

NOTAS ESTADOS CONTABLES JULIO 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 julio 2020:

1. CUENTA 1110-DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Entre las situaciones más significativas de esta cuenta están: recepción de recursos en el marco del convenio 17-17-170-195 del Instituto von Humboldt por \$101.777.444, recursos del contrato 8740-271-2019 de Minciencias por \$77.004.987, contrato 005-2017 Colciencias \$50.000.000, contrato FP44842-270-2017 \$50.000.000, cancelación de facturas por compra de equipos de cómputo para asignación a estudiantes durante la pandemia COVID-19 por \$3.349.059.920, cancelación de compra de epp para atender y mitigar efectos del COVID-19 POR \$160.249.000, planes de internet móvil para la comunidad estudiantil por \$33.929.513.

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	\$ 7.827.442,91	\$ 975.575.861,96
UPTC		\$ 967.748.419,05	\$ 7.827.442,91	\$ 975.575.861,96
COB01CD0B0M9	BANCO DE BOGOTA	\$ 1.000.000.000,00	\$ 86.446.087,00	\$ 1.086.446.087,00
COB01CD0ASZ1	BANCO DE BOGOTA	\$ 1.500.000.000,00	\$ 28.679.374,00	\$ 1.528.679.374,00
COB07CDOD275	BANCOLOMBIA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 54.216.858,08	\$ 4.054.216.858,08
COB13CD0RRN9	BBVA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 75.192.455,28	\$ 4.075.192.455,28
UNISALUD		\$ 10.500.000.000,00	\$ 244.534.774,36	\$ 10.744.534.774,36
TOTAL		\$ 11.467.748.419,05	\$ 252.362.217,27	\$ 11.720.110.636,32

3. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Durante el mes de julio se adquirieron materiales y suministros por valor de \$772.509.341, dentro de los que se encuentran elementos de protección personal para atender el efecto del COVID-19 por valor de \$169.452.854

4. CUENTA 1635- MAQUINARIA Y EQUIPO

Se adquirieron equipos en el mes de julio por valor de \$381.287.379

5. CUENTA 1660-EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

Las compras de este rubro en el mes de julio ascienden a \$215.567.982.

6. CUENTA 1670-EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

Su aumento en el mes de julio está representado principalmente por la inversión realizada en la adquisición de equipos de cómputo para préstamo a estudiantes por valor de \$1.744.302.000.

7. CUENTA 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

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 julio se registraron los siguientes saldos:

PROYECTO	VALOR POR EJECUTAR
Estrategia para reducir la vulnerabilidad al cambio climático	\$11.105.644.241
Formación de capital humano alto nivel	\$2.542.327.031
Epigenética y neurodesarrollo	\$1.275.409.999
Interventoría para el mejoramiento del sitio histórico de la Batalla de Boyacá	\$328.539.140

Los saldos por amortizar más significativos de anticipos entregados son:

PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR
Consortio futuro	064-2018	\$3.308.970.248
Consortio Villaven	026-2020	\$313.126.147
Medina & Rivera ingenieros	067-2017	\$207.049.678
Inerco Consultoría Colombia Ltda	069.2019	\$113.139.012
Unión temporal A&M	402-2012	\$27.382.036

8. CUENTA 1908-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Esta cuenta refleja el movimiento los recursos entregados a IDEBOY, antiguo Instituto Financiero de Boyacá-INFIBOY- que mediante Ordenanza 045 de diciembre de 2019 pasó a denominarse Instituto de Fomento y Desarrollo de Boyacá-IDEBOY, correspondientes al convenio CNV006/2017 Dpto. de Boyacá-Infiboy-Uptc.

9. 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

10. CUENTA 2901-AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

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

11. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$6.880.110.470) y los recursos del Sistema General de Regalías para proyectos de inversión (\$15.235.071.530).

12. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Las subcuenta 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 julio se realizó de la siguiente manera:

	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	14.260.848	201.963.306
Pregrado	1.305.507.412	1.119.044.972
Posgrado	363.576.007	509.625.251

13. 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.

14. 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 siete meses corridos de 2020 se ha realizado una menor ejecución de convenios y/o contratos interadministrativos y ventas de servicios por la misma causalidad.

15. 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 julio sumó \$891.057.968

16. CUENTA 5111-GENERALES

En el mes de julio se registra el servicio de internet correspondiente a los meses de febrero a mayo por valor de \$429.105.415. Además, para mejorar la conectividad de los estudiantes se destinan \$220.249.164 en servicios de datos y tarjetas simcard.

17. CUENTA 5613-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

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

18. CUENTA 6305-SERVICIOS EDUCATIVOS

En el marco de la contingencia COVID-19 se destinan recursos por valor de 32.195.966 para atender situaciones particulares de la academia.

19. CUENTA 8190-OTROS ACTIVOS CONTINGENTES


En esta cuenta se controla el impuesto al valor agregado IVA que se solicita como devolución a la DIAN por la adquisición de bienes y servicios gravados y su contrapartida se refleja en la cuenta 8905, utilizando la subcuenta 890590 denominada Otros activos contingentes por contra

20. CUENTA 8355-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 HERNAN RAMIREZ
Representante Legal



ALBERTO LEMOS VALENCIA
Vicerrector Administrativo y Financiero



BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA
Jefe Departamento de Contabilidad
TP 32491-T

Proyectó: Edwin López Ávila