



## NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES AGOSTO 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 a los informes contables del mes de junio 2019:

### 1. CUENTA 1110-DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el mes de agosto se recaudaron las matrículas correspondientes al segundo semestre académico de 2019 (\$28.907 millones) e ingresan los recursos correspondientes a la devolución del impuesto sobre las ventas del bimestre marzo abril 2019 (\$943 millones).

### 2. CUENTA 1132-EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

En atención a la comunicación electrónica del 17-07-2019 y teniendo en cuenta el concepto CGN2018000029621 del 29-05-2018 de la Contaduría General de la Nación, el saldo de esta cuenta se traslada a la cuenta 1110, dado que el efectivo de uso restringido es exclusivo de restricciones legales o económicas.

### 3. 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
COB52CD59858	AV VILLAS	\$ 1.500.000.000,00	\$ 2.617.158,46	\$ 1.502.617.158,46
COB13CDO18J6	BBVA	\$ 913.061.813,00	\$ 23.366.218,54	\$ 936.428.031,54
COB19CD1A9Z4	COLPATRIA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 106.368.461,76	\$ 4.106.368.461,76
COB13CDOJRT3	BBVA	\$ 5.000.000.000,00	\$ 61.622.532,00	\$ 5.061.622.532,00
COB52CD59049	AV VILLAS	\$ 4.000.000.000,00	\$ 51.190.833,00	\$ 4.051.190.833,00
<b>UPTC</b>		<b>\$ 15.413.061.813,00</b>	<b>\$ 245.165.203,76</b>	<b>\$ 15.658.227.016,76</b>
COB06CD1JDO1	ITAU	\$ 1.000.000.000,00	\$ 12.767.650,28	\$ 1.012.767.650,28
COB01CD09NQ6	BANCO DE BOGOTA	\$ 1.500.000.000,00	\$ 7.967.798,00	\$ 1.507.967.798,00
COB07CDBS91	BANCOLOMBIA	\$ 2.000.000.000,00	\$ 7.046.293,73	\$ 2.007.046.293,73
COB13CDOJF05	BBVA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 14.058.167,90	\$ 4.014.058.167,90
COB51CDO4IE8	DAVIVIENDA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 125.513.308,11	\$ 4.125.513.308,11
<b>UNISALUD</b>		<b>\$ 12.500.000.000,00</b>	<b>\$ 167.353.218,02</b>	<b>\$ 12.667.353.218,02</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 27.913.061.813,00</b>	<b>\$ 412.518.421,78</b>	<b>\$ 28.325.580.234,78</b>

### 4. CUENTA 1384-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En atención al concepto CGN20172300036311 del 11-07-2017 de la CGN, la cuenta 138413 se debita solamente cuando se emite el acto administrativo que aprueba el reintegro del IVA solicitado en devolución.

### 5. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

En el mes de agosto se recibe acta parcial de la construcción del edificio de posgrados Tunja pro valor de \$887 millones.

## 6. CUENTA 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

El 99% de esta cuenta corresponde a los siguientes saldos por amortizar de anticipos:

PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR
Consortio futuro	064-2018	\$5.177.082.524
Medina & Rivera ingenieros	067-2017	\$323.903.379
Coelci SAS	164-2018	\$79.088.894
Unión temporal A&M	402-2012	\$27.382.036

## 7. CUENTA 1908-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Esta cuenta maneja los recursos entregados a Infiboy correspondientes al convenio CNV006/2017 Dpto. de Boyacá-Infiboy-Uptc.

## 8. CUENTA 2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Producto del pago de matrículas se recaudan recursos a favor de Liberty por concepto del seguro estudiantil, el cual tiene un costo individual de \$17.000.

## 9. CUENTA 2460-CREDITOS JUDICIALES

En el mes de agosto se cancelaron sentencias proferidas por el Tribunal Superior del Distrito Judicial de Tunja-Sala laboral, por valor de \$45.749.911.

## 10. CUENTA 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS

Producto de la conciliación semestral de información con la Oficina Jurídica, se actualizan los procesos judiciales en contra de la Universidad, generando una mayor provisión por este concepto, especialmente en lo que respecta a los procesos pensionales en los cuales la Universidad es solidaria con la UGPP.

## 11. CUENTA 2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El pasivo generado en el corto plazo es producto de la operación corriente de la Universidad, que se cancela al siguiente mes, y está representado principalmente por reintegro de recursos de convenios, aportes ICBF, Cajas de Compensación y transporte terrestre para prácticas académicas. El pasivo no corriente corresponde al fondo de becas fondo patrimonial

## 12. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

En esta cuenta se presentan los recaudos de matrícula y su amortización, la cual durante el mes de agosto se realizó de la siguiente manera:

	Valor amortizado (\$)	Porcentaje amortizado (%)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	619.622.579	25	1.858.867.737
Pregrado	3.327.701.592	25	9.883.785.931
Posgrado	3.429.703.803	25	10.289.111.411

La cuenta también controla los recursos recibidos anticipadamente para la ejecución de contratos interadministrativos.



### 13. CUENTA 4110-CONTRIBUCIONES E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Esta cuenta refleja los recaudos por concepto de estampilla pro-desarrollo UPTC aprobada mediante ordenanza 030/2005.

### 14. CUENTA 4311-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Esta cuenta recauda los recursos administrados por la Unidad de Salud-Unisalud de la Universidad.

### 15. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

Esta cuenta refleja la devolución del IVA por parte de la DIAN y el reintegro del doble pago de la cuota de auditaje de la Contraloría General de la Nación (\$148.220.875).

### 16. CUENTA 5111-GENERALES

Las variaciones más representativas en el mes de agosto fueron producto de la contratación para aseo, limpieza y mantenimiento de áreas administrativas y académicas.

### 17. CUENTA 5613-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Esta cuenta refleja los gastos y costos incurridos por la Unidad de Salud-Unisalud

### 18. CUENTA 8120-LITIGIOS

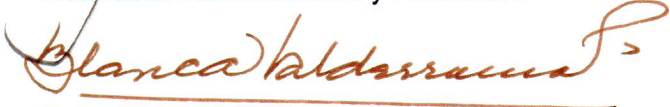
La actualización de procesos interpuestos por la Universidad trajo consigo una reducción en las estimaciones contables

### 19. CUENTA 8190-OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

En esta cuenta se controla el IVA que se solicita como devolución a la DIAN por la adquisición de bienes y servicios gravados.

  
OSCAR HERNAN RAMIREZ  
Representante Legal

  
ALBERTO LEMOS VALENCIA  
Vicerrector Administrativo y Financiero

  
BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA  
Jefe Dpto. Contabilidad  
TP 32.491-T