



UNIVERSIDAD  
**SURCOLOMBIANA**  
NIT: 891180084-2

ACREDITADA DE  
**ALTA CALIDAD**  
Resolución 11233 / 2018 - MEN

A 31 DE MAYO DE

# ESTADOS FINANCIEROS 2021

**UNIVERSIDAD  
SURCOLOMBIANA**

**UNIDAD DE  
CONTABILIDAD**

📍 Sede Central / Av. Pastrana Borrero - Cra. 1  
📍 Sede Administrativa / Cra. 5 No. 23 - 40  
🌐 [www.usco.edu.co](http://www.usco.edu.co) / Neiva - Huila

☎ PBX: 875 4753  
☎ PBX: 875 3686  
☎ Línea Gratuita Nacional: 018000 968722





UNIVERSIDAD  
SURCOLOMBIANA

NIT. 891.180.084 - 2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A: 31 DE MAYO DE 2021

(Cifras en pesos colombianos sin decimales - \$ COP)

Código	CUENTAS	Período Actual 31-V-2021 \$	Código	CUENTAS	Período Actual 31-V-2021 \$
<b>ACTIVOS</b>			<b>PASIVOS</b>		
<b>CORRIENTE</b>		<b>\$ 71,444,870,157</b>	<b>CORRIENTE</b>		<b>\$ 17,471,193,747</b>
<b>11</b>	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>\$ 58,749,598,323</b>	<b>24</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 2,943,268,595</b>
1105	Caja	\$ 0	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$ 298,075,173
1110	Depositos en Instituciones Financieras	\$ 58,749,598,323	2407	Recursos a Favor de Terceros	\$ 908,103,259
1132	Efectivo de Uso Restringido	\$ 0	2424	Descuentos De Nomina	\$ 121,558,481
			2436	Retención en la Fuente	\$ 94,504,067
<b>12</b>	<b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	<b>\$ 3,812,563,707</b>	2440	Impuesto, Contribuciones y Tasas	\$ 0
1221	Inv. De admon de liquidez a vlr de mercado	\$ 3,812,563,707	2460	Crédito Judiciales	\$ 0
1223	Inv. De admon de liquidez Costo Amortizado	\$ 0	2490	Otras Cuentas Por Pagar	\$ 1,521,027,615
<b>13</b>	<b>Cuentas Por Cobrar</b>	<b>\$ 5,547,251,216</b>	<b>25</b>	<b>Beneficios a Los Empleados</b>	<b>\$ 2,253,936,047</b>
1305	Ingresos No Tributarios	\$ 372,733,491	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$ 2,050,316,482
1317	Prestación de Servicios	\$ 4,722,230,071	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones	\$ 203,619,565
1337	Transferencias Por Cobrar	\$ 0			
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 473,633,573	<b>29</b>	<b>Otros Pasivos</b>	<b>\$ 12,273,989,104</b>
1385	Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudo	\$ 344,323,306	2902	Otros Pasivos	\$ 56,982,885
1386	Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar	-\$ 365,669,226	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado	\$ 12,217,006,219
<b>19</b>	<b>Otros Activos</b>	<b>\$ 3,335,456,911</b>	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 20,412,877,843</b>
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$ 0			
1906	Avances Y Acticipo Entregados	\$ 3,335,456,911	<b>23</b>	<b>Prestamos Por Pagar</b>	<b>\$ 10,520,940,500</b>
			2314	Financiamiento interno de largo plazo	\$ 10,520,940,500
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 160,933,297,635</b>			
<b>12</b>	<b>Inversiones</b>	<b>\$ 274,721,666</b>	<b>25</b>	<b>Beneficios a los Empleados</b>	<b>\$ 0</b>
1224	Inversiones de Admon de Liquidez al Costo	\$ 274,721,666	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$ 0

<b>16</b>	<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 160,092,625,943</b>
1605	Terrenos	\$ 46,699,943,575
1615	Construcciones en Curso	\$ 2,624,865,117
1635	Bienes Muebles en Bodega	\$ 391,097,930
1637	Propiedad Planta Y Equipo No explotado	\$ 1,477,251,800
1640	Edificaciones	\$ 86,722,202,052
1650	Redes, Líneas y Cables	\$ 244,525,634
1655	Maquinaria y Equipo	\$ 3,738,146,557
1660	Equipo Médico y Científico	\$ 8,548,710,314
1665	Muebles, Enseres y Eq. de Oficina	\$ 4,535,301,712
1670	Eq. de Comunicación y Computación	\$ 13,007,563,935
1675	Eq. de Transporte, Tracción y Elevac.	\$ 870,400,821
1680	Eq. de Comedor, Cocina y Despensa	\$ 174,857,790
1681	Bienes Arte y Cultura	\$ 775,001,000
1685	Depreciación Acumulada (Cr)	-\$ 9,717,242,293

<b>19</b>	<b>Otros Activos</b>	<b>\$ 565,950,026</b>
1909	Depositos Entregados En Garantía	\$ 345,612,792
1970	Activos Intangibles	\$ 2,053,686,214
1975	Amortización Acumulada	-\$ 1,833,348,980

