

## NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES MAYO 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 mayo 2021:

### 1. CUENTA 1223-INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO

El saldo de esta cuenta en \$0 se debe al traslado de excedentes de efectivo a corto plazo a inversiones en carteras colectivas.

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

Este tipo de inversiones está representado en recursos de fondos inversión colectiva colocados en Credicorp Capital Fiduciaria S.A.

### 3. CUENTA 1317-PRESTACION DE SERVICIOS

El saldo de esta cuenta está representado principalmente por recursos pendientes de recaudo correspondientes a proyectos de investigación con Minciencias.

### 4. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

La dinámica de esta cuenta obedece a altas y salidas de materiales adquiridos y entregados a las diferentes dependencias de la Universidad.

### 5. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

Se vienen invirtiendo recursos en obras como: Centro Regional Universitario Duitama, Edificio de Posgrados Tunja, adecuaciones al acceso peatonal sede Tunja, adecuación del Laboratorio de Biología Molecular y mejoras a la Biblioteca Central Tunja

### 6. 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	\$2.173.878.635
901427353	Unión temporal mobiliario 2020	270-2020	\$304.252.750
830013230	Medina & Rivera ingenieros	067-2017	\$136.035.065
800247308	Inerco Consultoría Colombia Ltda.	069-2019	\$67.883.407
901367576	Consortio Villaven	026-2020	\$43.330.725
900578854	Unión temporal A&M	402-2012	\$27.382.036
6360522	Avance #2021-00005		\$1.405.799
4090983	Avance #2021-00003		\$687.439
7167871	Avance #2021-00004		\$741.681
40041103	Avance #2021-00007		\$325.000
4253484	Avance #2021-00004		\$201.066
6774017	Avance #2021-00016		\$201.066
19486684	Avance #2021-00017		\$201.066
40041717	Avance #2021-00014		\$201.066
20526278	Avance #2021-00015		\$201.066
	<b>TOTAL</b>		<b>\$2.756.927.867</b>

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

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

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

Al corte 31-05-2021 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 \$4.971.385.266; proceso administrativo 2017-0374 por \$318.426.021; y proceso administrativo L-2018-1505-Supersalud por \$10.523.557.

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

A 31 de mayo del 2021 se refleja el saldo de las cuentas por pagar así:

- Proveedores de bienes y servicios \$1.668.538.401
- Convenio CNV006/2017 con el Departamento de Boyacá relacionado con becas para el pago de la adquisición Casa de Boyacá en Bogotá \$1.400.002.000
- Proyectos de inversión \$266.646.043

#### 10. CUENTA 2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Es de resaltar que en esta cuenta figura un valor de \$832.977.900 el cual fue consignado por el INPEC y se encuentra en proceso de identificar el concepto de ingreso respectivo.

#### 11. CUENTA 2460-CREDITOS JUDICIALES

Su saldo a 31-05-2021 corresponde a un mandamiento de pago ordenado por la UGPP dentro del proceso de cobro coactivo fallado por el Tribunal Administrativo de Boyacá.

#### 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 (\$13.395.377.270) y los recursos de regalías para proyectos de investigación (\$3.062.223.564).

#### 15. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

En esta cuenta se controla el recaudo y amortización de las matrículas de las diferente modalidades ofrecidas por las Universidad y clasificadas en Tecnológica (Distancia), pregrado y posgrado (incluye maestrías y doctorados) 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 mayo fue el siguiente:

MODALIDAD	VALOR AMORTIZADO (\$)	SALDO POR AMORTIZAR (\$)
Tecnológica	245.487.645	576.683.539
Pregrado	1.725.576.951	2.523.955.967
Posgrado	3.475.720.246	1.973.261.481

#### 16. CUENTA 4105-IMPUESTOS

Esta cuenta sustituye a la 4110, creada en el plan de cuentas para instituciones de educación superior mediante Resolución 050 del 26-03-2021 CGN. Por concepto de Estampilla Pro Universidad Nacional y demás Universidades Estatales de Colombia para fortalecimiento-Ley 1697 de 2013, se han recaudado \$4.840.216.487; y por estampilla pro desarrollo UPTC aprobada mediante Ordenanza 030 del 25-10-2005 Asamblea de Boyacá, \$788.595.572.

#### 17. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

La reducción de esta cuenta obedece principalmente a la ampliación del plazo para la cancelación de matrículas y las variaciones que por motivos de pandemia y situación social ha sufrido el calendario académico.

#### 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 disminución de rendimientos al corte 31-05-2021 frente al mismo periodo del año es producto de la reducción en las inversiones.

#### 21. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

Su variación positiva obedece principalmente al registro de la devolución del IVA de la vigencia 2020 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 a la fecha son: mantenimiento infraestructura Tunja, aseo y limpieza de áreas administrativas y académicas, servicio de vigilancia y seguridad, servicio de internet, honorarios y servicios requeridos en la ejecución de contratos de asesoría de la sede Sogamoso, y soporte a la infraestructura tecnológica de la Universidad.

#### 23. 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.

#### 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.

## 28. CUENTA 9120- LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

Esta cuenta comprende 19 litigios de tipo laboral y administrativo calificados con probabilidad de riesgo posible.

## 29. 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 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