



UNIVERSIDAD
SURCOLOMBIANA
NIT: 891180084-2

ACREDITADA DE
ALTA CALIDAD
Resolución 11233 / 2018 - MEN

A 30 DE SEPTIEMBRE DE

**ESTADOS
FINANCIEROS**

2022

**UNIVERSIDAD
SURCOLOMBIANA**

**UNIDAD DE
CONTABILIDAD**

📍 Sede Central / Av. Pastrana Borrero - Cra. 1
📍 Sede Administrativa / Cra. 5 No. 23 - 40
🌐 www.usco.edu.co / Neiva - Huila

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





ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

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

| Código | CUENTAS | Período Actual 30-IX-2022 \$ | Código | CUENTAS | Período Actual 30-IX-2022 \$ |
|------------------|--|------------------------------------|---------------------|--|------------------------------------|
| ACTIVOS | | | PASIVOS | | |
| CORRIENTE | | \$ 85.081.584.752 | CORRIENTE | | \$ 25.817.599.918 |
| 11 | Efectivo y Equivalente al Efectivo | \$ 51.300.185.804 | 24 | Cuentas por Pagar | \$ 4.803.998.018 |
| 1105 | Caja | \$ 0 | 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | \$ 1.522.119.001 |
| 1110 | Depositos en Instituciones Financieras | \$ 51.300.185.804 | 2407 | Recursos a Favor de Terceros | \$ 781.977.510 |
| 1132 | Efectivo de Uso Restringido | \$ 0 | 2424 | Descuentos De Nomina | \$ 733.483.865 |
| | | | 2436 | Retención en la Fuente | \$ 129.143.181 |
| 12 | Inversiones e Instrumentos Derivados | \$ 25.736.062.591 | 2440 | Impuesto, Contribuciones y Tasas | \$ 80.812.812 |
| 1221 | Inv. De admon de liquidez a vir de mercado | \$ 18.557.720.846 | 2460 | Crédito Judiciales | \$ 147.521.562 |
| 1223 | Inv. De admon de liquidez Costo Amortizado | \$ 7.178.341.745 | 2490 | Otras Cuentas Por Pagar | \$ 1.408.940.087 |
| | | | | | |
| 13 | Cuentas Por Cobrar | \$ 5.450.518.347 | 25 | Beneficios a Los Empleados | \$ 3.604.326.377 |
| 1305 | Ingresos No Tributarios | \$ 161.129.175 | 2511 | Beneficios a los Empleados a Corto Plazo | \$ 3.426.895.859 |
| 1317 | Prestación de Servicios | \$ 4.822.439.848 | 2514 | Beneficios Posempleo - Pensiones | \$ 177.430.518 |
| 1337 | Transferencias Por Cobrar | \$ 7.531.612 | | | |
| 1384 | Otras Cuentas Por Cobrar | \$ 469.825.262 | 29 | Otros Pasivos | \$ 17.409.275.523 |
| 1385 | Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudo | \$ 331.060.204 | 2902 | Otros Pasivos | \$ 53.100.465 |
| 1386 | Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar | -\$ 341.467.754 | 2910 | Ingresos Recibidos Por Anticipado | \$ 17.356.175.058 |
| | | | | | |
| 19 | Otros Activos | \$ 2.594.818.010 | NO CORRIENTE | | \$ 22.526.065.727 |
| 1905 | Bienes y Servicios Pagados por Anticipado | \$ 0 | | | |
| 1906 | Avances Y Acticipo Entregados | \$ 2.594.818.010 | 23 | Prestamos Por Pagar | \$ 9.965.328.632 |
| | | | 2314 | Financiamiento interno de largo plazo | \$ 9.965.328.632 |
| | | | | | |
| | NO CORRIENTE | \$ 167.422.251.422 | | | |
| | | | | | |
| | Inversiones | \$ 277.721.666 | 25 | Beneficios a los Empleados | \$ 0 |
| | Inversiones de Admon de Liquidez al Costo | \$ 277.721.666 | 2512 | Beneficios a los Empleados a Largo Plazo | \$ 0 |



Sede Central / Av. Pastrana Borrero - Cra. 1
Sede Administrativa / Cra. 5 No. 23 - 40
www.usco.edu.co / Neiva - Huila
PBX: 875 4753
PBX: 875 3686
Línea Gratuita Nacional: 018000 968722

| | | |
|-----------|--|---------------------------|
| 16 | Propiedades, Planta y Equipo | \$ 166.375.376.970 |
| 1605 | Terrenos | \$ 46.699.943.575 |
| 1615 | Construcciones en Curso | \$ 11.388.296.611 |
| 1635 | Bienes Muebles en Bodega | \$ 96.262.983 |
| 1637 | Propiedad Planta Y Equipo No explotado | \$ 1.477.251.800 |
| 1640 | Edificaciones | \$ 87.107.306.201 |
| 1650 | Redes, Líneas y Cables | \$ 244.525.634 |
| | | \$ 0 |
| 1655 | Maquinaria y Equipo | \$ 3.762.673.406 |
| 1660 | Equipo Médico y Científico | \$ 10.919.991.382 |
| 1665 | Muebles, Enseres y Eq. de Oficina | \$ 4.494.016.365 |
| 1670 | Eq. de Comunicación y Computación | \$ 12.874.323.064 |
| 1675 | Eq. de Transporte, Tracción y Elevac. | \$ 870.400.821 |
| 1680 | Eq. de Comedor, Cocina y Despensa | \$ 181.130.842 |
| 1681 | Bienes Arte y Cultura | \$ 802.157.480 |
| 1685 | Depreciación Acumulada (Cr) | -\$ 14.542.903.194 |

