

**ESTADOS
FINANCIEROS**

A 30 DE SEPTIEMBRE DE

2024

**UNIVERSIDAD
SURCOLOMBIANA**

UNIDAD DE CONTABILIDAD



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

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

Código	C U E N T A S	Período Actual 30-IX-2024 \$	Código	C U E N T A S	Período Actual 30-IX-2024 \$
	ACTIVOS			PASIVOS	
	CORRIENTE	\$ 80.478.732.223		CORRIENTE	\$ 29.146.511.306
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 58.800.930.372	24	Cuentas por Pagar	\$ 9.284.746.567
1105	Caja	\$ 0	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$ 3.970.729.909
1110	Depositos en Instituciones Financieras	\$ 55.574.747.440	2407	Recursos a Favor de Terceros	\$ 1.341.295.393
1132	Efectivo de Uso Restringido	\$ 3.226.182.932	2424	Descuentos De Nomina	\$ 756.865.119
			2436	Retención en la Fuente	\$ 235.518.072
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	\$ 15.687.204.670	2440	Impuesto, Contribuciones y Tasas	\$ 98.661.397
1221	Inv. De admon de liquidez a vlr de mercado	\$ 12.062.127.661	2460	Crédito Judiciales	\$ 523.855.767
1223	Inv. De admon de liquidez Costo Amortizado	\$ 3.625.077.009	2490	Otras Cuentas Por Pagar	\$ 2.357.820.910
13	Cuentas Por Cobrar	\$ 4.951.794.041	25	Beneficios a Los Empleados	\$ 4.401.366.048
1305	Ingresos No Tributarios	\$ 467.758.145	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$ 4.264.008.766
1317	Prestación de Servicios	\$ 2.478.740.821	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones	\$ 137.357.282
1337	Transferencias Por Cobrar	\$ 375.190.786			
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 1.639.608.243	29	Otros Pasivos	\$ 15.460.398.691
1385	Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudo	\$ 260.743.002	2902	Otros Pasivos	\$ 53.100.465
1386	Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar	-\$ 270.246.957	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado	\$ 15.407.298.226
19	Otros Activos	\$ 1.038.803.140		NO CORRIENTE	\$ 25.886.057.955
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$ 0			
1906	Avances Y Acticipo Entregados	\$ 1.038.803.140	23	Prestamos Por Pagar	\$ 7.700.000.000
			2314	Financiamiento interno de largo plazo	\$ 7.700.000.000
	NO CORRIENTE	\$ 187.678.798.500			
12	Inversiones	\$ 284.345.361			
1224	Inversiones de Admon de Liquidez al Costo	\$ 284.345.361	25	Beneficios a los Empleados	\$ 0
			2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$ 0

16	Propiedades, Planta y Equipo	\$ 186.285.208.047	
1605	Terrenos	\$ 46.046.630.101	27
1615	Construcciones en Curso	\$ 6.398.319.142	2701
1635	Bienes Muebles en Bodega	\$ 415.290.727	2790
1637	Propiedad Planta Y Equipo No explotado	\$ 1.873.692.935	
1640	Edificaciones	\$ 111.865.446.133	29
1650	Redes, Líneas y Cables	\$ 244.525.634	2901
			2990
1655	Maquinaria y Equipo	\$ 3.857.520.925	
1660	Equipo Médico y Científico	\$ 17.326.948.076	
1665	Muebles, Enseres y Eq. de Oficina	\$ 5.300.100.574	
1670	Eq. de Comunicación y Computación	\$ 15.138.977.896	
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	\$ 980.122.952	31
1685	Depreciación Acumulada (Cr)	-\$ 24.249.527.015	3105
1695	Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo	-\$ 500.545.719	3109

19	Otros Activos	\$ 1.109.245.092
1909	Depositos Entregados En Garantia	\$ 1.058.746.692
1970	Activos Intangibles	\$ 1.783.420.483
1975	Amortizacion Acumulada	-\$ 1.732.922.083

