

A 30 DE JUNIO DE

**ESTADOS
FINANCIEROS**

2024

**UNIVERSIDAD
SURCOLOMBIANA**

UNIDAD DE CONTABILIDAD



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A: 30 DE JUNIO DE 2024

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

Código	C U E N T A S	Período Actual 30-VI-2024 \$	Código	C U E N T A S	Período Actual 30-VI-2024 \$
	ACTIVOS			PASIVOS	
	CORRIENTE	\$ 80.413.119.068		CORRIENTE	\$ 25.453.098.175
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 58.373.529.124	24	Cuentas por Pagar	\$ 5.752.833.025
1105	Caja	\$ 0	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$ 2.215.295.036
1110	Depositos en Instituciones Financieras	\$ 58.373.529.124	2407	Recursos a Favor de Terceros	\$ 1.226.689.360
1132	Efectivo de Uso Restringido	\$ 0	2424	Descuentos De Nomina	\$ 743.024.329
			2436	Retención en la Fuente	\$ 378.529.372
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	\$ 15.506.163.901	2440	Impuesto, Contribuciones y Tasas	\$ 34.092.962
1221	Inv. De admon de liquidez a vlr de mercado	\$ 11.896.703.106	2460	Crédito Judiciales	\$ 0
1223	Inv. De admon de liquidez Costo Amortizado	\$ 3.609.460.795	2490	Otras Cuentas Por Pagar	\$ 1.155.201.966
13	Cuentas Por Cobrar	\$ 5.500.980.570	25	Beneficios a Los Empleados	\$ 2.518.085.383
1305	Ingresos No Tributarios	\$ 1.050.590.320	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$ 2.376.028.184
1317	Prestación de Servicios	\$ 1.751.546.302	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones	\$ 142.057.199
1337	Transferencias Por Cobrar	\$ 908.920.148			
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 1.794.104.408	29	Otros Pasivos	\$ 17.182.179.767
1385	Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudo	\$ 266.066.348	2902	Otros Pasivos	\$ 53.100.465
1386	Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar	-\$ 270.246.957	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado	\$ 17.129.079.302
19	Otros Activos	\$ 1.032.445.473		NO CORRIENTE	\$ 27.211.953.385
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$ 0	23	Prestamos Por Pagar	\$ 7.962.500.000
1906	Avances Y Acticipo Entregados	\$ 1.032.445.473	2314	Financiamiento interno de largo plazo	\$ 7.962.500.000
	NO CORRIENTE	\$ 186.777.586.450			
12	Inversiones	\$ 284.345.361	25	Beneficios a los Empleados	\$ 0
1224	Inversiones de Admon de Liquidez al Costo	\$ 284.345.361	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$ 0

16	Propiedades, Planta y Equipo	\$ 185.289.518.545
1605	Terrenos	\$ 46.046.630.101
1615	Construcciones en Curso	\$ 3.532.506.905
1635	Bienes Muebles en Bodega	\$ 1.569.064.535
1637	Propiedad Planta Y Equipo No explotado	\$ 1.873.692.935
1640	Edificaciones	\$ 111.865.446.133
1650	Redes, Líneas y Cables	\$ 244.525.634
1655	Maquinaria y Equipo	\$ 3.847.137.856
1660	Equipo Médico y Científico	\$ 16.959.015.901
1665	Muebles, Enseres y Eq. de Oficina	\$ 5.142.268.000
1670	Eq. de Comunicación y Computación	\$ 14.453.562.528
1675	Eq. de Transporte, Tracción y Elevac.	\$ 1.408.215.947
1680	Eq. de Comedor, Cocina y Despensa	\$ 179.489.741
1681	Bienes Arte y Cultura	\$ 973.182.152
1685	Depreciación Acumulada (Cr)	-\$ 22.304.674.103
1695	Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo	-\$ 500.545.719
19	Otros Activos	\$ 1.203.722.544
1909	Depositos Entregados En Garantía	\$ 1.146.153.693
1970	Activos Intangibles	\$ 1.783.553.292
1975	Amortización Acumulada	-\$ 1.725.984.441

