

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES ABRIL 2021

Atendiendo el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y 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 abril 2021:

1. CUENTA 1105-CAJA

A diferencia del periodo abril 2020, a este mismo corte de 2021 la Universidad no ha constituido las diferentes cajas menores, situación que se refleja con el saldo en ceros

2. CUENTA 1223-INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO

Los excedentes de efectivo a corto plazo que se aplicaban en CDTs, se trasladaron a inversiones en carteras colectivas.

3. CUENTA 1224-INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO

La Universidad ha concentrado sus recursos de excedentes en estos fondos de inversión colectiva, como es el caso de Credicorp Capital Fiduciaria S.A.

4. CUENTA 1317-PRESTACION DE SERVICIOS

El significativo aumento, corresponde principalmente a recursos por concepto de proyectos de investigación que están pendientes de recaudo.

5. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta, registra los materiales y suministros pendientes de entregar a las diferentes escuelas y dependencias, en la medida que se vayan requiriendo.

6. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

El incremento de esta cuenta, obedece en gran medida a los costos invertidos en la construcción de: centro regional universitario Duitama, edificio de posgrados Tunja, adecuaciones al acceso sede Tunja y adecuación del laboratorio de biología molecular.

7. CUENTA 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Esta cuenta controla los saldos por amortizar de anticipos entregados para contratos de obra, suministro de bienes, consultoría, interventoría y servicios profesionales entre los que se tienen:

NIT	PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR
901185124	Consortio futuro	064-2018	\$2.342.901.279
901427353	Unión temporal mobiliario 2020	270-2020	\$784.368.734
830013230	Medina & Rivera ingenieros	067-2017	\$146.609.777
800247308	Inerco Consultoría Colombia Ltda.	069-2019	\$67.883.407
901367576	Consortio Villaven	026-2020	\$43.330.726
900578854	Unión temporal A&M	402-2012	\$27.382.036
6360522	Avance publicación #2021-00005		\$1.405.799
4090983	Avance viáticos #2021-00003		\$800.000
7167871	Avance inscripción #2021-00004		\$741.681
	TOTAL		\$3.415.423.439

8. CUENTA 1908-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

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

9. CUENTA 1909-DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

Al corte 30-04-2021 son tres los procesos litigiosos respaldados con depósitos judiciales así: proceso de cobro coactivo UGPP según resoluciones RCC-34049 y RCC-34629 del 2020 por \$4.413.615.726; proceso administrativo 2017-0374 por \$318.426.021; y proceso administrativo L-2018-1505-Supersalud por \$10.523.557.

10. CUENTA 2401-ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

A 30 de abril 2021 se refleja el saldo de las cuentas por pagar así:

- Convenio con el departamento de Boyacá relacionado con becas para el pago de la adquisición Casa de Boyacá en Bogotá \$1.400.002.000
- Proveedores de bienes y servicios \$737.795.335
- Proyectos de inversión \$588.527.328

11. CUENTA 2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Su aumento transitorio se afecta por el valor de los recursos recibidos sobre los cuales debe adelantarse la identificación de los conceptos de ingreso para garantizar una adecuada clasificación. La implementación del recaudo electrónico ha facilitado la identificación de conceptos de ingreso, sin embargo para el caso de consignaciones recibidas sin motivo alguno debe realizarse la correspondiente investigación del origen de los recursos. Es de resaltar que en esta cuenta figura un valor de \$832.977.900 el cual fue consignado por el INPEC y no se ha establecido a qué concepto corresponde.

12. CUENTA 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS

Los procesos judiciales cuya probabilidad de riesgo de pérdida es superior al 50% son registrados en esta cuenta, la cual se actualiza mensualmente con base en lo informado por la Dirección Jurídica.

13. CUENTA 2901-AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo de esta cuenta corresponde al anticipo recibido de Minciencias por concepto del contrato de financiamiento de recuperación contingente 761-2020, identificado con SGI-2962, el cual se amortizará hasta el mes de septiembre de 2023.

14. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$12.961.217.094) y los recursos de regalías para proyectos de investigación (\$3.018.607.675)

15. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

En esta cuenta se controla el recaudo y amortización de las matrículas en la medida que avanza el semestre académico. Su saldo se ve disminuido significativamente en razón a la variación del calendario académico. El comportamiento en el mes de abril fue el siguiente:

Modalidad	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	20.034.367	461.587.954

Pregrado	3.074.145.309	90.969.375
Posgrado	4.726.577.591	3.277.081.055

16. CUENTA 4105-IMPUESTOS

Esta cuenta es creada en el plan de cuentas para instituciones de educación superior mediante Resolución 050 del 26-03-2021 CGN. Durante estos cuatro primeros meses del año registra el recaudo de \$498.007.893 por concepto de estampilla pro desarrollo UPTC aprobada mediante Ordenanza 030 del 25-10-2005 Asamblea de Boyacá, y \$4.840.216.487 Transferencia del recaudo proveniente de Estampilla Pro Universidad Nacional y demás Universidades Estatales de Colombia, para fortalecimiento, Ley 1697 de 2013.

17. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

Una de las razones por las que presenta reducción en esta cuenta, es la ampliación del plazo para la cancelación de matrículas.

18. CUENTA 4311-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Esta cuenta recauda los recursos administrados por la Unidad de Salud-UNISALUD, para la prestación de servicios de salud a sus afiliados

19. CUENTA 4428-OTRAS TRANSFERENCIAS

Las principales razones del aumento en esta cuenta, obedecen a recursos para programas de educación girados por el MEN, y donación de bienes muebles según Resolución 4239 del 07-12-2020.

20. CUENTA 4802-FINANCIEROS

La reducción en las inversiones refleja una disminución de rendimientos del periodo.

21. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

Su variación positiva, obedece principalmente al registro de la devolución del IVA por parte de la DIAN, reclasificaciones de gastos ocasionados por la inversión en construcciones en curso, y ajustes en las provisiones de procesos judiciales.

22. CUENTA 5111-GENERALES

Los gastos más significativos durante los primeros cuatro meses del año, fueron la contratación para mantenimiento de vías de acceso sede Tunja, centro regional universitario Duitama, mantenimiento biblioteca central, mantenimiento infraestructura Tunja, aseo y limpieza de áreas administrativas y académicas, honorarios requeridos en la ejecución de contratos por servicios de asesoría de la sede Sogamoso, y soporte a la infraestructura tecnológica de la Universidad.

23. CUENTA 5368-PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS

El gasto por provisión para litigios, depende de las comunicaciones mensuales provenientes de la Dirección Jurídica, valor que a 30-04-2021 no ha sido tan elevado en comparación con el mismo corte del año anterior.

24. CUENTA 5613-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Esta cuenta, refleja los gastos y costos incurridos por la Unidad de Salud-UNISALUD, por los servicios prestados a afiliados y beneficiarios de la comunidad universitaria.

25. CUENTA 8120-LITIGIOS Y MECANISMOS SOLUCION CONFLICTOS

La variación más significativa que ocasionó la reducción en esta cuenta, corresponde a la denegación en segunda instancia del proceso a favor de la Uptc 2014-0101.

26. CUENTA 8190-OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

En esta cuenta se reconoce el IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, del cual procede la solicitud de devolución y derecho de reintegro por parte de la DIAN, de acuerdo a lo establecido en el art 92 de la ley 30 de 1992, siguiendo las indicaciones del concepto CGN-20182000076371 del 26-12-2018 de la Contaduría General de la Nación

27. CUENTA 8355-EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

En esta cuenta, se controlan los gastos de la ejecución de los proyectos de inversión pertenecientes al Sistema General de Regalías. La contrapartida se refleja en la cuenta 8915.



OSCAR HERNAN RAMIREZ
Representante Legal



Eduardo Avendaño f
Eduardo Avendaño Fernández
Firma Digital@i Certificado
Documento contenido en QR

EDUARDO AVENDAÑO FERNANDEZ
Vicerrector Administrativo y Financiero



BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA
Jefe Departamento de Contabilidad
TP 32491-T

Proyectó: Edwin López Ávila