

**UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA  
NIT 891.800.330-1**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
1° DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**INFORMACION GENERAL**

La Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia es un ente universitario nacional, estatal y público; órgano autónomo e independiente con régimen especial, clasificado según su función económica como entidad de gobierno cuyo objetivo fundamental es la definición, observancia y ejecución de políticas públicas educativas trazadas por el Ministerio de Educación Nacional. Domicilio principal en Tunja con sedes en Duitama, Sogamoso, Chiquinquirá y Bogotá. Certificada por TUV Rheinland bajo las normas ISO 9001:2015, OHSAS 18001:2007, NTC ISO 14001:2015, ISO 27001:2015, e ISO 20000-1:2011.

Mediante Resolución 3910 del 25-03-2015 expedida por el Ministerio de Educación Nacional le fue otorgada la acreditación institucional por 6 años. El órgano máximo de dirección y administración es el Consejo Superior y la estructura orgánica está determinada mediante Acuerdos 063 de 2016, 001 de 2018. La Universidad cuenta con una Unidad de Salud-Unisalud regulada mediante Acuerdo 063 del 02-08-2007.

Creada mediante Decreto 2655 del 10 de octubre de 1953, el nombre de Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia fue dado por Ley 73 del 14 de diciembre de 1962 y su objeto social está enmarcado por los art 67 y 69 de la Constitución Política y por la Ley 30 del 28 de diciembre de 1992.

La Universidad es responsable de presentar declaración de ingresos y patrimonio, practicar retención en la fuente a título de renta y en el impuesto de ventas. Es usuario aduanero, informante de exógena y catalogada como entidad de gobierno dentro de la estructura del régimen de contabilidad pública. Responsable de practicar retención en la fuente a título de impuesto de industria y comercio de acuerdo a lo normado por cada municipio.

**CUMPLIMIENTO DE NORMAS Y PROCESO CONTABLE**

En todo su proceso contable la universidad utiliza el software integrado denominado SIAFI-Sistema Integrado de Administración Financiera, y da cumplimiento al marco normativo para entidades de gobierno, el cual hace parte integral del régimen de contabilidad pública. Para el registro de los hechos financieros, económicos y sociales la Universidad aplica los procedimientos contables y el catálogo general de cuentas para entidades de gobierno actualizados según resolución 086, 135 y 220 de 2018. Mediante Resolución Rectoral 7821 del 18-12-2017 se define, regula y adopta el manual de políticas contables, en cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación.

La forma como la Universidad prepara la información contable se encuentra documentada en el Sistema Integrado de Gestión-SIG procedimiento A-GF-P05-Generación de Estados Contables perteneciente al proceso de apoyo A-GF-Gestión Financiera.

Los soportes de cada transacción que afectan la contabilidad son responsabilidad de los diferentes usuarios que ingresan la información al software financiero: Presupuesto, Contratación, Talento Humano, Tesorería, Contabilidad y demás dependencias de apoyo administrativo, y su archivo y custodia se encuentran en el archivo central.

### **NATURALEZA DE LAS OPERACIONES INSTITUCIONALES**

El registro contable de las actividades misionales de la Universidad (educación, extensión e investigación) se efectúa, para los ingresos en la cuenta 4305 y para los costos las cuentas del grupo 7 y mensualmente se cierran y trasladan a las subcuentas de la cuenta 6305.

El manejo contable de la Unidad de Salud - Unisalud - se efectúa en forma independiente de la Universidad, y mensualmente se consolida la información en los estados contables, reflejando los ingresos y gastos propios del Sistema de Seguridad Social en Salud en las cuentas 4311-Administración del sistema de seguridad social en salud, 4802-Financieros, 5101-Sueldos y salarios, 5102-Contribuciones imputadas, 5103-Contribuciones efectivas, 5104-Aportes sobre la nómina, 5111-Generales.

Los recursos percibidos para la realización de convenios se reconocen en las cuentas pertenecientes al grupo 29 otros pasivos dando cumplimiento a algunos conceptos de la Contaduría General de la Nación como el 20152000036091 del 10-09-2015 y el 20162000006781 del 10-03-2016. Los recursos recibidos para proyectos de investigación del Sistema General de Regalías se manejan en la cuenta 29020103.