| | | |
|-----------|----------------------------------|-----------------------|
| 19 | Otros Activos | \$ 769.152.786 |
| 1909 | Depositos Entregados En Garantia | \$ 635.612.792 |
| 1970 | Activos Intangibles | \$ 2.042.426.977 |
| 1975 | Amortizacion Acumulada | -\$ 1.908.886.983 |

TOTAL ACTIVOS =====> **\$ 252.503.836.174**

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS **\$ 0**

| | | |
|----|--------------------------|--------------------|
| 81 | Derechos Contingentes | \$ 4.106.913.194 |
| 83 | Deudoras de Control | \$ 12.911.389.294 |
| 89 | Deudoras por Contra (Cr) | -\$ 17.018.302.488 |

| | | |
|-----------|---|-------------------------|
| 27 | Provisiones | \$ 7.354.357.138 |
| 2701 | Litigios y Demandas | \$ 7.354.357.138 |
| 2790 | Mecanismos alternativos de solución de confli | \$ 0 |

| | | |
|-----------|------------------------------|-------------------------|
| 29 | Otros Pasivos | \$ 5.206.379.956 |
| 2901 | Avances y anticipo Recibidos | \$ 460.909.450 |
| 2990 | Otros Pasivos Diferidos | \$ 4.745.470.506 |

TOTAL PASIVOS =====> **\$ 48.343.665.645**

PATRIMONIO

| | | |
|-----------|---|---------------------------|
| 31 | Patrimonio Institucional | \$ 204.160.170.529 |
| 3105 | Capital Fiscal | \$ 122.083.744.906 |
| 3109 | Resultados de Ejercicios Anteriores | \$ 74.061.460.728 |
| 3110 | Resultados del Presente Ejercicio | \$ 8.209.889.289 |
| 3145 | Impactos por la Transicion al Nuevo Marco D | \$ 0 |
| 3146 | Ganancias o Perdidas en Inversiones de Adm | \$ 52.072.163 |
| 3151 | Ganancia - perdida Benef. Empleados | -\$ 246.996.557 |

TOTAL PATRIMONIO ====> **\$ 204.160.170.529**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO ===> **\$ 252.503.836.174**

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS **\$ 0**

| | | |
|----|--------------------------------|--------------------|
| 91 | Responsabilidades Contingentes | \$ 56.516.818.867 |
| 93 | Acreedoras de Control | \$ 2.122.654.866 |
| 99 | Acreedoras por Contra (Db) | -\$ 58.639.473.733 |

Los suscritos: NIDIA GUZMÁN DURÁN, Representante Legal - Rectora y CARLOS ALBERTO ÁLVAREZ ORTIZ, Profesional Especializado con funciones de Contador Público, certifican que los saldos del Estado de Situación Financiera, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Universidad Surcolombiana, con corte a 30 de septiembre del 2022, que son tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema 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 respectivas modificatorias, expedida por la UAE - Contaduría General de la Nación.- CGN.

NIDIA GUZMÁN DURÁN
Representante Legal - Rectora

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

Vo. Bo. DIANA PATRICIA PÉREZ CASTAÑEDA
Jefe Oficina Financiera y de Recursos Físicos





ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVOS

A: 30 DE SEPTIEMBRE

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

Pag. 01 de 02

| Código | CUENTAS | Período Actual 30-IX-2022 \$ | Período Anterior 31-IX-2021 \$ | VARIACION ABSOLUTA (\$) | VARIACION RELATIVA (%) |
|---------------------|--|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| ACTIVOS | | | | | |
| CORRIENTE | | | | | |
| | | \$ 85.081.584.752 | \$ 80.655.184.669 | \$ 4.426.400.083 | 5,49% |
| 11 | Efectivo y Equivalente al Efectivo | \$ 51.300.185.804 | \$ 68.276.494.779 | -\$ 16.976.308.975 | -24,86% |
| 1105 | Caja | \$ 0 | \$ 2.000.000 | -\$ 2.000.000 | 0,00% |
| 1110 | Depositos en Instituciones Financieras | \$ 51.300.185.804 | \$ 68.274.494.779 | -\$ 16.974.308.975 | -24,86% |
| 1132 | Efectivo de Uso Restringido | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| 12 | Inversiones e Instrumentos Derivados | \$ 25.736.062.591 | \$ 5.049.949.864 | \$ 20.686.112.728 | 409,63% |
| 1221 | Inv. De admon de liquidez a vir de mercado | \$ 18.557.720.846 | \$ 5.049.949.864 | \$ 13.507.770.983 | 267,48% |
| 1223 | Inv. De admon de liquidez Costo Amortizado | \$ 7.178.341.745 | \$ 0 | \$ 7.178.341.745 | 100,00% |
| 13 | Cuentas Por Cobrar | \$ 5.450.518.347 | \$ 4.704.620.914 | \$ 745.897.433 | 15,85% |
| 1311 | Ingresos No Tributarios | \$ 161.129.175 | \$ 1.204.356.249 | -\$ 1.043.227.074 | -86,62% |
| 1317 | Prestación de Servicios | \$ 4.822.439.848 | \$ 2.715.158.539 | \$ 2.107.281.309 | 77,61% |
| 1337 | Transferencias Por Cobrar | \$ 7.531.612 | \$ 393.626.413 | -\$ 386.094.801 | 100,00% |
| 1384 | Otras Cuentas Por Cobrar | \$ 469.825.262 | \$ 403.150.015 | \$ 66.675.247 | 16,54% |
| 1385 | Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudado | \$ 331.060.204 | \$ 347.692.375 | -\$ 16.632.171 | -4,78% |
| 1386 | Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar | -\$ 341.467.754 | -\$ 359.362.677 | \$ 17.894.923 | -4,98% |
| 19 | Otros Activos | \$ 2.594.818.010 | \$ 2.624.119.113 | -\$ 29.301.103 | -1,12% |
| 1905 | Bienes y Servicios Pagados por Anticipado | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| 1906 | Avances Y Acticipo Entregados | \$ 2.594.818.010 | \$ 2.624.119.113 | -\$ 29.301.103 | -1,12% |
| NO CORRIENTE | | | | | |
| 12 | Inversiones | \$ 277.721.666 | \$ 274.721.666 | \$ 3.000.000 | 1,09% |
| 1224 | Inversiones de Admon de Liquidez al Costo | \$ 277.721.666 | \$ 274.721.666 | \$ 3.000.000 | 1,09% |
| 16 | Propiedades, Planta y Equipo | \$ 166.375.376.970 | \$ 161.070.784.909 | \$ 5.304.592.061 | 3,29% |
| 1605 | Terrenos | \$ 46.699.943.575 | \$ 46.699.943.575 | \$ 0 | 0,00% |
| 1615 | Construcciones en Curso | \$ 11.388.296.611 | \$ 4.883.146.894 | \$ 6.505.149.717 | 133,22% |
| 1635 | Bienes Muebles en Bodega | \$ 96.262.983 | \$ 12.149.543 | \$ 84.113.440 | 692,32% |
| 1637 | Propiedad Planta Y Equipo No explotado | \$ 1.477.251.800 | \$ 1.477.251.800 | \$ 0 | 0,00% |
| 1640 | Edificaciones | \$ 87.107.306.201 | \$ 86.722.202.052 | \$ 385.104.149 | 0,44% |
| 1650 | Redes, Líneas y Cables | \$ 244.525.634 | \$ 244.525.634 | \$ 0 | 0,00% |
| 1655 | Maquinaria y Equipo | \$ 3.762.673.406 | \$ 3.760.557.140 | \$ 2.116.267 | 0,06% |
| 1660 | Equipo Médico y Científico | \$ 10.919.991.382 | \$ 8.956.232.494 | \$ 1.963.758.888 | 21,93% |
| 1665 | Muebles, Enseres y Eq. de Oficina | \$ 4.494.016.365 | \$ 4.537.957.828 | -\$ 43.941.463 | -0,97% |
| 1670 | Eq. de Comunicación y Computación | \$ 12.874.323.064 | \$ 12.894.706.572 | -\$ 20.383.508 | -0,16% |
| 1675 | Eq. de Transporte, Tracción y Elevac. | \$ 870.400.821 | \$ 870.400.821 | \$ 0 | 0,00% |
| 1680 | Eq. de Comedor, Cocina y Despensa | \$ 181.130.842 | \$ 182.355.510 | -\$ 1.224.667 | -0,67% |
| 1681 | Bienes Arte y Cultura | \$ 802.157.480 | \$ 786.913.000 | \$ 15.244.480 | 1,94% |
| 1685 | Depreciación Acumulada (Cr) | -\$ 14.542.903.194 | -\$ 10.957.557.952 | -\$ 3.585.345.241 | 32,72% |

