

**ESTADOS
FINANCIEROS**

A 30 DE SEPTIEMBRE DE

2023

**UNIVERSIDAD
SURCOLOMBIANA**

UNIDAD DE CONTABILIDAD



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

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

| Código | CUENTAS | Periodo Actual 30-IX-2023 \$ | Código | CUENTAS | Periodo Actual 30-IX-2023 \$ |
|---------------------|--|------------------------------------|---------------------|--|------------------------------------|
| ACTIVOS | | | PASIVOS | | |
| CORRIENTE | | | CORRIENTE | | |
| | | \$ 100.397.311.274 | | | \$ 46.794.904.141 |
| 11 | Efectivo y Equivalente al Efectivo | \$ 72.540.883.598 | 24 | Cuentas por Pagar | \$ 5.499.786.009 |
| 1105 | Caja | \$ 0 | 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | \$ 1.693.248.765 |
| 1110 | Depositos en Instituciones Financieras | \$ 72.540.883.598 | 2407 | Recursos a Favor de Terceros | \$ 933.921.630 |
| 1132 | Efectivo de Uso Restringido | \$ 0 | 2424 | Descuentos De Nomina | \$ 770.212.345 |
| | | | 2436 | Retención en la Fuente | \$ 182.573.648 |
| 12 | Inversiones e Instrumentos Derivados | \$ 17.091.162.312 | 2440 | Impuesto, Contribuciones y Tasas | \$ 21.614.926 |
| 1221 | Inv. De admon de liquidez a vlr de mercado | \$ 15.001.465.956 | 2460 | Crédito Judiciales | \$ 0 |
| 1223 | Inv. De admon de liquidez Costo Amortizado | \$ 2.089.696.357 | 2490 | Otras Cuentas Por Pagar | \$ 1.898.214.694 |
| | | | | | |
| 13 | Cuentas Por Cobrar | \$ 7.476.450.522 | 25 | Beneficios a Los Empleados | \$ 5.089.418.090 |
| 1305 | Ingresos No Tributarios | \$ 1.349.899.141 | 2511 | Beneficios a los Empleados a Corto Plazo | \$ 4.930.798.818 |
| 1317 | Prestación de Servicios | \$ 4.409.255.304 | 2514 | Beneficios Posempleo - Pensiones | \$ 158.619.272 |
| 1337 | Transferencias Por Cobrar | \$ 266.484.047 | | | |
| 1384 | Otras Cuentas Por Cobrar | \$ 1.463.705.059 | 29 | Otros Pasivos | \$ 36.205.700.042 |
| 1385 | Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudo | \$ 284.872.700 | 2902 | Otros Pasivos | \$ 53.100.465 |
| 1386 | Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar | -\$ 297.765.730 | 2910 | Ingresos Recibidos Por Anticipado | \$ 36.152.599.577 |
| | | | | | |
| 19 | Otros Activos | \$ 3.288.814.842 | NO CORRIENTE | | \$ 27.029.786.505 |
| 1905 | Bienes y Servicios Pagados por Anticipado | \$ 0 | 23 | Prestamos Por Pagar | \$ 8.837.500.000 |
| 1906 | Avances Y Acticipo Entregados | \$ 3.288.814.842 | 2314 | Financiamiento interno de largo plazo | \$ 8.837.500.000 |
| NO CORRIENTE | | \$ 175.783.927.906 | | | |
| | | | | | |
| 12 | Inversiones | \$ 284.792.387 | 25 | Beneficios a los Empleados | \$ 0 |
| 1224 | Inversiones de Admon de Liquidez al Costo | \$ 284.792.387 | 2512 | Beneficios a los Empleados a Largo Plazo | \$ 0 |

| | | |
|-----------|--|---------------------------|
| 16 | Propiedades, Planta y Equipo | \$ 174.523.534.384 |
| 1605 | Terrenos | \$ 46.303.502.440 |
| 1615 | Construcciones en Curso | \$ 17.819.027.579 |
| 1635 | Bienes Muebles en Bodega | \$ 208.518.707 |
| 1637 | Propiedad Planta Y Equipo No explotado | \$ 1.873.692.935 |
| 1640 | Edificaciones | \$ 87.573.881.823 |
| 1650 | Redes, Líneas y Cables | \$ 244.525.634 |
| 1655 | Maquinaria y Equipo | \$ 3.845.722.527 |
| 1660 | Equipo Médico y Científico | \$ 14.927.167.269 |
| 1665 | Muebles, Enseres y Eq. de Oficina | \$ 4.936.214.574 |
| 1670 | Eq. de Comunicación y Computación | \$ 13.377.500.375 |
| 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 | \$ 889.683.752 |
| 1685 | Depreciación Acumulada (Cr) | <u>-\$ 18.527.434.894</u> |

