

## NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES OCTUBRE 2021

En atención al procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales incorporados 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 octubre 2021:

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

Los recursos con que se contaba al corte del mismo periodo en el año anterior se han utilizado para cubrir diferentes compromisos misionales y beneficios en tiempo de pandemia

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

El excedente de efectivo se ha venido destinando en proyectos de inversión, funcionamiento de la Universidad y bienestar estudiantil para aminorar los impactos en los estratos más vulnerables

### 3. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

Durante el último año se han destinado recursos significativos en infraestructura como: 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

### 4. CUENTA 1660-EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

El aumento en esta cuenta obedece principalmente a adquisiciones de equipos para proyectos de investigación

### 5. 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 laboratorio Sogamoso, y bibliotecas

### 6. CUENTA 1670-EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

Se han adquirido equipos de cómputo destinados principalmente a DTICS, doctorado en ciencias de materiales, y grupos de investigación

### 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	1.396.697.070,75
901354317	UNION TEMPORAL UPTC 026	001-2020	180.724.272,06
7173560	JORGE ALBERTO VILLAMIL MORA	125-2021	105.689.156,76

VISITADA WINEUCACIÓN

830013230	MEDINA & RIVERA INGENIEROS ASOCIADOS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA S A S	067-2017	81.615.338,79
800247308	INERCO CONSULTORIA COLOMBIA LTDA	069-2019	\$ 67.883.407,20
900578854	UNION TEMPORAL A&M	402-2012	\$ 27.382.035,95
901427353	UNION TEMPORAL MOBILIARIO 2020	270-2020	15.599.999,90
29665296	Avance #2021-00027		7.080.365,00
13571332	Avance #2021-00035		3.332.083,00
46373257	Avance #2021-00029		3.099.552,00
41519001	Avance #2021-00052		2.500.000,00
7224620	Avance #2021-00048		2.396.000,00
7334788	Avance #2021-00019		2.327.071,00
74182450	Avance #2021-00051		2.235.450,00
79357752	Avance #2021-00038		1.950.495,00
74130723	Avance #2021-00036		1.452.336,00
91296664	Avance #2021-00022		1.347.643,76
7173621	Avance #2021-00020		1.161.443,00
7174617	Avance #2021-00021		1.161.443,00
6360522	Avance #2021-00005		1.108.969,64
24100948	Avance #2021-00031		965.202,37
51951078	Avance #2021-00044		886.166,00
7167871	Avance #2021-00004		741.681,00
79691058	Avance #2021-00046		721.297,00
52527566	Avance #2021-00037		611.575,00
13072344	Avance #2021-00026		501.278,00
46451639	Avance #2021-00047		459.228,00
1030547302	Avance #2021-00043		406.782,90
86039864	Avance #2021-00042		406.782,90
40041103	Avance #2021-00007		322.967,52
79960621	Avance #2021-00049		285.000,00
20526278	Avance #2021-00015		201.065,70
6774017	Avance #2021-00016		198.506,00
40041717	Avance #2021-00014		198.506,00
11390159	Avance #2021-00050		153.076,00
	<b>TOTAL</b>		<b>1.913.803.247,20</b>

#### 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

Esta cuenta presenta una variación significativa que supera los \$5,365 millones y obedece al embargo de cuentas 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 principalmente controla el recaudo del seguro estudiantil que se reintegra regularmente al final de cada periodo académico.

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

La utilización de esta cuenta obedece a reclasificación de la cuenta 249055 de los documentos que afectaron la cuenta de gasto 561304-Sistema de garantía y calidad-

contributivo, en el periodo 1° enero a 31 de octubre, según directriz de la Contaduría General de la Nación

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

Uno de los valores más representativos de esta cuenta lo comprende el Fondo patrimonial para aporte de becas creado mediante Acuerdo 101 de 1997 por valor de \$525.406.105

#### 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 Min ciencias-UPTC.

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

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$16.009.688.122,05) y los recursos de regalías para proyectos de investigación (\$3.564.402.386,66), 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 se van amortizando en la medida que el semestre académico se va desarrollando. Durante el mes de octubre las cifras de la subcuenta 291026-SERVICIOS EDUCATIVOS fueron las siguientes:

Modalidad	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	702.969.531,03	1.458.011,40
Pregrado	7.098.079.474,57	23.028.958,00
Posgrado	4.891.490.196,11	229.847.772,52

#### 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 (\$2.350.353.816,20)

#### 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 octubre 2020, los recursos en modalidad de posgrados, extensión, investigación y servicios conexos a la educación incrementaron durante estos diez meses del año 2021.

#### 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 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

## 21. CUENTA 4802-FINANCIEROS

La disminución de recursos destinados para inversiones financieras provoca una disminución de rendimientos en el periodo 2021.

## 22. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

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

## 23. CUENTA 5108-GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Incluye una cifra por valor de \$3.259.310.846 representada en el apoyo a 9449 estudiantes de pregrado estrato 2 y 2597 de estrato 3 correspondientes al valor de la matrícula del 2021-1

## 24. CUENTA 5111-GENERALES

El incremento de esta cuenta principalmente está dado por: 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) comienzan a utilizarse 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

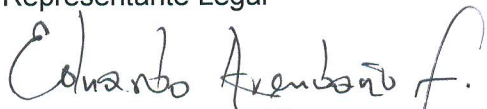
Comprende 17 litigios de tipo administrativo y 3 de tipo laboral calificados con una probabilidad de riesgo de pérdida posible según criterios de la Dirección Jurídica

### 31. CUENTA 9306-BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA

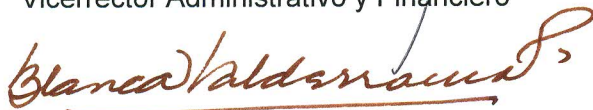
Esta cuenta representa el valor de bienes recibidos en comodato propiedad de CEVIPAPA según convenio CV-03-004-07 por \$31.920.300, y bienes muebles recibidos de MINERCOL por \$70.173.716.



OSCAR HERNAN RAMIREZ  
Representante Legal



EDUARDO AVENDAÑO FERNANDEZ  
Vicerrector Administrativo y Financiero



BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA  
Jefe Departamento Contabilidad  
TP 32.491-T

Proyectó: Edwin López Ávila