TOTAL ACTIVOS =====>	\$ 268.157.530.723
-----------------------------	---------------------------

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

81	Derechos Contingentes	\$ 4.066.397.040	91
83	Deudoras de Control	\$ 25.070.301.882	93
89	Deudoras por Contra (Cr)	-\$ 29.136.698.922	99

27	Provisiones	\$ 6.250.217.680
2701	Litigios y Demandas	\$ 6.250.217.680
2790	Mecanismos alternativos de solución de confli	\$ 0

29	Otros Pasivos	\$ 11.935.840.275
2901	Avances y anticipo Recibidos	\$ 0
2990	Otros Pasivos Diferidos	\$ 11.935.840.275

TOTAL PASIVOS =====>	\$ 55.032.569.261
-----------------------------	--------------------------

31	Patrimonio Institucional	\$ 213.124.961.462
3105	Capital Fiscal	\$ 122.078.668.452
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 96.907.694.897
3110	Resultados del Presente Ejercicio	-\$ 5.666.477.493
3146	Ganancias o Perdidas en Inversiones de Adm	\$ 52.072.163
3151	Ganancia - perdida Benef. Empleados	-\$ 246.996.557

TOTAL PATRIMONIO ====>	\$ 213.124.961.462
-------------------------------	---------------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO ====>	\$ 268.157.530.723
--	---------------------------

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

91	Responsabilidades Contingentes	\$ 52.365.799.777
93	Acreedoras de Control	\$ 1.964.749.255
99	Acreedoras por Contra (Db)	-\$ 54.330.549.032

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 septiembre 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


