

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES SEPTIEMBRE 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 septiembre 2019:

1. CUENTA 1110-DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La variación significativa de esta cuenta obedece a que se reclasifican los recursos de la cuenta 113210, 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. Se atiende la comunicación electrónica del 17-07-2019 y se toma en cuenta el concepto CGN2018000029621 del 29-05-2018 de la Contaduría General de la Nación.

2. CUENTA 1223-INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO

El saldo de esta cuenta se incrementa por la colocación de CTDs y comprende tanto el monto invertido como la capitalización de los rendimientos financieros generados así:

No. Cuenta	Banco	CDT	Rendimientos	Total
COB52CD59858	AV VILLAS	\$ 1.500.000.000,00	\$ 3.927.226,46	\$ 1.503.927.226,46
COB13CDO18J6	BBVA	\$ 913.061.813,00	\$ 27.260.588,54	\$ 940.322.401,54
COB19CD1A9Z4	COLPATRIA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 124.096.538,76	\$ 4.124.096.538,76
COB13CDOJRT3	BBVA	\$ 5.000.000.000,00	\$ 77.028.165,00	\$ 5.077.028.165,00
COB52CD59049	AV VILLAS	\$ 4.000.000.000,00	\$ 60.137.133,00	\$ 4.060.137.133,00
COB13CDONDHO	BBVA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 5.916.931,00	\$ 4.005.916.931,00
UPTC		\$ 19.413.061.813,00	\$ 298.366.582,76	\$ 19.711.428.395,76
COB06CD1JDO1	ITAU	\$ 1.000.000.000,00	\$ 15.959.562,85	\$ 1.015.959.562,85
COB01CD09NQ6	BANCO DE BOGOTA	\$ 1.500.000.000,00	\$ 11.951.697,00	\$ 1.511.951.697,00
COB07CDBS91	BANCOLOMBIA	\$ 2.000.000.000,00	\$ 14.092.587,46	\$ 2.014.092.587,46
COB13CDOJF05	BBVA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 16.869.801,48	\$ 4.016.869.801,48
COB51CDO4IE8	DAVIVIENDA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 143.400.103,78	\$ 4.143.400.103,78
UNISALUD		\$ 12.500.000.000,00	\$ 202.273.752,57	\$ 12.702.273.752,57
TOTAL		\$ 31.913.061.813,00	\$ 500.640.335,33	\$ 32.413.702.148,33

3. CUENTA 1224- INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO

El saldo de esta cuenta se ve reducida al cambiar la colocación de efectivo en CTDs por un valor de \$29.328 millones

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

Su incremento obedece principalmente a los valores invertidos en edificio aulas posgrados Tunja en un valor de \$4.587 millones.

6. CUENTA 1640- EDIFICACIONES

El incremento de la subcuenta 164027 obedece a los mayores valores de las edificaciones, ascensor edificio central Tunja, Aulas Sogamoso y Restaurante Estudiantil Tunja en \$1.746 millones.

7. CUENTA 1660- EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

Se han aumentado las adquisiciones de equipos con destino a proyectos de investigación científica y convenios en un valor de \$3.113 millones.

8. CUENTA 1670- EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

El incremento en equipos de comunicación obedece a las adquisiciones nuevas, entre otras, antenas de wifi para la facultad Sogamoso y equipos requeridos por la oficina de TIC y la emisora.

9. CUENTA 1685- DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)

Se incrementa por los ajustes efectuados en atención al nuevo marco normativo y por las adquisiciones.

10. CUENTA 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

El 98% de esta cuenta corresponde a los siguientes saldos por amortizar de anticipos:

PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR
Consortio futuro	064-2018	\$4.791.690.098
Medina & Rivera ingenieros	067-2017	\$299.791.802
Inerco Consultoria Colombia Ltda	069.2019	\$150.852.016
Coelci SAS	164-2018	\$66.267.749
Unión temporal A&M	402-2012	\$27.382.036

11. CUENTA 1908-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Esta cuenta maneja los recursos entregados a Infiboy correspondientes al convenio CNV006/2017 Dpto. de Boyacá-Infiboy-Uptc.