TOTAL ACTIVOS =====>	\$ 267.190.705.517
--------------------------------	---------------------------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ 0
----------------------------------	-------------

81	Derechos Contingentes	\$ 4.066.397.040
83	Deudoras de Control	\$ 24.034.255.508
89	Deudoras por Contra (Cr)	-\$ 28.100.652.548

27	Provisiones	\$ 6.396.547.323
2701	Litigios y Demandas	\$ 6.396.547.323
2790	Mecanismos alternativos de solución de confli	\$ 0
29	Otros Pasivos	\$ 12.852.906.062
2901	Avances y anticipo Recibidos	\$ 0
2990	Otros Pasivos Diferidos	\$ 12.852.906.062

TOTAL PASIVOS =====>	\$ 52.665.051.560
--------------------------------	--------------------------

PATRIMONIO

31	Patrimonio Institucional	\$ 214.525.653.957
3105	Capital Fiscal	\$ 122.078.668.452
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 96.917.621.346
3110	Resultados del Presente Ejercicio	-\$ 4.275.711.448
3146	Ganancias o Perdas en Inversiones de Adm	\$ 52.072.163
3151	Ganancia - perdida Benef. Empleados	-\$ 246.996.557

TOTAL PATRIMONIO ====>	\$ 214.525.653.957
----------------------------------	---------------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO ===>	\$ 267.190.705.517
--	---------------------------

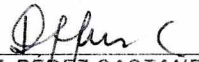
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ 0
------------------------------------	-------------

91	Responsabilidades Contingentes	\$ 73.682.778.604
93	Acreedoras de Control	\$ 1.964.749.255
99	Acreedoras por Contra (Db)	-\$ 75.647.527.859

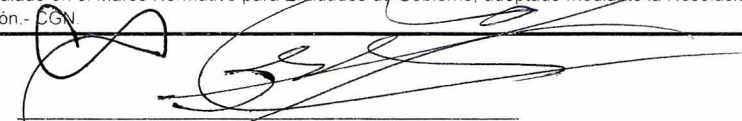
Los suscritos: NIDIA GUZMÁN DURÁN, Representante Legal - Rectora y CARLOS ALBERTO ÁLVAREZ ORTIZ, Profesional Especializado con funciones propias de Contador Público, certifican que los saldos del Estado de Situación Financiera, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Universidad Surcolombiana, con corte a 30 de junio de 2024, 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 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



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



CARLOS ALBERTO ÁLVAREZ ORTIZ
Profesional Especializado con funciones de

Contador Público
T.P. No. 31674 - T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS
A: 30 DE JUNIO