CARLOS ALBERTO ÁLVAREZ ORTIZ
 Profesional Especializado con funciones de

Contador Público
 T.P. No. 31674 - T

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS

A: 30 DE SEPTIEMBRE

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

Código	CUENTAS	Periodo Actual 30-IX-2024 \$	Periodo Anterior 30-IX-2023 \$	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$) J1	VARIACIÓN RELATIVA (%)	Código	CUENTAS	Periodo Actual 30-IX-2024 \$	Periodo Anterior 30-IX-2023 \$	VARIACIÓN ABSOLUTA (\$) J1	VARIACIÓN RELATIVA (%)
ACTIVOS						PASIVOS					
CORRIENTE						CORRIENTE					
		\$ 80.478.732.223	\$ 100.397.311.274	-\$ 19.918.579.051	-19,84%			\$ 29.146.511.306	\$ 46.794.904.141	-\$ 17.648.392.835	-37,71%
11 Efectivo y Equivalente al Efectivo		\$ 58.800.930.372	\$ 72.540.883.598	-\$ 13.739.953.225	-18,94%	24 Cuentas por Pagar		\$ 9.284.746.567	\$ 5.499.786.009	\$ 3.784.960.558	68,82%
1105	Caja	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nales.	\$ 3.970.729.909	\$ 1.693.248.765	\$ 2.277.481.144	134,50%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	\$ 55.574.747.440	\$ 72.540.883.598	-\$ 16.966.136.157	-23,39%	2407	Recursos a Favor de Terceros	\$ 1.341.295.393	\$ 933.921.630	\$ 407.373.762	43,62%
1132	Efectivo de Uso Restringido	\$ 3.226.182.932	\$ 0	\$ 3.226.182.932	100,00%	2424	Descuentos De Nomina	\$ 756.865.119	\$ 770.212.345	-\$ 13.347.226	-1,73%
12 Inversiones e Instrumentos Derivados		\$ 15.687.204.670	\$ 17.091.162.312	-\$ 1.403.957.643	-8,21%	2436	Retención en la Fuente	\$ 235.518.072	\$ 182.573.648	\$ 52.944.424	29,00%
1221	Inv. De admn de liquidez a vir de mercado	\$ 12.062.127.661	\$ 15.001.465.956	-\$ 2.939.338.295	-19,59%	2440	Impuesto, Contribuciones y Tasas	\$ 98.661.397	\$ 21.614.926	\$ 77.046.471	356,45%
1223	Inv. De admn de liquidez Costo Amortizado	\$ 3.625.077.009	\$ 2.089.696.357	\$ 1.535.380.652	73,47%	2460	Crédito Judiciales	\$ 523.855.767	\$ 0	\$ 523.855.767	100,00%
13 Cuentas Por Cobrar		\$ 4.951.794.041	\$ 7.476.450.522	-\$ 2.524.656.481	-33,77%	2490	Otras Cuentas Por Pagar	\$ 2.357.820.910	\$ 1.898.214.694	\$ 459.606.216	24,21%
1305	Ingresos No Tributarios	\$ 467.758.145	\$ 1.349.899.141	-\$ 882.140.996	-65,35%	25 Beneficios a Los Empleados		\$ 4.401.366.048	\$ 5.089.418.090	-\$ 688.052.042	-13,52%
1317	Prestación de Servicios	\$ 2.478.740.821	\$ 4.409.255.304	-\$ 1.930.514.483	-43,78%	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$ 4.264.008.766	\$ 4.930.798.818	-\$ 666.790.052	-13,52%
1337	Transferencias Por Cobrar	\$ 375.190.786	\$ 266.484.047	\$ 108.706.739	40,79%	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones	\$ 137.357.282	\$ 158.619.272	-\$ 21.261.990	-13,40%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 1.639.608.243	\$ 1.463.705.059	\$ 175.903.184	12,02%	29 Otros Pasivos		\$ 15.460.398.691	\$ 36.205.700.042	-\$ 20.745.301.351	-57,30%
1385	Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudó	\$ 260.743.002	\$ 284.872.700	-\$ 24.129.698	-8,47%	2902	Otros Pasivos	\$ 53.100.465	\$ 53.100.465	\$ 0	0,00%
1386	Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar	-\$ 270.246.957	-\$ 297.765.730	\$ 27.518.773	-9,24%	2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado	\$ 15.407.298.226	\$ 36.152.599.577	-\$ 20.745.301.351	-57,38%