Para controlar el saldo de avances y anticipos entregados, mensualmente el Departamento de Contabilidad oficia al Departamento de Tesorería con copia a las dependencias involucradas, los valores por legalizar para que se apliquen oportunamente los gastos ejecutados.

### **NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS**

#### **NOTA 1-EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Los depósitos en instituciones financieras corresponden a cuentas corrientes y de ahorro manejadas para los recursos tanto de la Universidad como para los de la unidad de salud Unisalud. El saldo de los recursos de la unidad de salud a 31-12-2019 suma \$1.030.330.733 manejados en cuentas del Banco Davivienda e Itaú.

### Recursos correspondientes a convenios y/o contratos en ejecución

Corresponden a recursos por ejecutar de convenios y/o contratos administrativos que poseen cuenta propia o que sin poseerla se agrupan en una cuenta común identificada como 616679064 del Banco de Bogotá. Los convenios con cuenta propia, manejados en veintiocho (28) cuentas de ahorro y corrientes tienen un saldo de \$8.537.159.360,62. La cuenta común del Banco de Bogotá posee a 31-12-2019 un saldo de \$8.112.260.774.

### NOTA 2-INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Este grupo de cuentas comprende:

Cuenta 1222: Refleja la inversión en acciones de Acerías Paz de Rio por un valor de mercado de \$39.768.021, tomado de la cotización que presenta la Bolsa de Valores de Colombia

Cuenta 1223: Corresponde a certificados de depósito a término fijo, entre los que se encuentran cinco (5) CDTs de Unisalud por valor de \$12.500.000.000, cuyas fechas de vencimiento oscilan entre febrero y agosto del 2020.

ENTIDAD	PLAZO (días)	TASA (%E.A.)	VENCIMIENTO	VALOR
Banco de Bogotá	240	5,15	11-03-2020	1.500.000.000
Itaú	360	5,35	08-05-2020	1.000.000.000
Bancolombia	360	5,73	07-06-2020	2.000.000.000
Bancolombia	240	5,05	06-08-2020	4.000.000.000
Daviyenda	360	5,50	05-02-2020	4.000.000.000

Los CDTs del Fondo Patrimonial se encuentran identificados así:

Entidad: Banco BBVA  
Plazo: 90 días  
Tasa de interés: 4,70% E.A  
Vencimiento: 01-02-2020  
Valor inversión: \$944.685.709  
No CDTs: 137057/COB13CD000Q6 por \$ 657.128.104  
137057/COB13CD000Q7 por \$ 287.557.605

Esta cuenta también registra los rendimientos causados y generados por dichas inversiones cuyo valor asciende a \$316.233.168

Cuenta 1224: Incluye recursos de la Universidad en Credicorp Capital Fiduciaria S.A. por valor de \$8.096.275.151, y recursos de Unisalud en un fondo vista de la misma entidad por \$841.885.458. Esta cuenta también comprende los aportes en la Corporación Canal Universitario Zoom por \$100.450.000 y los aportes el Fondo de Desarrollo para la Educación Superior Fodeseop por la suma de \$154.344.031.

### NOTA 3-CUENTAS POR COBRAR

La cuenta 1317-PRESTACION DE SERVICIOS comprende el saldo del acuerdo de pago por la comisión de estudios incumplida por un docente cuyo valor a 31-12-2019 es de \$118.537.473. Para este deudor la fecha de vencimiento es diciembre de 2023. Esta cuenta también agrupa la cartera por servicios prestados que a 31-12-2019 están pendientes de recaudo y que suman \$52.160.145

Lo reflejado en otras cuentas por cobrar corresponde a las incapacidades por enfermedad, licencias de maternidad y paternidad y accidentes de trabajo que vienen siendo pagadas por la Universidad y que son recobradas a las EPSs (\$662.425.138).

