

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES ENERO-MARZO 2023

Atendiendo el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables trimestrales incorporados a los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública mediante Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación, se presentan las siguientes notas a los informes financieros y contables del primer trimestre del año 2023:

1. CUENTA 1110-DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Una de las razones del incremento de esta cuenta obedece a que se recibieron los aportes de la nación para inversión vigencia 2023 en el mes de marzo por valor de \$6.308.046.911.

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

El saldo de esta cuenta está constituido de la siguiente manera:

VALOR	ENTIDAD	FUENTE DE RECURSOS
82.312.783,62	CREDICORP CAPITAL	UPTC
6.130.196.245,83	CREDICORP CAPITAL	UNISALUD

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

Durante el primer trimestre del año se causaron los rendimientos financieros del CDT BBVA-202974/COB13CD10YNO-Fondo patrimonial por valor de \$43.239.338, cuyas características son: K: 987.811.007; Tasa 16.25% EA; Plazo 180 días; Emisión: 14-12-2022; Vencimiento 14-06-2023. De igual manera la cuenta representa los CDTs correspondientes a recursos de Unisalud mas la capitalización de rendimientos que al corte del mes de marzo suman \$11.335.306.765,45. En resumen:

CDT N°	VALOR	ENTIDAD	FUENTE DE RECURSOS
COB01CD0U085	3.000.000.000,00	BANCO BOGOTA	UNISALUD
COB23CD93312	3.500.000.000,00	BANCO OCCIDENTE	UNISALUD
COB32CD67416	4.500.000.000,00	BANCO CAJA SOCIAL	UNISALUD
RENDIMIENTOS	335.306.765,45	RENDIMIENTOS	UNISALUD
COB13CD10YNO	987.811.007,00	BBVA	UPTC-FONDO PATRIM
RENDIMIENTOS	43.239.338,00	BBVA	UPTC-FONDO PATRIM

4. CUENTA 1317-PRESTACION DE SERVICIOS

La variación más significativa corresponde al recaudo del 20% de los recursos para el plan de apoyo matrículas II-2022 por valor de \$3.923.094.900.

5. CUENTA 1514-MATERIALES Y SUMINISTROS

La dinámica de esta cuenta es controlar la adquisición y entrega de elementos de consumo que se utilizarán en las diferentes dependencias académico-administrativas. Durante el primer trimestre del año se adquirieron materiales y suministros por valor de \$539.509.520; las cifras más representativas corresponden a adquisiciones materiales y equipos eléctricos para redes de media tensión con destino al Centro Regional Universitario-Duitama por valor \$137.744.563



6. CUENTA 1605-TERRENOS

En el mes de febrero se recibieron en cesión a título gratuito un predio ubicado en el municipio de Puerto Boyacá y otro en el municipio de Soatá por valor total de \$608.946.000, con el fin de desarrollar espacios para jóvenes que piensen adelantar estudios en esos territorios.

7. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

La disminución de esta cuenta obedece al traslado de construcciones en curso terminadas a construcciones pendientes de legalizar según comunicación de la dirección de planeación y supervisión y control.

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

El aumento de la cuenta obedece a reintegros de bienes que serán trasladados a otras dependencias, al igual que bienes que se reciben en almacén y que serán devueltos a la Universidad Nacional en el marco de convenios.

9. CUENTA 1640-EDIFICACIONES

Durante el primer trimestre del año se realiza el alta de almacén correspondiente al edificio de posgrados Tunja en un valor aproximado a los \$25.000 millones. Además, como producto del traslado proveniente de construcciones en curso esta cuenta presenta un considerable incremento mientras se hace el proceso de legalización definitiva.

10. CUENTA 1655-MAQUINARIA Y EQUIPO

Durante el trimestre se adquirió maquinaria y equipo por valor de \$377.078.870

11. CUENTA 1660-EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

Se adquirió equipo médico y científico por valor de \$1.111.085.419.

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

Durante los meses de enero y marzo se adquirieron muebles y enseres por valor de \$168.855.899.

13. CUENTA 1906-AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Esta cuenta refleja los anticipos y avances entregados a terceros cuyo destino es entre otros el centro regional universitario Duitama, Granja Tunguavita, sede administrativa Villa de Leiva, laboratorio de idiomas, licenciatura en música, laboratorio de administración de empresas, adecuación de infraestructura para bienestar sede central, adecuación de espacios laborales para docentes y administrativos, y avances a docentes.