**TOTAL ACTIVOS =====>** **\$ 232,378,167,792**

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS** **\$ 0**

81	Derechos Contingentes	\$ 4,228,346,914
83	Deudoras de Control	\$ 11,809,496,114
89	Deudoras por Contra (Cr)	-\$ 16,037,843,028

<b>27</b>	<b>Provisiones</b>	<b>\$ 5,792,196,114</b>
2701	Litigios y Demandas	\$ 5,790,960,957
2790	Mecanismos alternativos de solución de confli	\$ 1,235,157

<b>29</b>	<b>Otros Pasivos</b>	<b>\$ 4,099,741,230</b>
2901	Avances y anticipo Recibidos	\$ 4,021,444,859
2990	Otros Pasivos Diferidos	\$ 78,296,370

**TOTAL PASIVOS =====>** **\$ 37,884,071,590**

**PATRIMONIO**

<b>31</b>	<b>Patrimonio Institucional</b>	<b>\$ 194,494,096,202</b>
3105	Capital Fiscal	\$ 122,083,405,704
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 70,254,758,003
3110	Resultados del Presente Ejercicio	\$ 2,350,856,889
3146	Ganancias o Perdidas en Inversiones de Adm	\$ 52,072,163
3151	Ganancia - perdida Benef. Empleados	-\$ 246,996,557

**TOTAL PATRIMONIO ===>** **\$ 194,494,096,202**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO ===>** **\$ 232,378,167,792**

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS** **\$ 0**

91	Responsabilidades Contingentes	\$ 48,312,910,121
93	Acreedoras de Control	\$ 601,481,729
99	Acreedoras por Contra (Db)	-\$ 48,914,391,850

Los suscritos EDUARDO PASTRANA BONILLA, Representante Legal - Rector (E) y CARLOS ALBERTO ALVAREZ ORTIZ, Profesional Especializado con funciones de Contador Público, certifican que los saldos del Estado DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Universidad Surcolombiana, con corte a 31 de mayo del 2021, que son tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema de información financiera y que estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de Gobierno adoptado mediante la Resolución No. 533 de octubre 8 de 2015 y sus respectivas modificatorias, expedida por la UAE - Contaduría General de la Nación.-

**EDUARDO PASTRANA BONILLA**

Representante Legal - Rector (E)

**CARLOS ALBERTO ALVAREZ ORTIZ**

Profesional Especializado con funciones de

Contador Público

T.P. No. 31674 - T

**Vo. Bo. DIANA PATRICIA PEREZ CASTAÑEDA**

Jefe Oficina Financiera y de Recursos Físicos (E)