| | | |
|-----------|----------------------------------|--------------------------|
| 19 | Otros Activos | \$ 975.601.135 |
| 1909 | Depositos Entregados En Garantia | \$ 888.772.942 |
| 1970 | Activos Intangibles | \$ 2.024.942.894 |
| 1975 | Amortizacion Acumulada | <u>-\$ 1.938.114.701</u> |

TOTAL ACTIVOS =====> **\$ 276.181.239.179** ←

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS **\$ 0**

| | | |
|----|--------------------------|---------------------------|
| 81 | Derechos Contingentes | \$ 4.086.063.855 |
| 83 | Deudoras de Control | \$ 19.416.066.801 |
| 89 | Deudoras por Contra (Cr) | <u>-\$ 23.502.130.656</u> |

| | | |
|-----------|---|--------------------------|
| 27 | Provisiones | \$ 5.771.387.133 |
| 2701 | Litigios y Demandas | \$ 5.771.387.133 |
| 2790 | Mecanismos alternativos de solución de confli | <u>\$ 0</u> |
| 29 | Otros Pasivos | \$ 12.420.899.373 |
| 2901 | Avances y anticipo Recibidos | \$ 0 |
| 2990 | Otros Pasivos Diferidos | \$ 12.420.899.373 |

TOTAL PASIVOS =====> **\$ 73.824.690.646**

PATRIMONIO

| | | |
|-----------|--|---------------------------|
| 31 | Patrimonio Institucional | \$ 202.356.548.533 |
| 3105 | Capital Fiscal | \$ 122.079.115.478 |
| 3109 | Resultados de Ejercicios Anteriores | \$ 81.397.603.251 |
| 3110 | Resultados del Presente Ejercicio | -\$ 925.245.802 |
| 3146 | Ganancias o Perdidas en Inversiones de Adm | \$ 52.072.163 |
| 3151 | Ganancia - perdida Benef. Empleados | <u>-\$ 246.996.557</u> |

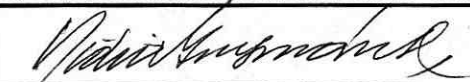
TOTAL PATRIMONIO ====> **\$ 202.356.548.533**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO ===> **\$ 276.181.239.179** ←

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS **\$ 0**

| | | |
|----|--------------------------------|---------------------------|
| 91 | Responsabilidades Contingentes | \$ 71.977.454.776 |
| 93 | Acreedoras de Control | \$ 1.964.749.255 |
| 99 | Acreedoras por Contra (Db) | <u>-\$ 73.942.204.031</u> |

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 2023, 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 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

| | | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------|
| 19 Otros Activos | \$ 975.601.135 | \$ 769.152.786 | \$ 206.448.349 | 26,84% |
| 1909 Depositos Entregados En Garantia | \$ 888.772.942 | \$ 635.612.792 | \$ 253.160.150 | 39,83% |
| 1970 Activos Intangibles | \$ 2.024.942.894 | \$ 2.042.426.977 | -\$ 17.484.083 | -0,86% |
| 1975 Amortizacion Acumulada | -\$ 1.938.114.701 | -\$ 1.908.886.983 | -\$ 29.227.718 | 1,53% |

| | | | | |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------|
| TOTAL ACTIVOS =====> | \$ 276.181.239.179 | \$ 252.503.836.174 | \$ 23.677.403.005 | 9,38% |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------|

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

| | | | | |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------|
| | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| 81 Derechos Contingentes | \$ 4.086.063.855 | \$ 4.106.913.194 | -\$ 20.849.339 | -0,51% |
| 83 Deudoras de Control | \$ 19.416.066.801 | \$ 12.911.389.294 | \$ 6.504.677.508 | 50,38% |
| 89 Deudoras por Contra (Cr) | -\$ 23.502.130.656 | -\$ 17.018.302.488 | -\$ 6.483.828.169 | 38,10% |

| | | | | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------|
| TOTAL PATRIMONIO =====> | \$ 202.356.548.533 | \$ 204.160.170.529 | -\$ 1.803.621.996 | -0,88% |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------|

| | | | | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------|
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO =====> | \$ 276.181.239.179 | \$ 252.503.836.174 | \$ 23.677.403.005 | 9,38% |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------|

