \$ 429.260.414.908 para el mes de septiembre de 2024 y \$ 420.262.529.579 para el corte 30 de junio de 2024, lo que refleja un aumento de un 2,1% representado en el Resultado del Ejercicio con tendencia positiva.

La variación en el Resultado del Ejercicio para el 30 de septiembre 2024 por valor de \$16.398.344.813 se presenta por 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. Así mismo, se vio impactado por los ingresos recibidos por concepto de matrícula durante el segundo semestre de la vigencia 2024.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024



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

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	30/09/2024	30/09/2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
400000	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 102.004.690.359	\$ 96.504.758.414	\$ 5.499.931.945	5,7%
410000	INGRESOS FISCALES	\$ 10.875.655.579	\$ 12.331.907.584	\$ (1.456.252.005)	-12%
430000	VENTA DE SERVICIOS	\$ 30.250.596.739	\$ 18.719.555.497	\$ 11.531.041.242	62%
440000	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 60.878.438.041	\$ 65.453.295.333	\$ (4.574.857.292)	-7%
600000	COSTO DE VENTAS	\$ 46.152.826.290	\$ 39.523.846.795	\$ 6.628.979.495	17%
630000	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 46.152.826.290	\$ 39.523.846.795	\$ 6.628.979.495	17%
500000	GASTOS OPERACIONALES	\$ 48.659.257.374	\$ 51.270.034.861	\$ (2.610.777.487)	-5%
510000	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	\$ 43.283.265.575	\$ 42.231.665.587	\$ 1.051.599.988	2%
530000	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 5.375.991.799	\$ 9.038.369.274	\$ (3.662.377.475)	-41%
	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	\$ 7.192.606.695	\$ 5.710.876.758	\$ 1.481.729.937	26%
480000	OTROS INGRESOS	\$ 9.324.737.658	\$ 9.885.675.594	\$ (560.937.937)	-6%
480000	OTROS INGRESOS	\$ 9.324.737.658	\$ 9.885.675.594	\$ (560.937.937)	-6%
580000	OTROS GASTOS	\$ 118.999.540	\$ 23.575.007	\$ 95.424.533	405%
580000	OTROS GASTOS	\$ 118.999.540	\$ 23.575.007	\$ 95.424.533	405%
	EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO	\$ 16.398.344.813	\$ 15.572.977.345	\$ 825.367.468	5%

De acuerdo con el Estado de Resultados comparativo con corte 30 de septiembre de 2024, muestran que los ingresos operacionales de 2024 registran una variación del 5,7% con respecto al mes de septiembre del año 2023, la cual se explica principalmente por un aumento del 62% en la venta de servicios cuyo desembolso lo realiza directamente el Ministerio de Educación por concepto de la política de Gratuidad sobre la matrícula para el IIPA 2024, a la fecha se encuentra en proceso de conciliación para su giro por parte de esta entidad. Sin embargo, para este mismo trimestre en comparación con el año anterior las transferencias y subvenciones presentaron una disminución del 7% al igual que los ingresos fiscales con un 12%.

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 Septiembre 2024	Saldo septiembre 2023	Variación \$	Variación %
4	INGRESOS	\$ 111.329.428.017	\$ 106.390.434.008	\$ 4.938.994.008	4,64%
	INGRESOS FISCALES	\$ 10.875.655.579	\$ 12.331.907.584	\$ (1.456.252.005)	-12%
4105	IMPUESTOS	\$ 10.875.655.579,00	\$ 12.331.907.584	\$ (1.456.252.005)	-12%
	VENTA DE SERVICIOS	\$ 30.250.596.739	\$ 18.719.555.497	\$ 11.531.041.242	62%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 31.135.396.741,00	\$ 19.710.219.892	\$ 11.425.176.849	58%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	\$ (884.800.002,00)	\$ (990.664.395)	\$ 105.864.393	-11%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 60.878.438.041	\$ 65.453.295.333	\$ (4.574.857.292)	-7%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 60.878.438.041,00	\$ 65.453.295.333	\$ (4.574.857.292)	-7%
	OTROS INGRESOS	\$ 9.324.737.658	\$ 9.885.675.594	\$ (560.937.937)	-6%
4802	FINANCIEROS	\$ 6.491.797.919,00	\$ 5.880.634.575	\$ 611.163.344	10%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 2.149.460.259,54	\$ 2.692.897.178	\$ (543.436.919)	-20%
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