19 Otros Activos		\$ 1.038.803.140	\$ 3.288.814.842	-\$ 2.250.011.702	-68,41%	NO CORRIENTE		\$ 25.886.057.955	\$ 27.029.786.505	-\$ 1.143.728.550	-4,23%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%	23 Prestamos por Pagar		\$ 7.700.000.000	\$ 8.837.500.000	-\$ 1.137.500.000	-12,87%
1906	Avances Y Actipco Entregados	\$ 1.038.803.140	\$ 3.288.814.842	-\$ 2.250.011.702	-68,41%	2314	Financiamiento interno a largo plazo	\$ 7.700.000.000	\$ 8.837.500.000	-\$ 1.137.500.000	-12,87%
NO CORRIENTE		\$ 187.678.798.500	\$ 175.783.927.906	\$ 11.894.870.594	6,77%	25 Beneficios a Los Empleados		\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
12 Inversiones		\$ 284.345.361	\$ 284.792.387	-\$ 447.026	-0,16%	2512	Beneficios a Los Empleados a Largo Plazo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
1224	Inversiones de Admon de Liquidez al Costo	\$ 284.345.361	\$ 284.792.387	-\$ 447.026	-0,16%	27 Provisiones		\$ 6.250.217.680	\$ 5.771.387.133	\$ 478.830.547	8,30%
16 Propiedades, Planta y Equipo		\$ 186.285.208.047	\$ 174.523.534.384	\$ 11.761.673.663	6,74%	2701	Litigios y Demandas	\$ 6.250.217.680	\$ 5.771.387.133	\$ 478.830.547	8,30%
1605	Terrenos	\$ 46.046.630.101	\$ 46.303.502.440	-\$ 256.872.339	-0,55%	29 Otros Pasivos		\$ 11.935.840.275	\$ 12.420.899.373	-\$ 485.059.097	-3,91%
1615	Construcciones en Curso	\$ 6.398.319.142	\$ 17.819.027.579	-\$ 11.420.708.437	-64,09%	2901	Avances y anticipo Recibidos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
1635	Bienes Muebles en Bodega	\$ 415.290.727	\$ 208.518.707	\$ 206.772.020	99,16%	2990	Otros Pasivos Diferidos	\$ 11.935.840.275	\$ 12.420.899.373	-\$ 485.059.097	-3,91%
1637	Propiedad Planta Y Equipo No explotado	\$ 1.873.692.935	\$ 1.873.692.935	\$ 0	0,00%	TOTAL PASIVOS		\$ 55.032.569.261	\$ 73.824.690.646	-\$ 18.792.121.385	-25,46%
1640	Edificaciones	\$ 111.865.446.133	\$ 87.573.881.823	\$ 24.291.564.310	27,74%	PATRIMONIO		\$ 213.124.961.462	\$ 202.356.548.533	\$ 10.768.412.929	5,32%
1650	Redes, Líneas y Cables	\$ 244.525.634	\$ 244.525.634	\$ 0	0,00%	31	Patrimonio Institucional	\$ 213.124.961.462	\$ 202.356.548.533	\$ 10.768.412.929	5,32%
1655	Maquinaria y Equipo	\$ 3.857.520.925	\$ 3.845.722.527	\$ 11.798.398	0,31%	3105	Capital Fiscal	\$ 122.078.668.452	\$ 122.079.115.478	-\$ 447.026	0,00%
1660	Equipo Médico y Científico	\$ 17.326.948.076	\$ 14.927.167.269	\$ 2.399.780.807	16,08%	3109	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 96.907.694.897	\$ 81.397.603.251	\$ 15.510.091.645	19,05%
1665	Muebles, Enseres y Eq. de Oficina	\$ 5.300.100.574	\$ 4.936.214.574	\$ 363.885.999	7,37%	3110	Resultado del Presente Ejercicio	-\$ 5.666.477.493	-\$ 925.245.802	-\$ 4.741.231.691	512,43%
1670	Eq. de Comunicación y Computación	\$ 15.138.977.896	\$ 13.377.500.375	\$ 1.761.477.522	13,17%	3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco D	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
1675	Eq. de Transporte, Tracción y Elevac.	\$ 1.408.215.947	\$ 870.400.821	\$ 537.815.126	61,79%	3146	Ganancia - perdida en Invers. X Admon	\$ 52.072.163	\$ 52.072.163	\$ 0	0,00%
1680	Eq. de Comedor, Cocina y Despensa	\$ 179.489.741	\$ 181.130.842	-\$ 1.641.101	-0,91%	3151	Ganancia - perdida Benef. Empleados	-\$ 246.996.557	-\$ 246.996.557	\$ 0	0,00%
1681	Bienes Arte y Cultura	\$ 980.122.952	\$ 889.683.752	\$ 90.439.200	10,17%						
1685	Depreciación Acumulada (Cr)	-\$ 24.249.527.015	-\$ 18.527.434.894	-\$ 5.722.092.121	30,88%						
1695	Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo	-\$ 500.545.719	\$ 0	-\$ 500.545.719	100,00%						