#### NOTA 4-INVENTARIOS

##### 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Se reconocen como inventarios, los activos adquiridos durante el periodo, tanto administrativos como materiales para educación y suministros en general como papelería, útiles de escritorio, dibujo y oficina, materiales para salud ocupacional y seguridad industrial, materiales y repuestos de mantenimiento, materiales y herramientas de construcción, materiales, elementos e insumos agropecuarios, viveres, rancho y licores, materiales de computación y comunicación, elementos musicales, deportivos y de recreación, drogas, elementos odontológicos de laboratorio y sanidad, elementos y útiles de enseñanza, materiales y elementos de dotaciones, elementos de lencería, elementos de aseo, lavandería y cafetería.

Las adquisiciones durante el año 2019 ascendieron a \$5.600.718.784. Debido a la anormalidad académica que se presentó durante el segundo semestre del 2019, esta cuenta refleja un saldo de \$304.709.688 que se espera entregar a las diferentes dependencias durante el primer trimestre de 2020 al finalizar el segundo semestre académico de 2019.

#### NOTA 5-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Universidad reconoce dentro del grupo de propiedad, planta y equipo los activos muebles e inmuebles utilizados para la prestación de servicios y propósitos administrativos, incluidos los muebles e inmuebles culturales. Está conformada por Terrenos, Semovientes, Construcciones en curso, Bienes muebles en bodega, Bienes no explotados, Edificaciones, Maquinaria y equipo, Equipo médico y científico, Muebles, enseres y equipo de oficina, Equipo de comunicación y computación, Equipos de transporte, tracción y elevación, Equipos de comedor cocina despensa y hotelería, Bienes de arte y cultura.

El costo inicial de un elemento de propiedad, planta y equipo incluye todos los costos atribuibles a su adquisición, ubicación en el lugar y condiciones necesarias de uso previsto y costos por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del lugar sobre el que se asienta el elemento, cuando la propiedad planta y equipo tiene estos costos asociados.

La Universidad utiliza como metodología de medición posterior para la propiedad, planta y equipo el modelo del costo, donde el elemento se refleja en los estados financieros por su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, y la depreciación se calcula por el método de línea recta aplicado mensualmente.

Se dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo por su disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por disposición o por un potencial de servicio o pérdida por la baja se reconocerá en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo, en el período contable en que se produjo.

#### 1610-SEMOVIENTES

Esta cuenta refleja el saldo registrado de los bovinos, equinos, ovinos, porcinos y avícolas que la Universidad posee con fines de investigación y experimentación para el desarrollo de las actividades académicas.

#### 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

Durante el año 2019 se invirtieron en edificaciones en construcción \$10.529.298.211, de los cuales se trasladaron a Edificaciones pendientes de legalizar \$1.158.965.811. Esta cuenta inicia el año 2019 con un saldo de \$849.826.471 y finaliza el 31-12-2019 con un valor de \$10.220.158.870. Las construcciones en curso son:

- Cerramiento aulas seccional Duitama
- Ampliación laboratorio reacciones nucleares
- Edificio laboratorios de ingeniería
- Edificio de posgrados
- Edificio de Aula Centro Regional Duitama
- Bodega para combustibles en la Granja Tinguavita
- Infraestructura para centro de observatorio astronómico

#### 1635-BIENES MUEBLES EN BODEGA

En esta cuenta se registran los bienes muebles nuevos que se esperan sean usados a partir de la vigencia 2020 para la prestación del servicio educativo o para la administración

#### 1637-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

En esta cuenta se registra el valor de los bienes muebles fuera de servicio que actualmente no están en uso por obsolescencia o daño, igualmente están registrados bienes muebles que fueron devueltos a la bodega por las diferentes dependencias ya sea para reintegrar o para dar de baja. Valor a 31-12-2019 \$464.851.129

#### 1640-EDIFICACIONES

En esta cuenta se refleja el valor de las edificaciones que la entidad tiene en sus diferentes sedes de las cuales posee el control.

La escritura del terreno y la edificación de la Escuela Normal de Varones Tunja, identificada con placa de inventario A100959 la registra la Universidad, en tanto que la posesión, el uso y control lo tiene la entidad educativa municipal.

*BA*

La casa POZO DE DONATO, identificada con placa A55433, tiene un convenio de comodato con la Cámara de Comercio de Tunja por un periodo de cinco (5) años prorrogables y se encuentra vigente hasta el 16 de agosto de 2022.