Representa las erogaciones y cargos directamente relacionados con la prestación del servicio, es decir, los costos incurridos durante el tercer trimestre de la vigencia 2024 en desarrollo de su objeto social tales como, salarios, prestaciones sociales de los gestores del conocimiento y demás gastos indispensables para el desarrollo académico, para el corte a 30 de septiembre 2024 comparada con el corte a 30 de septiembre de la vigencia 2023, se obtuvo un aumento de un 17% los cuales se relaciona su distribución a continuación:

CONCEPTO	DISTRIBUCIÓN	CUENTA	VALOR
SERVICIOS EDUCATIVOS	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN TECNOLÓGICA	GENERALES	\$ 10.000.000
		SUELDOS Y SALARIOS	\$ 148.587.884
		CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 55.975.190
		APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 5.263.437
		PRESTACIONES SOCIALES FORMACIÓN TECNOLÓGICA	\$ 24.195.798
	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL	Materiales	
		GENERALES	\$ 4.763.007.125
		SUELDOS Y SALARIOS	\$ 19.072.111.627
		CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 5.331.071.544
		APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 626.656.323
		DEPRECIACION Y AMORTIZACIÓN	\$ 175.108.342
		IMPUESTOS	\$ 39.034.800
		PRESTACIONES SOCIALES	\$ 4.953.161.556
		DIVERSOS	\$ 865.758.066



MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
	PÁGINA: 17 de 23

CONCEPTO	DISTRIBUCIÓN	CUENTA	VALOR
SERVICIOS EDUCATIVOS	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - POSTGRADO	GENERALES	\$ 513.443.356,00
		SUELDOS Y SALARIOS	\$ 796.934.914,00
		CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 168.797.834,00
		APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 24.104.373,00
		PRESTACIONES SOCIALES POSTGRADO	\$ 209.320.362,00
OTROS SERVICIOS	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	MATERIALES	\$ 47.088.440,00
		GENERALES	\$ 603.932.071,00
		SUELDOS Y SALARIOS	\$ 6.296.094.321,00
		CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 1.275.301.036,00
		APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 147.877.891,00
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN			\$ 46.152.826.290,00

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 segundo semestre de la vigencia 2024; se ve un incremento del 2% con respecto al mes de septiembre 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	\$ 12.527.810.011
	510103	Horas extras y festivos	\$ 45.974.544
	510105	Gastos de representación	\$ 409.588.463
	510110	Prima técnica	\$ 23.450.383
	510119	Bonificaciones	\$ 172.259.870
	510123	Auxilio de transporte	\$ 653.301.532

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	\$ 608.902.238
	510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 1.272.584.627
	510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	\$ 140.056.100
	510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	\$ 29.794.182
	510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	\$ 1.765.438.900
APORTES SOBRE LA NÓMINA	510401	APORTES AL ICBF	\$ 456.888.476

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	\$ 781.849.715
	510702	CESANTÍAS	\$ 1.415.263.902
	510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	\$ 102.486.172
	510704	PRIMA DE VACACIONES	\$ 249.054.820
	510705	PRIMA DE NAVIDAD	\$ 495.929.037
	510706	PRIMA DE SERVICIOS	\$ 991.123.847
	510707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	\$ 24.816.805
	510790	OTRAS PRIMAS	\$ 1.146.925.359

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	\$ 3.740.120.317
	511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 2.908.252.108
	511115	MANTENIMIENTO	\$ 1.142.948.146
	511116	REPARACIONES	\$ 481.844.863
	511117	SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 3.160.042.319
	511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 43.886.848
	511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 92.724.622
	511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 208.793.272
	511121	IMPRESOS.PUBLICACIONES.SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	\$ 132.578.441
	511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 233.589.709
	511125	SEGUROS GENERALES	\$ 683.140.067
	511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 139.872.405
	511149	SERVICIOS DE ASEO.CAFETERÍA.RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	\$ 802.388.801
	511150	PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	\$ 96.750.000
	511155	ELEMENTOS DE ASEO.LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	\$ 30.592.756
	511178	COMISIONES	\$ 44.078.057
	511179	HONORARIOS	\$ 2.353.333.225
511180	SERVICIOS	\$ 883.732.093	
511190	OTROS GASTOS GENERALES	\$ 20.573.358	

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	\$ 30.648.269
	512027	LICENCIAS	\$ 248.012.961

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.

MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
	PÁGINA: 20 de 23

DISTRIBUCION	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES.PLANTA Y EQUIPO	536003	REDES.LÍNEAS Y CABLES	\$ 929.073
	536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 84.561.035
	536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 14.135.226
	536006	MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 147.013.889
	536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 411.559.683
	536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 5.279.858
	536009	EQUIPOS DE COMEDOR.COCINA.DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 119.788
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	536605	LICENCIAS	\$ 1.510.751.448
	536606	SOFTWARES	\$ 134.042.718
	536690	OTROS INTANGIBLES	\$ 2.358.930.961

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 405% correspondiente principalmente al registro de la baja de activos por valor de \$83.121.123 registradas en este trimestre de la vigencia 2024.