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

Código	CUENTAS	Periodo Actual 30-VI-2024 \$	Periodo Anterior 30-VI-2023 \$	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$)	VARIACIÓN RELATIVA (%)	Código	CUENTAS	Periodo Actual 30-VI-2024 \$	Periodo Anterior 30-VI-2023 \$	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$)	VARIACIÓN RELATIVA (%)
ACTIVOS						PASIVOS					
CORRIENTE						CORRIENTE					
		\$ 80.413.119.068	\$ 83.426.562.325	-\$ 3.013.443.258	-3,61%			\$ 25.453.098.175	\$ 29.433.101.054	-\$ 3.980.002.879	-13,52%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 58.373.529.124	\$ 50.307.621.678	\$ 8.065.907.446	16,03%	24	Cuentas por Pagar	\$ 5.752.833.025	\$ 2.629.270.099	\$ 3.123.562.926	118,80%
1105	Caja	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nales	\$ 2.215.295.036	\$ 268.383.992	\$ 1.946.911.044	725,42%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	\$ 58.373.529.124	\$ 50.307.621.678	\$ 8.065.907.446	16,03%	2407	Recursos a Favor de Terceros	\$ 1.226.689.360	\$ 1.000.164.815	\$ 226.524.546	22,65%
1132	Efectivo de Uso Restringido	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%	2424	Descuentos De Nomina	\$ 743.024.329	\$ 57.395.118	\$ 685.629.211	1194,58%
						2436	Retención en la Fuente	\$ 378.529.372	\$ 361.582.000	\$ 16.947.372	4,69%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	\$ 15.506.163.901	\$ 24.927.125.480	-\$ 9.420.961.578	-37,79%	2440	Impuesto Contribuciones y Tasas	\$ 34.092.962	\$ 52.406.809	-\$ 18.313.847	-34,95%
1221	Inv De admon de liquidez a vir de mercado	\$ 11.896.703.106	\$ 22.839.486.721	-\$ 10.942.783.615	-47,91%	2460	Credito Judiciales	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
1223	Inv De admon de liquidez Costo Amortizado	\$ 3.609.460.795	\$ 2.087.638.758	\$ 1.521.822.037	72,90%	2490	Otras Cuentas Por Pagar	\$ 1.155.201.966	\$ 889.337.365	\$ 265.864.601	29,89%
13	Cuentas Por Cobrar	\$ 5.500.980.570	\$ 7.417.562.403	-\$ 1.916.581.833	-25,84%	25	Beneficios a Los Empleados	\$ 2.518.085.383	\$ 2.362.776.626	\$ 155.308.757	6,57%
1305	Ingresos No Tributarios	\$ 1.050.590.320	\$ 1.609.136.841	-\$ 558.546.521	-34,71%	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$ 2.376.028.184	\$ 2.199.960.999	\$ 176.067.185	8,00%
1317	Prestación de Servicios	\$ 1.751.546.302	\$ 4.307.342.735	-\$ 2.555.796.433	-59,34%	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones	\$ 142.057.199	\$ 162.815.627	-\$ 20.758.428	-12,75%
1337	Transferencias Por Cobrar	\$ 908.920.148	\$ 214.314.807	\$ 694.605.341	324,11%						
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 1.794.104.408	\$ 1.298.658.966	\$ 495.445.442	38,15%	29	Otros Pasivos	\$ 17.182.179.767	\$ 24.441.054.329	-\$ 7.258.874.562	-29,70%
1385	Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudó	\$ 266.066.348	\$ 316.311.409	-\$ 50.245.061	-15,88%	2902	Otros Pasivos	\$ 53.100.465	\$ 53.100.465	\$ 0	0,00%
1386	Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar	-\$ 270.246.957	-\$ 328.202.356	\$ 57.955.399	-17,66%	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado	\$ 17.129.079.302	\$ 24.387.953.864	-\$ 7.258.874.562	-29,76%
19	Otros Activos	\$ 1.032.445.473	\$ 774.252.765	\$ 258.192.708	33,35%						
