

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES AGOSTO 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 agosto 2021:

1. CUENTA 1223-INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO

Los excedentes de efectivo que se destinaban a este tipo de inversiones se han venido utilizando para cubrir las necesidades misionales de la Universidad, disminuyendo su saldo para el presente periodo.

2. CUENTA 1317-PRESTACION DE SERVICIOS

El incremento de la subcuenta 131701-Servicios educativos, corresponde principalmente a la causación del documento factura-convenio por concepto de proyectos de investigación cuyos recursos están pendientes de recaudar.

3. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

El significativo aumento obedece a mayores recursos invertidos en infraestructura como lo son el edificio de posgrados Tunja, biblioteca central, centro regional universitario Duitama, adecuación de vías de acceso Tunja, adecuación de cubículos para docentes, adecuación laboratorio radiaciones nucleares, museo de historia natural, laboratorio de soluciones energéticas Sogamoso, adecuación centro de atención psicológica, sede administrativa del parque arqueológico observatorio en el municipio de Villa de Leyva, adecuación para la puesta en funcionamiento del laboratorio de biología molecular.

4. CUENTA 1635-BIENES MUEBLES EN BODEGA

Esta cuenta representa las adquisiciones de maquinaria, equipos y muebles destinados a proyectos de investigación y dependencias administrativas durante el mes de agosto, que quedan pendientes de entregar.

5. CUENTA 1655-MAQUINARIA Y EQUIPO

Las adquisiciones en este rubro superan los \$460 millones y se destinaron principalmente a equipos para la escuela de posgrados distancia, laboratorios y talleres Duitama, equipos de seguridad y proyectos de investigación.

6. CUENTA 1660-EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

Su aumento obedece a inversiones por encima de \$6.024 millones especialmente para proyectos de investigación.

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

Durante el último año se adquirieron muebles y equipos de oficina por valor cercano a los \$1.000 millones, los cuales se destinaron principalmente al edificio de posgrados, bibliotecas y dependencias académico-administrativas.

8. CUENTA 1670-EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

Los recursos invertidos en este rubro superan los \$1.723 millones con el objetivo de mejorar la infraestructura tecnológica de la Universidad, atender las necesidades de los usuarios por efecto de la pandemia y dotar a los programas de posgrado y pregrado.

9. CUENTA 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

La significativa reducción con respecto al periodo anterior 2020 obedece principalmente a la amortización de anticipos de los contratos destinados a proyectos de regalías, edificios de posgrados, biblioteca central, y vías de acceso Tunja. Los saldos más representativos corresponden a contratos de obra, consultoría e interventoría, suministro de bienes, y servicios profesionales discriminados así:

NIT	PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR
901185124	CONSORCIO FUTURO	064-2018	\$ 1.889.829.160,16
901354317	UNION TEMPORAL UPTC 026	01-2020	\$ 180.724.272,06
7173560	JORGE ALBERTO VILLAMIL MORA	125-2021	\$ 176.818.229,00
830013230	MEDINA & RIVERA INGENIEROS ASOCIADOS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA S A S	067-2017	\$ 136.035.064,78
901427353	UNION TEMPORAL MOBILIARIO 2020	270-2020	\$ 78.453.962,90
800247308	INERCO CONSULTORIA COLOMBIA LTDA	069-2019	\$ 67.883.407,20
900578854	UNION TEMPORAL A&M	402-2012	\$ 27.382.035,95
7167264	Avance #2021-00024-00028-00032		\$ 27.200.000,00
13571332	Avance #2021-00033-00035		\$ 7.400.000,00
29665296	Avance #2021-00027		\$ 7.080.365,00
33368323	Avance #2021-00034		\$ 4.000.000,00
46373257	Avance #2021-00029		\$ 3.099.552,00
7334788	Avance #2021-00019		\$ 2.327.071,00
79691058	Avance #2021-00023		\$ 1.550.000,00
74182450	Avance #2021-00025		\$ 1.509.244,00
74130723	Avance #2021-00036		\$ 1.452.336,00
6360522	Avance #2021-00005		\$ 1.405.799,00
91296664	Avance #2021-00022		\$ 1.400.000,00
7173621	Avance #2021-00020		\$ 1.161.443,00
7174617	Avance #2021-00021		\$ 1.161.443,00
24100948	Avance #2021-00031		\$ 965.202,37
7167871	Avance #2021-00004		\$ 741.681,00
13072344	Avance #2021-00026		\$ 501.278,00
40041103	Avance #2021-00007		\$ 325.000,00
4090983	Avance #2021-00003		\$ 312.981,45
20526278	Avance #2021-00015		\$ 201.065,70
40041717	Avance #2021-00014		\$ 201.065,70
6774017	Avance #2021-00016		\$ 201.065,70
TOTAL			\$2.621.322.724,97

10. CUENTA 1908-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Esta cuenta se utiliza para controlar el manejo de recursos entregados a IDEBOY que corresponden al convenio CNV006/2017 Dpto. de Boyacá-IDEBOY-UPTC.