DISTRIBUCION	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	536890	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 708.668.120
COMISIONES	580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	\$ 10.752.187
FINANCIEROS	580423	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 7.955.112
	580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ 17.156.905
GASTOS DIVERSOS	589019	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 83.121.123
	589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	\$ 14.213

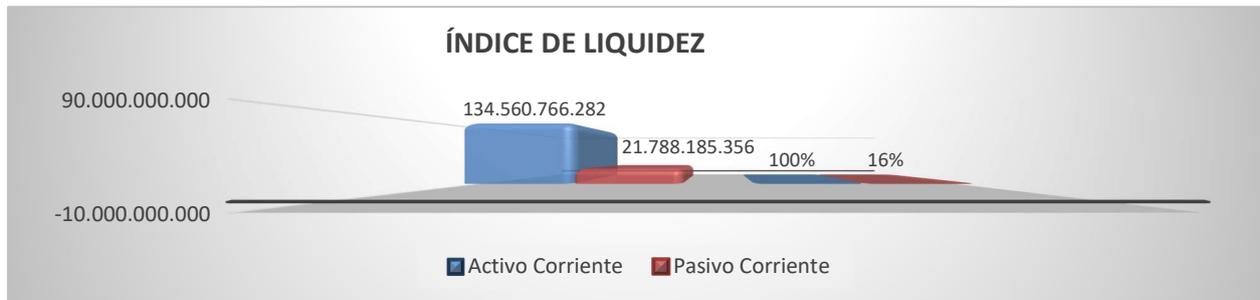
RESULTADO DEL EJERCICIO

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 septiembre de 2024 un valor de \$16.398.344.813 con un incremento del 5% con tendencia positiva, 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	\$ 16.398.344.813	\$ 15.572.977.345	\$ 825.367.468	5%
------------------------------------------	--------------------------	--------------------------	-----------------------	-----------

INDICADORES FINANCIEROS

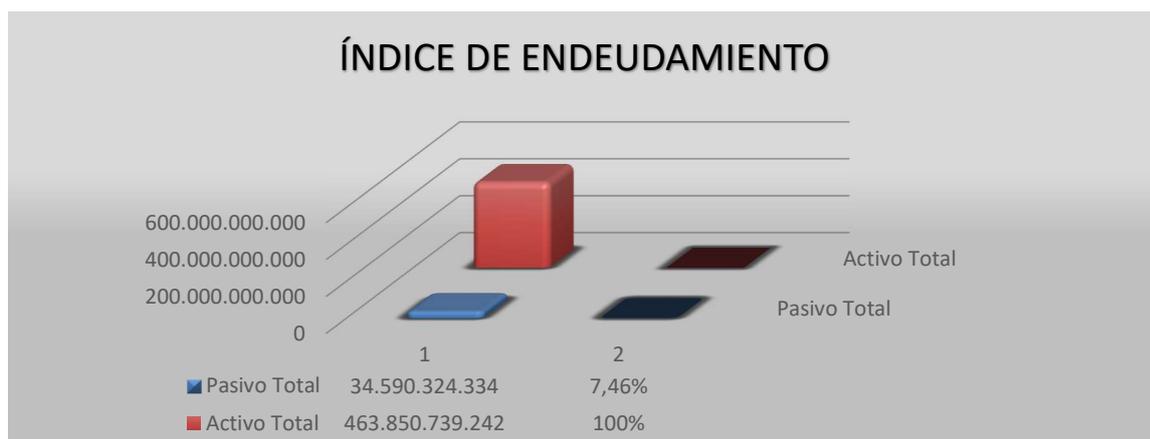
ÍNDICE DE LIQUIDEZ



Activo Corriente	134.560.766.282	100%	=	6,18
Pasivo Corriente	21.788.185.356	16%		

ANÁLISIS: Para el corte del 30 de septiembre de 2024 la Universidad de Cundinamarca, por cada peso de obligación vigente cuenta con \$6,18 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