19 Otros Activos	\$ 1.109.245.092	\$ 975.601.135	\$ 133.643.957	13,70%
1909 Depositos Entregados En Garantia	\$ 1.058.746.692	\$ 888.772.942	\$ 169.973.750	19,12%
1970 Activos Intangibles	\$ 1.783.420.483	\$ 2.024.942.894	-\$ 241.522.411	-11,93%
1975 Amortizacion Acumulada	-\$ 1.732.922.083	-\$ 1.938.114.701	\$ 205.192.618	-10,59%
TOTAL ACTIVOS	\$ 268.157.530.723	\$ 276.181.239.179	-\$ 8.023.708.457	-2,91%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
81 Derechos Contingentes	\$ 4.066.397.040	\$ 4.086.063.855	-\$ 19.666.815	-0,48%
83 Deudoras de Control	\$ 25.070.301.882	\$ 19.416.066.801	\$ 5.654.235.081	29,12%
89 Deudoras por Contra (Cr)	-\$ 29.136.698.922	-\$ 23.502.130.656	-\$ 5.634.568.266	23,97%

TOTAL PATRIMONIO	\$ 213.124.961.462	\$ 202.356.548.533	\$ 10.768.412.929	5,32%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 268.157.530.723	\$ 276.181.239.179	-\$ 8.023.708.457	-2,91%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
91 Responsabilidades Contingentes	\$ 52.365.799.777	\$ 71.977.454.776	-\$ 19.611.654.999	-27,25%
93 Acreedoras de Control	\$ 1.964.749.255	\$ 1.964.749.255	\$ 0	0,00%
99 Acreedoras por Contra (Db)	-\$ 54.330.549.032	-\$ 73.942.204.031	\$ 19.611.654.999	-26,52%

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 septiembre 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 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 2024

Pag. No. 1 de: 2


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


Código	Concepto	Período Actual \$
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 126.984.462.784
41 Ingresos Fiscales		\$ 8.209.364.161
4105 Impuestos		\$ 8.209.364.161
43 Venta de Servicios		\$ 19.968.870.868
4305 Servicios Educativos		\$ 31.954.450.085
4360 Servicios De Documentos e Identificación		\$ 73.800
4395 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios		-\$ 11.985.653.017
44 Transferencias		\$ 28.366.976.159
4413 Sistema General de Regalias		\$ 0
4428 Otras Transferencias		\$ 28.366.976.159
4430 Subvenciones		\$ 0
47 Operaciones Interinstitucionales		\$ 70.439.251.596
470508 Funcionamiento		\$ 66.153.955.184
470510 Inversión		\$ 4.285.296.412
COSTOS DE TRANSFORMACION		\$ 96.811.842.074
63 Costo de Venta - Servicios Educativos		\$ 96.811.842.074
630508 Educación Formal Superior - Pregrado		\$ 80.997.564.056
630509 Educación Formal Superior - Postgrado		\$ 4.124.643.234
630512 Educación Para el Trabajo y Desarrollo Humano		\$ 1.169.748.326
630516 Educación Formal - Investigación		\$ 502.758.352
630550 Servicios Conexos a la Educación		\$ 10.017.128.106
GASTOS OPERACIONALES		\$ 39.061.703.991
51 De Administración		\$ 32.954.327.343
5101 Sueldos y salarios		\$ 10.148.712.532
5102 Contribuciones Imputadas		\$ 585.291.306
5103 Contribuciones Efectivas		\$ 2.955.047.655
5104 Aportes sobre la Nómina		\$ 369.167.500
5107 Prestaciones Sociales		\$ 3.980.841.658
5108 Gastos de Personal Diversos		\$ 2.530.906.483
5111 Generales		\$ 12.165.813.776
5120 Impuesto, Contribuciones y Tasas		\$ 218.546.433

53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 6.107.376.647 ✓
5347 Deterioro de Cuentas Por Cobrar	\$ 0
5351 Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo	\$ 0
5360 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	\$ 5.308.108.067
5366 Amortización de Activos Intangibles	\$ 3.665.765
5368 Provision Litigios Y Demandas	\$ 795.602.816
5373 Provisiones Diversas	\$ 0
EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL ==>	-\$ 8.889.083.280
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 3.812.101.791
48 OTROS INGRESOS	\$ 3.812.101.791 ✓
4802 Financieros	\$ 2.763.032.368
4806 Ajuste Por Diferencia En Cambio	\$ 648.630
4808 Ingresos Diversos	\$ 722.262.369
4830 Reversiones de las Perdidas por Deterioro	\$ 4.953.656
4831 Reversión de Provisión	\$ 321.204.768
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 589.496.004
58 OTROS GASTOS	\$ 589.496.004 ✓
5804 Financieros	\$ 4.905
5890 Gastos Diversos	\$ 589.491.099
5893 Devolucion y Descuentos Ingresos Fiscales	\$ 0
5895 Devolucion, Rebajas y Dctos Vtas de Servicios	\$ 0
EXCEDENTE O (DÉFICIT) NO OPERACIONAL ==>	\$ 3.222.605.787 ✓
EXCEDENTE DEL PRESENTE EJERCICIO ==>	-\$ 5.666.477.493 ✓

