

## NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES JUNIO 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 junio 2020:

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

Durante el mes de junio se cancelaron suministros para prevención de contagio COVID19, elementos de protección personal, equipos y conectividad para estudiantes por un valor de \$876.962.543. Se reciben los recursos por devolución de IVA correspondiente a los meses enero-febrero 2020 según resolución 6282054 del 22 de mayo por la suma de \$495.456.103. En este mes también se realiza el giro a la DIAN del impuesto solidario COVID-19 por \$94.515.000.

### 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	\$ 4.399.219,91	\$ 972.147.638,96
<b>UPTC</b>		<b>\$ 967.748.419,05</b>	<b>\$ 4.399.219,91</b>	<b>\$ 972.147.638,96</b>
COB01CD0B0M9	BANCO DE BOGOTA	\$ 1.000.000.000,00	\$ 82.971.692,00	\$ 1.082.971.692,00
COB01CD0ASZ1	BANCO DE BOGOTA	\$ 1.500.000.000,00	\$ 22.687.773,00	\$ 1.522.687.773,00
COB07CDOD275	BANCOLOMBIA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 41.052.188,32	\$ 4.041.052.188,32
COB13CDORRN9	BBVA	\$ 4.000.000.000,00	\$ 62.660.379,40	\$ 4.062.660.379,40
<b>UNISALUD</b>		<b>\$ 10.500.000.000,00</b>	<b>\$ 209.372.032,72</b>	<b>\$ 10.709.372.032,72</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 11.467.748.419,05</b>	<b>\$ 213.771.252,63</b>	<b>\$ 11.681.519.671,68</b>

### 3. CUENTA 1337-TRANSFERENCIAS POR COBRAR

En este mes se causan las transferencias MEN para programas de educación por valor de \$1.465.520.726

### 4. CUENTA 1384-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El movimiento débito de la cuenta 138413 se realiza cuando se emite el acto administrativo que aprueba el reintegro del IVA solicitado en devolución, en atención al concepto CGN20172300036311 del 11-07-2017 de la CGN.

### 5. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Para cumplir los protocolos de bioseguridad y prevenir el contagio COVID19 se han adquirido suministros como dispensadores de jabón, secadores para manos, alcohol y toallas de papel por valor de \$20.166.941

### 6. CUENTA 1615- CONSTRUCCIONES EN CURSO

Las cifras más representativas de esta cuenta son las inversiones realizadas a edificio de posgrados, adecuaciones biblioteca central Tunja, obras CREAD Garagoa, construcción de subestación aérea Tunja, bodega para combustibles en la Granja Tunguavita, infraestructura para centro de observatorio astronómico.

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

El aumento de esta subcuenta está representado principalmente por compra de equipos de laboratorio para los diversos proyectos de investigación y la adquisición

de termómetros digitales infrarrojos de pistola para el control de temperatura a funcionarios y proveedores.

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

Su aumento está representado principalmente por la inversión realizada en adquisición de servidores, workstation y equipos para virtualización y mejora de conectividad, al igual que la adquisición de equipos de cómputo para préstamo a estudiantes según resoluciones rectorales 2100/2020, 2115/2020, 2163/2020, 2081/2020.

#### 9. CUENTA 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

En atención al 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 junio se registraron los siguientes saldos:

PROYECTO	VALOR POR EJECUTAR
Estrategia para reducir la vulnerabilidad al cambio climático	\$11.247.718.298
Epigenética y neurodesarrollo	\$1.325.209.775
Interventoría para el mejoramiento del sitio histórico de la Batalla de Boyacá	\$334.916.867

Los saldos por amortizar más significativos de anticipos entregados son:

PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR
Consortio futuro	064-2018	\$3.308.970.248
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
Coelci SAS	164-2018	\$22.848.949

#### 10. 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

#### 11. 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.

## 12. CUENTA 2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El valor más representativo lo constituyen las autorizaciones de pago por servicios sin orden de pago tramitada

## 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 (\$7.038.370.044) y los recursos del Sistema General de Regalías para proyectos de inversión (\$12.843.713.534).

## 15. 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 junio se realizó de la siguiente manera:

	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
<b>Tecnológica</b>	697.252.042	201.963.306
<b>Pregrado</b>	4.157.027.082	1.132.797.890
<b>Posgrado</b>	4.276.948.265	552.202.625

## 16. 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.

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

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

## 18. CUENTA 5108-GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

El concepto de viáticos es uno de los que presentan mayor reducción en razón a las restricciones del aislamiento preventivo obligatorio por la pandemia

## 19. CUENTA 5111-GENERALES

Es notoria la disminución en materiales y suministros en razón a la no presencialidad de personal en el campus universitario

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

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

## 21. CUENTA 5368-PROVISIONES, LITIGIOS Y DEMANDAS

Su aumento respecto al primer semestre 2019 obedece a la actualización de procesos judiciales de tipo administrativo.

## 22. CUENTA 5424-SUBVENCIONES

Su variación frente al mismo periodo del año anterior obedece a registro del comodato de un inmueble entregado a la Cámara de Comercio de Tunja

## 23. CUENTA 6305-SERVICIOS EDUCATIVOS

Respecto a formación tecnológica se resalta la adquisición de licencia Virtualplannt con el fin de realizar laboratorios virtuales para las clases no presenciales por valor de \$16.720.000.

Se destinaron auxilios económicos para estudiantes de pregrado que se encuentran realizando movilidad académica internacional, con ocasión a la declaratoria del estado de emergencia económica, social y ambiental, por valor de \$73.800.000. Aprobado mediante Resolución Rectoral 1867 del 29-04-2020.

Se adquirieron planes de internet para conectividad de estudiantes por la suma de \$40.800.000

## 24. 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.

## 25. 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