

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES JUNIO 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

Su variación obedece a que se reclasifican los recursos de la cuenta 1132, por solicitud del asesor de la Contaduría General de la Nación, dado que el efectivo de uso restringido es exclusivo de restricciones legales o económicas

2. CUENTA 1132-EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

El saldo de esta cuenta se traslada a la 1110, 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, 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	\$1.310.068,00	\$1.501.310.068,00
COB13CD0I8J6	BBVA	\$913.061.813,00	\$15.577.478,54	\$932.533.661,54
COB19CD1A9Z4	COLPATRIA	\$4.000.000.000,00	\$70.912.307,76	\$4.070.912.307,76
COB13CD0JRT3	BBVA	\$5.000.000.000,00	\$30.811.266,00	\$5.030.811.266,00
COB52CD59049	AV VILLAS	\$4.000.000.000,00	\$17.892.600,00	\$4.017.892.600,00
UPTC		\$15.413.061.813,00	\$136.503.720,30	\$15.549.565.533,30
COB06CD1JDO1	ITAU	\$1.000.000.000,00	\$6.383.825,14	\$1.006.383.825,14
COB07CD0A2X0	BANCOLOMBIA	\$1.500.000.000,00	\$29.359.557,25	\$1.529.359.557,25
COB07CD0BS91	BANCOLOMBIA	\$2.000.000.000,00	\$7.046.293,73	\$2.007.046.293,73
COB13CDOJFO5	BBVA	\$4.000.000.000,00	\$8.434.900,74	\$4.008.434.900,74
COB52CD56185	AV VILLAS	\$0,00	\$28.185.174,92	\$28.185.174,92
COB51CD04IE8	DAVIVIENDA	\$4.000.000.000,00	\$89.739.716,77	\$4.089.739.716,77
UNISALUD		\$12.500.000.000,00	\$169.149.468,55	\$12.669.149.468,55
TOTAL		\$27.913.061.813,00	\$305.653.188,85	\$28.218.715.001,85

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

Durante el primer semestre de 2019 se invirtieron \$3.214 millones en el edificio de aulas Duitama y edificio de posgrados Tunja.

6. CUENTA 1685-DEPRECIACION ACUMULADA

El incremento de \$3.344.309.000 es producto de los ajustes efectuados en atención al nuevo marco normativo.

7. 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	\$5.848.628.734
Medina & Rivera ingenieros	067-2017	\$365.918.565
Coelci SAS	164-2018	\$101.098.739
Unión temporal A&M	402-2012	\$27.382.036

8. CUENTA 1975-AMORTIZACION ACUMULADA

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

9. CUENTA 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS

Su variación obedece a la actualización de procesos judiciales en contra de la Universidad.

10. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

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

	Valor (\$)	Porcentaje amortizado (%)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	939.883.090	9,90	936.799.369
Pregrado	6.562.450.213	12,57	5.932.225.056
Posgrado	3.420.392.904	8,75	0

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

11. CUENTA 4110-CONTRIBUCIONES E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Su variación significativa se motiva por la recepción de los recursos de la estampilla pro Universidad Nacional y demás universidades.

VICERRECTORÍA

12. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

Su mayor variación obedece al registro de la devolución del IVA por parte de la DIAN de los dos últimos bimestres del 2018 (\$1.698.385.044) y al reintegro del doble pago de la cuota de auditaje de la Contraloría General de la Nación (\$148.220.875).

13. CUENTA 5111-GENERALES

Las variaciones más representativas de esta cuenta fueron producto de la contratación para mantenimiento de equipos de laboratorio, aseo y limpieza de áreas administrativas y académicas, el servicio de internet, el servicio de transporte para prácticas académicas; el seguro de vida de los aproximadamente 2900 funcionarios, el seguro todo riesgo daños materiales, el seguro del parque automotor; la migración de bases de datos Oracle, los exámenes médicos ocupacionales, las pruebas de ingeniería social y la asesoría para el plan de desarrollo institucional

14. CUENTA 8120-LITIGIOS

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


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