

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES ABRIL 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 abril 2022:

1. CUENTA 1221-INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO

Atendiendo la Resolución 218 del 13-12-2021 los valores que se presentaban en la subcuenta 122416 se trasladan a esta subcuenta.

2. CUENTA 1223-INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO

El saldo de esta cuenta corresponde a la constitución de certificados de depósito a término por valor de \$7.000 millones con los excedentes de liquidez producto de recursos de Unisalud.

3. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Durante el mes de abril se adquirieron elementos por un valor aproximado de \$131 millones representados principalmente por suministros para la dirección de tecnologías, centro regional universitario, servicios generales y proyectos de investigación.

4. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

La Universidad invirtió durante el mes de abril recursos para construcciones como el centro regional universitario, depósito de residuos sólidos Tunja, bodega para muestras biológicas Sogamoso y edificio de posgrados.

5. CUENTA 1637-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

El aumento de esta cuenta obedece al reintegro de equipos que se darán de baja por su obsolescencia y mal estado.

6. CUENTA 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

El saldo de esta cuenta corresponde a anticipos y avances entregados a terceros que tienen como destino el centro regional universitario Duitama, edificio de posgrados Tunja, bienestar universitario Duitama, vías de movilidad sede central, Granja Tunguavita y restaurante estudiantil Tunja, rescate área arqueológica Tunja, interventoría de aulas Duitama y avances a docentes.

NIT	PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR (\$)
901562064	CONSORCIO ACABADOS UPTC	040-2022	636.960.638,00
901185124	CONSORCIO FUTURO	064-2018	498.356.652,58
800224899	FEYMA INGENIERIA SAS	225-2021	475.569.126,60
74333544	ARLEDY RAMIREZ PARDO	266-2021	417.075.840,00
7173560	JORGE ALBERTO VILLAMIL MORA	229-2021	322.012.833,60
901550444	CONSORCIO RCI DUITAMA UPTC	265-2021	248.729.999,70
901555572	CONSORCIO SILYCON UPTC 2022	004-2022	238.571.298,00

900694325	JRD CONSTRUCTORES SAS	270-2021	217.119.245,97
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			3.461.518.492,81

NIT	AVANCE	VALOR POR LEGALIZAR (\$)
7165086	003-2022	3.342.640,00
6765164	006-007-2022	3.172.200,00
40041537	004-2022	2.230.301,41
79049396	005-2022	1.900.000,00
52983445	009-2022	276.334,10
TOTAL AVANCES		10.921.475,51

7. CUENTA 1908-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Esta cuenta se utiliza para controlar el manejo de recursos entregados a IDEBOY en el marco del convenio CNV006/2017 Dpto. de Boyacá-IDEBOY-UPTC.

8. 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, y resolución RCC-35705 de 2021. Durante el mes de abril se registraron dos embargos por valor de \$82.748.460.

9. CUENTA 2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Esta cuenta controla el recaudo del seguro estudiantil que debe reintegrarse a la Aseguradora Solidaria. Igualmente se destaca que 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.

10. CUENTA 2481-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, teniendo en cuenta la directriz ordenada por la Contaduría General de la Nación respecto al manejo de pasivos en la administración de la seguridad social en salud.

11. CUENTA 2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El valor más representativo de esta cuenta corresponde al Fondo patrimonial creado mediante Acuerdo 101 de 1997 por una suma de \$525.406.105,49

12. CUENTA 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS

En el mes de abril se cancelan \$50.536.912 por concepto de reliquidación pensional y costas procesales a favor de un exfuncionario de la Universidad. De igual forma se incrementa la provisión para los aportes por reliquidaciones pensionales en \$1.746.524.065,07 según Resolución UGPP 43945 del 20-12-2021 en el marco del cobro coactivo realizado por dicha entidad.

13. 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.

14. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$12.221.099.301,52) y los recursos de regalías para proyectos de investigación (\$3.793.493.828,10).

15. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Esta cuenta controla el recaudo de matrículas que se va amortizando en la medida que avanza cada semestre académico. Lo saldos correspondientes al mes de abril son:

Modalidad	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	11.060.257,00	16.775.515,41
Pregrado	86.880.815,00	9.143.318,01
Posgrado	4.294.643.213,00	4.279.021.282,03

16. 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 (\$3.268.502.221), y el recaudo de la estampilla prodesarrollo UPTC aprobada mediante Ordenanza 030 del 25-10-2005 Asamblea de Boyacá (\$849.195.750)

17. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

Las subcuentas 430513, 430514 y 430515 acumulan respectivamente la amortización de matrículas de los programas tecnológicos y a distancia, pregrado y especializaciones, maestrías y doctorados. El incremento de la subcuenta 430550 obedece principalmente a ingresos de convenios y/o contratos suscritos con el departamento de Boyacá, Agencia Nacional de Hidrocarburos, Ministerio de Minas y Minciencias

18. 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.

19. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

El valor más representativo de esta cuenta corresponde a los recursos recibidos por devolución del IVA bimestres quinto y sexto del 2021.

20. CUENTA 5108-GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

El gasto más representativo corresponde al desplazamiento del personal administrativo producto de la reactivación de la actividad universitaria.

21. CUENTA 5111-GENERALES

Durante el mes de abril se destacan los conceptos de alimentación estudiantil, servicios en el marco de convenios con el Servicio Geológico Colombiano, servicio de vigilancia y seguridad de las sedes, servicio de internet y servicio de software bibliográfico.

22. CUENTA 5368-PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS

En el mes de abril se provisionaron obligaciones pensionales por reliquidación de aportes patronales por \$1.746.524.065,07 a nombre de la UGPP.

23. 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 para la prestación de los servicios para sus afiliados.

24. CUENTA 5895-DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS

En esta cuenta se registran los reintegros de matrículas a estudiantes que no habían accedido a descuentos académicos aprobados.

25. CUENTA 8120-LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

La cuenta agrupa cinco (5) procesos de tipo civil por valor de \$358.440.223 y siete (7) de tipo administrativo por valor de \$1.548.588.711 interpuestos por la Universidad.

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

El control de la ejecución para proyectos del Sistema General de Regalías es realizado a través de esta cuenta y su contrapartida (891516), a partir del año 2019.

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

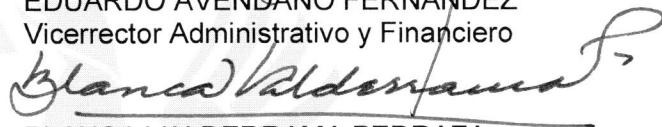
Comprende 19 litigios de tipo administrativo por un monto de \$3.410.086.700, y 1 de tipo laboral por \$70.000.000, calificados con probabilidad de riesgo de pérdida posible según criterios de la Dirección Jurídica.

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 HERNÁN RAMÍREZ
Representante Legal


EDUARDO AVENDAÑO FERNÁNDEZ
Vicerrector Administrativo y Financiero


BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA
Jefe Departamento Contabilidad
TP 32491-T

Proyectó: Edwin López Ávila