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%	NO CORRIENTE	\$ 27.211.953.385	\$ 22.237.361.755	\$ 4.974.591.630	22,37%	
1906	Avances Y Actipco Entregados	\$ 1.032.445.473	\$ 774.252.765	\$ 258.192.708	33,35%	23	Prestamos por Pagar	\$ 7.962.500.000	\$ 9.201.344.425	-\$ 1.238.844.425	-13,46%
						2314	Financiamiento interno a largo plazo	\$ 7.962.500.000	\$ 9.201.344.425	-\$ 1.238.844.425	-13,46%
12	Inversiones	\$ 284.345.361	\$ 284.792.387	-\$ 447.026	-0,16%	25	Beneficios a Los Empleados	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
1224	Inversiones de Admon de Liquidez al Costo	\$ 284.345.361	\$ 284.792.387	-\$ 447.026	-0,16%	2512	Beneficios a Los Empleados a Largo Plazo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
16	Propiedades, Planta y Equipo	\$ 185.289.518.545	\$ 174.300.252.027	\$ 10.989.266.518	6,30%	27	Provisiones	\$ 6.396.547.323	\$ 5.744.201.338	\$ 652.345.984	11,36%
1605	Terrenos	\$ 46.046.630.101	\$ 46.303.502.440	-\$ 256.872.339	-0,55%	2701	Litigios y Demandas	\$ 6.396.547.323	\$ 5.744.201.338	\$ 652.345.984	11,36%
1615	Construcciones en Curso	\$ 3.532.506.905	\$ 17.622.216.530	-\$ 14.089.709.625	-79,95%	29	Otros Pasivos	\$ 12.852.906.062	\$ 7.291.815.992	\$ 5.561.090.071	76,26%
1635	Bienes Muebles en Bodega	\$ 1.569.064.535	\$ 1.221.091.739	\$ 347.972.796	28,50%	2901	Avances y anticipo Recibidos	\$ 0	\$ 45.500.000	-\$ 45.500.000	-100,00%
1637	Propiedad Planta Y Equipo No explotado	\$ 1.873.692.935	\$ 1.873.692.935	\$ 0	0,00%	2990	Otros Pasivos Diferdos	\$ 12.852.906.062	\$ 7.246.315.992	\$ 5.606.590.071	77,37%
1640	Edificaciones	\$ 111.865.446.133	\$ 87.590.093.456	\$ 24.275.352.676	27,71%	TOTAL PASIVOS	=====	\$ 52.665.051.560	\$ 51.670.462.809	\$ 994.588.751	1,92%
1650	Redes, Lineas y Cables	\$ 244.525.634	\$ 244.525.634	\$ 0	0,00%	PATRIMONIO					
1655	Maquinaria y Equipo	\$ 3.847.137.856	\$ 3.767.809.803	\$ 79.328.052	2,11%	31	Patrimonio Institucional	\$ 214.525.653.957	\$ 207.094.335.164	\$ 7.431.318.793	3,59%
1660	Equipo Medico y Cientifico	\$ 16.959.015.901	\$ 13.412.246.308	\$ 3.546.769.593	26,44%	3105	Capital Fiscal	\$ 122.078.668.452	\$ 122.079.115.478	-\$ 447.026	0,00%
1665	Muebles, Enseres y Eq de Oficina	\$ 5.142.268.000	\$ 4.656.284.476	\$ 485.983.525	10,44%	3109	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 96.917.621.346	\$ 81.377.335.844	\$ 15.540.285.502	19,10%
1670	Eq de Comunicación y Computación	\$ 14.453.562.528	\$ 13.353.290.816	\$ 1.100.271.712	8,24%	3110	Resultado del Presente Ejercicio	-\$ 4.275.711.448	\$ 3.832.808.236	-\$ 8.108.519.684	-211,56%
1675	Eq de Transporte, Tracción y Elevac	\$ 1.408.215.947	\$ 870.400.821	\$ 537.815.126	61,79%	3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
1680	Eq de Comedor, Cocina y Despensa	\$ 179.489.741	\$ 181.130.842	-\$ 1.641.101	-0,91%	3146	Ganancia - perdida en Invers. X Admon	\$ 52.072.163	\$ 52.072.163	\$ 0	0,00%
1681	Bienes Arte y Cultura	\$ 973.182.152	\$ 812.223.280	\$ 160.958.872	19,82%	3151	Ganancia - perdida Benef. Empleados	-\$ 246.996.557	-\$ 246.996.557	\$ 0	0,00%
1685	Depreciación Acumulada (Cr)	-\$ 22.304.674.103	-\$ 17.608.257.054	-\$ 4.696.417.049	26,67%						
1695	Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo	-\$ 500.545.719	\$ 0	-\$ 500.545.719	100,00%						