Código	CUENTAS	Periodo Actual 31-V-2021 \$	Periodo Anterior 31-V-2020 \$	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)	Código	CUENTAS	Periodo Actual 31-V-2021 \$	Periodo Anterior 31-V-2020 \$	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)	
	<b>ACTIVOS</b>						<b>PASIVOS</b>					
	<b>CORRIENTE</b>	<b>\$ 71,444,870,157</b>	<b>\$ 72,504,696,516</b>	<b>-\$ 1,059,826,360</b>	<b>-1.46%</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>\$ 17,471,193,747</b>	<b>\$ 15,870,597,254</b>	<b>\$ 1,600,596,493</b>	<b>10.09%</b>	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 58,749,598,323	\$ 48,454,090,100	\$ 10,295,508,223	21.25%	24	Cuentas por Pagar	\$ 2,943,268,595	\$ 3,077,689,512	-\$ 134,420,916	-4.37%	
1105	Caja	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nales.	\$ 298,075,173	\$ 83,965,437	\$ 214,109,736	255.00%	
1110	Depositos en Instituciones Financieras	\$ 58,749,598,323	\$ 48,454,090,100	\$ 10,295,508,223	21.25%	2407	Recursos a Favor de Terceros	\$ 908,103,259	\$ 647,722,637	\$ 260,380,622	40.20%	
1132	Efectivo de Uso Restringido	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%	2424	Descuentos de Nomina	\$ 121,558,481	\$ 595,735,108	-\$ 474,176,627	-79.60%	
	<b>12 Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	<b>\$ 3,812,563,707</b>	<b>\$ 18,992,251,500</b>	<b>-\$ 15,179,687,793</b>	<b>-79.93%</b>	2436	Retención en la Fuente	\$ 94,504,067	\$ 140,591,294	-\$ 46,087,227	-32.78%	
1221	Inv. De admn de liquidez a vir de mercado	\$ 3,812,563,707	\$ 18,415,503,955	-\$ 14,602,940,248	-79.30%	2440	Impuesto, Contribuciones y Tasas	\$ 0	\$ 200	-\$ 200	-100%	
1223	Inv. De admn de liquidez Costo Amortizado	\$ 0	\$ 576,747,545	-\$ 576,747,545	-100.00%	2460	Crédito Judiciales	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%	
	<b>13 Cuentas Por Cobrar</b>	<b>\$ 5,547,251,216</b>	<b>\$ 4,310,251,747</b>	<b>\$ 1,236,999,469</b>	<b>28.70%</b>	2490	Otras Cuentas Por Pagar	\$ 1,521,027,615	\$ 1,609,674,835	-\$ 88,647,220	-5.51%	
1311	Ingresos No Tributarios	\$ 372,733,491	\$ 1,816,678,144	-\$ 1,443,944,653	-79.48%		<b>25 Beneficios a Los Empleados</b>	<b>\$ 2,253,936,047</b>	<b>\$ 3,545,146,858</b>	<b>-\$ 1,291,210,811</b>	<b>-36.42%</b>	
1317	Prestación de Servicios	\$ 4,722,230,071	\$ 1,847,432,235	\$ 2,874,797,836	155.61%	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$ 2,050,316,482	\$ 3,319,160,056	-\$ 1,268,843,574	-38.23%	
1337	Transferencias Por Cobrar	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones	\$ 203,619,565	\$ 225,986,802	-\$ 22,367,237	-9.90%	
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 473,633,573	\$ 670,228,415	-\$ 196,594,841	-29.33%		<b>29 Otros Pasivos</b>	<b>\$ 12,273,989,104</b>	<b>\$ 9,247,760,885</b>	<b>\$ 3,026,228,220</b>	<b>32.72%</b>	
1385	Cuentas Por Cobrar Difícil Recauda	\$ 344,323,306	\$ 343,830,192	\$ 493,114	0.14%	2902	Otros Pasivos	\$ 56,982,885	\$ 60,833,630	-\$ 3,850,745	-6.33%	
1386	Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar	-\$ 365,669,226	-\$ 367,917,239	\$ 2,248,013	-0.61%	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado	\$ 12,217,006,219	\$ 9,186,927,255	\$ 3,030,078,965	32.98%	
	<b>19 Otros Activos</b>	<b>\$ 3,335,456,911</b>	<b>\$ 748,103,170</b>	<b>\$ 2,587,353,741</b>	<b>345.86%</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 20,412,877,843</b>	<b>\$ 18,863,198,405</b>	<b>\$ 1,549,679,438</b>	<b>8.22%</b>	
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$ 0	\$ 41,002,078	-\$ 41,002,078	-100.00%		<b>23 Prestamos por Pagar</b>	<b>\$ 10,520,940,500</b>	<b>\$ 10,661,686,291</b>	<b>-\$ 140,745,791</b>	<b>-1.32%</b>	
1906	Avances Y Actipco Entregados	\$ 3,335,456,911	\$ 707,101,092	\$ 2,628,355,819	371.71%	2314	Financiamiento interno a largo plazo	\$ 10,520,940,500	\$ 10,661,686,291	-\$ 140,745,791	-1.32%	
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 160,933,297,635</b>	<b>\$ 114,014,064,021</b>	<b>\$ 46,919,233,614</b>	<b>41.15%</b>		<b>25 Beneficios a Los Empleados</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>0.00%</b>	
	<b>12 Inversiones</b>	<b>\$ 274,721,666</b>	<b>\$ 372,446,088</b>	<b>-\$ 97,724,422</b>	<b>-26.24%</b>		2512	Beneficios a Los Empleados a Largo Plazo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%
1224	Inversiones de Admon de Liquidez al Costo	\$ 274,721,666	\$ 372,446,088	-\$ 97,724,422	-26.24%		<b>27 Provisiones</b>	<b>\$ 5,792,196,114</b>	<b>\$ 3,704,739,293</b>	<b>\$ 2,087,456,820</b>	<b>56.35%</b>	
	<b>16 Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 160,092,625,943</b>	<b>\$ 112,912,347,013</b>	<b>\$ 47,180,278,931</b>	<b>41.78%</b>	2701	Litigios y Demandas	\$ 5,792,196,114	\$ 3,704,739,293	\$ 2,087,456,820	56.35%	
1605	Terrenos	\$ 46,699,943,575	\$ 39,434,761,500	\$ 7,265,182,075	18.42%		<b>29 Otros Pasivos</b>	<b>\$ 4,099,741,230</b>	<b>\$ 4,496,772,821</b>	<b>-\$ 397,031,592</b>	<b>-8.83%</b>	
1615	Construcciones en Curso	\$ 2,624,865,117	\$ 399,332,617	\$ 2,225,532,500	557.31%	2901	Avances y anticipo Recibidos	\$ 4,021,444,859	\$ 4,418,476,451	-\$ 397,031,592	-8.99%	
1635	Bienes Muebles en Bodega	\$ 391,097,930	\$ 1,083,416,361	-\$ 692,318,432	-63.90%	2990	Otros Pasivos Diferidos	\$ 78,296,370	\$ 78,296,370	\$ 0	0.00%	
1637	Propiedad Planta Y Equipo No explotado	\$ 1,477,251,800	\$ 1,477,251,800	\$ 0	0.00%		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 37,884,071,590</b>	<b>\$ 34,733,795,660</b>	<b>\$ 3,150,275,930</b>	<b>9.07%</b>	
1640	Edificaciones	\$ 86,722,202,052	\$ 49,037,091,840	\$ 37,685,110,212	76.85%		<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 194,494,096,202</b>	<b>\$ 151,784,964,878</b>	<b>\$ 42,709,131,324</b>	<b>28.14%</b>	
1650	Redes, Líneas y Cables	\$ 244,525,634	\$ 244,525,634	\$ 0	0.00%	3105	Capital Fiscal	\$ 122,083,405,704	\$ 77,644,063,866	\$ 44,439,341,838	57.23%	
1655	Maquinaria y Equipo	\$ 3,738,148,557	\$ 3,571,907,164	\$ 166,239,393	4.65%	3109	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 70,254,758,003	\$ 69,232,753,521	\$ 1,022,004,481	1.48%	
1660	Equipo Médico y Científico	\$ 8,548,710,314	\$ 7,484,814,074	\$ 1,063,896,240	14.21%	3110	Resultado del Presente Ejercicio	\$ 2,350,856,889	\$ 5,082,062,129	-\$ 2,731,205,240	-53.74%	
1665	Muebles, Enseres y Eq. de Oficina	\$ 4,535,301,712	\$ 4,152,953,969	\$ 382,347,743	9.21%	3146	Ganancia - perdida en Invers. X Admon	\$ 52,072,163	\$ 52,072,163	\$ 0	0.00%	
1670	Eq. de Comunicación y Computación	\$ 13,007,563,935	\$ 10,744,313,613	\$ 2,263,250,323	21.06%	3151	Ganancia - perdida Benef. Empleados	-\$ 246,996,557	-\$ 225,986,802	-\$ 21,009,755	9.30%	
1675	Eq. de Transporte, Tracción y Elevac	\$ 870,400,821	\$ 873,792,978	-\$ 3,392,157	-0.39%							
1680	Eq. de Comedor, Cocina y Despensa	\$ 174,857,790	\$ 166,346,891	\$ 8,510,899	5.12%							
1681	Bienes Arte y Cultura	\$ 775,001,000	\$ 716,114,390	\$ 58,886,610	8.22%							
1685	Depreciación Acumulada (Cr)	-\$ 9,717,242,293	-\$ 6,474,275,818	-\$ 3,242,966,475	50.09%							