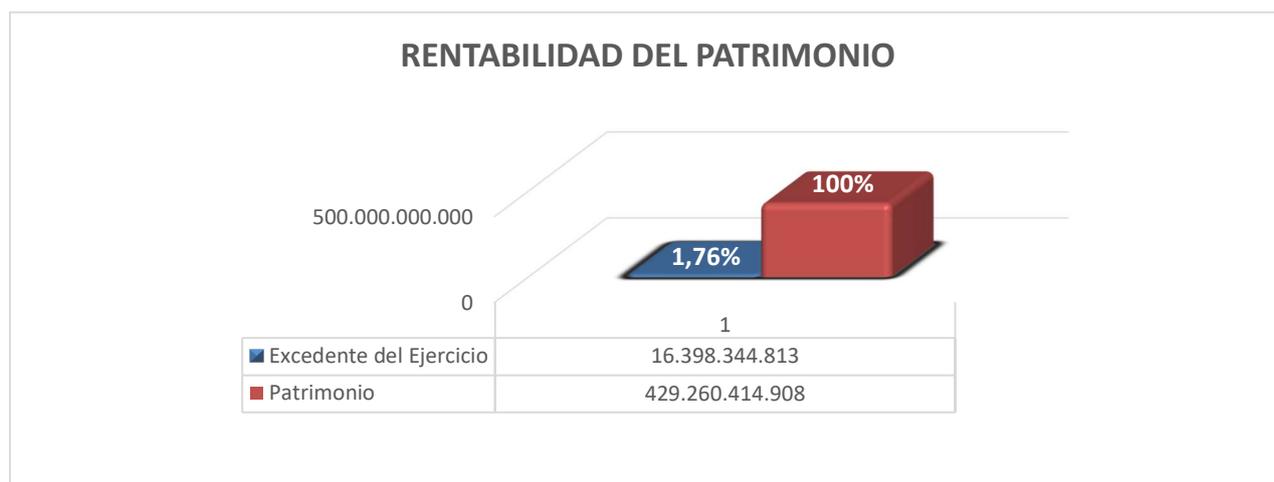


	MACROPROCESO DE APOYO	CÓDIGO: AFir103
	PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	VERSIÓN: 3
	NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS	VIGENCIA:2021-08-20
		PÁGINA: 22 de 23

Pasivo Total	34.590.324.334	7,46%	=	7,46%
Activo Total	463.850.739.242	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 septiembre de 2024 es de un 7,46% sobre el total de los activos de la institución.

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

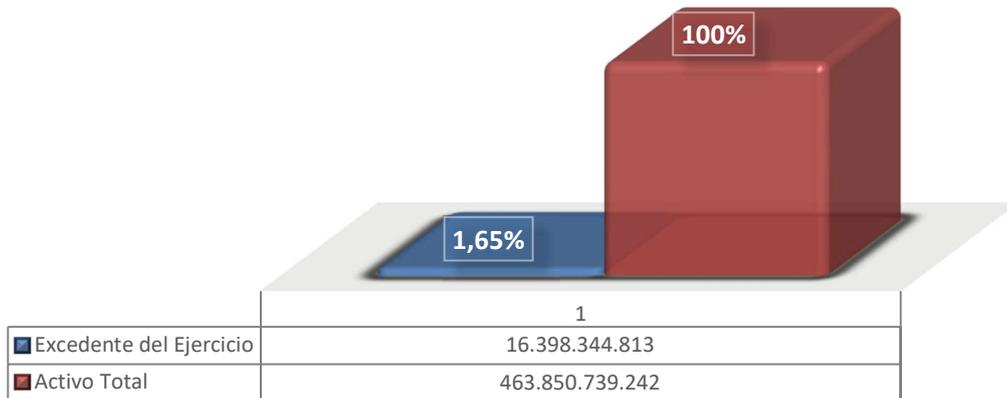


Excedente del Ejercicio	16.398.344.813	3,82%	=	3,82%
Patrimonio	429.260.414.908	100%		

ANÁLISIS: Al finalizar el mes de septiembre la rentabilidad del patrimonio de la Universidad de Cundinamarca corresponde al 3,82%; ya que este asciende a la suma de \$429.260.414.908 y además se generó un resultado del ejercicio por valor de \$16.398.344.813.

RENTABILIDAD DEL ACTIVO

RENTABILIDAD DEL ACTIVO



Excedente del Ejercicio	16.398.344.813	=	3,54%
Activo Total	463.850.739.242		

ANÁLISIS: Por cada peso invertido en los activos de la universidad, esta obtuvo un retorno de 3,54%; lo anterior a que el resultado del ejercicio de la Universidad de Cundinamarca para el cierre a 30 de septiembre de 2024 fue de \$16.398.344.813 y el total de los activos de la institución suman \$463.850.739.242.

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

ADRIANO MUÑOZ BARRERA
RECTOR
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA

VoBo. Vicerrectoría Administrativa y Financiera

VoBo. Dirección Financiera

Proyecto: Oficina de Contabilidad.

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

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