19 Otros Activos	\$ 1.203.722.544	\$ 753.191.234	\$ 450.531.310	59,82%
1909 Depositos Entregados En Garantia	\$ 1.146.153.693	\$ 648.115.098	\$ 498.038.595	76,84%
1970 Activos Intangibles	\$ 1.783.553.292	\$ 2.049.426.977	-\$ 265.873.685	-12,97%
1975 Amortizacion Acumulada	-\$ 1.725.984.441	-\$ 1.944.350.841	\$ 218.366.400	-11,23%

TOTAL ACTIVOS =====>	\$ 267.190.705.517	\$ 258.764.797.973	\$ 8.425.907.544	3,26%
--------------------------------	---------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------

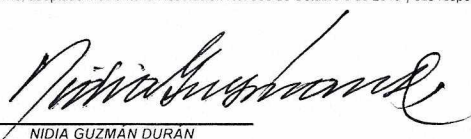
Cuentas de Orden Deudoras		\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
81 Derechos Contingentes	\$ 4.066.397.040	\$ 4.099.394.045	-\$ 32.997.005	-0,80%	
83 Deudoras de Control	\$ 24.034.255.508	\$ 18.766.452.377	\$ 5.267.803.130	28,07%	
89 Deudoras por Contra (Cr)	-\$ 28.100.652.548	-\$ 22.865.846.422	-\$ 5.234.806.125	22,89%	

TOTAL PATRIMONIO ===>	\$ 214.525.653.957	\$ 207.094.335.164	\$ 7.431.318.793	3,59%
---------------------------------	---------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO ===>	\$ 267.190.705.517	\$ 258.764.797.973	\$ 8.425.907.544	3,26%
--	---------------------------	---------------------------	-------------------------	--------------

Cuentas de Orden Acreedoras		\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
91 Responsabilidades Contingentes	\$ 73.682.778.604	\$ 71.977.454.776	\$ 1.705.323.828	2,37%	
93 Acreedoras de Control	\$ 1.964.749.255	\$ 1.964.749.255	\$ 0	0,00%	
99 Acreedoras por Contra (Db)	-\$ 75.647.527.859	-\$ 73.942.204.031	-\$ 1.705.323.828	2,31%	

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, 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 junio de 2024 y 2023, 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 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 CASTANEDA
Jefe Oficina Financiera y de Recursos Físicos



ESTADO DE RESULTADOS

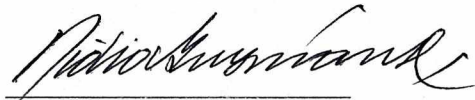
Del: 1 de enero al: 30 de junio de 2024

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

Código	Concepto	Período Actual \$
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 84.869.548.973
41 Ingresos Fiscales		\$ 7.871.133.905
4105 Impuestos		\$ 7.871.133.905
43 Venta de Servicios		\$ 17.640.584.257
4305 Servicios Educativos		\$ 23.658.546.032
4360 Servicios De Documentos e Identificación		\$ 34.800
4395 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios		-\$ 6.017.996.575
44 Transferencias		\$ 59.357.830.811
4413 Sistema General de Regalias		\$ 0
4428 Otras Transferencias		\$ 59.357.830.811
4430 Subvenciones		\$ 0
COSTOS DE TRANSFORMACION		\$ 66.236.491.086
63 Costo de Venta - Servicios Educativos		\$ 66.236.491.086
630508 Educación Formal Superior - Pregrado		\$ 56.318.690.877
630509 Educación Formal Superior - Postgrado		\$ 2.715.243.549
630512 Educación Para el Trabajo y Desarrollo Humano		\$ 818.766.746
630516 Educación Formal - Investigación		\$ 225.995.332
630550 Servicios Conexos a la Educación		\$ 6.157.794.582
GASTOS OPERACIONALES		\$ 25.520.851.612
51 De Administración		\$ 22.086.757.658
5101 Sueldos y salarios		\$ 6.732.378.391
5102 Contribuciones Imputadas		\$ 243.524.781
5103 Contribuciones Efectivas		\$ 2.031.325.955
5104 Aportes sobre la Nómina		\$ 255.319.000
5107 Prestaciones Sociales		\$ 3.033.515.640
5108 Gastos de Personal Diversos		\$ 1.684.519.073
5111 Generales		\$ 7.986.242.894
5120 Impuesto, Contribuciones y Tasas		\$ 119.931.924

