

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES OCTUBRE 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 octubre 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 por \$5.184.795.292, recursos de inversión para saneamiento de pasivos por \$3.710.787.861, devolución del IVA correspondiente a los meses de mayo-junio 2020 por \$342.438.279. De otro lado los pagos más representativos fueron: póliza todo riesgo daños materiales \$381.607.631, servicio de vigilancia y seguridad \$324.792.544, póliza vida grupo \$298.136.437.

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	\$ 26.050.188,48	\$ 1.004.118.039,48
UPTC		\$ 978.067.851,00	\$ 26.050.188,48	\$ 1.004.118.039,48
COB01CD0ASZ1	BANCO DE BOGOTA	\$ 1.500.000.000,00	\$ 267.045.929,93	\$ 1.767.045.929,93
UNISALUD		\$ 1.500.000.000,00	\$ 267.045.929,93	\$ 1.767.045.929,93
TOTAL		\$ 2.478.067.851,00	\$ 293.096.118,41	\$ 2.771.163.969,41

3. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Durante el mes de octubre se adquirieron materiales y suministros por valor de \$1.761 millones, los cuales fueron destinados principalmente a proyectos de regalías y al centro regional universitario de Duitama.

4. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

En el mes de octubre se invirtieron recursos cercanos a los \$500 millones destinados al edificio de posgrados Tunja e infraestructura física sede central.

5. CUENTA 1655- MAQUINARIA Y EQUIPO

Se invirtieron recursos por valor de \$24 millones en el mes de octubre.

6. CUENTA 1660-EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

Las compras de este rubro en el mes de octubre ascienden a \$530 millones, especialmente para proyectos del sistema general de regalías.

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

En el mes de octubre se invierte en mobiliario para oficina la suma de \$54 millones destinadas a las dependencias académico-administrativas de la Universidad.

8. CUENTA 1670-EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

En el mes de octubre se adquirieron equipos de cómputo por valor de \$108 millones.

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

PROYECTO CON BPIN	VALOR POR EJECUTAR
Estrategia para reducir la vulnerabilidad al cambio climático SGR-2020000100003	\$10.648.389.767
Apoyo al grupo de biología molecular SGR-2020000100175	\$1.288.013.091
Formación de capital humano alto nivel SGR-2019000100041	\$2.135.564.917
Epigenética y neurodesarrollo SGR-2019000050033	\$536.257.802
Investigación biodiversidad en Boyacá SGR-2020000100003	\$1.928.551.123
Interventoría para el mejoramiento del sitio histórico de la Batalla de Boyacá SGR-2018004150079	\$313.900.885

Los saldos por amortizar más significativos de anticipos entregados son:

PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR
Consorcio futuro	064-2018	\$2.770.107.941
Consorcio Villaven	026-2020	\$252.620.552
Soluciones Instrumentales de Colombia	209-2019	\$176.975.563
Medina & Rivera ingenieros	067-2017	\$173.336.042
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 \$10.523.55700.

12. CUENTA 2401-ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES Esta cuenta refleja, entre otras cuentas, el saldo por amortizar de la deuda adquirida con el Departamento de Boyacá, originada por el Convenio 006 del 2017, que asciende a la suma de \$1.790.002.00, deuda que en la vigencia anterior se mostró en el pasivo no corriente.

13. 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, sobre los cuales se han adelantado las gestiones para la identificación del mismo y así garantizar una adecuada clasificación

14. 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

15. 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.

16. 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%

17. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$6.796.032.280) y los recursos de regalías para proyectos de investigación (\$18.277.897.302). 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.

18. 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 octubre se realizó de la siguiente manera:

	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	63.620.845	390.564.757
Pregrado	298.303.687	1.996.703.097
Posgrado	3.336.533.323	7.139.874.930

19. 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.

20. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

La reducción de esta cuenta en más del 40% en relación con el mismo período de la vigencia 2019. obedece a factores como: El menor número de semanas efectivas de clase frente al calendario académico del 2019; 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; la ampliación de plazo para el recaudo de matrículas otorgada por Resolución 052 de 2020 del Consejo Académico.

21. CUENTA 4311-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Esta cuenta recauda los recursos administrados por la Unidad de Salud-Unisalud de la Universidad, que acumula al 31 de octubre una suma de \$8.094.805.466

22. 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)

23. CUENTA 5108-GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

El rubro de honorarios es uno de los gastos que ha presentado mayor reducción en el periodo enero-octubre 2020 en razón a la política nacional de reducción del gasto público y el COVID-19. Las restricciones en el desplazamiento de personal traen como consecuencia una significativa reducción en gastos de viaje. El rubro de viáticos es uno de los que presentan mayor reducción en razón a las restricciones de desplazamiento por efecto de la pandemia

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 por la Unidad de Salud-Unisalud

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

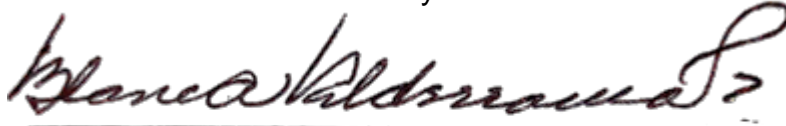
En la subcuenta 835511 se controlan los gastos de la ejecución de los proyectos de inversión pertenecientes al Sistema General de Regalías. La contrapartida se refleja en la subcuenta 891516



OSCAR HERNÁN RAMÍREZ
Representante Legal



ALBERTO LEMOS VALENCIA
Vicerrector Administrativo y Financiero



BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA
Jefe Departamento de Contabilidad
TP 32491-T

Proyectó: Edwin López Ávila