

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES FEBRERO 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
COB13CD0HLF9 /	BANCO BBVA	\$2.000.000.000,00	\$0,00	\$2.000.000.000,00
COB19CD1A9Z4	COLPATRIA	\$4.000.000.000,00	\$0,00	\$4.000.000.000,00
UPTC		\$6.000.000.000,00	\$0,00	\$6.000.000.000,00
COB07CD0A2X0	BANCOLOMBIA	\$1.500.000.000,00	\$5.405.004,36	\$1.505.405.004,36
COB13CD0BUA4	BANCO BBVA	\$4.000.000.000,00	\$16.933.446,64	\$4.016.933.446,64
COB51CD04IE8	BANCO DAVIVIENDA	\$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	\$22.338.451,00	\$11.322.338.451,00
TOTAL		\$17.300.000.000,00	\$22.338.451,00	\$17.322.338.451,00

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 febrero las adquisiciones fueron de \$176.333.354.

4. GRUPO 16-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En febrero la universidad adquirió activos por valor de \$550.217.603 representados en equipo de ayuda audiovisual, maquinaria industrial, equipo de laboratorio, muebles y enseres, equipo de comunicación y computación. Además licencias por \$18.799.100.

5. CUENTA 1906- AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Como gestión administrativa para el mantenimiento de la planta física, se realiza contratación para esta labor y se entrega un anticipo al contrato 164 de 2018 del 10% por valor de \$150.000.000

6. 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 febrero de 2019 \$1.296.558.087



7. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

La amortización por matrículas durante el mes de febrero se realizó de la siguiente manera:

	Valor (\$)	Porcentaje amortizado (%)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	867.523.490	5,7	650.642.618
Pregrado	6.423.664.773	30,0	3.211.832.386
Posgrado	1.383.021.583	12,5	9.681.151.083

8. CUENTA 4305-INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS

Además de la amortización de matrículas para culminar el segundo semestre académico 2018, su variación ocurre principalmente por la recepción de recursos por \$1.198.875.141 en el marco del convenio 1030 de 2017 y \$165.573.573 del contrato interadministrativo 345 de 2018 con Dpto. de Boyacá.

9. CUENTA 4311-ADMINISTRACIÓN SISTEMA 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 febrero por \$1.262.900.966

10. CUENTA 5120-IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Esta cuenta refleja los valores causados por el IVA pagado por la Universidad en la adquisición de bienes y servicios cuyo reconocimiento se realiza conforme a lo establecido en el concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20172300036311 del 11 de julio del 2017. A febrero el saldo acumulado es de \$490.032.649.

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 febrero suma \$470.460.248.

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 \$99.619.360.

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 2017-0243 por valor de \$29.850.660, por lo cual se ajusta la contabilidad a este hecho económico.

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

Los gastos operativos acumulados de la Unidad de Salud-Unisalud suman un valor de \$671.549.730.



15. CUENTA 5895- DEVOL. REBAJAS Y DSCTOS EN VENTA DE SERVICIOS

A febrero de 2019 esta cuenta acumula \$67.396.375, representados principalmente en devoluciones y reintegros de matrícula por previa consignación del ICETEX y no apertura de programas académicos.

16. CUENTA 8190-OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

En el mes de febrero presenta un saldo de \$1.612.199.260, y su disminución se debe a la devolución de IVA reconocida por parte de la Dian correspondiente al bimestre septiembre-octubre/2018.



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