12. CUENTA 1975- AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

El aumento de la subcuenta 197507 corresponde a la amortización de licencias bajo el control de la Universidad.

13. CUENTA 2424- DESCUENTOS DE NÓMINA

Su aumento ocurre por los aportes al sistema de seguridad social de septiembre que se pagaron en octubre.

14. CUENTA 2460-CREDITOS JUDICIALES

En el mes de septiembre se cancelaron sentencias proferidas por el Tribunal Superior del Distrito Judicial de Tunja-Sala laboral, por valor de \$75.996.788.

15. CUENTA 2511- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

El valor que disminuyó en el saldo de esta cuenta corresponde a la aplicación directa de la provisión en el pago de prima de servicios y bonificación.

16. 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.

17. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

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

	Valor amortizado (\$)	Porcentaje amortizado (%)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	619.622.579	25	1.239.245.058
Pregrado	3.327.701.592	25	6.655.403.185
Posgrado	3.429.703.803	25	6.859.407.607

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

18. CUENTA 4110-CONTRIBUCIONES E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Esta cuenta refleja los recaudos por concepto de estampilla pro-desarrollo UPTC aprobada mediante ordenanza 030/2005 y la estampilla pro Unal y demás Universidades, según Ley 1697 de 2013.

19. CUENTA 4311-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Esta cuenta recauda los recursos administrados por la Unidad de Salud-Unisalud de la Universidad.

20. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

Esta cuenta refleja la devolución del IVA por parte de la DIAN y el reintegro del doble pago de la cuota de auditaje de la Contraloría General de la Nación (\$148.220.875).

21. CUENTA 5111-GENERALES

Las variaciones más representativas en lo corrido del año 2019 fueron producto de la contratación para aseo, limpieza y mantenimiento de áreas administrativas y académicas; el incremento en el servicio de internet; los seguros de vida de los aproximadamente 2900 funcionarios, todo riesgo daños materiales y parque automotor; al igual que gastos de honorarios correspondientes a servicios recibidos por la Direcciones de: Tecnologías de la Información y de las Comunicaciones Planeación, Departamento de Talento Humano, Vicerrectoría Administrativa y Financiera, Sistema Integrado de Gestión.



22. CUENTA 5360- DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Esta cuenta representa los gastos de depreciación de las edificaciones, por aplicación del Nuevo Marco Normativo, y que en vigencias anteriores se llevaba directamente a cuentas del Patrimonio.

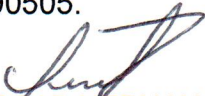
23. CUENTA 5613-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD
Esta cuenta refleja los gastos y costos incurridos por la Unidad de Salud-Unisalud

24. CUENTA 8120-LITIGIOS
La actualización de procesos interpuestos por la Universidad trajo consigo una reducción en las estimaciones contables

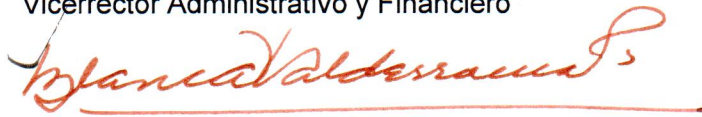
25. CUENTA 8190-OTROS ACTIVOS CONTINGENTES
En esta cuenta se controla el IVA que se solicita como devolución a la DIAN por la adquisición de bienes y servicios gravados.

26. CUENTA 8355-EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN
En la subcuenta 835511 se controlan los gastos de la ejecución del proyecto de inversión SGR-2019000050033 y su contrapartida es la subcuenta 891516.

27. CUENTA 9120- LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS
La actualización de procesos administrativos en contra de la Universidad generó una disminución de las provisiones; su contrapartida se registra en la cuenta 990505.


OSCAR HERNAN RAMIREZ
Representante Legal


ALBERTO LEMOS VALENCIA
Vicerrector Administrativo y Financiero


BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA
Jefe Dpto. Contabilidad
TP 32.491-T