19 Otros Activos	\$ 565,950,026	\$ 729,270,921	-\$ 163,320,894	-22.40%
1909 Depositos Entregados En Garantía	\$ 345,612,792	\$ 345,612,792	\$ 0	0.00%
1970 Activos Intangibles	\$ 2,053,686,214	\$ 2,041,186,214	\$ 12,500,000	0.61%
1975 Amortizacion Acumulada	-\$ 1,833,348,980	-\$ 1,657,528,086	-\$ 175,820,894	10.61%

<b>TOTAL ACTIVOS =====&gt;</b>	<b>\$ 232,378,167,792</b>	<b>\$ 186,518,760,537</b>	<b>\$ 45,859,407,255</b>	<b>24.59%</b>
--------------------------------	---------------------------	---------------------------	--------------------------	---------------

**TOTAL PATRIMONIO ===>**

<b>\$ 194,494,096,202</b>	<b>\$ 151,784,964,878</b>	<b>\$ 42,709,131,324</b>	<b>28.14%</b>
---------------------------	---------------------------	--------------------------	---------------

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO ===>**

<b>\$ 232,378,167,792</b>	<b>\$ 186,518,760,537</b>	<b>\$ 45,859,407,255</b>	<b>24.59%</b>
---------------------------	---------------------------	--------------------------	---------------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%
81 Derechos Contingentes	\$ 4,228,346,914	\$ 4,228,346,914	\$ 0	0.00%
83 Deudoras de Control	\$ 11,809,498,114	\$ 8,762,739,877	\$ 3,046,756,237	34.77%
89 Deudoras por Contra (Cr)	-\$ 16,037,843,028	-\$ 12,991,086,791	-\$ 3,046,756,237	23.45%

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%
91 Responsabilidades Contingentes	\$ 48,312,910,121	\$ 39,551,680,577	\$ 8,761,229,544	22.15%
93 Acreedoras de Control	\$ 601,481,729	\$ 1,613,274,231	-\$ 1,011,792,502	-62.72%
99 Acreedoras por Contra (Db)	-\$ 48,914,391,850	-\$ 41,164,954,808	-\$ 7,749,437,042	18.83%

Los suscritos EDUARDO PASTRANA BONILLA, Representante Legal - Rector ( E ) y CARLOS ALBERTO ALVAREZ ORTIZ, Profesional Especializados con funciones de Contador Público, certifican que los saldos del ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Universidad Surcolombiana con corte al 31 de mayo de 2021 y 2020, que son tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema administrativo y financiero LINUX y que estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante la Resolución No. 533 de Octubre 8 de 2015 y sus respectiva modificatorias de la UAE - Contaduría General de la Nación.

