

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES ABRIL 2020

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 de abril 2020:

1. CUENTA 1110-DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se reciben recursos por valor de \$1.207 millones en el marco del contrato interadministrativo 2583-2019 suscrito con el departamento de Boyacá. En el mes de abril se registra la devolución del IVA correspondiente al bimestre noviembre- diciembre 2019 según resolución DIAN 6282018 del 18-03-2020 por la suma de \$1.138.796.206

2. CUENTA 1132-EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

El saldo de esta cuenta se traslada a la 111005, 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, dado que el efectivo de uso restringido es exclusivo de restricciones legales o económicas

3. CUENTA 1223-INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO

Esta cuenta comprende tanto el capital invertido como la capitalización de los rendimientos financieros generados así:

No. Cuenta	Banco	CDT	Rendimientos	Total
COB19CD1TSY2	COLPATRIA	\$ 955.839.613,05	\$ 11.057.622,21	\$ 966.897.235,26
COB52CD64411	AV VILLAS	\$ 3.000.000.000,00	\$ 16.296.545,00	\$ 3.016.296.545,00
UPTC		\$ 3.955.839.613,05	\$ 27.354.167,21	\$ 3.983.193.780,26
COB06CD1JDO1	ITAU	\$ 1.000.000.000,00	\$ 39.463.646,33	\$ 1.039.463.646,33
COB01CD09NQ6	BANCO DE BOGOTA		\$ 82.971.692,00	\$ 82.971.692,00
COB01CD0ASZ1	BANCO DE BOGOTA	\$ 1.500.000.000,00	\$ 8.388.241,00	\$ 1.508.388.241,00
COB07CDBS91	BANCOLOMBIA	\$ 2.000.000.000,00	\$ 77.509.231,03	\$ 2.077.509.231,03
COB07CDOD275	BANCOLOMBIA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 14.436.830,68	\$ 4.014.436.830,68
COB13CDORRN9	BBVA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 37.596.227,64	\$ 4.037.596.227,64
UNISALUD		\$ 12.500.000.000,00	\$ 260.365.868,68	\$ 12.760.365.868,68
TOTAL		\$ 16.455.839.613,05	\$ 287.720.035,89	\$ 16.743.559.648,94

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

Su significativa disminución obedece a la disposición de la administración para diversificar en otras entidades la inversión que se tiene en Credicorp.

5. CUENTA 1615- CONSTRUCCIONES EN CURSO

Su incremento respecto al mismo periodo del año anterior obedece a los costos invertidos en 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, e infraestructura para centro de observatorio astronómico. El incremento más representativo consiste en la inversión al edificio de posgrados por \$9.513 millones

6. CUENTA 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Una de las dinámicas contables de esta cuenta obedece al movimiento de recursos provenientes de proyectos del sistema general de regalías, según concepto 201820000045261 del 07-09-2018 de la Contaduría General de la Nación, el cual indica que las entidades de gobierno ejecutoras de los recursos de regalías (SGR) debitan la

subcuenta 190604-Adquisición de bienes y servicios y acreditan la subcuenta 290201-En administración

PROYECTO	VALOR POR EJECUTAR
Estrategia para reducir la vulnerabilidad al cambio climático	\$11.643.642.958
Epigenética y neurodesarrollo	\$1.546.072.163
Interventoría para el mejoramiento del sitio histórico de la Batalla de Boyacá	\$433.125.514

En esta cuenta también se reflejan los saldos por amortizar de anticipos:

PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR
Consortio futuro	064-2018	\$3.585.282.913
Medina & Rivera ingenieros	067-2017	\$224.321.464
Inerco Consultoría Colombia Ltda	069.2019	\$150.852.016
Unión temporal A&M	402-2012	\$27.382.036
Coelci SAS	164-2018	\$22.848.949

7. CUENTA 1909-DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

La Universidad tiene respaldados con depósitos judiciales los siguientes procesos en contra:

