

## NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES MARZO 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 marzo 2019:

### 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
COB13CD0I8J6	BANCO BBVA	\$ 913.061.813,00	3.894.369,27	\$916.956.182,27
COB13CD0HLF9	BANCO BBVA	\$2.000.000.000,00	\$8.418.987,36	\$2.008.418.987,36
COB19CD1A9Z4	COLPATRIA	\$4.000.000.000,00	\$17.728.076,88	\$4.017.728.076,88
<b>UPTC</b>		<b>\$6.913.061.813,00</b>	<b>\$30.041.433,51</b>	<b>\$6.943.103.246,51</b>
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
<b>UNISALUD</b>		<b>\$11.300.000.000,00</b>	<b>\$22.338.451,00</b>	<b>\$11.322.338.451,00</b>
<b>TOTAL UPTC</b>		<b>\$18.213.061.813,00</b>	<b>\$52.379.884,51</b>	<b>\$18.265.441.697,51</b>

### 2. CUENTA 1511-INVENTARIOS PARA PRESTADORES DE SERVICIO

Con la culminación del segundo semestre académico del año 2018, el saldo acumulado de la cuenta pasa a costos en la prestación de servicios educativos, de tal forma que se cumpla con el principio de asociación.

### 3. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Representa materiales necesarios para el desarrollo de la actividad educativa, y en el mes de marzo las adquisiciones fueron de \$418.671.472.

### 4. GRUPO 16-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el mes de marzo la universidad adquirió activos por valor de \$882.395.695 representados en equipo de ayuda audiovisual, equipo de laboratorio, muebles y enseres, equipo de computación, equipo de transporte, libros y publicaciones de investigación y consulta.

### 5. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

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

	Valor (\$)	Porcentaje amortizado (%)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica-2018	650.642.618	4,3	0
Pregrado-2018	3.211.832.386	15,0	0
Posgrado-2019	2.948.730.062	25,0	7.371.825.156

A 31 de marzo se amortizan el 100% del valor de matrículas correspondientes al segundo semestre académico 2018 en la modalidad tecnológica y pregrado.

#### 6. CUENTA 4305-INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS

Además de la amortización recurrente de matrículas, se recibieron recursos provenientes del convenio interadministrativo 322 de 2018 suscrito con el Ministerio de Minas y Energía por la suma de \$652.400.000 e ingresos por servicios de laboratorio generados por el INCITEMA por valor de \$120.000.000

#### 7. CUENTA 5111-GENERALES

Como gastos significativos del mes de marzo 2019 se tienen: los servicios de vigilancia y seguridad por \$282.949.864, el servicio de internet por \$218.089.960, y los exámenes ocupacionales por \$103.420.000.

#### 8. CUENTA 5360-DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación correspondiente a activos de manejo administrativo que en el año anterior afectaban las cuentas del patrimonio, acumula al mes de marzo la suma de \$709.116.859.

#### 9. CUENTA 5366-AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES

De la misma manera que la depreciación de activos administrativos, la amortización de intangibles se refleja en cuentas del gasto, y al mes de marzo suma \$136.680.275.

#### 10. CUENTA 5895- DEVOL, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS

A marzo 2019 esta cuenta acumula \$81.895.205, representados principalmente en devoluciones y reintegros de matrícula por previa consignación del ICETEX.

#### 11. CUENTA 8190-OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

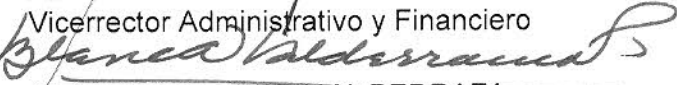
Al mes de marzo presenta un saldo de \$2.071.071.485 y corresponde al IVA en las adquisiciones de bienes y servicios para los meses de noviembre 2018 a marzo 2019.



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