  
EDUARDO PASTRANA BONILLA

Representante Legal - Rector ( E )

  
Vo. Bo. DIANA PATRÍCIA PEREZ  
CASTAÑEDA

Jefe Oficina Financiera y de Recursos Físicos ( E )

  
CARLOS ALBERTO ALVAREZ ORTIZ

Profesional Especializado con funciones de  
CONTADOR PUBLICO  
TP No. 31674 - T



UNIVERSIDAD  
**SURCOLOMBIANA**

NIT. 891.180.084 - 2

**ESTADO DE RESULTADOS**

Del: 1 de Enero Al: 31 de Mayo de 2021

Pag. No. 1 de: 2

(Cifras expresadas en pesos colombianos sin decimales - \$ COP)

Código	Concepto	Nota	Período Actual \$
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>\$ 44,423,750,039</b>
41	Ingresos Fiscales	(16)	<b>\$ 3,580,202,160</b>
4105	No tributarios		\$ 3,580,202,160
43	Venta de Servicios	(17)	<b>\$ 5,466,885,641</b>
4305	Servicios Educativos		\$ 9,731,477,860
4360	Servicios De Documentos e Identificación		\$ 24,843
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		-\$ 4,264,617,062
44	Transferencias	(18)	<b>\$ 35,376,662,239</b>
4413	Sistema General de Regalias		\$ 0
4428	Otras Transferencias		\$ 35,376,662,239
4430	Subvenciones		\$ 0
<b>COSTOS DE TRANSFORMACION</b>			<b>\$ 28,594,841,604</b>
63	Costo de Venta - Servicios Educativos	(19)	<b>\$ 28,594,841,604</b>
630508	Educación Formal Superior - Pregrado		\$ 24,458,684,073
630509	Educación Formal Superior - Postgrado		\$ 1,404,600,378
630512	Educación Para el Trabajo y Desarrollo Humano		\$ 484,809,683
630516	Educación Formal - Investigación		\$ 44,723,709
630550	Servicios Conexos a la Educación		\$ 2,202,023,761
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>\$ 14,233,962,157</b>
51	De Administración	(21)	<b>\$ 12,457,016,497</b>
5101	Sueldos y salarios		\$ 3,960,115,688
5102	Contribuciones Imputadas		\$ 94,308,624
5103	Contribuciones Efectivas		\$ 1,120,629,100
5104	Aportes sobre la Nómina		\$ 140,451,100
5107	Prestaciones Sociales		\$ 1,497,181,910
5108	Gastos de Personal Diversos		\$ 330,534,485
5111	Generales		\$ 5,259,907,250
5120	Impuesto, Contribuciones y Tasas		\$ 53,888,340

<b>53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>(22)</b>	<b>\$ 1,776,945,660</b>
5347 Deterioro de Cuentas Por Cobrar		\$ 0
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo		\$ 1,532,125,103
5366 Amortización de Activos Intangibles		\$ 16,444,815
5368 Provision Litigios Y Demandas		\$ 227,140,585
5373 Provisiones Diversas		\$ 1,235,157
<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL ==&gt;</b>		<b>\$ 1,594,946,278</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 762,312,693</b>
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>(23)</b>	<b>\$ 762,312,693</b>
4802 Financieros		\$ 185,683,061
4806 Ajuste Por Diferencia En Cambio		\$ 0
4808 Ingresos Diversos		\$ 572,333,940
4830 Reversiones de las Perdidas por Deterioro		\$ 4,295,692
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 6,402,083</b>
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>(25)</b>	<b>\$ 6,402,083</b>
5804 Financieros - Prestamos		\$ 0
5890 Gastos Diversos		\$ 6,402,083
5893 Devolucion y Descuentos Ingresos Fiscales		\$ 0
5895 Devolucion, Rebajas y Dctos Vtas de Servicios		\$ 0
<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) NO OPERACIONAL ==&gt;</b>		<b>\$ 755,910,611</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO ==&gt;</b>		<b>\$ 2,350,856,889</b>

Los suscritos EDUARDO PASTRANA BONILLA, Representante Legal - Rector ( E ) y CARLOS ALBERTO ALVAREZ ORTIZ, Profesional Especializado con funciones de Contador Público de la Universidad Surcolombiana, certificamos que los saldos del Estado de Resultados Individual, revelan los hechos, transacciones y operaciones por el periodo comprendido del: 1 de enero al 31 de mayo de 2.021, y que estos son tomados fielmente de los libros de contabilidad, generados por el sistema administrativo y financiero LINIX, y que estos se elaboran de conforme a lo señalado en el Marco Técnico Normativo Contable para entidades de Gobierno, normatividad emitida por la UAE - Contaduría General de la Nación - C.G.N., - Resolución No. 533 del 2015 y sus modificatorias.

