

NOTAS A LOS INFORMES CONTABLES AGOSTO 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 agosto 2022:

1. CUENTA 1110-DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La Universidad maneja sus recursos en efectivo en 43 cuentas corrientes y 16 cuentas de ahorro, de las cuales los recursos para administración de salud correspondientes a la Unidad de Salud-Unisalud suman un total de \$3.160.965.223,57.

2. CUENTA 1221-INVERSIONES 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 la subcuenta 122116. El saldo está constituido así:

CDT N°	VALOR	ENTIDAD	FUENTE DE RECURSOS
919301011357	4.432.736.906,04	CREDICORP CAPITAL	UPTC
919301045885	5.673.509.638,10	CREDICORP CAPITAL	UNISALUD

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

El aumento de esta cuenta obedece a constitución de certificados de depósito a término por valor de \$10.458.625.770 con excedentes de liquidez correspondientes a recursos de Unisalud e invertidos de la siguiente manera:

CDT N°	VALOR	ENTIDAD	FUENTE DE RECURSOS
COB23CD93312	3.500.000.000,00	BANCO DE OCCIDENTE	UNISALUD
COB07CD0FV92	2.958.625.770,00	BANCOLOMBIA	UNISALUD
COB51CD07TU4	4.000.000.000,00	DAVIVIENDA	UNISALUD

4. CUENTA 1317-PRESTACION DE SERVICIOS

La gestión de recaudo de la cartera por servicios prestados frente al mismo periodo del año anterior ha mejorado en lo corrido del año 2022.

5. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta se utiliza transitoriamente para registrar las adquisiciones de materiales y suministros correspondientes a la actividad académica.

6. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

En el último año es significativa la inversión de recursos en el edificio de posgrados Tunja, centro regional universitario Duitama, construcción de andenes en la sede central Tunja, infraestructura física bienestar universitario Duitama y adecuación de cubículos para docentes.

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

El aumento de esta cuenta obedece al reintegro de bienes que se darán de baja por su obsolescencia y mal estado entre los que se encuentran equipos de comedor, computo, medico-científico, maquinaria y equipo y muebles y enseres.

8. CUENTA 1670-EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN

Durante el mes de agosto es significativa la adquisición de equipos de cómputo por valor de \$1.162.271.100,00.

9. CUENTA 1685-DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)

El incremento en la depreciación de equipos de cómputo obedece a la actualización de la depreciación de las vigencias 2021-2022, procedimiento que se aplicó a todos los bienes adquiridos en este periodo.

10. CUENTA 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Esta cuenta refleja los anticipos y avances entregados a terceros que tienen como destino el centro regional universitario Duitama, bienestar universitario Duitama, sede administrativa en el parque arqueológico Villa de Leiva, andenes sede central Tunja, Granja Tunguavita, restaurante estudiantil Tunja, rescate área arqueológica Tunja, interventoría de aulas Duitama, y avances a docentes.

NIT	PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR (\$)
800224899	FEYMA INGENIERIA SAS	225-2021	372.637.936,32
901562064	CONSORCIO ACABADOS UPTC	040-2022	241.813.229,52
74333544	ARLEDY RAMIREZ PARDO	266-2021	241.651.067,53
7173560	JORGE ALBERTO VILLAMIL MORA	229-2021	194.673.242,74
901550444	CONSORCIO RCI DUITAMA UPTC	265-2021	181.225.311,33
901545454	CONSORCIO GALESP 2021	256-2021	154.585.794,00
901555572	CONSORCIO SILYCON UPTC 2022	004-2022	112.694.075,47
900694325	JRD CONSTRUCTORES SAS	270-2021	105.938.030,98
901354317	UNION TEMPORAL UPTC 026	001-2020	72.143.914,09
800247308	INERCO CONSULTORIA COLOMBIA LTDA	069-2019	67.883.407,20
901167783	ZOE CONSTRUCTORA S.A.S.	203-2021	46.742.023,33
900578854	UNION TEMPORAL A&M	402-2012	27.382.035,95
TOTAL ANTICIPOS			1.819.370.068,46

NIT	AVANCE	VALOR POR LEGALIZAR (\$)
40046540	036-2022	52.000.000,00
41519001	028-2022 y 046-2022	10.090.490,00
79960621	049-2022	9.062.019,14
9730088	037-2022	8.968.343,00
13571332	034-2022 y 048-2022	8.880.821,00
1052379657	033-2022	4.300.000,00
6757180	041-2022	4.200.000,00
46380446	039-2022	3.900.000,00
4090790	038-2022	3.157.807,00
7176279	032-2022	2.587.745,00

12976558	047-2022	2.295.662,25
40028369	043-2022	2.120.000,00
1032397411	045-2022	2.020.000,00
4043256	040-2022	1.600.000,00
36951908	025-2022	1.120.826,70
7224620	035-2022	1.000.000,00
52983445	009-2022	276.334,10
TOTAL AVANCES		117.580.048,19

11. 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.

12. CUENTA 1909-DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

La significativa variación de la cuenta en el último año obedece a la aplicación de los depósitos judiciales sobre las obligaciones pensionales a favor de la UGPP por aportes patronales pendientes de liquidar, según Resolución 2614 del 24-05-2022.

13. CUENTA 2401-ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Los valores más representativos de esta cuenta lo comprenden el contrato 137-2022 para adquisición de equipos de cómputo a nombre de Sumimas SAS por valor de \$1.383.106.179, y el saldo del convenio CNV-006-2017 a nombre del Departamento de Boyacá por valor de \$1.281.722.000, el cual se va amortizando periódicamente con becas de estudio.