| Código | CUENTAS | Período Actual 30-IX-2022 \$ | Período Anterior 31-IX-2021 \$ | VARIACION ABSOLUTA (\$) | VARIACION RELATIVA (%) |
|----------------------|---|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| PASIVOS | | | | | |
| CORRIENTE | | | | | |
| | | \$ 25.817.599.918 | \$ 24.569.980.766 | \$ 1.247.619.152 | 5,08% |
| 24 | Cuentas por Pagar | \$ 4.803.998.018 | \$ 4.778.976.167 | \$ 25.021.851 | 0,52% |
| 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios Nales. | \$ 1.522.119.001 | \$ 1.578.261.679 | -\$ 56.142.678 | -3,56% |
| 2407 | Recursos a Favor de Terceros | \$ 781.977.510 | \$ 960.378.593 | -\$ 178.401.083 | -18,58% |
| 2424 | Descuentos De Nomina | \$ 733.483.865 | \$ 648.524.281 | \$ 84.959.584 | 13,10% |
| 2436 | Retención en la Fuente | \$ 129.143.181 | \$ 98.616.375 | \$ 30.526.806 | 30,96% |
| 2440 | Impuesto, Contribuciones y Tasas | \$ 80.812.812 | \$ 67.616 | \$ 80.745.196 | 100,00% |
| 2460 | Crédito Judiciales | \$ 147.521.562 | \$ 61.338.571 | \$ 86.182.991 | 0% |
| 2490 | Otras Cuentas Por Pagar | \$ 1.408.940.087 | \$ 1.431.789.052 | -\$ 22.848.965 | -1,60% |
| 25 | Beneficios a Los Empleados | \$ 3.604.326.377 | \$ 6.778.201.118 | -\$ 3.173.874.741 | -46,82% |
| 2511 | Beneficios a los Empleados a Corto Plazo | \$ 3.426.895.859 | \$ 6.491.996.468 | -\$ 3.065.100.609 | -47,21% |
| 2514 | Beneficios Posempleo - Pensiones | \$ 177.430.518 | \$ 286.204.650 | -\$ 108.774.132 | -38,01% |
| 29 | Otros Pasivos | \$ 17.409.275.523 | \$ 13.012.803.481 | \$ 4.396.472.042 | 33,79% |
| 2902 | Otros Pasivos | \$ 53.100.465 | \$ 53.615.292 | -\$ 514.827 | -0,96% |
| 2910 | Ingresos Recibidos Por Anticipado | \$ 17.356.175.058 | \$ 12.959.188.189 | \$ 4.396.986.869 | 33,93% |
| NO CORRIENTE | | | | | |
| 23 | Prestamos por Pagar | \$ 9.965.328.632 | \$ 10.521.067.083 | -\$ 555.738.451 | -5,28% |
| 2314 | Financiamiento interno a largo plazo | \$ 9.965.328.632 | \$ 10.521.067.083 | -\$ 555.738.451 | -5,28% |
| 25 | Beneficios a Los Empleados | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| 2512 | Beneficios a Los Empleados a Largo Plazo | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| 27 | Provisiones | \$ 7.354.357.138 | \$ 6.506.668.428 | \$ 847.688.711 | 13,03% |
| 2701 | Litigios y Demandas | \$ 7.354.357.138 | \$ 6.506.668.428 | \$ 847.688.711 | 13,03% |
| 2790 | Mecanismos alternativos de solución de conffi | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0% |
| 29 | Otros Pasivos | \$ 5.206.379.956 | \$ 4.072.141.630 | \$ 1.134.238.327 | 27,85% |
| 2901 | Avances y anticipo Recibidos | \$ 460.909.450 | \$ 3.993.845.259 | -\$ 3.532.935.809 | -88,46% |
| 2990 | Otros Pasivos Diferidos | \$ 4.745.470.506 | \$ 78.296.370 | \$ 4.667.174.136 | 5960,91% |
| TOTAL PASIVOS | | \$ 48.343.665.645 | \$ 45.669.857.907 | \$ 2.673.807.739 | 5,85% |
| IPATRIMONIO | | | | | |
| 31 | Patrimonio Institucional | \$ 204.160.170.529 | \$ 196.851.767.251 | \$ 7.308.403.278 | 3,71% |
| 3105 | Capital Fiscal | \$ 122.083.744.906 | \$ 122.083.405.704 | \$ 339.202 | 0,00% |
| 3109 | Resultado de Ejercicios Anteriores | \$ 74.061.460.728 | \$ 70.257.900.843 | \$ 3.803.559.885 | 5,41% |
| 3110 | Resultado del Presente Ejercicio | \$ 8.209.889.289 | \$ 4.705.385.098 | \$ 3.504.504.191 | 74,48% |
| 3145 | Impactos por la Transición al Nuevo Mar | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 100,00% |
| 3146 | Ganancia - perdida en Invers. X Admon | \$ 52.072.163 | \$ 52.072.163 | \$ 0 | 0,00% |
| 3151 | Ganancia - perdida Benef. Empleados | -\$ 246.996.557 | -\$ 246.996.557 | \$ 0 | 0,00% |

[Handwritten signature]





| | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------|
| 19 Otros Activos | \$ 769.152.786 | \$ 520.933.913 | \$ 248.218.873 | 47,65% |
| 1909 Depositos Entregados En Garantia | \$ 635.612.792 | \$ 345.612.792 | \$ 290.000.000 | 83,91% |
| 1970 Activos Intangibles | \$ 2.042.426.977 | \$ 2.060.316.214 | -\$ 17.889.237 | -0,87% |
| 1975 Amortizacion Acumulada | -\$ 1.908.886.983 | -\$ 1.884.995.093 | -\$ 23.891.890 | 1,27% |
| TOTAL ACTIVOS | \$ 252.503.836.174 | \$ 242.521.625.157 | \$ 9.982.211.017 | 4,12% |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | | | |
| | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| 81 Derechos Contingentes | \$ 4.106.913.194 | \$ 4.220.329.135 | -\$ 113.415.941 | -2,69% |
| 83 Deudoras de Control | \$ 12.911.389.294 | \$ 12.758.713.539 | \$ 152.675.754 | 1,20% |
| 89 Deudoras por Contra (Cr) | -\$ 17.018.302.488 | -\$ 16.979.042.674 | -\$ 39.259.813 | 0,23% |

| | | | | |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------|
| TOTAL PATRIMONIO | \$ 204.160.170.529 | \$ 196.851.767.251 | \$ 7.308.403.278 | 3,71% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ 252.503.836.174 | \$ 242.521.625.157 | \$ 9.982.211.017 | 4,12% |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | | | |
| | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| 91 Responsabilidades Contingentes | \$ 56.516.818.867 | \$ 54.519.383.995 | \$ 1.997.434.872 | 3,66% |
| 93 Acreedoras de Control | \$ 2.122.654.866 | -\$ 387.952.005 | \$ 2.510.606.871 | -647,14% |
| 99 Acreedoras por Contra (Db) | -\$ 58.639.473.733 | -\$ 54.131.431.990 | -\$ 4.508.041.743 | 8,33% |

