

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES ENERO 2022

Atendiendo el 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 enero 2022:

1. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

En el mes de enero se efectuaron traslados de la cuenta 161501 a la cuenta 51115 por valor de \$2.374 millones, en razón a concepto emitido por la Dirección de Planeación y Departamento de Supervisión y Control, por tratarse de gastos mantenimiento.

2. CUENTA 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

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

NIT	PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR (\$)
901185124	CONSORCIO FUTURO	064-2018	1.008.361.826,92
800224899	FEYMA INGENIERIA SAS	225-2021	475.569.126,60
7173560	JORGE ALBERTO VILLAMIL MORA	229-2021	322.012.833,6
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
901427353	UNION TEMPORAL MOBILIARIO 2020	270-2020	15.599.999,90
TOTAL ANTICIPOS			2.213.066.645,48

3. 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.

4. CUENTA 1909-DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

Como respaldo a la deuda solidaria que se tiene con la UGPP por diferencias en los cálculos pensionales de funcionarios retirados fueron embargadas cuentas bancarias como medida cautelar en el proceso de cobro coactivo según resoluciones RCC-34049 y RCC-34629 del 2020, RCC-35705 de 2021

5. CUENTA 2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

El valor más representativo de la cuenta lo compone un recaudo del INPEC por valor de \$832.977.900 que se encuentra en proceso de identificación.

6. 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.

7. 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

8. CUENTA 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS

Esta cuenta registra los procesos judiciales cuya probabilidad de riesgo de pérdida es superior al 50% según criterios indicados por la Dirección Jurídica.

9. CUENTA 2901-AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

Su saldo corresponde al valor por ejecutar del contrato de financiamiento de recuperación contingente 761-2020 Minciencias-UPTC.

10. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$14.264.411.800,52) y los recursos de regalías para proyectos de investigación (\$3.077.211.309,10).

11. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Las matrículas recibidas anticipadamente desde el comienzo de semestre académico se van amortizando en la medida que este se va desarrollando. Debido a que no hubo actividad académica en el mes de enero, no se efectuó amortización de matrículas. El saldo por amortizar fue el siguiente:

Modalidad	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	0,00	970.276.406,07
Pregrado	0,00	5.483.577.986,67
Posgrado	0,00	267.742.700,00

12. 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 y el recaudo de la estampilla prodesarrollo UPTC aprobada mediante Ordenanza 030 del 25-10-2005 Asamblea de Boyacá (\$70.530.620)

13. 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.

14. 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.

15. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

La cifra más significativa de la cuenta durante el mes de enero corresponde a la reclasificación del proceso judicial 2014-0141 por corresponder A la Unidad de Salud-UNISALUD.

16. 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

17. CUENTA 5368-PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS

Su saldo corresponde al valor de provisiones estimadas relacionadas 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.

18. CUENTA 5613-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

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

19. 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

20. CUENTA 8355-EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

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

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

Comprende 19 litigios de tipo administrativo y 1 de tipo laboral calificado con una probabilidad de riesgo de pérdida posible según criterios de la Dirección Jurídica

22. 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