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| | | | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------|
| | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| 91 Responsabilidades Contingentes | \$ 71.977.454.776 | \$ 56.516.818.867 | \$ 15.460.635.909 | 27,36% |
| 93 Acreedoras de Control | \$ 1.964.749.255 | \$ 2.122.654.866 | -\$ 157.905.611 | -7,44% |
| 99 Acreedoras por Contra (Db) | -\$ 73.942.204.031 | -\$ 58.639.473.733 | -\$ 15.302.730.298 | 26,10% |

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 2023 y 2022, 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. 563 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. 31874 - T


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



UNIVERSIDAD
SURCOLOMBIANA

NIT. 891.180.084 - 2

ESTADO DE RESULTADOS

Del: 1 de Enero al: 30 de Septiembre de 2023

Pag. No. 1 de: 2

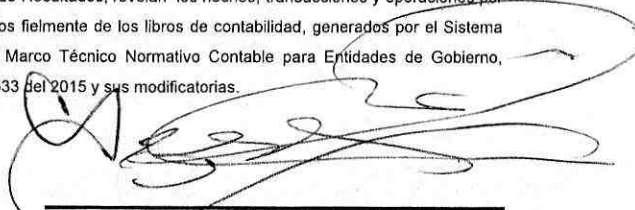
(Cifras expresadas en pesos colombianos sin decimales - \$ COP)

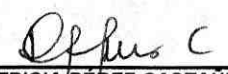
| Código | Concepto | Período Actual |
|---|----------|---------------------------|
| | | \$ |
| ACTIVIDADES ORDINARIAS | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | | \$ 110.324.057.870 |
| 41 Ingresos Fiscales | | \$ 10.232.036.331 |
| 4105 Impuestos | | \$ 10.232.036.331 |
| 43 Venta de Servicios | | \$ 10.912.470.282 |
| 4305 Servicios Educativos | | \$ 19.819.651.485 |
| 4360 Servicios De Documentos e Identificación | | \$ 139.200 |
| 4395 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios | | -\$ 8.907.320.404 |
| 44 Transferencias | | \$ 89.179.551.257 |
| 4413 Sistema General de Regalias | | \$ 0 |
| 4428 Otras Transferencias | | \$ 89.179.551.257 |
| 4430 Subvenciones | | \$ 0 |
| COSTOS DE TRANSFORMACION | | \$ 86.881.244.466 |
| 63 Costo de Venta - Servicios Educativos | | \$ 86.881.244.466 |
| 630508 Educación Formal Superior - Pregrado | | \$ 74.367.733.468 |
| 630509 Educación Formal Superior - Postgrado | | \$ 3.910.648.549 |
| 630512 Educación Para el Trabajo y Desarrollo Humano | | \$ 800.609.214 |
| 630516 Educación Formal - Investigación | | \$ 120.214.675 |
| 630550 Servicios Conexos a la Educación | | \$ 7.682.038.560 |
| GASTOS OPERACIONALES | | \$ 31.797.193.757 |
| 51 De Administración | | \$ 26.462.399.506 |
| 5101 Sueldos y salarios | | \$ 9.312.008.568 |
| 5102 Contribuciones Imputadas | | \$ 277.135.083 |
| 5103 Contribuciones Efectivas | | \$ 2.668.491.226 |
| 5104 Aportes sobre la Nómina | | \$ 337.611.500 |
| 5107 Prestaciones Sociales | | \$ 3.621.985.630 |
| 5108 Gastos de Personal Diversos | | \$ 631.397.103 |
| 5111 Generales | | \$ 9.446.064.662 |
| 5120 Impuesto, Contribuciones y Tasas | | \$ 167.705.734 |