Sede Central / Av. Pastrana Borrero - Cra. 1
Sede Administrativa / Cra. 5 No. 23 - 40
www.usco.edu.co / Neiva - Huila

Los suscritos, NIDIA GUZMÁN DURÁN, Representante Legal - Rectora y CARLOS ALBERTO ÁLVAREZ ORTIZ, Profesional Especializado con funciones de Contador Público, de la Universidad Surcolombiana, certifican que los saldos del Estado de Situación Financiera Comparativo, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Universidad Surcolombiana con corte a 30 de septiembre de 2022 y 2021, que son tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema 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 respectivas modificatorias de la UAE - Contaduría General de la Nación - CGN.

NIDIA GUZMÁN DURÁN
Representante Legal - Rectora

CARLOS ALBERTO ÁLVAREZ ORTIZ
Profesional Especializado con funciones de Contador Público
TP No. 31674 - T

Vo. Bo. **DIANA PATRICIA PÉREZ CASTAÑEDA**
Jefe Oficina Financiera y de Recursos Físicos

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



Vigilada Mineducación

ACREDITADA DE
ALTA CALIDAD
Resolución 11233 / 2018 - MEN

ESTADO DE RESULTADOS
Del: 1 de Enero Al: 30 de Septiembre de 2022

Pag. No. 1 de: 2

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

| Código | Concepto | Período Actual \$ |
|---|----------|---------------------------|
| ACTIVIDADES ORDINARIAS | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | | \$ 104.186.815.823 |
| 41 Ingresos Fiscales | | \$ 6.827.572.435 |
| 4105 No tributarios | | \$ 6.827.572.435 |
| 43 Venta de Servicios | | \$ 18.565.312.451 |
| 4305 Servicios Educativos | | \$ 24.773.635.790 |
| 4360 Servicios De Documentos e Identificación | | \$ 193.536 |
| 4395 Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios | | -\$ 6.208.516.875 |
| 44 Transferencias | | \$ 78.793.930.937 |
| 4413 Sistema General de Regalias | | \$ 0 |
| 4428 Otras Transferencias | | \$ 78.793.930.937 |
| 4430 Subvenciones | | \$ 0 |
| COSTOS DE TRANSFORMACION | | \$ 68.762.554.181 |
| 63 Costo de Venta - Servicios Educativos | | \$ 68.762.554.181 |
| 630508 Educación Formal Superior - Pregrado | | \$ 60.305.497.091 |
| 630509 Educación Formal Superior - Postgrado | | \$ 3.336.963.134 |
| 630512 Educación Para el Trabajo y Desarrollo Humano | | \$ 1.000.801.972 |
| 630516 Educación Formal - Investigación | | \$ 374.810.922 |
| 630550 Servicios Conexos a la Educación | | \$ 3.744.481.062 |
| GASTOS OPERACIONALES | | \$ 29.164.104.860 |
| 51 De Administración | | \$ 25.325.850.270 |
| 5101 Sueldos y salarios | | \$ 8.278.113.436 |
| 5102 Contribuciones Imputadas | | \$ 224.941.206 |
| 5103 Contribuciones Efectivas | | \$ 2.348.982.220 |
| 5104 Aportes sobre la Nómina | | \$ 300.970.800 |
| 5107 Prestaciones Sociales | | \$ 3.159.394.117 |
| 5108 Gastos de Personal Diversos | | \$ 1.335.614.381 |
| 5111 Generales | | \$ 9.491.765.485 |
| 5120 Impuesto, Contribuciones y Tasas | | \$ 186.068.625 |



| | |
|--|-------------------------|
| 53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones | \$ 3.838.254.590 |
| 5347 Deterioro de Cuentas Por Cobrar | \$ 453.648 |
| 5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo | \$ 2.895.209.422 |
| 5366 Amortización de Activos Intangibles | \$ 11.416.386 |
| 5368 Provision Litigios Y Demandas | \$ 926.155.851 |
| 5373 Provisiones Diversas | \$ 5.019.283 |
| EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL ==> | \$ 6.260.156.782 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | \$ 2.449.503.481 |
| 48 OTROS INGRESOS | \$ 2.449.503.481 |
| 4802 Financieros | \$ 1.327.332.220 |
| 4806 Ajuste Por Diferencia En Cambio | \$ 0 |
| 4808 Ingresos Diversos | \$ 1.117.515.128 |
| 4830 Reversiones de las Perdidas por Deterioro | \$ 4.656.133 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | \$ 499.770.975 |
| 58 OTROS GASTOS | \$ 499.770.975 |
| 5802 Comisiones | \$ 1.000.000 |
| 5804 Financieros - Prestamos | \$ 0 |
| 5890 Gastos Diversos | \$ 498.770.975 |
| 5893 Devolucion y Descuentos Ingresos Fiscales | \$ 0 |
| 5895 Devolucion, Rebajas y Dctos Vtas de Servicios | \$ 0 |
| EXCEDENTE O (DÉFICIT) NO OPERACIONAL ==> | \$ 1.949.732.506 |
| EXCEDENTE DEL PRESENTE EJERCICIO ==> | \$ 8.209.889.289 |

