

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES NOVIEMBRE 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 noviembre 2020:

1. CUENTA 1110-DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los recaudos más significativos del mes fueron: aportes de la nación para funcionamiento por \$20.878.504.952, recursos plan de auxilio de matrículas decreto 662/2020 \$4.614.845.328, estampilla pro Unal y demás universidades estatales \$880.860.697. De otro lado los pagos más representativos fueron: servicio de internet para estudiantes por efecto de la pandemia \$220.231.985, servicio de aseo y limpieza para las sedes correspondiente a los meses de agosto y septiembre \$395.005.782.

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
COB52CD67331	AV-VILLAS	\$ 978.067.851,00	\$ 28.104.680,41	\$ 1.006.172.531,41
UPTC		\$ 978.067.851,00	\$ 28.104.680,41	\$ 1.006.172.531,41
COB01CD0ASZ1	BANCO DE BOGOTA	\$ 0,00	\$ 267.045.930,00	\$ 267.045.930,00
UNISALUD		\$ 0,00	\$ 267.045.930,00	\$ 267.045.930,00
TOTAL		\$ 978.067.851,00	\$ 295.150.610,41	\$ 1.273.218.461,41

3. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Durante el mes de noviembre se adquirieron materiales y suministros por valor de \$1.514.505.644, los cuales fueron destinados principalmente a proyectos de regalías, al centro regional universitario de Duitama y a adecuación infraestructura física Tunja.

4. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

En el mes de noviembre se invirtieron recursos por la suma de \$333.271.357 destinados al edificio de posgrados Tunja e infraestructura física sede central.

5. CUENTA 1655- MAQUINARIA Y EQUIPO

Se invirtieron en esta modalidad de activos recursos por valor de \$124.188.722 en el mes de noviembre.

6. CUENTA 1660-EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

Las compras de este rubro en el mes de noviembre ascienden a \$1.075.388.445, especialmente para proyectos del sistema general de regalías.

7. CUENTA 1665-MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

En el mes de noviembre se invierte en mobiliario para oficina la suma de \$62.495.051 destinadas a las dependencias académico-administrativas de la Universidad.

8. CUENTA 1670-EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

En el mes de noviembre se adquirieron equipos de cómputo por valor de \$85.286.848

9. 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) debitán la subcuenta 190604-Adquisición de bienes y servicios y acreditan la subcuenta 290201-En administración. En el mes de noviembre se registraron los siguientes saldos:

PROYECTO	VALOR POR EJECUTAR
Estrategia para reducir la vulnerabilidad al cambio climático	\$9.519.544.376
Formación de capital humano alto nivel	\$2.134.002.417
Investigación biodiversidad en Boyacá	\$1.887.942.246
Apoyo al grupo de biología molecular	\$851.266.599
Epigenética y neurodesarrollo	\$483.252.299
Interventoría para el mejoramiento del sitio histórico de la Batalla de Boyacá	\$313.787.534

Los saldos por amortizar más significativos de anticipos entregados son:

PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR
Consortio futuro	064-2018	\$2.685.313.126
Consortio Villaven	026-2020	\$252.620.552
Soluciones Instrumentales de Colombia	209-2019	\$176.975.563
Medina & Rivera ingenieros	067-2017	\$168.032.874
Inerco Consultoría Colombia Ltda	069-2019	\$67.883.407
Unión temporal A&M	402-2012	\$27.382.036

10. CUENTA 1908-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

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

11. CUENTA 1909-DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

Esta cuenta refleja el saldo de depósitos judiciales realizados al proceso administrativo 2017-0374 por \$318.426.021 y al proceso administrativo L-2018-1505-Supersalud por \$10.523.557.

12. 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 se desconoce su procedencia y destino y sobre los cuales la Tesorería se viene adelantando su identificación para su correcto direccionamiento. Incluye esta cuenta un pequeño valor de intereses generados en cuentas de convenios y proyectos del SGR que deben girarse a las entidades correspondientes y está su valor en la subcuenta 240790.