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 septiembre 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 CASTANEDA
 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	Periodo Actual 30-IX-2024 \$	Periodo Anterior 30-IX-2023 \$	Variación Absoluta \$	Variación Relativa %
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 126.984.462.784	\$ 110.324.057.870	\$ 16.660.404.914	15,10%
41	Ingresos Fiscales	\$ 8.209.364.161	\$ 10.232.036.331	-\$ 2.022.672.170	-19,77%
4105	Impuestos	\$ 8.209.364.161	\$ 10.232.036.331	-\$ 2.022.672.170	-19,77%
43	Venta de Servicios	\$ 19.968.870.868	\$ 10.912.470.282	\$ 9.056.400.586	82,99%
4305	Servicios Educativos	\$ 31.954.450.085	\$ 19.819.651.485	\$ 12.134.798.600	61,23%
4360	Servicios De Documentos e Identificación	\$ 73.800	\$ 139.200	-\$ 65.400	-46,98%
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	-\$ 11.985.653.017	-\$ 8.907.320.404	-\$ 3.078.332.613	34,56%
44	Transferencias	\$ 28.366.976.159	\$ 89.179.551.257	-\$ 60.812.575.098	-68,19%
4413	Sistema General de Regalías	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
4428	Otras Transferencias	\$ 28.366.976.159	\$ 89.179.551.257	-\$ 60.812.575.098	-68,19%
4430	Subvenciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
47	Operaciones Interinstitucionales	\$ 70.439.251.596	\$ 0	\$ 70.439.251.596	100,00%
470508	Funcionamiento	\$ 66.153.955.184	\$ 0	\$ 66.153.955.184	100,00%
470510	Inversión	\$ 4.285.296.412	\$ 0	\$ 4.285.296.412	100,00%
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN		\$ 96.811.842.074	\$ 86.881.244.466	\$ 9.930.597.608	11,43%
63	Costo de Venta - Servicios Educativos	\$ 96.811.842.074	\$ 86.881.244.466	\$ 9.930.597.608	11,43%
630508	Educación Formal Superior - Pregrado	\$ 80.997.564.056	\$ 74.367.733.468	\$ 6.629.830.588	8,91%
630509	Educación Formal Superior - Postgrado	\$ 4.124.643.234	\$ 3.910.648.549	\$ 213.994.685	5,47%
630512	Educación Para el Desarrollo y el trabajo Humano	\$ 1.169.748.326	\$ 800.609.214	\$ 369.139.112	46,11%
630516	Educación Formal - Investigación	\$ 502.758.352	\$ 120.214.675	\$ 382.543.677	318,22%
630550	Servicios Conexos a la Educación	\$ 10.017.128.106	\$ 7.682.038.560	\$ 2.335.089.546	30,40%
GASTOS OPERACIONALES		\$ 39.061.703.991	\$ 31.797.193.757	\$ 7.264.510.234	22,85%
51	De Administración	\$ 32.954.327.343	\$ 26.462.399.506	\$ 6.491.927.838	24,53%
5101	Sueldos y salarios	\$ 10.148.712.532	\$ 9.312.008.568	\$ 836.703.964	8,99%
5102	Contribuciones Imputadas	\$ 585.291.306	\$ 277.135.083	\$ 308.156.223	111,19%
5103	Contribuciones Efectivas	\$ 2.955.047.655	\$ 2.668.491.226	\$ 286.556.429	10,74%
5104	Aportes sobre la Nómina	\$ 369.167.500	\$ 337.611.500	\$ 31.556.000	9,35%
5107	Prestaciones Sociales	\$ 3.980.841.658	\$ 3.621.985.630	\$ 358.856.028	9,91%
5108	Gastos de Personal Diversos	\$ 2.530.906.483	\$ 631.397.103	\$ 1.899.509.380	300,84%
5111	Generales	\$ 12.165.813.776	\$ 9.446.064.662	\$ 2.719.749.115	28,79%
5120	Impuesto, Contribuciones y Tasas	\$ 218.546.433	\$ 167.705.734	\$ 50.840.699	30,32%

