

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES MAYO 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

Esta cuenta comprende el monto de los CDTs y la capitalización de los rendimientos financieros generados así:

No. cuenta	Banco	CDT	Rendimientos	Total
COB13CD0HLF9	BBVA	\$2.000.000.000,00	\$25.256.961,72	\$2.025.256.961,72
COB13CD0I8J6	BBVA	\$913.061.813,00	\$11.683.108,54	\$924.744.921,54
COB19CD1A9Z4	COLPATRIA	\$4.000.000.000,00	\$53.184.230,76	\$4.053.184.230,76
COB13CD0JRT3	BBVA	\$5.000.000.000,00	\$15.405.633,00	\$5.015.405.633,00
COB52CD59049	AV VILLAS	\$4.000.000.000,00	\$8.946.300,00	\$4.008.946.300,00
UPTC		\$15.913.061.813,00	\$114.476.234,02	\$16.027.538.047,02
COB06CD1JDO1	ITAU	\$1.000.000.000,00	\$3.191.912,57	\$1.003.191.912,57
COB07CD0A2X0	BANCOLOMBIA	\$1.500.000.000,00	\$23.487.645,80	\$1.523.487.645,80
COB52CD56185	AV VILLAS	\$1.800.000.000,00	\$28.185.174,92	\$1.828.185.174,92
COB13CD0JFO5	BBVA	\$4.000.000.000,00	\$39.490.160,44	\$4.039.490.160,44
COB51CD04IE8	DAVIVIENDA	\$4.000.000.000,00	\$71.852.921,10	\$4.071.852.921,10
UNISALUD		\$12.300.000.000,00	\$166.207.814,83	\$12.466.207.814,83
TOTAL		\$28.213.061.813,00	\$280.684.048,85	\$28.493.745.861,85

2. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Representa materiales necesarios para el desarrollo de la actividad educativa; durante el mes de mayo las adquisiciones fueron de \$744.226.413.

3. GRUPO 16-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En mayo la universidad adquirió activos por valor de \$642.692.638 representados en equipo de comunicación y computación, maquinaria y equipo, equipo médico y científico, muebles y enseres.

4. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

El valor más representativo de la cuenta corresponde a las matrículas; su amortización durante el mes de mayo se realizó de la siguiente manera:

	Valor (\$)	Porcentaje amortizado (%)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	704.377.818	7,42	1.870.515.018
Pregrado	4.628.734.870	9,10	11.234.224.956
Posgrado	3.112.246.909	8,03	3.078.135.462

5. CUENTA 4305-INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS

Además de la amortización de matrículas, su variación también ocurre por servicios prestados por el INCITEMA, la ejecución de convenios y/o contratos interadministrativos, y la venta de formularios de inscripción

6. 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 mayo por \$748.117.900.

7. CUENTA 5120-IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

El valor más representativo de la cuenta corresponde a los valores causados por el IVA pagado 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 mayo el saldo acumulado es de \$1.712.780.211.

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

A partir del año 2019 la depreciación correspondiente a activos de manejo administrativo y activos que se encuentren en bodegas, que en el año anterior afectaban las cuentas del patrimonio, se registra en las cuentas del gasto, y para el mes de mayo suma \$347.231.886.

9. 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.

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

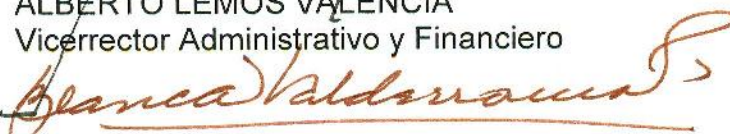
Los gastos operativos de Unisalud para el mes de mayo fueron de \$466.839.883.



OSCAR HERNÁN RAMÍREZ
Representante Legal



ALBERTO LEMOS VALENCIA
Vicerrector Administrativo y Financiero



BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA
Jefe Dpto. Contabilidad
TP 32.491-T