13. CUENTA 2440-IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

La subcuenta 244075 controla el recaudo y los giros correspondientes a la estampilla pro-universidad nacional y demás universidades estatales

14. CUENTA 2511-BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Su saldo corresponde al valor de las provisiones para el pago de las diferentes prestaciones sociales que se deben cancelar en lo que resta del año 2020.

15. CUENTA 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS

El aumento con respecto al mismo periodo del año 2019 obedece a la actualización mensual de los procesos judiciales que se efectúa con base en lo informado por la Dirección Jurídica en donde la probabilidad de riesgo de pérdida es superior al 50%

16. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$6.044.348.414) y los recursos de regalías para proyectos de investigación (\$15.632.975.714). El aumento significativo en esta cuenta obedece a la labor como entidad ejecutora que realiza la Universidad con proyectos de regalías que se controlan en la subcuenta 29020103.

17. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Las subcuentas 291006 y 291007 controlan los recursos recibidos anticipadamente para la ejecución de contratos interadministrativos. El recaudo y amortización de las matrículas se controla en la subcuenta 291026, la cual durante el mes de noviembre se realizó de la siguiente manera:

CODIGO AUXILIAR	Modalidad	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
29102613	Tecnológica	158.312.893	512.807.176
29102614	Pregrado	829.587.254	2.755.755.720
29102615	Posgrado	3.665.397.061	4.130.264.170

18. 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.

19. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

La reducción de esta cuenta obedece a factores como: La modificación al calendario académico por motivos de la pandemia COVID 19, los incentivos otorgados para el acceso a la educación y las dificultades económicas para el acceso al servicio educativo en los estratos 1 y 2 y la ampliación de plazo para el recaudo de matrículas otorgada por Resolución 052 de 2020 del Consejo Académico; menores ingresos en los servicios de extensión y formación continuada por efecto de la pandemia en relación con los ingresos del mismo periodo del año anterior; menor ejecución de convenios y/o contratos interadministrativos frente al mismo periodo del año anterior en razón principalmente a la incertidumbre por la emergencia económica social y ambiental decretada nacionalmente

20. CUENTA 4311-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Esta cuenta registra los recaudos de los recursos administrados por la Unidad de Salud-UNISALUD de la Universidad, que acumula al 31 de noviembre una suma de \$8.208.551.366

21. CUENTA 4428-OTRAS TRANSFERENCIAS

La variación de esta subcuenta corresponde a recursos adicionales de inversión del MEN aprobados mediante Resolución 18029 del 28-09-2020 (\$3.710.787.861)

22. CUENTA 5108-GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

La reducción de esta cuenta obedece a que el concepto de honorarios se registra únicamente en la subcuenta 511179; con motivo de la Pandemia COVID 19 se ha disminuido el desplazamiento de personal trayendo como consecuencia una significativa disminución en gastos de viaje y viáticos.

23. CUENTA 5111-GASTOS GENERALES

Representa los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de planeación, operativas y de administración, entre los conceptos más representativos para la presente vigencia, a 30 de noviembre y que acumula un saldo de \$21.692.930.215.48 se origina en que se utiliza una sola cuenta es la de honorarios .

24. CUENTA 5368-PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS

Su aumento obedece a la actualización de procesos judiciales de tipo administrativo cuya probabilidad de riesgo de pérdida es superior al 50% según criterios de la Dirección Jurídica.

25. CUENTA 5613-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Esta cuenta refleja los gastos y costos incurridos en la administración del servicio prestado para dar cumplimiento a lo regulado por el Sistema de Salud por la Unidad de Salud-UNISAUD

26. CUENTA 8120-LITIGIOS Y MECANISMOS SOLUCION CONFLICTOS

La actualización de criterios jurídicos por perdida de procesos judiciales trajo consigo una reducción en las estimaciones contables

27. 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.

28. 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 HERNÁN RAMÍREZ

Rector
Representante Legal



ALBERTO LEMOS VALENCIA
Vicerrector Administrativo y Financiero



BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA
Jefe Departamento de Contabilidad TP 32491-T

Elaboró: Edwin López Ávila