Los suscritos: NIDIA GUZMÁN DURÁN, Representante Legal - Rectora y CARLOS ALBERTO ÁLVAREZ ORTIZ, Profesional Especializado con funciones de Contador Público de la Universidad Surcolombiana, certificamos que los saldos del Estado de Resultados, revelan los hechos, transacciones y operaciones por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de septiembre de 2022, que estos son tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Financiero LINIX y que se elaboran 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 2018 y sus

NIDIA GUZMÁN DURÁN
Representante Legal - Rectora

CARLOS ALBERTO ÁLVAREZ ORTIZ
Profesional Especializado con
Funciones de Contador Público
T. P. No. 31674 - T

Vo.Bo. DIANA PATRICIA PÉREZ CASTAÑEDA
Jefe Oficina Financiera y de Recursos Físicos



ESTADO DE RESULTADOS - COMPARATIVO


DEL: 1° de Enero AL: 30 de Septiembre
(Cifras expresadas en pesos Colombianos sin decimales - \$ COP)

| Código | CUENTA CONTABLE | Período Actual 30-IX-2022 \$ | Período Anterior 30-IX-2021 \$ | Variación Absoluta \$ | Variación Relativa % |
|---------------------------------|--|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | | \$ 104.186.815.823 | \$ 93.965.124.696 | \$ 10.221.691.128 | 10,88% |
| 41 | Ingresos Fiscales | \$ 6.827.572.435 | \$ 6.111.084.036 | \$ 716.488.400 | 11,72% |
| 4105 | No tributarios | \$ 6.827.572.435 | \$ 6.111.084.036 | \$ 716.488.400 | 11,72% |
| 43 | Venta de Servicios | \$ 18.565.312.451 | \$ 19.138.965.973 | -\$ 573.653.522 | -\$ 0,03 |
| 4305 | Servicios Educativos | \$ 24.773.635.790 | \$ 23.392.831.281 | \$ 1.380.804.509 | 5,90% |
| 4360 | Servicios De Documentos e Identificación | \$ 193.536 | \$ 52.099 | \$ 141.437 | 271,48% |
| 4395 | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios | -\$ 6.208.516.875 | -\$ 4.253.917.407 | -\$ 1.954.599.468 | 45,95% |
| 44 | Transferencias | \$ 78.793.930.937 | \$ 68.715.074.687 | \$ 10.078.856.250 | 14,67% |
| 4413 | Sistema General de Regalías | \$ 0 | \$ 797.364.128 | -\$ 797.364.128 | -100,00% |
| 4428 | Otras Transferencias | \$ 78.793.930.937 | \$ 67.917.710.559 | \$ 10.876.220.378 | 16,01% |
| COSTOS DE TRANSFORMACION | | \$ 68.762.554.181 | \$ 62.790.249.165 | \$ 5.972.305.016 | 9,51% |
| 63 | Costo de Venta - Servicios Educativos | \$ 68.762.554.181 | \$ 62.790.249.165 | \$ 5.972.305.016 | 9,51% |
| 630508 | Educación Formal Superior - Pregrado | \$ 60.305.497.091 | \$ 53.319.524.968 | \$ 6.985.972.123 | 13,10% |
| 630509 | Educación Formal Superior - Postgrado | \$ 3.336.963.134 | \$ 3.856.844.072 | -\$ 519.880.938 | -13,48% |
| 630512 | Educación Para el Desarrollo y el trabajo Humano | \$ 1.000.801.972 | \$ 749.746.431 | \$ 251.055.541 | 33,49% |
| 630516 | Educación Formal - Investigación | \$ 374.810.922 | \$ 97.337.223 | \$ 277.473.699 | 285,06% |
| 630550 | Servicios Conexos a la Educación | \$ 3.744.481.062 | \$ 4.766.796.471 | -\$ 1.022.315.409 | -21,45% |
| GASTOS OPERACIONALES | | \$ 29.164.104.860 | \$ 27.723.153.003 | \$ 1.847.438.776 | 6,66% |
| 51 | De Administración | \$ 25.325.850.270 | \$ 23.525.265.332 | \$ 1.800.584.937 | 7,65% |
| 5101 | Sueldos y salarios | \$ 8.278.113.436 | \$ 7.542.599.360 | \$ 735.514.076 | 9,75% |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | \$ 224.941.206 | \$ 133.205.832 | \$ 91.735.374 | 68,87% |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | \$ 2.348.982.220 | \$ 2.128.132.525 | \$ 220.849.695 | 10,38% |
| 5104 | Aportes sobre la Nómina | \$ 300.970.800 | \$ 271.101.900 | \$ 29.868.900 | 11,02% |
| 5107 | Prestaciones Sociales | \$ 3.159.394.117 | \$ 3.314.000.624 | -\$ 154.606.507 | -4,67% |
| 5108 | Gastos de Personal Diversos | \$ 1.335.614.381 | \$ 831.402.916 | \$ 504.211.465 | 60,65% |
| 5111 | Generales | \$ 9.491.765.485 | \$ 9.165.607.389 | \$ 326.158.095 | 3,56% |
| 5120 | Impuesto, Contribuciones y Tasas | \$ 186.068.625 | \$ 139.214.786 | \$ 46.853.839 | 33,66% |

