

## NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES AGOSTO 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 agosto 2020:

### 1. CUENTA 1110-DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los ingresos más significativos del mes fueron: aportes de la nación para funcionamiento por \$10.003.072.009, aportes de la nación para inversión \$1.465.520.726, recursos en el marco del contrato Maurel & Prom Colombia 18-0003 por \$190.643.968, recursos del convenio 80740-273-2019-Colciencias \$112.715.064, recursos para el proyecto 48842-276-2019-Colciencias \$109.650.000. De otro lado se cancelaron facturas por compra de equipos de cómputo para asignación a estudiantes durante la pandemia COVID-19 por \$418.876.306, devolución a la DIAN por concepto de impuestos solidario julio-2020 \$82.129.000, señalización información COVID-19 \$23.220.206.

### 2. 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	\$ 967.748.419,05	\$ 9.342.957,43	\$ 977.091.376,48
COB52CD65228	AV-VILLAS	\$ 0,00	\$ 655.703,32	\$ 655.703,32
<b>UPTC</b>		<b>\$ 967.748.419,05</b>	<b>\$ 9.998.660,75</b>	<b>\$ 977.747.079,80</b>
COB01CD0B0M9	BANCO DE BOGOTA	\$ 0,00	\$ 86.446.087,00	\$ 86.446.087,00
COB01CD0ASZ1	BANCO DE BOGOTA	\$ 1.500.000.000,00	\$ 34.670.975,00	\$ 1.534.670.975,00
COB07CDOD275	BANCOLOMBIA	\$ 0,00	\$ 70.736.412,65	\$ 70.736.412,65
COB13CD0RRN9	BBVA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 75.192.455,28	\$ 4.075.192.455,28
<b>UNISALUD</b>		<b>\$ 5.500.000.000,00</b>	<b>\$ 267.045.929,93</b>	<b>\$ 5.767.045.929,93</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 6.467.748.419,05</b>	<b>\$ 277.044.590,68</b>	<b>\$ 6.744.793.009,73</b>

### 3. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Durante el mes de agosto se adquirieron materiales y suministros por valor de \$864.904.877, dentro de los que se encuentran elementos para atender el efecto del COVID-19 por valor de \$43.676.000.

### 4. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

En el mes de agosto se invierten recursos para el edificio de posgrados sede Tunja por valor de \$824.839.252.

### 5. CUENTA 1635- MAQUINARIA Y EQUIPO

Se adquirieron equipos en el mes de agosto por valor de \$45.830.544

### 6. CUENTA 1660-EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

Las compras de este rubro en el mes de agosto ascienden a \$398.018.228.

### 7. CUENTA 1670-EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

Su aumento en el mes de agosto está representado principalmente por la inversión realizada en la adquisición de equipos de cómputo para atender los efectos del COVID-19 POR (\$39.878.000)

### 8. CUENTA 1680-BIENES DE ARTE Y CULTURA

En el mes de agosto se adquiere material bibliográfico por la suma de \$180.706.867

#### 9. CUENTA 1906-AVANCES Y ANTICIPOSENTREGADOS

La Universidad atiende el concepto 201820000045261 del 07-09-2018 de la Contaduría General de la Nación, según el cual 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. En el mes de agosto se registraron los siguientes saldos:

PROYECTO	VALOR POR EJECUTAR
Estrategia para reducir la vulnerabilidad al cambio climático	\$10.965.685.784
Formación de capital humano alto nivel	\$2.540.764.531
Epigenética y neurodesarrollo	\$1.257.285.691
Interventoría para el mejoramiento del sitio histórico de la Batalla de Boyacá	\$328.246.111

Los saldos por amortizar más significativos de anticipos entregados son:

PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR
Consortio futuro	064-2018	\$3.060.390.093
Consortio Villaven	026-2020	\$313.126.147
Medina & Rivera ingenieros	067-2017	\$191.497.366
Soluciones Instrumentales de Colombia	209-2019	\$176.975.563
Inerco Consultoría Colombia Ltda	069-2019	\$113.139.012
Unión temporal A&M	402-2012	\$27.382.036

#### 10. CUENTA 1908-RECURSOS ENTREGADOS ENADMINISTRACION

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

#### 11. CUENTA 1909-DEPOSITOS ENTREGADOS ENGARANTIA

Esta cuenta refleja el saldo de depósitos judiciales realizados al proceso administrativo 2017-0374 por \$318.850.021 y al proceso administrativo L-2018-1505-Supersalud por \$10.523.557.

#### 12. CUENTA 2407-RECURSOS A FAVOR DETERCEROS

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

#### 13. CUENTA 2901-AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

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

#### 14. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos recibidos por el concepto de regalías (\$1.775.655.657) y los recursos del Sistema General de Regalías para proyectos de inversión (\$1.506.103.674)

#### 15. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Las subcuentas 291006 y 291007 controlan los recursos recibidos anticipadamente para la ejecución de contratos interadministrativos. En la subcuenta 291026 se presentan los recaudos de matrícula y su amortización, la cual durante el mes de agosto se realizó de la siguiente manera:

	<b>Valor amortizado (\$)</b>	<b>Saldo por amortizar (\$)</b>
<b>Tecnológica</b>	74.742.516	201.221.782
<b>Pregrado</b>	481.800.096	1.112.371.385
<b>Posgrado</b>	523.456.893	509.625.251

#### 16. CUENTA 4110-CONTRIBUCIONES E INGRESOS NOTRIBUTARIOS

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

#### 17. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

El menor valor de esta cuenta frente al mismo corte del año 2019 obedece a menos semanas efectivas de clase por efecto del calendario académico y la pandemia COVID-19; esta particularidad se traduce en menor amortización de matrículas. Además, durante estos ocho meses corridos de 2020 se ha realizado una menor ejecución de convenios y/o contratos interadministrativos y ventas de servicios por la misma causa.

#### 18. CUENTA 4311-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Esta cuenta recauda los recursos administrados por la Unidad de Salud-Unisalud de la Universidad, que para el mes de agosto sumó \$632.638.369

#### 19. CUENTA 5107-PRESTACIONES SOCIALES

El valor de esta cuenta, cuya contrapartida es la 2511, incluye proyecciones que se ajustarán en el transcurso del último trimestre

#### 20. CUENTA 5111-GENERALES

En el mes de agosto se destinan recursos para la atención del COVID-19 por valor de \$56.317.270, especialmente para elementos de protección, señalización, y termómetros.

#### 21. CUENTA 5613-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

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

#### 22. CUENTA 6305-SERVICIOS EDUCATIVOS

En el marco de la contingencia COVID-19, en el mes de agosto se destinan recursos por valor de \$16.137.423 para atender situaciones particulares de la pandemia.

#### 23. 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.

#### CUENTA 855 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

En la subcuenta 835511 se controlan los gastos de la ejecución de los proyectos de inversión pertenecientes al Sistema General de Regalías. La contrapartida se refleja en la subcuenta 891516

**OSCAR HERNÁN RAMÍREZ**  
Representante Legal

**ALBERTO LEMOS VALENCIA**  
Vicerrector Administrativo y Financiero

**BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA**  
Jefe Departamento de Contabilidad  
TP 32491-T

Proyectó: Edwin López Ávila