

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES ENERO 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

La composición de esta cuenta se discrimina en la constitución de CDT y sus rendimientos así:

No. cuenta	Banco	CDT	Rendimientos	Total
COB19CD139J1	COLPATRIA	\$890.723.362,00	\$18.321.998,30	\$909.045.360,30
UPTC		\$890.723.362,00	\$18.321.998,30	\$909.045.360,30
COB01CD07NE6.	BANCO DE BOGOTA	\$4.000.000.000,00	\$0,00	\$4.000.000.000,00
COB07CD0A2X0	BANCOLOMBIA	\$1.500.000.000,00	\$0,00	\$1.500.000.000,00
COB13CD0BUA4	BANCO BBVA	\$4.000.000.000,00	\$0,00	\$4.000.000.000,00
COB52CD56185	LAS VILLAS	\$1.800.000.000,00	\$0,00	\$1.800.000.000,00
UNISALUD		\$11.300.000.000,00	\$0,00	\$11.300.000.000,00
TOTAL		\$12.190.723.362,00	\$18.321.998,30	\$12.209.045.360,30

2. CUENTA 1511-INVENTARIOS PARA PRESTADORES DE SERVICIO

En razón a que el segundo semestre académico del año 2018 culmina en el primer trimestre del 2019, esta cuenta acumula transitoriamente los costos acumulados en la prestación de servicios educativos para los cuales el ingreso no se ha reconocido.

3. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Representa materiales necesarios para el desarrollo de la actividad educativa, y en el mes de enero las adquisiciones fueron de \$103.918.606.

4. GRUPO 16- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En razón a su objetivo misional la Universidad invierte principalmente en equipo de laboratorio, y es así como durante el mes de enero adquirió activos por valor de \$260.267.997,00.

5. CUENTA 1975-AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

La desincorporación de cargos diferidos se refleja en un aumento de la amortización de intangibles, la cual acumula a enero de 2019 \$1.231.788.863

6. CUENTA 4305-INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS

Durante el mes de enero se amortizaron recursos recibidos en administración por concepto de convenios y/o contratos interadministrativos por valor de \$919.215.557, y corresponden a proyectos desarrollados con el Departamento de

Boyacá, Invias, Ecovivienda, Ecopetrol, Instituto de Investigaciones Humboldt, Ministerio de Educación Nacional, Consorcio Vial Andino.

7. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Corresponde a saldos por amortizar correspondientes al segundo semestre académico del año 2018 y que se trasladan al ingreso en la medida que avance la prestación del servicio de educación superior pregrado.

8. 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 enero por \$592.778.900

9. CUENTA 5101-SUELDOS Y SALARIOS

La liquidación correspondiente a la nómina de enero-2018 tuvo un retraso en su causación por motivos de novedades extraordinarias, y la fecha en que se afectó el sistema financiero quedó en febrero.

10. CUENTA 5120-IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

La cifra más significativa de esta cuenta está representada por la contribución de 1.5 puntos a la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud por valor de \$136.562.468.

11. CUENTA 5360-DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A partir del año 2019 la depreciación correspondiente a activos de manejo administrativo que en el año anterior afectaban las cuentas del patrimonio, se registra en las cuentas del gasto, y para el mes de enero suma \$249.064.218.

12. CUENTA 5366-AMORTIZACION 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 enero alcanzan un valor de \$51.391.777.

13. CUENTA 5368-PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS

Por comunicación de la Dirección Jurídica se reconoce la alta probabilidad de pérdida del proceso de nulidad y restablecimiento del derecho 2010-0210 por valor de \$150.000.000, por lo cual se ajusta la contabilidad a este hecho económico.

14. CUENTA 5613-ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Los gastos operativos de la Unidad de Salud-Unisalud para el mes de enero suman un valor de \$160.348.926.

15. CUENTA 5895- DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS

El valor más significativo de esta cuenta lo representa la devolución de recursos al MEN por \$33.866.405 en el marco del convenio 1304 del año 2017.

16. CUENTA 8190-OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

El saldo de esta cuenta a 31 de enero de 2019 es de \$2.061.828.395 y refleja el IVA causado por adquisición de bienes y servicios desde el mes de septiembre 2018 hasta enero 2019, y su contrapartida es la cuenta 8905-OTROS ACTIVOS CONTINGENTES (Cr).



OSCAR HERNÁN RAMÍREZ
Representante Legal



ALBERTO LEMOS VALENCIA
Vicerrector Administrativo y Financiero



BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA
Jefe Dpto. Contabilidad
TP 32.491-T

Proyectó: Edwin López Avila