53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 3.434.093.954
5347 Deterioro de Cuentas Por Cobrar	\$ 0
5351 Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo	\$ 0
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$ 3.179.400.144
5366 Amortización de Activos Intangibles	\$ 2.551.676
5368 Provisión Litigios Y Demandas	\$ 252.142.134
5373 Provisiones Diversas	\$ 0
EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL ==>	-\$ 6.887.793.725
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 2.763.384.823
48 OTROS INGRESOS	\$ 2.763.384.823
4802 Financieros	\$ 2.012.473.154
4806 Ajuste Por Diferencia En Cambio	\$ 438.795
4808 Ingresos Diversos	\$ 590.249.007
4830 Reversiones de las Perdidas por Deterioro	\$ 4.953.656
4831 Reversión de Provisión	\$ 155.270.211
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 151.302.546
58 OTROS GASTOS	\$ 151.302.546
5804 Financieros	\$ 3.605
5890 Gastos Diversos	\$ 151.298.941
5893 Devolucion y Descuentos Ingresos Fiscales	\$ 0
5895 Devolucion, Rebajas y Dctos Vtas de Servicios	\$ 0
EXCEDENTE O (DÉFICIT) NO OPERACIONAL ==>	\$ 2.612.082.277
EXCEDENTE DEL PRESENTE EJERCICIO ==>	-\$ 4.275.711.448

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 Resultados, revelan los hechos, transacciones y operaciones por el periodo comprendido del: 1 de enero al 30 de junio de 2024, que estos 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 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 CASTAÑEDA
Jefe Oficina Financiera y de Recursos Físicos

ESTADO DE RESULTADOS - COMPARATIVO

Del: 1° de enero al: 30 de junio

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

Código	CUENTA CONTABLE	Periodo Actual 30-VI-2024 \$	Periodo Anterior 30-VI-2023 \$	Variación Absoluta \$	Variación Relativa %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 84.869.548.973	\$ 74.535.491.491	\$ 10.334.057.483	13,86%
41	Ingresos Fiscales	\$ 7.871.133.905	\$ 6.470.561.868	\$ 1.400.572.037	21,65%
4105	Impuestos	\$ 7.871.133.905	\$ 6.470.561.868	\$ 1.400.572.037	21,65%
43	Venta de Servicios	\$ 17.640.584.257	\$ 9.444.247.292	\$ 8.196.336.965	86,79%
4305	Servicios Educativos	\$ 23.658.546.032	\$ 16.127.598.323	\$ 7.530.947.709	46,70%
4360	Servicios De Documentos e Identificación	\$ 34.800	\$ 69.600	\$ -34.800	-50,00%
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	\$ -6.017.996.575	\$ -6.683.420.631	\$ 665.424.056	-9,96%
44	Transferencias	\$ 59.357.830.811	\$ 58.620.682.330	\$ 737.148.481	1,26%
4413	Sistema General de Regalías	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
4428	Otras Transferencias	\$ 59.357.830.811	\$ 58.620.682.330	\$ 737.148.481	1,26%
4430	Subvenciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN		\$ 66.236.491.086	\$ 54.361.885.603	\$ 11.874.605.483	21,84%
63	Costo de Venta - Servicios Educativos	\$ 66.236.491.086	\$ 54.361.885.603	\$ 11.874.605.483	21,84%
630508	Educación Formal Superior - Pregrado	\$ 56.318.690.877	\$ 47.078.416.601	\$ 9.240.274.276	19,63%
630509	Educación Formal Superior - Postgrado	\$ 2.715.243.549	\$ 2.344.407.943	\$ 370.835.606	15,82%
630512	Educación Para el Desarrollo y el trabajo Humano	\$ 818.766.746	\$ 401.607.169	\$ 417.159.577	103,87%
630516	Educación Formal - Investigación	\$ 225.995.332	\$ 51.912.903	\$ 174.082.429	335,34%
630550	Servicios Conexos a la Educación	\$ 6.157.794.582	\$ 4.485.540.987	\$ 1.672.253.595	37,28%
GASTOS OPERACIONALES		\$ 25.520.851.612	\$ 21.355.282.063	\$ 4.165.569.550	19,51%
51	De Administración	\$ 22.086.757.658	\$ 17.439.200.967	\$ 4.647.556.691	26,65%
5101	Sueldos y salarios	\$ 6.732.378.391	\$ 6.098.897.577	\$ 633.480.814	10,39%
5102	Contribuciones Imputadas	\$ 243.524.781	\$ 201.439.314	\$ 42.085.467	20,89%
5103	Contribuciones Efectivas	\$ 2.031.325.955	\$ 1.625.171.026	\$ 406.154.929	24,99%
5104	Aportes sobre la Nómina	\$ 255.319.000	\$ 213.558.600	\$ 41.760.400	19,55%
5107	Prestaciones Sociales	\$ 3.033.515.640	\$ 2.711.537.373	\$ 321.978.267	11,87%
5108	Gastos de Personal Diversos	\$ 1.684.519.073	\$ 157.393.540	\$ 1.527.125.533	970,26%
5111	Generales	\$ 7.986.242.894	\$ 6.328.115.333	\$ 1.658.127.561	26,20%
5120	Impuesto, Contribuciones y Tasas	\$ 119.931.924	\$ 103.088.204	\$ 16.843.720	16,34%