| | |
|--|---------------------------|
| 53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones | \$ 5.334.794.251 |
| 5347 Deterioro de Cuentas Por Cobrar | \$ 0 |
| 5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo | \$ 3.237.352.767 |
| 5366 Amortización de Activos Intangibles | \$ 6.346.516 |
| 5368 Provision Litigios Y Demandas | \$ 2.091.094.968 |
| 5373 Provisiones Diversas | \$ 0 |
| EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL ===> | - \$ 8.354.380.353 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | \$ 7.811.441.305 |
| 48 OTROS INGRESOS | \$ 7.811.441.305 |
| 4802 Financieros | \$ 4.284.958.127 |
| 4806 Ajuste Por Diferencia En Cambio | \$ 0 |
| 4808 Ingresos Diversos | \$ 3.511.253.626 |
| 4830 Reversiones de las Perdidas por Deterioro | \$ 15.229.552 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | \$ 382.306.755 |
| 58 OTROS GASTOS | \$ 382.306.755 |
| 5804 Financieros - Prestamos | \$ 19.805.600 |
| 5890 Gastos Diversos | \$ 362.501.155 |
| 5893 Devolucion y Descuentos Ingresos Fiscales | \$ 0 |
| 5895 Devolucion, Rebajas y Dctos Vtas de Servicios | \$ 0 |
| EXCEDENTE O (DÉFICIT) NO OPERACIONAL ===> | \$ 7.429.134.550 |
| EXCEDENTE DEL PRESENTE EJERCICIO ===> | - \$ 925.245.802 |

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 período comprendido del: 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023, que estos 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 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.


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 Fisicos



ESTADO DE RESULTADOS - COMPARATIVO

Del: 1° de Enero al: 30 de Septiembre de 2023

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

| Código | CUENTA CONTABLE | Período Actual 30-IX-2023 \$ | Período Anterior 30-IX-2022 \$ | Variación Absoluta \$ | Variación Relativa % |
|---------------------------------|--|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | | \$ 110.324.057.870 | \$ 104.186.815.823 | \$ 6.137.242.047 | 5,89% |
| 41 | Ingresos Fiscales | \$ 10.232.036.331 | \$ 6.827.572.435 | \$ 3.404.463.896 | 49,86% |
| 4105 | Impuestos | \$ 10.232.036.331 | \$ 6.827.572.435 | \$ 3.404.463.896 | 49,86% |
| 43 | Venta de Servicios | \$ 10.912.470.282 | \$ 18.565.312.451 | -\$ 7.652.842.169 | -41,22% |
| 4305 | Servicios Educativos | \$ 19.819.651.485 | \$ 24.773.635.790 | -\$ 4.953.984.305 | -20,00% |
| 4360 | Servicios De Documentos e Identificación | \$ 139.200 | \$ 193.536 | -\$ 54.336 | -28,08% |
| 4395 | Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios | -\$ 8.907.320.404 | -\$ 6.208.516.875 | -\$ 2.698.803.529 | 43,47% |
| 44 | Transferencias | \$ 89.179.551.257 | \$ 78.793.930.937 | \$ 10.385.620.320 | 13,18% |
| 4413 | Sistema General de Regalías | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| 4428 | Otras Transferencias | \$ 89.179.551.257 | \$ 78.793.930.937 | \$ 10.385.620.320 | 13,18% |
| 4430 | Subvenciones | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| COSTOS DE TRANSFORMACIÓN | | \$ 86.881.244.466 | \$ 68.762.554.181 | \$ 18.118.690.285 | 26,35% |
| 63 | Costo de Venta - Servicios Educativos | \$ 86.881.244.466 | \$ 68.762.554.181 | \$ 18.118.690.285 | 26,35% |
| 630508 | Educación Formal Superior - Pregrado | \$ 74.367.733.468 | \$ 60.305.497.091 | \$ 14.062.236.377 | 23,32% |
| 630509 | Educación Formal Superior - Postgrado | \$ 3.910.648.549 | \$ 3.336.963.134 | \$ 573.685.415 | 17,19% |
| 630512 | Educación Para el Desarrollo y el trabajo Humano | \$ 800.609.214 | \$ 1.000.801.972 | -\$ 200.192.758 | -20,00% |
| 630516 | Educación Formal - Investigación | \$ 120.214.675 | \$ 374.810.922 | -\$ 254.596.247 | -67,93% |
| 630550 | Servicios Conexos a la Educación | \$ 7.682.038.560 | \$ 3.744.481.062 | \$ 3.937.557.498 | 105,16% |
| GASTOS OPERACIONALES | | \$ 31.797.193.757 | \$ 29.164.104.860 | \$ 2.633.088.897 | 9,03% |
| 51 | De Administración | \$ 26.462.399.506 | \$ 25.325.850.270 | \$ 1.136.549.236 | 4,49% |
| 5101 | Sueldos y salarios | \$ 9.312.008.568 | \$ 8.278.113.436 | \$ 1.033.895.132 | 12,49% |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | \$ 277.135.083 | \$ 224.941.206 | \$ 52.193.877 | 23,20% |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | \$ 2.668.491.226 | \$ 2.348.982.220 | \$ 319.509.006 | 13,60% |
| 5104 | Aportes sobre la Nómina | \$ 337.611.500 | \$ 300.970.800 | \$ 36.640.700 | 12,17% |
| 5107 | Prestaciones Sociales | \$ 3.621.985.630 | \$ 3.159.394.117 | \$ 462.591.513 | 14,64% |
| 5108 | Gastos de Personal Diversos | \$ 631.397.103 | \$ 1.335.614.381 | -\$ 704.217.278 | -52,73% |
| 5111 | Generales | \$ 9.446.064.662 | \$ 9.491.765.485 | -\$ 45.700.823 | -0,48% |
| 5120 | Impuesto, Contribuciones y Tasas | \$ 167.705.734 | \$ 186.068.625 | -\$ 18.362.891 | -9,87% |

| | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones | \$ 5.334.794.251 | \$ 3.838.254.590 | \$ 1.496.539.661 | 38,99% |
| 5347 Deterioro de Cuentas Por Cobrar | \$ 0 | \$ 453.648 | -\$ 453.648 | -100,00% |
| 5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo | \$ 3.237.352.767 | \$ 2.895.209.422 | \$ 342.143.345 | 11,82% |
| 5366 Amortización de Activos Intangibles | \$ 6.346.516 | \$ 11.416.386 | -\$ 5.069.870 | -44,41% |
| 5368 Provision Litigios Y Demandas | \$ 2.091.094.968 | \$ 926.155.851 | \$ 1.164.939.117 | 125,78% |
| 5373 Provisiones Diversas | \$ 0 | \$ 5.019.283 | -\$ 5.019.283 | -100,00% |

| | | | | |
|---|--------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------|
| EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL ==> | -\$ 8.354.380.353 | \$ 6.260.156.782 | -\$ 14.614.537.135 | -233,45% |
|---|--------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------|

| | | | | |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| INGRESOS NO OPERACIONALES | \$ 7.811.441.305 | \$ 2.449.503.481 | \$ 5.361.937.824 | 218,90% |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|

| | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| 48 OTROS INGRESOS | \$ 7.811.441.305 | \$ 2.449.503.481 | \$ 5.361.937.824 | 218,90% |
| 4802 Financieros | \$ 4.284.958.127 | \$ 1.327.332.220 | \$ 2.957.625.907 | 222,82% |
| 4806 Ajuste Por Diferencia En Cambio | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| 4808 Ingresos Diversos | \$ 3.511.253.626 | \$ 1.117.515.128 | \$ 2.393.738.498 | 214,20% |
| 4830 Reversiones de las Perdidas por Deterioro | \$ 15.229.552 | \$ 4.656.133 | \$ 10.573.419 | 227,09% |

| | | | | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| GASTOS NO OPERACIONALES | \$ 382.306.755 | \$ 499.770.975 | -\$ 117.464.220 | -23,50% |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|

| | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| 58 OTROS GASTOS | \$ 382.306.755 | \$ 499.770.975 | -\$ 117.464.220 | -23,50% |
| 5802 Comisiones | \$ 0 | \$ 1.000.000 | -\$ 1.000.000 | -100,00% |
| 5804 Financieros | \$ 19.805.600 | \$ 0 | \$ 19.805.600 | 100,00% |
| 5808 Gastos de Operación USCO | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0,00% |
| 5890 Gastos Diversos | \$ 362.501.155 | \$ 498.770.975 | -\$ 136.269.820 | -27,32% |
| 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 ==> | \$ 7.429.134.550 | \$ 1.949.732.506 | \$ 5.479.402.044 | 281,03% |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|

| | | | | |
|---|------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO ==> | -\$ 925.245.802 | \$ 8.209.889.289 | -\$ 9.135.135.091 | -111,27% |
|---|------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|

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 Comparativos, revelan los hechos, transacciones y operaciones por el periodo comprendido del: 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022 y 2023, 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-C.G.N., Entidades de Gobierno - Resolución No. 533 del 2015 y sus modificatorias.



