

## NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES JULIO 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 julio 2019:

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

El saldo de esta cuenta se traslada a la 1110, por solicitud del asesor de la Contaduría General de la Nación y teniendo en cuenta el concepto CGN2018000029621 del 29-05-2018 de la Contaduría General de la Nación, dado que el efectivo de uso restringido es exclusivo de restricciones legales o económicas.

### 2. 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	\$1.307.090,46	\$1.501.307.090,46
COB13CD0I8J6	BBVA	\$913.061.813,00	\$19.471.848,54	\$932.533.661,54
COB19CD1A9Z4	COLPATRIA	\$4.000.000.000,00	\$88.640.384,76	\$4.088.640.384,76
COB13CD0JRT3	BBVA	\$5.000.000.000,00	\$46.216.899,00	\$5.046.216.899,00
COB52CD59049	AV VILLAS	\$4.000.000.000,00	\$42.244.533,00	\$4.042.244.533,00
<b>UPTC</b>		<b>\$15.413.061.813,00</b>	<b>\$197.880.755,76</b>	<b>\$15.610.942.568,76</b>
COB06CD1JDO1	ITAU	\$1.000.000.000,00	\$9.575.737,71	\$1.009.575.737,71
COB07CD0A2X0	BANCO DE BOGOTA	\$1.500.000.000,00	\$3.983.899,00	\$1.503.983.899,00
COB07CD0BS91	BANCOLOMBIA	\$2.047.808.000,00	\$0,00	\$2.047.808.000,00
COB13CD0JFO5	BBVA	\$4.000.000.000,00	\$11.246.534,32	\$4.011.246.534,32
COB51CD04IE8	DAVIVIENDA	\$4.000.000.000,00	\$107.626.512,44	\$4.107.626.512,44
<b>UNISALUD</b>		<b>\$12.547.808.000,00</b>	<b>\$132.432.683,47</b>	<b>\$12.680.240.683,47</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$27.960.869.813,00</b>	<b>\$330.313.439,23</b>	<b>\$28.291.183.252,23</b>

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

En atención al concepto CGN20172300036311 del 11-07-2017 de la Contaduría General de la Nación, en el momento en que se emite el acto administrativo que aprueba el reintegro del IVA solicitado en devolución por la adquisición de bienes y/o servicios, se constituye el débito de la cuenta 138413.

### 4. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

En el mes de julio se recibió acta parcial del contrato de construcción del edificio de posgrados Tunja por un valor de \$1.340 millones.

## 5. 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
Consorcio futuro	064-2018	\$5.444.636.323
Medina & Rivera ingenieros	067-2017	\$340.642.841
Coelci SAS	164-2018	\$95.114.205
Unión temporal A&M	402-2012	\$27.382.036

## 6. CUENTA 1975-AMORTIZACION ACUMULADA

Esta cuenta acumula la amortización de licencias bajo el control de la Universidad.

## 7. CUENTA 2460-CREDITOS JUDICIALES

En el mes de julio se cancelaron sentencias proferidas por el Tribunal Administrativo de Boyacá y Tribunal Superior del Distrito Judicial de Tunja, por valor de \$137.662.276.

## 8. 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.

## 9. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Esta cuenta se utiliza para el recaudo de matrículas y su amortización durante la ejecución de cada semestre académico. Durante el mes de julio se realizó de la siguiente manera:

	Valor amortizado (\$)	Porcentaje amortizado (%)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	935.733.582	100	0
Pregrado	5.932.225.056	99	99.318.847
Posgrado	0	0	623.647.296

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

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

Durante el mes de julio se recaudaron \$213 millones por concepto de la estampilla pro desarrollo de la UPTC.

## 11. CUENTA 5111-GENERALES

Las variaciones más representativas de esta cuenta durante el mes de julio fueron producto de mantenimiento de equipos de laboratorio y cafetines; servicio de vigilancia y seguridad, mantenimiento de la planta física, pólizas de seguro; exámenes médicos ocupacionales, asesoría en el plan maestro de desarrollo institucional y soporte técnico.

## 12. CUENTAS 5360-DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, Y 5366-AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

A partir del año 2019 la depreciación y amortización de activos tangibles e intangibles 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 julio acumula la suma de \$4.900.903.362 y \$384.340.315,90, respectivamente. La contrapartida de estas cuentas se refleja en la 1685 y 1975.



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