53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 6.107.376.647	\$ 5.334.794.251	\$ 772.582.396	14,48%
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	\$ 5.308.108.067	\$ 3.237.352.767	\$ 2.070.755.300	63,96%
5366	Amortización de Activos Intangibles	\$ 3.665.765	\$ 6.346.516	-\$ 2.680.751	-42,24%
5368	Provision Litigios Y Demandas	\$ 795.602.816	\$ 2.091.094.968	-\$ 1.295.492.153	-61,95%
5373	Provisiones Diversas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%

EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL ===>	-\$ 8.889.083.280	-\$ 8.354.380.353	-\$ 534.702.927	6,40%
--	--------------------------	--------------------------	------------------------	--------------

INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 3.812.101.791	\$ 7.811.441.305	-\$ 3.999.339.514	-51,20%
----------------------------------	-------------------------	-------------------------	--------------------------	----------------

48	OTROS INGRESOS	\$ 3.812.101.791	\$ 7.811.441.305	-\$ 3.999.339.514	-51,20%
4802	Financieros	\$ 2.763.032.368	\$ 4.284.958.127	-\$ 1.521.925.759	-35,52%
4806	Ajuste Por Diferencia En Cambio	\$ 648.630	\$ 0	\$ 648.630	100,00%
4808	Ingresos Diversos	\$ 722.262.369	\$ 3.511.253.626	-\$ 2.788.991.257	-79,43%
4830	Reversiones de las Perdidas por Deterioro	\$ 4.953.656	\$ 15.229.552	-\$ 10.275.896	-67,47%
4831	Reversión de Provisión	\$ 321.204.768	\$ 0	\$ 321.204.768	100,00%

GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 589.496.004	\$ 382.306.755	\$ 207.189.249	54,19%
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	---------------

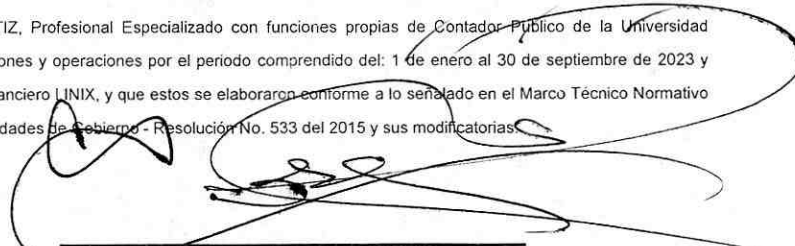
58	OTROS GASTOS	\$ 589.496.004	\$ 382.306.755	\$ 207.189.249	54,19%
5802	Comisiones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
5804	Financieros	\$ 4.905	\$ 19.805.600	-\$ 19.800.695	-99,98%
5808	Gastos de Operación USCO	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
5890	Gastos Diversos	\$ 589.491.099	\$ 362.501.155	\$ 226.989.944	62,62%
5893	Devolucion 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 ===>	\$ 3.222.605.787	\$ 7.429.134.550	-\$ 4.206.528.764	-56,62%
---	-------------------------	-------------------------	--------------------------	----------------

EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO ===>	-\$ 5.666.477.493	-\$ 925.245.802	-\$ 4.741.231.691	512,43%
--	--------------------------	------------------------	--------------------------	----------------

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 septiembre de 2023 y 2024, y que estos son tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Administrativo y Financiero UNIX, 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 Físicos