TERCERO	PROCESO	VALOR
Luis Ernesto Espinosa Lee y otros	Proceso administrativo 2017-0374	\$318.426.021
Supersalud	Proceso administrativo L-2018-01505	\$10.523.557

8. CUENTA 2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

La subcuenta 240704 controla el recaudo de seguro estudiantil a nombre de la aseguradora Liberty Seguros. La subcuenta 240720 se afecta por el valor de los recursos recibidos que al cierre de la vigencia 2019 se desconoce su procedencia y destino, sobre los cuales se han adelantado las gestiones para la identificación del mismo y así garantizar una adecuada clasificación

9. CUENTA 2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Su incremento corresponde a saldos de servicios recibidos durante el 2020 que a 30 de abril quedaron pendientes de pago

10. CUENTA 2511-BENEFICIOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Esta cuenta registra la provisión de prestaciones sociales para primas y bonificaciones que se realiza en forma mensual y que se cancela durante todo el año.

11. CUENTA 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS

Su variación obedece a la actualización de los procesos en contra reportados en forma mensual por la Dirección Jurídica de la Universidad.

12. CUENTA 2901-AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

Comprende saldos por amortizar de recursos por convenios y/o contratos interadministrativos recibidos del Departamento de Boyacá

13. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$7.381.466.278) y los recursos de regalías para proyectos de investigación (\$13.307.099.025). El incremento significativo de esta cuenta obedece al registro que se realiza atendiendo el concepto 201820000045261 del 07-09-2018 de la Contaduría General de la Nación.

14. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

La subcuenta 291006 controla los recursos recibidos anticipadamente para la ejecución de contratos interadministrativos y su disminución obedece a una mayor ejecución de gastos. La subcuenta 291026 presenta el siguiente comportamiento:

	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	575.956.827	1.353.876.964
Pregrado	2.717.852.260	6.570.457.128
Posgrado	4.086.235.037	8.727.290.518

15. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

El menor valor de esta cuenta respecto al corte abril-2019 obedece al menor número de semanas efectivas de clase correspondientes al primer semestre 2020 impartidas a los estudiantes por efecto del calendario académico y la pandemia COVID-19. Además durante los primeros cuatro meses del año 2020 se efectuó una menor ejecución de convenios y/o contratos interadministrativos frente al mismo periodo del año anterior

16. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

La variación más significativa del mes de abril obedece a la devolución del IVA correspondiente al bimestre noviembre- diciembre 2019 según resolución DIAN 6282018 del 18-03-2020. (\$1.138.796.206)

17. CUENTA 5111-GENERALES

Las situaciones que más incidieron en la variación de esta cuenta fueron: 1) Servicio de aseo, limpieza y desinfección prestado por la empresa Serviespeciales SAS, y 2) Servicio de vigilancia y seguridad.

18. CUENTA 5360-DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta y las demás depreciaciones se incrementan en razón a que en las vigencias anteriores la depreciación se registraba directamente en el patrimonio.

19. CUENTA 5368-PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS

Su variación es producto de la actualización de procesos judiciales

20. CUENTA 6305-SERVICIOS EDUCATIVOS

El retraso en el inicio del primer semestre académico 2020 hizo que los costos asociados a la prestación del servicio educativo durante estos primeros meses del 2020 sean menores a los del mismo periodo 2019.

21. CUENTA 8120-LITIGIOS

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

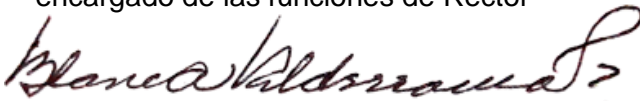
22. CUENTA 8355-EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

Esta cuenta y su contrapartida (891516) se comienzan a utilizar a partir del año 2019 para controlar la ejecución de los proyectos pertenecientes al Sistema General de Regalías



ALBERTO LEMOS VALENCIA

Vicerrector Administrativo y Financiero
encargado de las funciones de Rector



BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA

Jefe Departamento de Contabilidad
TP 32491-T

Proyectó: Edwin López Ávila