

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES NOVIEMBRE 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 noviembre 2021:

1. CUENTA 1223-INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO

Una de las razones para que el saldo de esta cuenta se redujera es la medida cautelar de embargo decretada por la UGPP para cubrir costos pensionales solidarios.

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

Los recursos de inversiones en cartera colectiva se han venido utilizando para cubrir diferentes compromisos misionales y beneficios estudiantiles en tiempo de pandemia.

3. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

La reducción de esta cuenta frente al mismo periodo del año anterior obedece a la entrega al servicio en forma oportuna de materiales de educación, suministros de papelería, útiles de escritorio, suministros de seguridad industrial, entre otros.

4. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

La Universidad viene realizando inversiones en infraestructura física tales como el centro regional universitario Duitama, edificio de posgrados Tunja, adecuaciones al acceso sede Tunja, adecuaciones biblioteca central e infraestructura física de espacios en el campus universitario.

5. CUENTA 1660-EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

El aumento en esta cuenta obedece principalmente a adquisiciones de equipos de laboratorio e investigación para proyectos de investigación en su mayoría suscritos con Minciencias.

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

Se han realizado inversiones significativas en mobiliario especialmente para la adecuación del edificio de posgrados, elementos para DTICS, mobiliario para el proyecto i-spacio Sogamoso, y bibliotecas sedes.

7. CUENTA 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Se han entregado anticipos para contratos de obra, consultoría e interventoría, servicios profesionales y suministro de bienes, al igual que avances, los cuales están discriminados de la siguiente manera:

NIT	PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR (\$)
901185124	CONSORCIO FUTURO	064-2018	1.314.987.718,74
800224899	FEYMA INGENIERIA SAS	225-2021	475.569.126,60
7173560	JORGE ALBERTO VILLAMIL MORA	125-2021	339.723.678,70
901354317	UNION TEMPORAL UPTC 026	001-2020	180.724.272,06

901167783	ZOE CONSTRUCTORA S.A.S.	203-2021	115.533.143,25
800247308	INERCO CONSULTORIA COLOMBIA LTDA	069-2019	67.883.407,20
900578854	UNION TEMPORAL A&M	402-2012	27.382.035,95
830013230	MEDINA & RIVERA INGENIEROS ASOCIADOS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA S A S	067-2017	27.196.170,74
901427353	UNION TEMPORAL MOBILIARIO 2020	270-2020	15.599.999,90
TOTAL ANTICIPOS			2.564.599.553,14
NIT	TERCERO	AVANCE	VALOR POR LEGALIZAR (\$)
7167264	MAURO CALLEJAS CUERVO	Avance #2021-00055	9.300.000,00
79960621	EDWIN YESID GOMEZ PACHON	Avance #2021-00056	6.811.020,00
6765164	MARTIN ORLANDO PULIDO MEDELLIN	Avance #2021-00058	6.752.806,00
79720293	HANZ YECID RAMIREZ GOMEZ	Avance #2021-00054	2.670.200,00
7334788	OMAR JAVIER JIMENEZ JIMENEZ	Avance #2021-00019	2.327.071,00
74182450	FABIAN ROLANDO JIMENEZ LOPEZ	Avance #2021-00051	1.918.900,00
74130723	WITTON HERNANDO BECERRA MAYORGA	Avance #2021-00036	1.452.336,00
24100948	VERGARA ESTUPIÑAN LADY MAYERLI	Avance #2021-00031	950.097,41
46363969	TANNIA ALVAREZ MENESES	Avance #2021-00053	470.000,00
46451639	PATRICIA CAROLINA BARRETO BERNAL	Avance #2021-00047	459.228,00
86039864	CESAR ARMANDO REY ANACONA	Avance #2021-00042	406.782,90
1030547302	ELIANA MARCELA OCAMPO ROJAS	Avance #2021-00043	406.782,90
20526278	ALBA NIDIA TRIANA RAMIREZ	Avance #2021-00015	201.065,70
11390159	FABIO RAUL BLANCO MESA	Avance #2021-00050	151.332,00
TOTAL AVANCES			34.277.621,91

8. 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.

9. CUENTA 1909-DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

El significativo aumento de esta cuenta obedece al embargo de cuentas bancarias ordenado por la UGPP 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

10. CUENTA 2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Esta cuenta registra principalmente el recaudo del seguro estudiantil que se reintegra regularmente al final de cada periodo académico, y recaudos por clasificar.

11. CUENTA 2481-ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

De acuerdo a la directriz ordenada por la Contaduría General de la Nación respecto al manejo de pasivos en la administración de la seguridad social en salud, esta cuenta se

utiliza como contrapartida del gasto registrado en la subcuenta 561304-Sistema de garantía y calidad-contributivo.

12. CUENTA 2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Es de resaltar en esta cuenta el valor del Fondo patrimonial creado como aporte de becas mediante Acuerdo 101 de 1997 por una suma de \$525.406.105,49

13. CUENTA 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS

El aumento de la cuenta obedece a la actualización mensual de los procesos judiciales que se efectúa con base en lo informado por la Dirección Jurídica en donde la probabilidad de riesgo de pérdida es superior al 50%

14. CUENTA 2901-AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo de esta cuenta corresponde al valor por amortizar del anticipo correspondiente al contrato de financiamiento de recuperación contingente 761-2020 Minciencias-UPTC.

15. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$17.486.217.597,48) y los recursos de regalías para proyectos de investigación (\$3.348.507.327,48), y su reducción se debe a una mayor ejecución en convenios y/o contratos interadministrativos y de investigación durante el último año.

16. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Las matrículas recibidas anticipadamente desde el comienzo de semestre se van amortizando en la medida que el periodo académico se va desarrollando. Durante el mes de noviembre las cifras de la subcuenta 291026-SERVICIOS EDUCATIVOS fueron las siguientes:

Modalidad	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	386.567.126,00	35.115.183,40
Pregrado	2.046.888.972,00	439.279.139,00
Posgrado	553.429.485,00	276.698.630,52

17. 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 (\$5.511.333.435) y el recaudo de la estampilla prodesarrollo UPTC aprobada mediante Ordenanza 030 del 25-10-2005 Asamblea de Boyacá (\$2.710.273.907,66)

18. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

Representa el valor de los ingresos causados por la entidad, que se originan en la prestación del servicio de educación, la extensión y la investigación. Respecto al corte noviembre 2020, se destaca el incremento notorio durante estos once meses del año 2021 entre otras razones por las expectativas positivas surgidas luego de la pandemia.

19. CUENTA 4311-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Representa el valor de los ingresos que obtiene UNISALUD como régimen especial en salud por la organización y garantía en la prestación de los servicios a sus afiliados.

20. CUENTA 4395-DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN LA VENTA DE SERVICIOS

El incremento de esta cuenta obedece a estímulos, auxilios y beneficios económicos otorgados a los estudiantes para los semestres académicos 2021, establecidos mediante resoluciones 4153 del 01-12-2020, 2276 del 09-06-2021, acuerdo 038 del 28-09-2021, resoluciones 3793 del 19-10-2021, 4190 del 02-11-2021.

21. CUENTA 4428-OTRAS TRANSFERENCIAS

Además de los aportes ordinarios para funcionamiento e inversión, se recibieron del MEN recursos adicionales para programas de educación por valor de \$14.998.558.760

22. CUENTA 4802-FINANCIEROS

La disminución de recursos destinados para inversiones financieras provoca una reducción significativa en los rendimientos al corte 30-11-2021

23. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

Las cifras más significativas de esta cuenta están representadas por la devolución del IVA y ajustes a las provisiones de procesos judiciales registradas en vigencias anteriores.

24. CUENTA 5111-GENERALES

El incremento de esta cuenta principalmente está dado por conceptos como: 1) la salida del mobiliario según contrato 270 de 2020 para el edificio de posgrados; 2) la contratación para mantenimiento de vías de acceso sede Tunja, mantenimiento biblioteca central, mantenimiento infraestructura Tunja y aseo y limpieza de áreas administrativas y académicas; 3) servicio de internet para la universidad; 4) servicio de vigilancia y seguridad.

25. CUENTA 5120- IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

La subcuenta 512090- OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS es utilizada en cumplimiento del procedimiento para devolución de IVA expedido por la CGN

26. CUENTA 5368-PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS

Corresponde su saldo al valor de los gastos estimados que se relacionan con las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos. En lo corrido del año las provisiones para litigios administrativos han sido menores que las del mismo periodo del año anterior de acuerdo al estado actual de procesos judiciales y los criterios de riesgo. La ocurrencia de nuevos procesos laborales con riesgo probable ha sido menor que la del año anterior, situación reflejada en una disminución de la provisión

27. CUENTA 5613-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Registra los gastos de la Unidad de salud UNISALUD, entidad que hace parte de los regímenes especiales en salud y que garantiza la prestación de los servicios para sus afiliados.

28. 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

29. CUENTA 8355-EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

Esta cuenta y su contrapartida (891516) se comienza a utilizar a partir del año 2019 para controlar la ejecución de los proyectos pertenecientes al Sistema General de Regalías

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

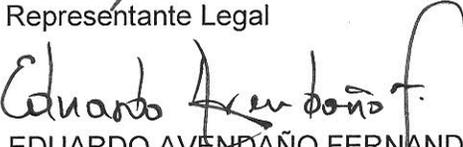
Comprende 17 litigios de tipo administrativo y 3 de tipo laboral calificados con una probabilidad de riesgo de pérdida posible según criterios de la Dirección Jurídica

31. CUENTA 9306-BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA

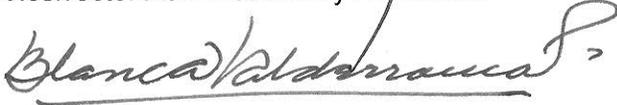
Esta cuenta representa el valor de bienes recibidos en comodato propiedad de CEVIPAPA según convenio CV-03-004-07 por \$31.920.300, y bienes muebles recibidos de MINERCOL por \$70.173.716.



OSCAR HERNÁN RAMIREZ
Representante Legal



EDUARDO AVENDAÑO FERNANDEZ
Vicerrector Administrativo y Financiero



BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA
Jefe Departamento Contabilidad
TP 32.491-T

Proyectó: Edwin López Ávila