

## NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES MARZO 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 marzo 2021:

### 1. CUENTA 1105-CAJA

A diferencia del periodo marzo 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

La reducción en esta cuenta obedece a la disminución de excedentes de efectivo que permiten este tipo de inversiones.

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

La Universidad ha concentrado sus recursos de inversión en estos fondos de inversión colectiva generando un aumento considerable del saldo a 31 de marzo

### 4. CUENTA 1317-PRESTACION DE SERVICIOS

El significativo aumento corresponde principalmente a servicios de laboratorios que están pendientes de recaudo.

### 5. CUENTA 1337-TRANSFERENCIAS POR COBRAR

A 31 de marzo de 2021 se refleja la causación de los aportes para funcionamiento del MEN según Resolución 4744 del 19-03-2021

### 6. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Corresponde a materiales y suministros pendientes de entregar a las diferentes escuelas y dependencias en la medida que la necesidad lo amerite.

### 7. 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 adecuaciones biblioteca central.

### 8. CUENTA 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Según el nuevo procedimiento para el manejo y control de los recursos correspondientes a proyectos del Sistema General de Regalías, se trasladan los saldos de la subcuenta 190604-Adquisición de bienes y servicios a la subcuenta 290201-En administración. De otro lado 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
901367576	Consortio 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
-7167264	Avances # 2021-00001		\$8.000.000
4090983	Avance para viáticos # 2021-00003		\$800.000
	<b>TOTAL</b>		<b>\$3.531.060.154</b>

#### 9. CUENTA 1908-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

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

#### 10. CUENTA 1909-DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

Al corte 31-03-2021 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 \$4.315.101.254; proceso administrativo 2017-0374 por \$318.426.021; y proceso administrativo L-2018-1505-Supersalud por \$10.523.557.

#### 11. CUENTA 2401-ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

A 31 de marzo de 2021 su saldo está conformado por las obligaciones adquiridas con proveedores en la adquisición de bienes y/o servicios nacionales por \$1.951.548.300.62, 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 por \$1.400.002.000,00 y Cuentas por pagar a contratistas en desarrollo de proyectos de inversión para construcción bienes inmuebles \$519.498.021.91.

#### 12. 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 concepto 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 2424-DESCUENTOS DE NOMINA

Su disminución obedece a que a 31-03-2021 fueron menos los descuentos de nómina pendientes de girar

#### 13. CUENTA 2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Refleja el valor de cuentas por pagar por concepto de servicios recibidos

#### 14. CUENTA 2511-BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

La variación negativa obedece a que a 31-03-2020 la nómina correspondiente al mes de marzo quedó causada y su pago fue efectivo en el mes de abril 2020

#### 15. 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.

#### 16. 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.

#### 17. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$10.858.270.422) y los recursos de regalías para proyectos de investigación (\$1.649.627.589), y el incremento se debe a mayor número de proyectos recibidos para su ejecución

#### 18. 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 como consecuencia de la pandemia. El comportamiento en el mes de marzo fue el siguiente:

	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
<b>Tecnológica</b>	22.316.655	52.505.091
<b>Pregrado</b>	48.537.588	139.144.663
<b>Posgrado</b>	2.905.232.078	6.175.195.797

#### 19. 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 y para este primer trimestre registra el recaudo por concepto de estampilla prodesarrollo UPTC aprobada mediante Ordenanza 030 del 25-10-2005 Asamblea de Boyacá

#### 20. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

Una de las razones por la que presenta reducción en esta cuenta obedece a que el recaudo de las matrículas para 2021 tiene plazo de cancelación hasta el segundo trimestre 2021

#### 21. 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

#### 22. 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

#### 23. CUENTA 4802-FINANCIEROS

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

#### 24. 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.

## 25. CUENTA 5111-GENERALES

Los gastos más significativos durante el primer trimestre 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.

## 26. CUENTA 5368-PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS

La provisión para el pago de litigios a 31-03-2021 fue menor respecto al mismo periodo del año anterior, de acuerdo a las comunicaciones mensuales de la Dirección Jurídica.

## 27. 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.

## 28. 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.

## 29. 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

## 30. 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, su contrapartida se refleja en la cuenta 8915



OSCAR HERNAN RAMIREZ  
Representante Legal



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

EDUARDO AVENDAÑO FERNANDEZ  
Vicerrector Administrativo y Financiero



BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA  
Jefe Departamento Contabilidad  
TP 32.491-T

Proyectó: Edwin López Ávila