NIDIA GUZMÁN DURÁN
Representante Legal - Rectora



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

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


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el Periodo comprendido entre el 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023
(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: 1/8/2023 | \$ 122.079.115.478 | \$ 81.383.196.929 | \$ 1.401.728.094 | \$ 0 | \$ 52.072.163 | -\$ 246.996.557 | \$ 204.669.116.107 |
| Reclasificaciones del Periodo | \$ - | \$ 6.322 | -\$ 1.401.728.094 | \$ - | \$ - | \$ - | -\$ 1.401.721.772 |
| Apropiación del Resultado del Periodo | \$ - | \$ - | -\$ 3.765.446.198 | \$ - | \$ - | \$ - | -\$ 3.765.446.198 |
| Superavit del Presente Ejercicio | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 0 |
| Variaciones por Impactos al nuevo marco normativo | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 0 |
| Perdida por planes de beneficios a los Empleados | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 0 |
| Saldo a: 31/08/2023 | \$ 122.079.115.478 | \$ 81.383.203.251 | -\$ 3.765.446.198 | \$ 0 | \$ 52.072.163 | -\$ 246.996.557 | \$ 199.501.948.137 |
| Reclasificaciones del Periodo | \$ - | \$ 14.400.000 | \$ 3.765.446.198 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 3.779.846.198 |
| Apropiación del Resultado del Periodo | \$ - | \$ - | -\$ 925.245.802 | \$ - | \$ - | \$ - | -\$ 925.245.802 |
| Resultado de ejercicios anteriores | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 0 |
| Variaciones por Impactos al nuevo marco normativo | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 0 |
| Perdida por planes de beneficios a los Empleados | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 0 |
| Saldo a: 30/09/2023 =====> | \$ 122.079.115.478 | \$ 81.397.603.251 | -\$ 925.245.802 | \$ 0 | \$ 52.072.163 | -\$ 246.996.557 | \$ 202.356.548.533 |

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 2023, que son tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Administrativo y 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 de 2015 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 CASTAÑEDA
Jefe Oficina Financiera y de Recursos Físicos



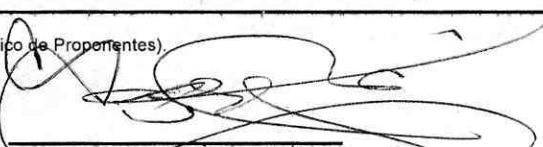
INDICADORES DE CAPACIDAD FINANCIERA


Por el periodo comprendido entre el 1 al 30 de Septiembre de 2023

| INDICADOR | FORMULA | RESULTADO 2023 | RESULTADO 2022 | DESCRIPCIÓN E INTERPRETACIÓN |
|------------------------------------|---|-------------------|-------------------|---|
| Indice de Liquidez | $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$ | 2,15 | 3,30 | Determina la capacidad que tiene la Universidad, para atender sus obligaciones de corto plazo. En la vigencia por cada peso adeudado, se disponen de \$2,15 para pagar las obligaciones exigibles en el corto plazo. |
| Endeudamiento | $\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$ | 26,73% | 19,15% | Determina el grado de endeudamiento en la estructura de financiación de la Universidad. A Septiembre 30 de 2023, el 26,73% del total de los activos estan respaldados por los recursos de sus acreedores. |
| Capital de Trabajo | $\frac{\text{Activos Corrientes (-)}}{\text{Pasivos Corrientes}}$ | \$ 53.602.407.133 | \$ 59.263.984.834 | Este indicador representa la liquidez operativa de la Universidad. A 30 de Septiembre de 2023, se disponen de \$53,602 millones de pesos después de atender los compromisos de corto plazo. |
| Rentabilidad del Patrimonio | $\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Patrimonio}}$ | -4,13% | 3,07% | 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 2023, generó una rentabilidad del -4,13% |
| Rentabilidad del Activo | $\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Activo Total}}$ | -3,02% | 2,48% | 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 2023, generaron una rentabilidad equivalente al -3,02%, incidiendo en una disminución en la rentabilidad. |
| Margen Bruto (*) | $\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ingresos Operacionales}}$ | 21,25% | 34,00% | 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 21,25% de sus ingresos operacionales en actividades misionales. |
| Margen Operacional (*) | $\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$ | -7,57% | 6,01% | 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 -7,57% de sus ingresos operacionales en actividades de operación y admón. |
| Margen Neto (*) | $\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ingresos Operacionales}}$ | -0,84% | 7,88% | 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 -0,84% |

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


NIDIA GUZMÁN DURÁN
Representante Legal - Rector


CARLOS ALBERTO ALVAREZ ORTÍZ
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