53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 3.434.093.954	\$ 3.916.081.095	-\$ 481.987.141	-12,31%
5347	Deterioro de Cuentas Por Cobrar	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
5351	Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$ 3.179.400.144	\$ 2.096.633.244	\$ 1.082.766.900	51,64%
5366	Amortización de Activos Intangibles	\$ 2.551.676	\$ 4.610.219	-\$ 2.058.543	-44,65%
5368	Provision Litigios Y Demandas	\$ 252.142.134	\$ 1.814.837.633	-\$ 1.562.695.499	-86,11%
5373	Provisiones Diversas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%

EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL ==>	-\$ 6.887.793.725	-\$ 1.181.676.175	-\$ 5.706.117.550	482,88%
---	--------------------------	--------------------------	--------------------------	----------------

INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 2.763.384.823	\$ 5.142.694.664	-\$ 2.379.309.841	-46,27%
----------------------------------	-------------------------	-------------------------	--------------------------	----------------

48	OTROS INGRESOS	\$ 2.763.384.823	\$ 5.142.694.664	-\$ 2.379.309.841	-46,27%
4802	Financieros	\$ 2.012.473.154	\$ 2.494.237.251	-\$ 481.764.097	-19,32%
4806	Ajuste Por Diferencia En Cambio	\$ 438.795	\$ 0	\$ 438.795	100,00%
4808	Ingresos Diversos	\$ 590.249.007	\$ 2.648.457.413	-\$ 2.058.208.406	-77,71%
4830	Reversiones de las Perdidas por Deterioro	\$ 4.953.656	\$ 0	\$ 4.953.656	100,00%
4831	Reversión de Provisión	\$ 155.270.211	\$ 0	\$ 155.270.211	100,00%

GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 151.302.546	\$ 128.210.253	\$ 23.092.293	18,01%
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	---------------

58	OTROS GASTOS	\$ 151.302.546	\$ 128.210.253	\$ 23.092.293	18,01%
5802	Comisiones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
5804	Financieros	\$ 3.605	\$ 19.756.335	-\$ 19.752.730	-99,98%
5808	Gastos de Operación USCO	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
5890	Gastos Diversos	\$ 151.298.941	\$ 108.453.918	\$ 42.845.023	39,51%
5893	Devolucion y Descuentos Ingresos Fiscales	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
5895	Devolucion, Rebajas y Dctos Vtas de Servicios	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%

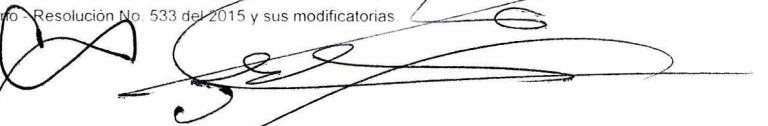
EXCEDENTE O (DÉFICIT) NO OPERACIONAL ==>	\$ 2.612.082.277	\$ 5.014.484.411	-\$ 2.402.402.134	-47,91%
--	-------------------------	-------------------------	--------------------------	----------------

EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO ==>	-\$ 4.275.711.448	\$ 3.832.808.236	-\$ 8.108.519.684	-211,56%
---	--------------------------	-------------------------	--------------------------	-----------------