NIT	PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR POR AMORTIZAR (\$)
901662280	UNION TEMPORAL MOBILIARIO UPTC	271-2022	980.417.188,69
901637751	CONSORCIO UPTC DEPORTIVO	213-2022	351.068.439,00
800224899	FEYMA INGENIERIA SAS	225-2021	157.504.939,60
901612973	UNION TEMPORAL CALIDAD 2022	164-2022	125.796.554,20
901354317	UNION TEMPORAL UPTC 026	001-2020	72.143.914,09
901612939	UNION TEMPORAL CHIQUINQUIRA 2022	165-2022	29.054.823,23
900578854	UNION TEMPORAL A&M	402-2012	27.382.035,95
TOTAL ANTICIPOS			1.743.36.7894,76

3

SECRETARÍA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN



NIT	AVANCE	VALOR POR LEGALIZAR (\$)
46380446	004-2022	6.000.000,00
40041537	003-2022	15.016,62
TOTAL AVANCES		6.015.016,62

14. CUENTA 1909-DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

Su saldo corresponde a depósitos judiciales sobre las obligaciones pensionales a favor de la UGPP por aportes patronales pendientes de liquidar.

15. CUENTA 2407-RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Esta cuenta controla el descuento realizado a las órdenes de pago por concepto de estampillas pro-UPTC y pro-Unal-otras universidades estatales.

16. 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.

17. CUENTA 2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dentro de los servicios pendientes de pago se encuentra el de uso y acceso a base datos para la comunidad universitaria prestado por la empresa Consortia SAS y el seguro de vida grupo a la unión temporal La previsora-Positiva.

18. CUENTA 2901-AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo de esta cuenta está representado por recursos que corresponden al contrato de interventoría 2302-2021-INVIAS (\$1.028.212.392).

19. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

A través de esta cuenta se controlan los recursos por convenios interadministrativos (\$6.558.546.274) y los recursos de regalías para proyectos de investigación (\$4.836.695.866).

20. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

De acuerdo a la política contable relacionada con los recaudos de matrícula, estos valores se registran en la cuenta 291026 y en la medida que avanza el semestre académico se amortiza un 15% mensualmente hasta el mes de junio. Los saldos son los siguientes:

Modalidad	Valor amortizado (\$)	Saldo por amortizar (\$)
Tecnológica	166.727.362,00	190.017.502,00
Pregrado	925.160.227,00	65.223.917,00
Posgrado	3.746.917.395,00	14.683.548.344,00

21. CUENTA 4105-IMPUESTOS

Esta cuenta refleja el recaudo por concepto de estampilla pro-Unal y demás universidades estatales creada mediante Ley 1697 del 20-12-2013 (\$0) y el recaudo de la estampilla prodesarrollo UPTC aprobada mediante Ordenanza 030 del 25-10-2005 Asamblea de Boyacá (\$680,425,239). La diferencia entre los periodos marzo-2022 y marzo-2023 corresponde a que no se ha recibido lo correspondiente a la estampilla UNAL



22. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

Se observa que en comparación con el mismo periodo del año anterior los recaudos han disminuido significativamente.

23. 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.

24. CUENTA 4428-OTRAS TRANSFERENCIAS

Durante el año 2023 no se han recibido recursos específicos para programas de educación por parte del Ministerio de Hacienda, como sí se recibieron en marzo-2022.

25. CUENTA 4802-FINANCIEROS

La mayor disponibilidad de recursos para invertir en el corto plazo han permitido que los rendimientos financieros hayan aumentado durante lo corrido del primer trimestre del año 2023.

26. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

Durante el primer trimestre del año ingresaron a la cuenta 480817 recursos por arrendamientos correspondientes principalmente a local Banco Itau, terreno vía Moniquira y restaurante sede central.

La subcuenta 480863 es utilizada como reemplazo de la 480826, la cual fue eliminada del catálogo de entidades de gobierno mediante Resolución 340-2022 de la CGN.

27. CUENTA 5111-GENERALES

Las variaciones más significativas del trimestre ene-mar-2023 correspondieron a:

- Los gastos de mantenimiento durante el primer trimestre del año 2022 fueron superiores a los del 2023 en razón a reclasificaciones de la cuenta 161501 que correspondían a mantenimiento de edificios.
- Arrendamientos de residencias estudiantiles
- Uso y acceso a bases de datos requeridas por el departamento de bibliotecas
- Seguro general contratado con la unión temporal La Previsora-Positiva

28. CUENTA 5890-GASTOS DIVERSOS

Las operaciones que más inciden en el aumento de esta cuenta frente al mismo periodo del 2022 corresponden al faltante por depreciar de los activos dados de baja.

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

En comparación con el periodo ene-mar-2022 los reintegros de vigencias anteriores por concepto de matrículas han disminuido considerablemente

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

La significativa variación de esta cuenta en el trimestre 2023 obedece a un proceso ordinario laboral interpuesto por el Sindicato de Trabajadores Oficiales



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.

ENRIQUE VERA LOPEZ
Representante Legal

LUIS ANGEL LARA GONZALEZ
Vicerrector Administrativo y Financiero

EDWIN LOPEZ AVILA
Jefe Departamento Contabilidad
TP 85478-T