11. CUENTA 1909-DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

El incremento de esta cuenta respecto al mismo periodo del año anterior obedece a los recursos congelados por orden judicial en razón al embargo de cuentas ordenado por la USPP como respaldo a la deuda solidaria por diferencias en los cálculos pensionales de

funcionarios retirados (Proceso de cobro coactivo según resoluciones RCC-34049 y RCC-34629 del 2020)

12. CUENTA 2401-ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

El saldo a 31 de agosto de 2021 de esta cuenta está representado así:

- Convenio con el departamento de Boyacá relacionado con becas para el pago de la adquisición Casa de Boyacá en Bogotá \$1.400.002.000,00
- Cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios \$704.031.215,88
- Proyectos de inversión \$380.904.726,63

13. CUENTA 2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Esta cuenta controla: 1) recaudos por clasificar correspondientes a un valor consignado por el INPEC cuya transacción se encuentra en proceso de identificación para ser registrados en las respectivas operaciones de ingreso (\$832.977.900); 2) el recaudo del seguro estudiantil (\$716.261.114); y 3) otros recursos a favor de terceros por rendimientos pendientes de giro a SGR, dpto. de Boyacá, CAR y Minhacienda (\$253.326)

14. CUENTA 2424-DESCUENTOS DE NOMINA

El saldo de esta cuenta representa los valores retenidos a la nómina por concepto de aportes de nómina y parafiscales que al 31 de agosto se encuentran pendientes de giro.

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

Esta cuenta refleja las retenciones practicadas por concepto de estampilla pro-universidades estatales y estampilla pro desarrollo UPTC.

16. CUENTA 2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Su saldo está representado por servicios recibidos, viáticos y gastos de viaje, seguros, gastos legales, cheques no cobrados, servicios públicos, honorarios, arrendamientos pendientes de cancelar. El valor más significativo es el del fondo patrimonial creado mediante acuerdo 101 de 1997 con saldo de \$525.406.105.

17. CUENTA 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS

El incremento significativo de esta cuenta es producto del ajuste en el valor de la provisión laboral para cubrir el proceso a favor de la UGPP por concepto de reliquidaciones pensionales.

18. 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.

19. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$14.442.661.134) y los recursos del Sistema General de Regalías para proyectos de investigación (\$3.657.624.436); su reducción obedece a una mayor ejecución de proyectos.

20. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

La subcuenta 291026 controla el recaudo y amortización de las matrículas de las diferentes modalidades de educación ofrecidas por la Universidad y clasificadas en tecnológica (distancia), pregrado y posgrado (especializaciones, maestrías y doctorados); su saldo se

ve disminuido en la medida que avanza el semestre académico. El comportamiento para el mes de agosto fue el siguiente:

Modalidad	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	97.218.070,00	190.322.618,00
Pregrado	1.690.150.720,00	3.264.165.684,00
Posgrado	4.748.525.252,00	9.450.945.637,63

21. CUENTA 4105-IMPUESTOS

La subcuenta 410576-Estampillas es creada en el plan de cuentas para instituciones de educación superior mediante Resolución 050 del 26-03-2021 CGN. Refleja el recaudo por concepto de estampilla pro-Unal y demás universidades estatales creada por Ley 1697 del 20-12-2013 (\$4.840.316.487), y el recaudo de la estampilla prodesarrollo UPTC aprobada mediante Ordenanza 030 del 25-10-2005 Asamblea de Boyacá (\$1.691.611.931)

22. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

La reducción de esta cuenta está afectada por factores como la ampliación en el plazo para el pago de derechos de matrícula, la pandemia y las modificaciones del calendario académico.

23. 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

24. CUENTA 4428-OTRAS TRANSFERENCIAS

Una de las principales razones del aumento en esta cuenta son los recursos adicionales recibidos del MEN para programas de educación.

25. CUENTA 4802-FINANCIEROS

La reducción de inversiones ha ocasionado que los rendimientos financieros se vean disminuidos frente al mismo periodo del año anterior.

26. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

La variación positiva de la cuenta obedece principalmente al registro de la devolución de IVA correspondiente al bimestre noviembre-diciembre 2020 por parte de la DIAN.

27. CUENTA 5111-GENERALES

Los gastos más significativos a 31 de agosto son: salida del mobiliario según contrato 270 de 2020 para el edificio de posgrados, mantenimiento infraestructura Tunja, servicio de internet, servicio de vigilancia y seguridad, exámenes médicos ocupacionales, aseo y limpieza de áreas administrativas y académicas.

28. CUENTA 5368-PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS

Esta cuenta registra el gasto para provisión en litigios y demandas calificadas como probables de acuerdo a las comunicaciones mensuales de la Dirección Jurídica.

29. CUENTA 5613-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

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

30. CUENTA 5895- DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DSCOTOS EN VENTAS DE SERVICIOS

Esta cuenta es afectada principalmente por los reintegros económicos autorizados a los estudiantes y que corresponden a ingresos de vigencias anteriores.

31. 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

32. 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 891516

33. CUENTA 9120- LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

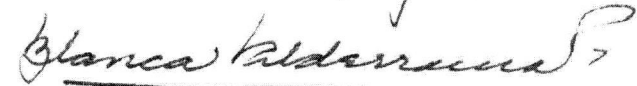
Esta cuenta representa los litigios de tipo laborales y administrativos calificados con probabilidad de riesgo posible

34. CUENTA 9306-BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA

Esta cuenta representa el valor de bienes recibidos en comodato propiedad de CEVIPAPA según convenio CV-03-004-07 por \$31.920.300, y bienes muebles recibidos de MINERCOL por \$70.173.716.


OSCAR HERNÁN RAMÍREZ
Representante Legal


EDUARDO AVENDAÑO FERNÁNDEZ
Vicerrector Administrativo y Financiero


BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA
Jefe Departamento Contabilidad
TP 32.491-T

Proyectó: Edwin López Ávila