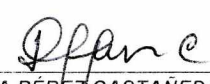
Los suscritos: NIDIA GUZMÁN DURÁN, Representante Legal - Rectora y CARLOS ALBERTO ÁLVAREZ ORTIZ, Profesional Especializado con funciones propias de Contador Público de la Universidad Surcolombiana, certificamos que los saldos del Estado de Resultados Comparativos, revelan los hechos, transacciones y operaciones por el periodo comprendido del: 1 de enero al 30 de junio de 2023 y 2024, 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



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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2024
(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: 01/05/2024	\$ 122.078.668.452	\$ 96.984.453.770	\$ 2.730.474.479	\$ 0	\$ 52.072.163	-\$ 246.996.557	\$ 221.598.672.307
Reclasificaciones del Periodo	\$ -	-\$ 45.578.086	-\$ 2.730.474.479	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 2.776.052.565
Apropiación del Resultado del Periodo	\$ -	\$ -	\$ 71.729.971	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 71.729.971
Superavit del Presente Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
Variaciones por Impactos al nuevo marco normativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
Perdida por planes de beneficios a los Empleados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
Saldo a: 31/05/2024	\$ 122.078.668.452	\$ 96.938.875.684	\$ 71.729.971	\$ 0	\$ 52.072.163	-\$ 246.996.557	\$ 218.894.349.713
Reclasificaciones del Periodo	\$ -	-\$ 21.254.338	-\$ 71.729.971	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 92.984.309
Apropiación del Resultado del Periodo	\$ -	\$ -	\$ 4.275.711.448	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 4.275.711.448
Superavit del Presente Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
Variaciones por Impactos al nuevo marco normativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
Perdida por planes de beneficios a los Empleados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
Saldo a: 30/06/2024	\$ 122.078.668.452	\$ 96.917.621.346	-\$ 4.275.711.448	\$ 0	\$ 52.072.163	-\$ 246.996.557	\$ 214.525.653.956

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 junio de 2024, 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 de 2015 y sus respectivas modificaciones, de la UAE - Contaduría General de la Nación - CGN.


NIDIA GUZMÁN DURÁN
 Representante Legal - Rectora


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


CARLOS ALBERTO ÁLVAREZ ORTIZ
 Profesional Especializado con funciones de
 Contador Público
 T.P. No. 31674-1





INDICADORES DE CAPACIDAD FINANCIERA


Por el periodo comprendido entre el 1 al 30 de junio de 2024

INDICADOR	FORMULA	RESULTADO 2024	RESULTADO 2023	DESCRIPCIÓN E INTERPRETACIÓN
Indice de Liquidez	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	3,16	2,83	Determina la capacidad que tiene la Universidad, para atender sus obligaciones de corto plazo. En la vigencia por cada peso adeudado, se disponen de \$3,16 para pagar las obligaciones exigibles en el corto plazo.
Endeudamiento	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$	19,71%	19,97%	Determina el grado de endeudamiento en la estructura de financiación de la Universidad. A junio 30 de 2024, el 19,71% del total de los activos estan respaldados por los recursos de sus acreedores.
Capital de Trabajo	$\frac{\text{Activos Corrientes (-)}}{\text{Pasivos Corrientes}}$	\$ 54.960.020.892	\$ 53.993.461.272	Este indicador representa la liquidez operativa de la Universidad. A 30 de junio de 2024, se disponen de \$54.960 millones de pesos después de atender los compromisos de corto plazo.
Rentabilidad del Patrimonio	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Patrimonio}}$	-3,21%	-0,57%	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 2024, generó una disminución en la rentabilidad del -3,21%
Rentabilidad del Activo	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Activo Total}}$	-2,58%	-0,46%	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 2024, generaron una rentabilidad equivalente al -2,58%, incidiendo en una disminución en la rentabilidad.
Margen Bruto (*)	$\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	21,95%	27,07%	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 21,95% de sus ingresos operacionales en actividades misionales.
Margen Operacional (*)	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	-8,12%	-1,59%	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 -8,12% de sus ingresos operacionales en actividades de operación y admón
Margen Neto (*)	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	-5,04%	5,14%	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 -5,04%

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


NIDIA GUZMÁN DURÁN
Representante Legal - Rectora


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