

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES FEBRERO 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 febrero 2021:

1. CUENTA 1105-CAJA

Al mes de febrero no se han constituido ni autorizado las diferentes cajas menores de la Universidad, razón por la cual el saldo es \$0

2. CUENTA 1110-DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los recaudos más significativos del mes corresponden a aportes de la nación para funcionamiento por \$21.167.239.746 y la devolución del IVA correspondiente a los meses de septiembre-octubre 2020 por \$872.124.999. Respecto a desembolsos se resalta el pago de vigilancia y seguridad por \$324.792.545, servicio de internet para la comunidad estudiantil por \$242.098.039, materiales para el centro regional universitario Duitama por \$162.710.741, impuesto predial sede seccional Sogamoso \$118.607.858 y el servicio de internet para las distintas sedes de la Universidad por \$118.533.892

3. CUENTA 1223-INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO

Durante los dos primeros meses del año no se han constituido certificados de depósito y los excedentes han sido utilizados para cubrir los diferentes compromisos en la adquisición de bienes y servicios.

4. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

En el mes de febrero se adquirieron materiales y suministros por valor de \$188 millones, principalmente destinados a la dotación de la sede Aguazul, el centro regional universitario de Duitama, y laboratorios de las sedes.

5. CUENTA 1655- MAQUINARIA Y EQUIPO

Durante el mes de febrero se adquirieron por este rubro bienes por valor de \$13 millones.

6. CUENTA 1660-EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

Se invirtió para este mes en equipos una suma aproximada a los \$469 millones

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

Las adquisiciones de mobiliario para las diferentes dependencias en el mes de febrero ascendieron a la suma de \$103 millones.

8. CUENTA 1670-EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

Se adquirieron durante febrero equipos de cómputo por un valor de \$553 millones.

9. CUENTA 1681-BIENES DE ARTE Y CULTURA

Se adquirió material bibliográfico para los diferentes programas académicos por un valor aproximado de \$30 millones.

10. 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	Consorcio futuro	064-2018	\$2.342.901.279
901427353	Unión temporal mobiliario 2020	270-2020	\$784.368.734
901367576	Consorcio Villaven	026-2020	\$153.114.921
830013230	Medina & Rivera ingenieros	067-2017	\$146.609.777
800247308	Inerco Consultoría Colombia Ltda.	069-2019	\$67.883.407
900578854	Unión temporal A&M	402-2012	\$27.382.036
	TOTAL		\$3.522.260.154

11. CUENTA 1908-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

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

12. CUENTA 1909-DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

Al corte 28-02-2021 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 \$2.999.386.606; proceso administrativo 2017-0374 por \$318.426.021; y proceso administrativo L-2018-1505-Supersalud por \$10.523.557.

13. CUENTA 2401-ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

El saldo está conformado por las obligaciones adquiridas con terceros en la adquisición de bienes y/o servicios nacionales por \$1.655.494.510.37, originadas en el desarrollo de sus actividades, incluye el saldo del Convenio 006 de 2017 suscrito entre el INFIBOY, el Departamento de Boyacá y la UPTC, por la adquisición de la edificación denominada Casa de Boyacá, en Bogotá, cuya cifra asciende a 28 de febrero 2021 a \$1.400.002.000,00 y Cuentas por pagar a contratistas en desarrollo de proyectos de inversión para construcción bienes inmuebles \$131.360.153.34

14. CUENTA 2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

En la subcuenta 240704 se controla el recaudo del seguro estudiantil a nombre de Liberty Seguros. De otro lado la subcuenta 240720 se afecta por el valor de los recursos recibidos cuya transacción se encuentra en proceso de identificación para ser registrados en las respectivas operaciones de ingreso.

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

Esta cuenta registra las retenciones practicadas por concepto de estampilla pro-universidad nacional y demás universidades estatales, la estampilla pro desarrollo UPTC, las contribuciones y gravámenes en trámite y que a 28 de febrero 2021 están pendientes de girar.

16. 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.

17. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$10.685.336.300) y los recursos de regalías para proyectos de investigación (\$1.294.118.056).

18. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

En esta cuenta se controla el recaudo y amortización de las matrículas. Su comportamiento en el mes de febrero fue el siguiente:

	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	5.886.279	17.658.830
Pregrado	5.381.188	16.143.560
Posgrado	2.537.371.477	7.551.955.516

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.

20. 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 la comunidad universitaria

21. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

Atendiendo el procedimiento devolución de IVA para vigencias anteriores expedido por la Contaduría General de la Nación, se registra el valor consignado por la DIAN según Resolución 6282002 del 25-01-2021 en la subcuenta 480826 por la suma de \$872.124.999.

22. CUENTA 5111-GENERALES

Los conceptos de gasto más significativos de esta cuenta en el mes de febrero fueron el servicio de internet, suministro de materiales para el centro regional universitario de Duitama, adecuación de infraestructura física sede central y gastos dirigidos a la ejecución de contratos interadministrativos-

23. 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.

24. CUENTA 8120-LITIGIOS Y MECANISMOS SOLUCION CONFLICTOS

Esta cuenta refleja los litigios y procesos judiciales cuyo riesgo de pérdida es inferior al 50% de acuerdo a lo reportado mensualmente por la Dirección Jurídica.

25. 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

26.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



Eduardo Avendaño f
Eduardo Avendaño Fernández
Firma Digital Certificada
Documento contenido en QR

EDUARDO AVENDAÑO FERNÁNDEZ
Vicerrector Administrativo y Financiero



BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA
Jefe Departamento Contabilidad
TP 32.491-T

Proyectó: Edwin López Ávila