

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES NOVIEMBRE 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 noviembre 2019:

1. CUENTA 1110-DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el mes de noviembre se recibieron recursos por concepto de devolución de IVA correspondiente al bimestre julio-agosto 2019 por una suma de \$753.084.830.

2. CUENTA 1132-EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

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, el saldo de esta cuenta se traslada a la cuenta 1110, dado que el efectivo de uso restringido es exclusivo de restricciones legales o económicas.

3. CUENTA 1223-INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO

El saldo de esta cuenta se incrementa por la colocación de CDTs 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	\$ 6.547.362,46	\$ 1.506.547.362,46
COB13CD000Q6	BBVA	\$ 944.685.708,89	\$ 3.622.628,68	\$ 948.308.337,57
COB13CDOJRT3	BBVA	\$ 5.000.000.000,00	\$ 107.839.431,00	\$ 5.107.839.431,00
COB52CD59049	AV VILLAS	\$ 0,00	\$ 15.405.633,00	\$ 15.405.633,00
COB13CDONDHO	BBVA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 17.750.793,00	\$ 4.017.750.793,00
UPTC		\$ 11.444.685.708,89	\$ 151.165.848,14	\$ 11.595.851.557,03
COB06CD1JDO1	ITAU	\$ 1.000.000.000,00	\$ 22.343.387,99	\$ 1.022.343.387,99
COB01CD09NQ6	BANCO DE BOGOTA	\$ 1.500.000.000,00	\$ 19.919.495,00	\$ 1.519.919.495,00
COB07CDBS91	BANCOLOMBIA	\$ 2.000.000.000,00	\$ 28.185.174,92	\$ 2.028.185.174,92
COB51CDO4IE8	DAVIVIENDA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 179.173.695,12	\$ 4.179.173.695,12
UNISALUD		\$ 8.500.000.000,00	\$ 249.621.753,03	\$ 8.749.621.753,03
TOTAL		\$ 19.944.685.708,89	\$ 400.787.601,17	\$ 20.345.473.310,06

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

Durante el mes de noviembre se colocaron recursos de inversión en Credicorp Capital Fiduciaria por valor de \$613 millones

5. 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. Para el mes de noviembre se causa el valor correspondiente al bimestre julio-agosto 2019 por \$753.084.830.

6. CUENTA 1640- EDIFICACIONES

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

7. CUENTA 1660- EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

Las adquisiciones de equipos con destino a proyectos de investigación científica y convenios para el mes de noviembre sumaron \$243 millones.

8. CUENTA 1665- MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA

Durante el mes de noviembre se adquirieron muebles y equipos de oficina por un valor de \$171 millones.

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
Consorcio futuro	064-2018	\$4.221.386.772
Medina & Rivera ingenieros	067-2017	\$264.108.940
Inerco Consultoria Colombia Ltda	069.2019	\$150.852.016
Coelci SAS	164-2018	\$57.509.683
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 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.

14. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

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

Valor amortizado (\$)	Porcentaje amortizado (%)	Saldo por amortizar (\$)

Tecnológica	328.020.638	25	287.078.048
Pregrado	2.791.446.012	25	579.440.811
Posgrado	3.485.719.622	25	0

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

15. 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.

16. CUENTA 4311-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

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

17. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

En el mes de noviembre esta cuenta refleja arriendos de restaurantes, cafetines, locales y casas de la Colina; indemnizaciones por siniestros, y residencias estudiantiles.

18. CUENTA 5111-GENERALES

Los gastos más representativos durante el mes de noviembre fueron por mantenimiento de instalaciones a Serviespeciales S.A, el servicio de internet a Media Commerce Partners, y el servicio de vigilancia a Union Temporal SCC Tunja.

19. 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.

20. CUENTA 5613-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Esta cuenta refleja los gastos y costos incurridos por la Unidad de Salud-Unisalud

21. CUENTA 8120-LITIGIOS

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

22. 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.

23. 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.

24. CUENTA 9120- LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

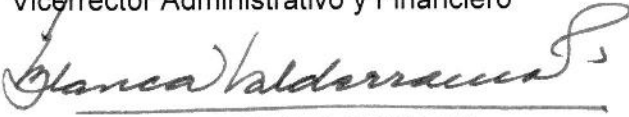
La actualización de procesos administrativos en contra de la Universidad generó una disminución de las provisiones; su contrapartida se registra en la cuenta 990505.



OSCAR HERNAN RAMIREZ
Representante Legal



ALBERTO LEMOS VALENCIA
Vicerrector Administrativo y Financiero



BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA
Jefe Dpto. Contabilidad
TP 32.491-T

Proyectó: Edwin López Avila