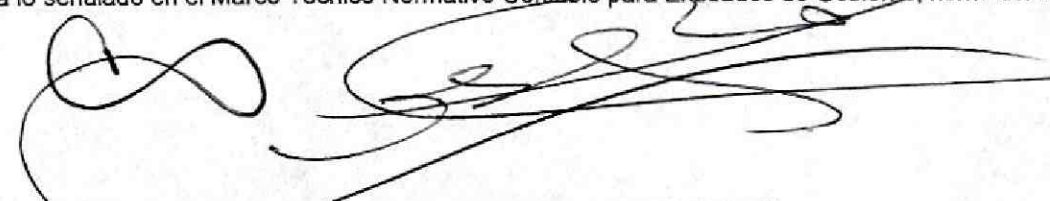


| | | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| 53 | Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones | \$ 3.838.254.590 | \$ 4.197.887.671 | -\$ 359.633.081 | -8,57% |
| 5347 | Deterioro de Cuentas Por Cobrar | \$ 453.648 | \$ 3.810.648 | -\$ 3.357.000 | -88,10% |
| 5360 | Depreciación de propiedades, planta y equipo | \$ 2.895.209.422 | \$ 2.805.007.897 | \$ 90.201.525 | 3,22% |
| 5366 | Amortización de Activos Intangibles | \$ 11.416.386 | \$ 27.837.927 | -\$ 16.421.541 | -58,99% |
| 5368 | Provision Litigios Y Demandas | \$ 926.155.851 | \$ 1.359.996.041 | -\$ 433.840.190 | -31,90% |
| 5373 | Provisiones Diversas | \$ 5.019.283 | \$ 1.235.157 | \$ 3.784.126 | -100,00% |
| EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL ==> | | \$ 6.260.156.782 | \$ 3.451.722.527 | \$ 2.808.434.255 | 81,36% |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | | | | |
| 48 | OTROS INGRESOS | \$ 2.449.503.481 | \$ 1.380.031.000 | \$ 1.069.472.481 | 77,50% |
| 4802 | Financieros | \$ 1.327.332.220 | \$ 350.735.415 | \$ 976.596.805 | 278,44% |
| 4806 | Ajuste Por Diferencia En Cambio | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| 4808 | Ingresos Diversos | \$ 1.117.515.128 | \$ 1.017.149.018 | \$ 100.366.110 | 9,87% |
| 4830 | Reversiones de las Perdidas por Deterioro | \$ 4.656.133 | \$ 12.146.567 | -\$ 7.490.434 | -61,67% |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | \$ 499.770.975 | \$ 126.368.429 | \$ 373.402.546 | 295,49% |
| 58 | OTROS GASTOS | \$ 499.770.975 | \$ 126.368.429 | \$ 373.402.546 | 295,49% |
| 5802 | Comisiones | \$ 1.000.000 | \$ 0 | \$ 1.000.000 | 100,00% |
| 5804 | Financieros | \$ 0 | \$ 16.327 | -\$ 16.327 | -100,00% |
| 5808 | Gastos de Operación USCO | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| 5890 | Gastos Diversos | \$ 498.770.975 | \$ 126.352.102 | \$ 372.418.873 | 294,75% |
| 5893 | Devolucion y Descuentos Ingresos Fiscales | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| 5895 | Devolucion, Rebajas y Dctos Vtas de Servicios | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| EXCEDENTE O (DÉFICIT) NO OPERACIONAL ==> | | \$ 1.949.732.506 | \$ 1.253.662.571 | \$ 696.069.936 | 55,52% |
| EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO ==> | | \$ 8.209.889.289 | \$ 4.705.385.098 | \$ 3.504.504.191 | 74,48% |

Los suscritos: NIDIA GUZMÁN DURÁN, Representante Legal - Rectora y CARLOS ÁLBERTO ALVAREZ ORTIZ, Profesional Especializado con funciones de Contador Público de la Universidad Surcolombiana, certificamos que los saldos del Estado de Resultados Comparativos, revelan los hechos, transacciones y operaciones por el periodo comprendido del 1° al 30 de septiembre de 2021 y 2022, y que estos son tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Financiero LINUX 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-C.G.N., - Resolución No. 533 del 2015 y sus modificatorias.