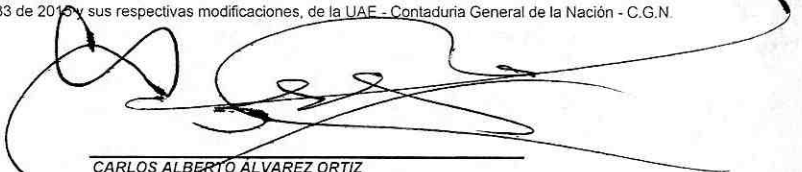
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de septiembre 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 - Pérdida en Inversiones por Administración	Ganancia - Pérdida Beneficio a los Empleados	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a: 01/08/2024	\$ 122.078.668.452	\$ 96.909.708.925	-\$ 10.378.671.004	\$ 0	\$ 52.072.163	-\$ 246.996.557	\$ 208.414.781.979
Reclasificaciones del Periodo	\$ -	-\$ 7.912.421	\$ 4.275.711.448	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.267.799.027
Apropiación del Resultado del Periodo	\$ -	\$ -	-\$ 10.378.671.004	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 10.378.671.004
Superavit del Presente Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
Variaciones por Impactos al nuevo marco normativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
Pérdida por planes de beneficios a los Empleados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
Saldo a: 31/08/2024	\$ 122.078.668.452	\$ 96.901.796.504	-\$ 16.481.630.560	\$ 0	\$ 52.072.163	-\$ 246.996.557	\$ 202.303.910.002
Reclasificaciones del Periodo	\$ -	\$ 5.898.393	\$ 16.481.630.560	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16.487.528.953
Apropiación del Resultado del Periodo	\$ -	\$ -	-\$ 5.666.477.493	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 5.666.477.493
Superavit del Presente Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
Variaciones por Impactos al nuevo marco normativo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
Pérdida por planes de beneficios a los Empleados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0
Saldo a: 30/09/2024	\$ 122.078.668.452	\$ 96.907.694.897	-\$ 5.666.477.493	\$ 0	\$ 52.072.163	-\$ 246.996.557	\$ 213.124.961.462

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 2024, 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 2016 y sus respectivas modificaciones, de la UAF - 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



INDICADORES DE CAPACIDAD FINANCIERA

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

INDICADOR	FORMULA	RESULTADO 2024	RESULTADO 2023	DESCRIPCIÓN E INTERPRETACIÓN
Indice de Liquidez	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	2,76	2,15	Determina la capacidad que tiene la Universidad, para atender sus obligaciones de corto plazo. En la vigencia por cada peso adeudado, se disponen de \$2,76 para pagar las obligaciones exigibles en el corto plazo.
Endeudamiento	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$	20,52%	26,73%	Determina el grado de endeudamiento en la estructura de financiación de la Universidad. A septiembre 30 de 2024, el 20,52% del total de los activos estan respaldados por los recursos de sus acreedores.
Capital de Trabajo	$\frac{\text{Activos Corrientes (-)}}{\text{Pasivos Corrientes}}$	\$ 51.332.220.917	\$ 53.602.407.133	Este indicador representa la liquidez operativa de la Universidad. A 30 de septiembre de 2024, se disponen de \$51,332 millones de pesos después de atender los compromisos de corto plazo.
Rentabilidad del Patrimonio	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Patrimonio}}$	-4,17%	-4,13%	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 -4,17%
Rentabilidad del Activo	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Activo Total}}$	-3,31%	-3,02%	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 -3,31%, incidiendo en una disminución en la rentabilidad.
Margen Bruto (*)	$\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	23,76%	21,25%	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 23,76% de sus ingresos operacionales en actividades misionales.
Margen Operacional (*)	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	-7,00%	-7,57%	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 -7,00% de sus ingresos operacionales en actividades de operación y admón.
Margen Neto (*)	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ingresos Operacionales}}$	-4,46%	-0,84%	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 -4,46%

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

NIDIA GUZMÁN DURAN
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