

## NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES ABRIL 2019

Atendiendo el procedimiento para la preparación y publicación de los informes contables mensuales incorporado a los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública mediante Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, se presentan las siguientes notas:

### 1. CUENTA 1223-INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO

Esta cuenta comprende el monto de los CDTs y la capitalización de los rendimientos financieros generados así:

No. cuenta	Banco	CDT	Rendimientos	Total
COB13CD0HLF9	BBVA	\$2.000.000.000,00	\$16.837.974,72	\$2.016.837.974,72
COB13CD0I8J6	BBVA	\$913.061.813,00	\$7.788.738,54	\$920.850.551,54
COB19CD1A9Z4	COLPATRIA	\$4.000.000.000,00	\$35.456.153,76	\$4.035.456.153,76
<b>UPTC</b>		<b>\$6.913.061.813,00</b>	<b>\$60.082.867,02</b>	<b>\$6.973.144.680,02</b>
COB07CD0A2X0	BANCOLOMBIA	\$1.500.000.000,00	\$17.615.734,35	\$1.517.615.734,35
COB52CD56185	AV VILLAS	\$1.800.000.000,00	\$21.138.881,19	\$1.821.138.881,19
COB13CDOJF05	BBVA	\$4.000.000.000,00	\$36.678.526,86	\$4.036.678.526,86
COB51CD04IE8	DAVIVIENDA	\$4.000.000.000,00	\$53.966.125,43	\$4.053.966.125,43
<b>UNISALUD</b>		<b>\$11.300.000.000,00</b>	<b>\$129.399.267,83</b>	<b>\$11.429.399.267,83</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$18.213.061.813,00</b>	<b>\$189.482.134,85</b>	<b>\$18.402.543.947,85</b>

### 2. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Representa materiales necesarios para el desarrollo de la actividad educativa; las adquisiciones durante el mes de abril fueron de \$218.604.720.

### 3. GRUPO 16- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de abril se adquirieron activos por valor de \$506.961.604, destacándose el rubro de equipos de comunicación y computación por \$324.394.533.

### 4. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Los valores más representativos de esta cuenta corresponden a saldos por amortizar de matrículas que se trasladan al ingreso en la medida que avance la prestación del servicio de educación.

### 5. CUENTA 4305-INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS

Durante el mes de abril se amortizaron recursos recibidos en administración por concepto de convenios y/o contratos interadministrativos por valor de \$2.787.186.390, y corresponden a proyectos desarrollados con Invias, Ministerio de Educación Nacional, Ministerio de Hacienda, Colciencias, Ecopetrol, Departamento de Boyacá, Consorcio Vial Andino.

**6. CUENTA 4311-ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD**

A partir del año 2019 la consolidación de la operación de la Unidad de Salud-Unisalud, que se venía haciendo trimestralmente, se efectúa en forma mensual, generando ingresos para el mes de abril por \$579.347.200.

**7. CUENTA 5120-IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS**

El valor más representativo de esta cuenta es el que se causa para controlar la devolución del Impuesto sobre las ventas solicitado a la DIAN.

**8. CUENTA 5360-DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La depreciación correspondiente a activos de manejo administrativo y activos que se encuentren en bodegas, que con el régimen de contabilidad precedente afectaba las cuentas del patrimonio, se registra en las cuentas del gasto; la de abril suma \$1.559.695.307.

**9. CUENTA 5366-AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES**

Al igual que la depreciación de activos administrativos, la amortización de intangibles se refleja a partir del año 2019 en cuentas del gasto, que para abril fue de \$40.397.079.

**10. CUENTA 5613-ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD**

Los gastos operativos de la Unidad de Salud-Unisalud para el mes de abril suman un valor de \$539.667.150.

**11. CUENTA 8190-OTROS ACTIVOS CONTINGENTES**

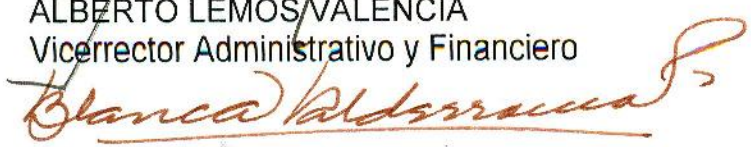
El saldo de esta cuenta a 30 de abril de 2019 es de \$1.531.604.200 y refleja el IVA causado por adquisición de bienes y servicios desde el mes de septiembre 2018 hasta abril 2019, y su contrapartida es la cuenta 8905-OTROS ACTIVOS CONTINGENTES (Cr).



**OSCAR HERNAN RAMIREZ**  
Representante Legal



**ALBERTO LEMOS VALENCIA**  
Vicerrector Administrativo y Financiero



**BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA**  
Jefe Dpto. Contabilidad  
TP 32.491-T

Proyectó: Edwin López Avila