En la subcuenta 164027-EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR se registran las edificaciones terminadas y en proceso de legalización con un valor de \$17.627.572.090 representado en:

EDIFICIO AULA SOGAMOSO	\$ 7.641.181.334
AULAS DUITAMA	\$ 9.302.949.926
ASCENSOR EDIF CENTRAL	\$ 404.376.330
RESTAURANTE ESTUDIANTIL	\$ 237.482.631
MEJORA EDIFICIO DE ARTES	\$ 41.581.869

#### 1655-MAQUINARIA Y EQUIPO

En esta cuenta se registra el valor de los bienes muebles que se encuentran en servicio tales como: Equipo de construcción, Maquinaria industrial, Equipo de música, Equipo de recreación y deporte, Equipo agrícola, Equipo de enseñanza, Herramientas y accesorios, Equipo de ayuda audiovisual, Equipo de aseo. Saldo a 31-12-2019 \$8.068.047.344

#### 1660-EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

Esta cuenta representa el valor de los equipos médicos, científicos y de laboratorio que se encuentran en servicio y son utilizados en el desarrollo de las actividades académicas, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa. El valor de esta cuenta es de \$32.599.644.453

#### 1665-MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

En esta cuenta se registran los bienes que se encuentran en servicio y son empleados por la universidad para propósitos administrativos y académicos utilizados en las instalaciones de la Entidad. El valor de esta cuenta es de \$5.274.877.439.

#### 1670-EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

Los bienes que se encuentran en servicio y están registrados en esta cuenta son empleados por la universidad para apoyar la gestión administrativa y actividades académicas. El valor de esta cuenta es de \$29.943.220.133.

#### 1675-EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

En esta cuenta se registran los bienes al servicio que son empleados por la universidad para propósitos administrativos y académicos Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de esta cuenta es de \$3.013.541.926

#### 1680-EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA

En esta cuenta se encuentra registrado los bienes al servicio utilizados para la prestación de servicio de restaurante y cafetería, el saldo de esta cuenta es de \$1.054.044.743

#### 1681-BIENES DE ARTE Y CULTURA:

En esta cuenta se registraron las obras de arte con y sin declaratoria de Bienes de Interés Cultural, Bienes de culto, Elementos de museo, Elementos musicales, Libros y publicaciones de investigación y consulta que son empleados por los estudiantes de la universidad para el desarrollo académico e investigativo y de uso decorativo. Su saldo a 31-12-2019 es de \$8.767.267.088 y el valor más representativo corresponde a material bibliográfico por valor de \$8.258.740.446 (94%)

#### 1685-DEPRECIACION ACUMULADA

El método utilizado por la universidad para depreciar los elementos de propiedad, planta y equipo es el de línea recta y la vida útil aplicada, se determinó tomando como base los factores físicos o económicos que sustentan el uso o desgaste normal de los activos, estas se deben revisar en el mes de noviembre de cada año. Los efectos de los cambios en la vida útil estimada se reconocen en los estados financieros prospectivamente. Saldo a 31-12-2019 \$42.933.698.248

#### NOTA 6-BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

En esta cuenta se encuentran registrados los siguientes bienes históricos y culturales: Terreno barrio las nieves Pozo Donato escritura 1699 de 21/12/1954, Terreno calle 9ª No. 4 – 58 parque arqueológico Sogamoso escritura 942 de 06/07/1955; y terreno El Infiernito, Villa de Leyva escritura 1672 de 01/09/1980. El valor de esta cuenta es de \$807.417

#### NOTA 7-OTROS ACTIVOS

##### 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Refleja anticipos para adquisición de bienes y servicios:

Consortio Futuro	\$3.714.406.836	Contrato 064 01-06-2018
Medina & Rivera Ingenieros	\$ 242.036.732	Contrato 067 28-0-42017
Inerco Consultoría Colombia	\$ 150.852.016	Contrato 069 10-05-2019
Coelci SAS	\$ 32.790.983	Contrato 164 19-12-2018
Unión Temporal A&M	\$ 27.382.036	Contrato 402 21-12-2012

##### 1908-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Esta cuenta está representada por recursos entregados a Infiboy bajo el convenio CNV006/2017

##### 1909-DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

Comprende depósitos judiciales de ocho cuentas bancarias embargadas como respaldo económico de: procesos jurídicos por salarios con sus respectivos aportes a seguridad social de conductores de la Universidad, y por embargo a favor de la Superintendencia Nacional de Salud.