  
**EDUARDO PASTRANA BONILLA**  
 Representante Legal - Rector ( E )

  
**CARLOS ALBERTO ALVAREZ ORTIZ**  
 Profesional Especializado con funciones de  
 Contador Público  
 T.P. No. 31.674 - T

  
**Vo.Bo. DIANA PATRICIA PEREZ CASTAÑEDA**  
 Jefe Oficina Financiera y de Recursos Fisicos ( E )



## ESTADO DE RESULTADOS - COMPARATIVO

DEL: 1° de Enero AL: 31 de Mayo

(Cifras expresadas en pesos Colombianos sin decimales - \$ COP)

Código	CUENTA CONTABLE	Período Actual 31-V-2021 \$	Período Anterior 31-V-2020 \$	Variación Absoluta \$	Variación Relativa %
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 44,423,750,039</b>	<b>\$ 43,147,218,172</b>	<b>\$ 1,276,531,868</b>	<b>2.96%</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>\$ 3,580,202,160</b>	<b>\$ 3,032,687,449</b>	<b>\$ 547,514,711</b>	<b>18.05%</b>
4110	No tributarios	\$ 3,580,202,160	\$ 3,032,687,449	\$ 547,514,711	18.05%
<b>43</b>	<b>Venta de Servicios</b>	<b>\$ 5,466,885,641</b>	<b>\$ 5,836,962,160</b>	<b>-\$ 370,076,519</b>	<b>-\$ 0.06</b>
4305	Servicios Educativos	\$ 9,731,477,860	\$ 7,086,891,111	\$ 2,644,586,749	37.32%
4360	Servicios De Documentos e Identificación	\$ 24,843	\$ 24,843	\$ 0	0.00%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	-\$ 4,264,617,062	-\$ 1,249,953,794	-\$ 3,014,663,268	241.18%
<b>44</b>	<b>Transferencias</b>	<b>\$ 35,376,662,239</b>	<b>\$ 34,277,568,563</b>	<b>\$ 1,099,093,676</b>	<b>3.21%</b>
4428	Otras Transferencias	\$ 35,376,662,239	\$ 34,277,568,563	\$ 1,099,093,676	3.21%
<b>COSTOS DE TRANSFORMACION</b>		<b>\$ 28,594,841,604</b>	<b>\$ 26,420,830,944</b>	<b>\$ 2,174,010,660</b>	<b>8.23%</b>
<b>63</b>	<b>Costo de Venta - Servicios Educativos</b>	<b>\$ 28,594,841,604</b>	<b>\$ 26,420,830,944</b>	<b>\$ 2,174,010,660</b>	<b>8.23%</b>
630508	Educación Formal Superior - Pregrado	\$ 24,458,684,073	\$ 22,970,101,289	\$ 1,488,582,784	6.48%
630509	Educación Formal Superior - Postgrado	\$ 1,404,600,378	\$ 1,416,719,197	-\$ 12,118,819	-0.86%
630512	Educación Para el Desarrollo y el trabajo Humano	\$ 484,809,683	\$ 352,714,774	\$ 132,094,909	37.45%
630516	Educación Formal - Investigación	\$ 44,723,709	\$ 29,620,489	\$ 15,103,220	50.99%
630550	Servicios Conexos a la Educación	\$ 2,202,023,761	\$ 1,651,675,195	\$ 550,348,566	33.32%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 14,233,962,157</b>	<b>\$ 13,225,909,808</b>	<b>\$ 368,093,466</b>	<b>2.76%</b>
<b>51</b>	<b>De Administración</b>	<b>\$ 12,457,016,497</b>	<b>\$ 12,088,580,908</b>	<b>\$ 368,435,589</b>	<b>3.05%</b>
5101	Sueldos y salarios	\$ 3,960,115,688	\$ 4,044,497,482	-\$ 84,381,794	-2.09%
5102	Contribuciones Imputadas	\$ 94,308,624	\$ 229,954,982	-\$ 135,646,358	-58.99%
5103	Contribuciones Efectivas	\$ 1,120,629,100	\$ 1,049,093,500	\$ 71,535,600	6.82%
5104	Aportes sobre la Nómina	\$ 140,451,100	\$ 142,934,400	-\$ 2,483,300	-1.74%
5107	Prestaciones Sociales	\$ 1,497,181,910	\$ 1,332,135,133	\$ 165,046,777	12.39%
5108	Gastos de Personal Diversos	\$ 330,534,485	\$ 4,049,878,166	-\$ 3,719,343,681	-91.84%
5111	Generales	\$ 5,259,907,250	\$ 1,182,856,782	\$ 4,077,050,468	344.68%
5120	Impuesto, Contribuciones y Tasas	\$ 53,888,340	\$ 57,230,463	-\$ 3,342,123	-5.84%

<b>53</b>	<b>Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>\$ 1,776,945,660</b>	<b>\$ 1,137,328,900</b>	<b>\$ 639,616,761</b>	<b>56.24%</b>
5347	Deterioro de Cuentas Por Cobrar	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$ 1,532,125,103	\$ 1,080,314,971	\$ 451,810,133	41.82%
5366	Amortización de Activos Intangibles	\$ 16,444,815	\$ 20,245,411	-\$ 3,800,596	-18.77%
5368	Provision Litigios Y Demandas	\$ 227,140,585	\$ 36,768,518	\$ 190,372,067	517.76%
5373	Provisiones Diversas	\$ 1,235,157	\$ 0	\$ 1,235,157	100.00%