NIDIA GUZMÁN DURÁN
Representante Legal - Rectora



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



Vo. Bo. DIANA PATRICIA PÉREZ CASTAÑEDA
Jefe Oficina Financiera y de Recursos Físicos



UNIVERSIDAD
SURCOLOMBIANA
NIT: 891180084-2



UNIVERSIDAD
SURCOLOMBIANA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el Periodo comprendido entre el 1 de Enero al 30 de septiembre de 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos - sin decimales)

| DESCRIPCION - DETALLE | 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 |
|---|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|--|--|--------------------|
| Saldo a: 01/08/2022 | \$ 122.083.744.906 | \$ 74.061.460.728 | \$ 13.044.890.379 | \$ 0 | \$ 52.072.163 | -\$ 246.996.557 | \$ 208.995.171.611 |
| Reclasificaciones del Periodo | \$ - | \$ - | -\$ 13.044.890.379 | \$ - | \$ - | \$ - | -\$ 13.044.890.379 |
| Apropiación del Resultado del Periodo | \$ - | \$ - | \$ 6.875.194.242 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 6.875.194.242 |
| Superavit del Presente Ejercicio | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 0 |
| Variaciones por Impactos al nuevo marco normativo | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 0 |
| Perdida por planes de beneficios a los Empleados | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 0 |
| Saldo a: 31/08/2022 | \$ 122.083.744.906 | \$ 74.061.460.728 | \$ 6.875.194.242 | \$ 0 | \$ 52.072.163 | -\$ 246.996.557 | \$ 202.825.475.482 |
| Reclasificaciones del Periodo | \$ - | \$ - | -\$ 6.875.194.242 | \$ - | \$ - | \$ - | -\$ 6.875.194.242 |
| Apropiación del Resultado del Periodo | \$ - | \$ - | \$ 8.209.889.289 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 8.209.889.289 |
| Superavit del Presente Ejercicio | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 0 |
| Variaciones por Impactos al nuevo marco normativo | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 0 |
| Perdida por planes de beneficios a los Empleados | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 0 |
| Saldo a: 30/09/2022 | \$ 122.083.744.906 | \$ 74.061.460.728 | \$ 8.209.889.289 | \$ 0 | \$ 52.072.163 | -\$ 246.996.557 | \$ 204.160.170.529 |

Los suscritos: NIDIA GUZMÁN DURÁN, Representante Legal - Rectora y CARLOS ALBERTO ÁLVAREZ ORTIZ, Profesional Especializado con funciones propias 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 30 de septiembre de 2022, que son tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Financiero LINIX y que estos se elaboran con forme a los 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.

NIDIA GUZMÁN DURÁN
Representante Legal - Rectora

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

Vo. Bo. DIANA PATRICIA PÉREZ CASTANEDA
Jefe Oficina Financiera y de Recursos Físicos

Sede Central / Av. Pastrana Borrero - Cra. 5 No. 23 - 40
Sede Administrativa / Cra. 5 No. 23 - 40
www.usco.edu.co / Neiva - Huila
PBX: 875 3686
Línea Gratuita Nacional: 018000 968722



Vigilada Mineducación

ACREDITADA DE
ALTA CALIDAD
Resolución 11233 / 2018 - MEN



INDICADORES DE CAPACIDAD FINANCIERA

Por el periodo comprendido entre el 1 al 30 de septiembre de 2022

| INDICADOR | FORMULA | RESULTADO 2022 | RESULTADO 2021 | DESCRIPCION E INTERPRETACION |
|------------------------------------|---|-------------------|-------------------|--|
| Indice de Liquidez | $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$ | 3,30 | 3,28 | Determina la capacidad que tiene la Universidad, para atender sus obligaciones de corto plazo. En la vigencia por cada peso adeudado, se disponen de \$3,30 para pagar las obligaciones exigibles en el corto plazo. |
| Endeudamiento | $\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$ | 19,15% | 18,83% | Determina el grado de endeudamiento en la estructura de financiación de la Universidad. A septiembre 30 de 2022, el 19,15% del total de los activos estan respaldados por los recursos de sus acreedores. |
| Capital de Trabajo | $\frac{\text{Activos Corrientes (-)}}{\text{Pasivos Corrientes}}$ | \$ 59.263.984.834 | \$ 56.085.203.903 | Este indicador representa la liquidez operativa de la Universidad. A 30 de septiembre de 2022, se disponen de \$59,263 millones de pesos después de atender los compromisos de corto plazo. |
| Rentabilidad del Patrimonio | $\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Patrimonio}}$ | 3,07% | 1,75% | 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 2022, generó una rentabilidad del 3,07% |
| Rentabilidad del Activo | $\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Activo Total}}$ | 2,48% | 1,42% | 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 2022, generaron una rentabilidad equivalente al 2,48%, incidiendo en una disminución en la rentabilidad. |
| Margen Bruto (*) | $\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ingresos Operacionales}}$ | 34,00% | 33,18% | 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 34,00% de sus ingresos operacionales en actividades misionales. |
| Margen Operacional (*) | $\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$ | 6,01% | 3,67% | 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 6,01% de sus ingresos operacionales en actividades de operación y admón. |
| Margen Neto (*) | $\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ingresos Operacionales}}$ | 7,88% | 5,01% | 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 7,88% |

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

NIDIA GUZMÁN DURÁN
Representante Legal - Rector

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

Vo. Bo. DIANA PATRICIA PÉREZ CASTAÑEDA
Jefe Oficina Financiera y de Recursos Físicos