14. CUENTA 2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

El saldo de las cuentas 244075 y 244080 correspondientes a estampillas pro-UPTC y pro-Unal-otras universidades estatales, se trasladó a la cuenta 240722 con el fin de adecuar la correcta generación de recíprocas..

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

Esta cuenta se utiliza para registrar las cuentas pendientes de girar correspondientes a la unidad de salud-Unisalud.

16. CUENTA 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS

La considerable reducción de esta cuenta obedece a la aplicación de los títulos judiciales a favor de la UGPP, provisión que se había constituido por el pasivo generado en aportes patronales por cancelar.

17. CUENTA 2901-AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo de esta cuenta está representado por recursos que corresponden al proyecto de investigación identificado con SGI2962.

18. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$7.456.900.626,79) y los recursos de regalías para proyectos de investigación (\$4.084.621.256,98).

19. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Esta cuenta controla las matrículas recibidas anticipadamente que se amortizan en la medida que avanza el semestre académico. Los saldos correspondientes al mes de agosto son:

Modalidad	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	560.615.018,89	364.132.626,99
Pregrado	3.014.087.549,08	1.112.231.095,27
Posgrado	4.312.034.248,00	12.936.102.744,00

20. CUENTA 4105-IMPUESTOS

Esta cuenta refleja el recaudo por concepto de estampilla pro-Unal y demás universidades estatales creada por Ley 1697 del 20-12-2013 (\$4.289.903.167) y el recaudo de la estampilla prodesarrollo UPTC aprobada mediante Ordenanza 030 del 25-10-2005 Asamblea de Boyacá (\$2.173.252.703)

21. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

La amortización de matrículas para programas de pregrado y posgrado incrementan en estos ocho meses del 2022 en relación con el mismo periodo del año anterior, en razón a la regularización de la actividad académica. De igual se presenta una mayor ejecución de convenios en investigación y extensión.

22. CUENTA 4311-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Esta cuenta se utiliza para registrar el recaudo de los ingresos producto de servicios prestados por la unidad de salud-Unisalud.

23. CUENTA 4395- DEVOLUCIONES REBAJAS DSCTO VTA SERV (DB)

El incremento de esta cuenta obedece a un aumento de las exenciones académicas otorgadas durante el primer semestre académico 2022 por concepto de generación-E, incentivos académicos y matrículas de honor.

24. CUENTA 4802-FINANCIEROS

El aumento de los rendimientos financieros frente al mismo periodo del año anterior es producto de la mayor disponibilidad de recursos para invertir en el corto plazo.

25. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

El valor más representativo de esta cuenta se concentra en los recursos recibidos por devolución del IVA, bimestres septiembre-octubre y noviembre-diciembre 2021.

26. CUENTA 5101-SUELDOS Y SALARIOS

El incremento de esta cuenta frente al mismo periodo del año anterior obedece entre otras razones a la aplicación de los ajustes de ley para salarios.

27. CUENTA 5108-GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

En el mes de agosto los conceptos del gasto más significativos corresponden a viáticos y gastos de viaje y a estímulos para trabajadores oficiales por años de servicio.

28. CUENTA 5111-GENERALES

Son representativos en el mes de agosto el servicio de vigilancia y seguridad para sede central y sedes, el servicio de aseo, limpieza y desinfección para Tunja y sedes, y el mantenimiento de la infraestructura física.

29. CUENTA 5360-DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El incremento en la depreciación de equipos de cómputo obedece a la actualización de la depreciación de las vigencias 2021-2022, procedimiento que se aplicó a todos los bienes adquiridos en este periodo.

30. CUENTA 5368-PROVISION PARA LITIGIOS Y DEMANDAS

Producto de la actualización de información del estado de procesos litigiosos en contra de la Universidad, se provisionaron sumas importantes, como obligaciones calificadas de probables entre ellas a cargo de Unisalud y obligaciones pensionales por reliquidación de aportes patronales a nombre de la UGPP.

31. CUENTA 5613-ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SALUD

Esta cuenta maneja los gastos más representativos de la unidad de salud UNISALUD.

32. CUENTA 5802-COMISIONES

Los valores más representativos de la cuenta comprenden gastos bancarios de los embargos realizados por parte de la UGPP.

33. CUENTA 5803-DIFERENCIA EN CAMBIO

Corresponde a las deducciones de la factura 128856-2022 por servicios de laboratorio prestados a Novometecuator S.A.

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

En esta cuenta se registran los reintegros de matrículas de vigencias anteriores, a estudiantes principalmente beneficiarios del acuerdo 038-2021 y resolución 4190-2021.

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

La admisión de demandas y conciliaciones extrajudiciales interpuestas por la Universidad en contra de terceros agrupa siete (7) procesos de tipo administrativo por valor de \$1.555.966.023 y cuatro (4) procesos de tipo civil por valor de \$380.204.538.

36. CUENTA 8190-OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

La subcuenta controla el IVA causado, del cual procede las solicitudes de devolución a la DIAN siguiendo las indicaciones del concepto CGN-2017230003611 del 11-07-2017 de la Contaduría General de la Nación.

37. CUENTA 8355-EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

Esta cuenta controla los activos adquiridos y gastos incurridos en el marco de proyectos del Sistema General de Regalías.

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

Comprende 18 litigios de tipo administrativo por un monto de \$3.749.378.134, y 1 de tipo laboral por \$72.000.000, calificados con probabilidad de riesgo de pérdida posible según criterios de la Dirección Jurídica, cuya contrapartida se refleja en la 9905.

39. 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

LUIS ANGEL LARA GONZALEZ
Vicerrector Administrativo y Financiero

BLANCA VALDERRAMA PEDRAZA
Jefe Departamento Contabilidad
TP 32491-T

Proyectó: Edwin López Ávila