##### 1970-ACTIVOS INTANGIBLES

En esta cuenta se registra el software y las licencias en uso de la universidad de acuerdo con el informe recibido de la Dirección de las Tecnologías y los Sistemas de Información y las Comunicaciones.

**1975-AMORTIZACION ACUMULADA:** Esta cuenta refleja el valor acumulado de las amortizaciones realizadas de las licencias y Software, la amortización se calcula teniendo en cuenta el costo, el tiempo de servicios y las perdidas por su deterioro, estos factores son informados por la Dirección de las Tecnologías y los Sistemas de Información y las Comunicaciones.

**NOTA 8-CUENTAS POR PAGAR**

**2401-ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES**

El valor más representativo se evidencia en la subcuenta 24010101, la cual refleja un saldo que corresponde al convenio 006 de 2017 suscrito entre el Infiboy, la Gobernación de Boyacá y la Uptc por la compra de la edificación denominada Casa de Boyacá cuyo saldo a 31-12-2019 es de \$1.790.002.000.

**2407-RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS**

La subcuenta 240720-RECAUDOS POR CLASIFICAR se afecta de manera transitoria, por el valor de los recursos recibidos que al cierre de la vigencia se desconoce su procedencia y destino, sobre los cuales debe adelantarse la identificación del mismo para garantizar una adecuada clasificación.

**2424 -DESCUENTOS DE NOMINA**

Las subcuentas 242401 y 242402 corresponden al descuento por nómina de los días de vacaciones de enero de los docentes, trabajadores y empleados, causados en la nómina de diciembre y que serán cancelados en planilla de liquidación de aportes de enero.

**2436-RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE**

Corresponde a valores retenidos por concepto de renta, ventas e ICA, de las cuentas pendientes de pagar.

**2440-IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS**

Valor liquidado de cuota de auditaje, contribuciones y estampillas de las cuentas pendientes por pagar.

**2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la Universidad clasificadas en cinco grupos así:

Servicios \$1.336.301.518

Este saldo corresponde a saldos de servicios recibidos durante el 2019 que a 31 de diciembre quedaron pendientes de pago.

Aporte al fondo de becas \$ 493.082.941

Corresponde a los rendimientos del fondo patrimonial constituido mediante acuerdo 101 de 1997 y modificado parcialmente con acuerdo 088 del 2009





Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 21.252.762
Arrendamiento operativo	\$ 7.194.353
Seguros	\$ 305.023

#### NOTA 9-PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES

Las provisiones y pasivos contingentes surgen de los procesos judiciales y conciliaciones extrajudiciales interpuestos por terceras personas contra la Universidad cuyas pretensiones económicas subsanan un perjuicio causado. La probabilidad de pérdida es evaluada por la Dirección Jurídica y reportada al Departamento de Contabilidad con la cuantía pretendida. En este contexto la Universidad tiene provisionado obligaciones catalogadas como probables así: para litigios y demandas de tipo administrativo \$658.755.000 correspondiente a siete (7) procesos; \$476.874.834 para litigios de tipo laboral representados en nueve (9) demandas; y \$2.747.533.701 para doscientas treinta y un (231) pretensiones por reliquidación de pensiones comunicadas por la UGPP.

Valor de la cuenta 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS a 01-01-2019	\$3.895.611.701
Valor de la cuenta 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS a 31-12-2019	\$3.883.163.535
Diferencia	\$ 12.448.166
Adiciones realizadas durante el año (+)	\$ 808.244.898
Reversiones en cálculos de provisión (-)	\$ 558.487.000
Pagos realizados durante el año (-)	\$ 262.206.064

Los pasivos contingentes representan obligaciones catalogadas como posibles, es decir cuya probabilidad de pérdida es menor que la probabilidad de no pérdida. Estos procesos son registrados en la cuenta 9120-LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS y corresponden a diecisiete (17) litigios laborales por valor de \$434.274.452 y a diecisiete (17) litigios administrativos que suman \$1.994.194.000.