<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL ===&gt;</b>	<b>\$ 1,594,946,278</b>	<b>\$ 3,500,477,420</b>	<b>-\$ 1,905,531,142</b>	<b>-54.44%</b>
--	-------------------------	-------------------------	--------------------------	----------------

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 762,312,693</b>	<b>\$ 1,747,200,627</b>	<b>-\$ 984,887,933</b>	<b>-56.37%</b>
4802	Financieros	\$ 185,683,061	\$ 458,060,445	-\$ 272,377,384	-59.46%
4806	Ajuste Por Diferencia En Cambio	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%
4808	Ingresos Diversos	\$ 572,333,940	\$ 1,284,114,179	-\$ 711,780,239	-55.43%
4830	Reversiones de las Perdidas por Deterioro	\$ 4,295,692	\$ 5,026,003	-\$ 730,311	-14.53%

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 6,402,083</b>	<b>\$ 165,615,918</b>	<b>-\$ 159,213,836</b>	<b>-96.13%</b>
--------------------------------	---------------------	-----------------------	------------------------	----------------


<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 6,402,083</b>	<b>\$ 165,615,918</b>	<b>-\$ 159,213,836</b>	<b>-96.13%</b>
5804	Financieros	\$ 0	\$ 161,686,291	-\$ 161,686,291	-100.00%
5808	Gastos de Operación USCO	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%
5890	Gastos Diversos	\$ 6,402,083	\$ 3,929,627	\$ 2,472,455	62.92%
5893	Devolucion y Descuentos Ingresos Fiscales	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%
5895	Devolucion, Rebajas y Dctos Vtas de Servicios	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0.00%


<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) NO OPERACIONAL ==&gt;</b>	<b>\$ 755,910,611</b>	<b>\$ 1,581,584,708</b>	<b>-\$ 825,674,098</b>	<b>-52.21%</b>
--	-----------------------	-------------------------	------------------------	----------------

<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO ==&gt;</b>	<b>\$ 2,350,856,889</b>	<b>\$ 5,082,062,129</b>	<b>-\$ 2,731,205,240</b>	<b>-53.74%</b>
---	-------------------------	-------------------------	--------------------------	----------------

Los suscritos EDUARDO PASTRANA BONILLA, Representante Legal - Rector (E) y CARLOS ALBERTO ALVAREZ ORTIZ, Profesional Especializado con funciones de Contador Público de la Universidad Surcolombiana, certificamos que los saldos del Estado de Resultados Individual revelan los hechos, transacciones y operaciones por el periodo comprendido del: 1 de enero al: 31 de mayo de 2020 y 2021, y que estos son tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema administrativo y financiero LINIX, y que estos se elaboraron conforme a lo señalado en el Marco Técnico Normativo Contable para Entidades de Gobierno, normatividad emitida por UAE - Contaduría General de la Nación, que la contabilidad, se elaboro conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación - C.G.N., Entidades de Gobierno - Resolución No. 533 del 2015 y sus modificatorias.

  
**EDUARDO PASTRANA BONILLA**  
 Representante Legal - Rector (E)

  
**CARLOS ALBERTO ALVAREZ ORTIZ**  
 Profesional Especializado con funciones de  
 Contador Público  
 T. P. No. 31674 - T

  
**Vo. Bo. DIANA PATRICIA PEREZ CASTAÑEDA**  
 Jefe Oficina Financiera y de Recursos Fisicos (E)



UNIVERSIDAD  
SURCOLOMBIANA

Nit 891,180,084 - 2


**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**


Por el Periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Mayo de 2021  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos - sin decimales)

NOTA No.	Capital Fiscal	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultado del Presente Ejercicio	Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación	Ganancia - Perdida en Inversiones por Administración	Ganancia - Perdida Beneficio a los Empleados	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldo a: 01/04/2021</b>	\$ 122,083,405,704	\$ 70,231,077,269	\$ 11,672,418,629	\$ 0	\$ 52,072,163	-\$ 225,986,802	\$ 203,812,986,963
Ajustes en los activos fijos de la Institución	\$ -	-\$ 3,322,062	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 44,456,244	-\$ 47,778,306
Apropiación del Resultado del Periodo	\$ -	-\$ -	\$ 11,672,418,629	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 11,672,418,629
Utilidad del Ejercicio	\$ -	-\$ -	\$ 7,832,723,242	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,832,723,242
Variaciones por Impactos al nuevo marco normativo	\$ -	-\$ 58,306	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 58,306
Perdida por planes de beneficios a los Empleados	\$ -	-\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 23,446,489	-\$ 23,446,489
<b>Saldo a: 30/04/2021</b>	\$ 122,083,405,704	\$ 70,227,813,513	\$ 7,832,723,242	\$ 0	\$ 52,072,163	-\$ 246,996,557	\$ 199,949,018,065
Reclasificaciones del Periodo	\$ -	-\$ 8,281	-\$ 7,832,723,242	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 7,832,731,523
Apropiación del Resultado del Periodo	\$ -	-\$ 26,952,771	\$ 2,350,856,889	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,377,809,660
Superavit del Presente Ejercicio	\$ -	-\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
Variaciones por Impactos al nuevo marco normativo	\$ -	-\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
Perdida por planes de beneficios a los Empleados	\$ -	-\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
<b>Saldo a: 31/05/2021</b>	\$ 122,083,405,704	\$ 70,254,758,003	\$ 2,350,856,889	\$ 0	\$ 52,072,163	-\$ 246,996,557	\$ 194,494,096,202

