

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES SEPTIEMBRE 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 septiembre 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, devolución del IVA correspondiente a los meses de marzo-abril 2020 por \$611.882.990, excedentes por ejecución de convenios académicos en posgrados con la Universidad Nacional \$284.381.035, servicios de interventoría prestados al Departamento de Boyacá \$117.295.128. De otro lado los pagos por efecto COVID-19 ascendieron a \$553.655.981 entre los que se resalta la cancelación del servicio de plan de datos para la comunidad estudiantil por \$359.604.447

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	\$ 23.995.696,48	\$ 1.002.063.547,48
UPTC		\$ 978.067.851,00	\$ 23.995.696,48	\$ 1.002.063.547,48
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
UNISALUD		\$ 5.500.000.000,00	\$ 267.045.929,93	\$ 5.767.045.929,93
TOTAL		\$ 6.478.067.851,00	\$ 291.041.626,41	\$ 6.769.109.477,41

3. CUENTA 1337-TRANSFERENCIAS POR COBRAR

La variación de esta subcuenta corresponde a recursos de inversión del MEN aprobados mediante Resolución 18029 del 28-09-2020 por valor de \$8.895.583.153

4. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Durante el mes de septiembre se adquirieron materiales y suministros por valor de \$387.452.000, dentro de los que se encuentran elementos para atender el efecto del COVID-19 por valor de \$257.986.284

5. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

Su incremento obedece principalmente a los costos invertidos en edificio de

posgrados, centro de atención psicológica, adecuaciones biblioteca central Tunja, obras CREAD Garagoa, construcción de subestación aérea Tunja, bodega para combustibles en la Granja Tinguavita, infraestructura para centro de observatorio astronómico.

6. CUENTA 1635- MAQUINARIA Y EQUIPO

Se adquirieron equipos en el mes de septiembre por valor de \$72.332.108

7. CUENTA 1660-EQUIPO MEDICO YCIENTIFICO

Las compras de este rubro en el mes de septiembre ascienden a \$551.507.476, dentro del cual se destaca equipo de laboratorio con destino laboratorio de biología molecular GEBIMOL por la suma de \$164.500.000

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

En el mes de septiembre se invierte en mobiliario para oficina la suma de \$256.819.650

9. CUENTA 1670-EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

En el mes de septiembre se adquirieron equipos de cómputo por valor de \$147.192.652

10. CUENTA 1680-EQUIPOS DE COMEDOR, DESPENSA Y HOTELERIA

Se adquirió mobiliario con destino al restaurante estudiantil sede Tunja por valor de \$107.372.000

11. 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 septiembre se registraron los siguientes saldos:

PROYECTO	VALOR POR EJECUTAR
Estrategia para reducir la vulnerabilidad al cambio climático	\$10.798.050.728
Formación de capital humano alto nivel	\$2.539.202.031
Epigenética y neurodesarrollo	\$1.218.398.895
Interventoría para el mejoramiento del sitio histórico de la Batalla de Boyacá	\$319.017.312

Los saldos por amortizar más significativos de anticipos entregados son:

PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR
Consortio futuro	064-2018	\$2.849.480.159
Consortio Villaven	026-2020	\$313.126.147
Medina & Rivera ingenieros	067-2017	\$178.301.884
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

12. CUENTA 1908-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

La subcuenta 19080101-Recursos entregados a Infi hoy correspondientes al convenio CNV006/2017 de Boyacá Infi hoy-Uptc.

13. 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.

14. 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 desconocen su procedencia y destino, sobre los cuales se han adelantado las gestiones para la identificación del mismo y así garantizar una adecuada clasificación.

15. 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.

16. CUENTA 2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El incremento de esta cuenta obedece a que el número de autorizaciones de pago aumentaron y quedan pendientes de realizarse la respectiva orden de pago.

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

Su saldo corresponde al valor de las provisiones para el pago de las diferentes primas y bonificaciones del segundo semestre 2020.

18. 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%.

19. CUENTA 2901-AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

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

20. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$6.727.343.795) y los recursos de regalías para proyectos de investigación (\$14.551.850.393). El aumento significativo en esta cuenta obedece a que la Universidad de dos proyectos de regalías pasó a administrar 5 proyectos cuyos recursos superan los 13 mil millones de pesos, los cuales se controlan en la subcuenta 29020103.

21. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Las subcuentas 291006 y 291007 controlan los recursos recibidos anticipadamente para la ejecución de contratos interadministrativos. Mediante Resolución 052 de 2020 del Consejo Académico, el recaudo de matrículas se fija para los meses de octubre, noviembre y diciembre, lo que se refleja en un menor pasivo frente al mismo periodo del 2019. El recaudo y amortización se controla en la subcuenta 291026, la cual durante el mes de noviembre se realizó de la siguiente manera:

	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	82.109.268	201.221.782
Pregrado	230.425.261	1.106.593.458
Posgrado	1.678.278.063	5.524.816.177

22. CUENTA 4110-CONTRIBUCIONES E INGRESOS NOTRIBUTARIOS

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.

23. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

La reducción de esta cuenta 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

24. CUENTA 4311-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DESALUD

Esta cuenta recauda los recursos administrados por la Unidad de Salud-Unisalud de la Universidad, que acumula al 30 de septiembre una suma de \$6.718.450.529

25. CUENTA 4428-OTRAS TRANSFERENCIAS

La variación de esta subcuenta corresponde a recursos de inversión del MEN aprobados mediante Resolución 18029 del 28-09-2020 (\$11.668.888.112)

26. 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

27. CUENTA 5108-GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

El rubro de honorarios es uno de los gastos que ha presentado mayor reducción en el periodo enero-septiembre 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

28. CUENTA 5111-GENERALES

El gasto destinado a planes de internet móvil para los estudiantes en el marco de atención al COVID-19 es de \$194.329.401.

QUE SE SUPLENEN 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.

30. CUENTA 5613-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DESALUD

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

31. CUENTA 6305-SERVICIOSEEDUCATIVOS

En el marco de la contingencia COVID-19, en el mes de agosto se destinan recursos por valor de \$400.428.295 para atender situaciones particulares de la pandemia.

32. CUENTA 8120-LITIGIOS Y MECANISMOS SOLUCIONCONFLICTOS

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

33. CUENTA 8190-OTROS ACTIVOSCONTINGENTES


En esta cuenta se controla el IVA que se solicita como devolución a la DIAN por la adquisición de bienes y servicios gravados.

34. CUENTA 8355-EJECUCIÓN DE PROYECTOS DEINVERSIÓN

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