Valor de la cuenta 9120-LITIGIOS Y MECANISMOS a 01-01-2019	\$1.767.155.372
Valor de la cuenta 9120-LITIGIOS Y MECANISMOS a 31-12-2019	\$2.428.468.452
Diferencia	\$ 661.313.080
Actualización de procesos según conciliación	\$ 661.313.080

#### NOTA 10- OTROS PASIVOS

##### Cuenta 2901-AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

Comprende el saldo por amortizar de recursos por convenios y/o contratos interadministrativos recibidos del Departamento de Boyacá, Unión Temporal Corredores Turísticos y de Consorcio Corredor Vial del Oriente.

##### Cuenta 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

En esta cuenta se controlan los movimientos de recursos que se reciben y ejecutan en el marco de convenios y/o contratos interadministrativos (\$6.783.645.309).

### Cuenta 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Representa el valor de matrículas correspondientes a estudiantes de primer semestre (\$1.741.999.254); pagos recibidos de manera anticipada en el marco de convenios y/o contratos interadministrativos (\$726.067.856); matrículas por amortizar (\$1.125.619.576) y reparaciones realizadas por docentes a casas de la Colina que se deben descontar del arriendo respectivo (\$1.169.363)

### NOTA 11-INGRESOS

A través de la cuenta 411027-Estampillas, se registran los ingresos generados por la estampilla prodesarrollo UPTC creada con Ordenanza 030 del 25 de octubre de 2005 y bajo la cual la Asamblea de Boyacá ordena la emisión hasta alcanzar un total de 120 mil millones, de los cuales a 31-12-2019 se han recaudado \$32.135.406.970. Esta cuenta también registra los ingresos de la estampilla pro Unal y demás universidades mediante Ley 1697 del 20-12-2013.

Recaudos 2019 estampilla prodesarrollo UPTC	\$3.206.620.819
Recaudos 2019 estampilla pro Unal	\$2.482.644.000

Las cuentas 430513, 430514 y 430515 acumulan respectivamente matrículas de los programas tecnológicos y a distancia (\$8.454.708.188), pregrado (\$49.588.570.879), y especializaciones, maestrías y doctorados (\$32.763.588.550).

La cuenta 430537-Educación informal continuada representa ingresos por concepto de diplomados, cursos y demás modalidades de extensión universitaria. A 31-12-2019 acumula \$1.944.291.295

La cuenta 430550-Servicios conexos a la educación presenta un saldo de \$32.942.605.603 y comprende ingresos por concepto de contratos interadministrativos y proyectos de investigación relacionados con la prestación de servicios educativos. Incluye la causación de los ingresos del Instituto para la investigación en Ciencia y Tecnología de Materiales-INCITEMA por valor de \$1.908.596.225.

Los recursos de la Unidad de Salud-Unisalud son reconocidos en la cuenta 4311-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD, y corresponden a ingresos por los aportes de los afiliados, capitaciones adicionales, cuotas moderadoras y copagos.

Las transferencias de la nación son registradas en la cuenta 4428-OTRAS TRANSFERENCIAS y corresponden a recursos para inversión (\$13.268.691.407) y recursos para funcionamiento (\$147.904.531.140) y representan un 54% del total de ingresos de la entidad para el año. Dentro de los recursos de inversión se recibieron \$5.686.542.702, aprobados mediante Resolución 10674 del 08-10-2019 MEN, para el saneamiento de pasivos y plan de pago obligaciones 2019. Igualmente se recibieron aportes de la nación para ser destinadas exclusivamente a programas de educación por un valor de \$1.964.395.679.

Los rendimientos financieros son reflejados en la cuenta 4802-FINANCIEROS y fueron generados por recursos propios de UPTC y por Unisalud así:

Rendimientos UPTC	\$2.365.751.265
Rendimientos Unisalud	\$ 872.786.702

Los conceptos más representativos de la cuenta 4808-INGRESOS DIVERSOS lo comprenden recuperaciones por concepto de IVA devuelto por la DIAN, reintegro del pago de la cuota de auditaje 2017 por doble cancelación, y reclasificaciones (\$2.049.293.380); y arriendos de restaurantes y cafeterías (\$284.814.318).