Los suscritos EDUARDO PASTRANA BONILLA Representante Legal - Rector (E) y CARLOS ALBERTO ALVAREZ ORTIZ, Profesional Especializado con funciones de Contador Público de la Universidad Surcolombiana, certificamos que los saldos del Estado de Cambios en el Patrimonio, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Universidad Surcolombiana, con corte al 31 de mayo de 2021, que son tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Administrativo y Financiero LINIX y que estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante la Resolución No. 533 y sus respectivas modificaciones, de la UAE - Contaduría General de la Nación - C.G.N.

  
EDUARDO PASTRANA BONILLA  
Representante Legal - Rector (E)

  
CARLOS ALBERTO ALVAREZ ORTIZ  
Profesional Especializado con funciones de  
Contador Público  
T.P. No. 31674 - T

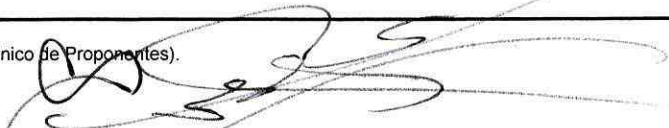
  
Vo. Bo. DIANA PATRICIA PEREZ CASTANEDA  
Jefe Oficina Financiera y de Recursos Fisicos (E)



INDICADOR	FORMULA	RESULTADO 2021	RESULTADO 2020	DESCRIPCION E INTERPRETACION
<b>Indice de Liquidez</b>	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	4.09	4.57	Determina la capacidad que tiene la Universidad, para atender sus obligaciones de corto plazo. En la vigencia por cada peso adeudado, se disponen de \$4,09 para pagar las obligaciones exigibles en el corto plazo.
<b>Endeudamiento</b>	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$	16.30%	18.62%	Determina el grado de endeudamiento en la estructura de financiación de la Universidad. A Mayo 31 de 2021, el 16.30% del total de los activos estan respaldados por los recursos de sus acreedores.
<b>Capital de Trabajo</b>	$\frac{\text{Activos Corrientes (-)}}{\text{Pasivos Corrientes}}$	\$ 53,973,676,410	\$ 56,634,099,262	Este indicador representa la liquidez operativa de la Universidad. Mayo 31 de 2021, se disponen de \$53.973, millones de pesos después de atender los compromisos de corto plazo.
<b>Rentabilidad del Patrimonio</b>	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Patrimonio}}$	0.82%	1.88%	Determina la capacidad de generación de Utilidad Operacional por cada peso invertido en el patrimonio. Es decir, el patrimonio de la Universidad durante la vigencia 2021, genero una rentabilidad del 0.82%
<b>Rentabilidad del Activo</b>	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Activo Total}}$	0.69%	1.88%	Determina la capacidad de generación de Utilidad Operacional por cada peso invertido en el Activo. Es decir, los Activos de la Universidad, durante la vigencia 2021, generaron una rentabilidad equivalente al 0.69%, incidiendo en una disminución en la rentabilidad.
<b>Margen Bruto (*)</b>	$\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	35.63%	38.77%	Este indicador es el resultado de tomar los Ingresos obtenidos en un periodo y restarle los costos incurridos en la operación para generar dichos ingresos de ahí que se les denomine COSTOS OPERATIVOS. Este resultado se divide por los ingresos del periodo y se obtiene el Margen Bruto. La Universidad invierte el 35.63% de sus ingresos operacionales en actividades misionales.
<b>Margen Operacional (*)</b>	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	3.59%	8.11%	Este indicador es el resultado de tomar los ingresos obtenidos en un periodo y restarle los costos y gastos incurridos en la operación para generar dichos ingresos de ahí que se les denomine costos y gastos operativos. Este resultado se divide por los ingresos del periodo y se obtiene el margen operativo. El resultado nos indica que la Universidad, invierte el 3.59% de sus ingresos operacionales en actividades de operación y admón.
<b>Margen Neto (*)</b>	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	5.29%	11.78%	El Margen Neto, es un indicador que se determina dividiendo el excedente o deficit del presente ejercicio entre el total de los ingresos operacionales generados durante el mismo periodo, presentando un resultado equivalente al 5.29%

(\*) Los indicadores organizacionales se calcularon según el RUP (Registro Unico de Proponentes).

  
EDUARDO PASTRANA BONILLA  
Representante Legal - Rector ( E )

  
CARLOS ALBERTO ALVAREZ ORTIZ  
Profesional Especializado con funciones de  
Contador Público  
T.P. No. 31674 - T

  
Vo. Bo. DIANA PATRICIA PEREZ CASTANEDA  
Jefe Oficina Financiera y de Recursos Fisicos ( E )