#### NOTA 12-GASTOS

##### 5101-SUELDOS Y SALARIOS

Representa el valor de las contraprestaciones causadas al personal administrativo de la Universidad tales como sueldos, gastos de representación, bonificaciones, auxilio de transporte y subsidio de alimentación.

##### 5103-CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Comprende los aportes que realiza la Universidad por su personal administrativo a las administradoras del sistema de seguridad social.

##### 5104-APORTES SOBRE LA NOMINA

Representa el valor de los gastos originados de nómina al ICBF del personal administrativo.

##### 5107-PRESTACIONES SOCIALES

Comprende los gastos generados a partir de la nómina tales como: vacaciones, cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificaciones.

##### 5108-GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Incluye honorarios, capacitación, dotación, viáticos y gastos de viaje del personal administrativo.

##### 5111-GENERALES

Representa los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores operativas y de administración. Entre los conceptos más representativos están:

Mantenimiento	\$5.972.255.704
Honorarios	\$4.999.873.277
Comunicaciones y transporte	\$3.043.754.001
Vigilancia y seguridad	\$2.219.217.373
Servicios públicos	\$1.725.881.629
Materiales y suministros	\$1.333.597.564
Seguros generales	\$1.084.242.790

##### 5120- IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

En la subcuenta 512090-Otros impuestos, se refleja la causación del IVA generado en las órdenes de pago, en los gastos directos de liquidación y en la legalización de

avances que se reclama a la DIAN, y se reconoce como un gasto toda vez que corresponde a un impuesto indirecto recuperable según concepto CGN20172300036311 del 11-07-2017 de la Contaduría General de la Nación.

#### 5360-DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor calculado por el método de línea recta de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de las propiedades. En las vigencias anteriores esta depreciación se registraba directamente en el patrimonio.

#### 5368-PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS

Durante la vigencia 2019 se calcularon unos valores estimados para provisionar posibles desembolsos futuros frente a litigios y demandas en una cantidad de \$295.838.513

#### 5613-ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Esta cuenta acumula los gastos en que incurre la Unidad de Salud-Unisalud para la prestación del servicio, tales como contratos por evento, contratos por capitación, reaseguro enfermedades alto costo e incapacidades.

#### NOTA 13-COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS

##### 6305-SERVICIOS EDUCATIVOS

Representa el valor incurrido por la formación y generación de los servicios educativos durante el periodo contable 2019:

En formación tecnológica	\$ 14.505.342.734
En formación profesional	\$138.264.165.737
En formación posgradual	\$ 10.154.609.101
En extensión	\$ 22.321.187.833
En servicios conexos	\$ 27.752.137.220

#### NOTA 14-CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL

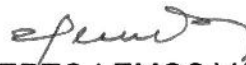
La cuenta 9306-BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA incluye bienes muebles recibidos en comodato de CEVIPAPA según convenio CV-03-004-07 por \$31.920.300; y bienes muebles recibidos de Minercol por \$70.173.716


#### NOTA 15-ACTIVOS CONTINGENTES

La admisión de demandas y conciliaciones extrajudiciales interpuestas por la Universidad en contra de un tercero se revelan en la cuenta 8120-LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS, y agrupa tres (3) procesos de tipo civil por valor de \$339.539.529, y siete (7) procesos de tipo administrativo por valor de \$1.403.792.585.

Siguiendo las indicaciones del concepto CGN-2017230003611 del 11-07-2017 de la Contaduría General de la Nación, la cuenta 8190-OTROS ACTIVOS

CONTINGENTES controla el IVA causado del cual procede la solicitud de devolución por la DIAN. (\$2.142.914.787)

  
ALBERTO LEMOS VALENCIA  
Vicerrector Administrativo y Financiero  
encargado de las funciones de Rector

  
BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA  
Jefe Departamento de Contabilidad  
TP 32491-T

BVP/ELA