

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES JULIO-SEPTIEMBRE 2023

Atendiendo el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables incorporado a los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública mediante Resolución 261 del 28 de agosto de 2023 expedida por la Contaduría General de la Nación, se presentan las siguientes notas a los informes financieros y contables del tercer trimestre del año 2023:

1. CUENTA 1110-DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el mes de septiembre se recibió el 80% de los recursos para plan de auxilio de matrículas correspondiente al segundo semestre del 2023 por un valor de \$8.815.746.603

2. 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 tercer trimestre del año se adquirieron materiales y suministros por valor de \$1,330 millones, dentro de lo que se destaca la infraestructura de fibra óptica para edificio de posgrados, y elementos e insumos para laboratorios. De igual manera se da ingreso a elementos donados por el departamento de Boyacá para la sede de Puerto Boyacá (\$380 millones)

3. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

Los incrementos de esta cuenta durante el trimestre obedecen entre otros a: cableado estructurado centro regional universitario Duitama, adecuación de espacios destinados a investigación y bienestar universitario Duitama por valores cercanos a los \$1.845 millones

4. CUENTA 1635-BIENES MUEBLES EN BODEGA

Los principales movimientos que generaron aumento en esta cuenta obedecen a adquisiciones de equipos de computo con destino a unidades académico-administrativas por un valor de \$101 millones, alta a campero con destino a la sede seccional Sogamoso, y bienes donados por parte del departamento de Boyacá para la sede Puerto Boyacá.

5. CUENTA 2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo a 30 de septiembre de los seguros por pagar está representado principalmente por póliza todo riesgo parque automotor, póliza de responsabilidad civil contractual y pólizas para responsabilidad civil profesional, las cuales suman un valor aproximado de \$200 millones. Dentro de los servicios pendientes de pago se encuentran principalmente los servicios de cafetín, jardinería y aseo por \$422 millones.

6. 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 (\$4,256,565,581) y el recaudo de la estampilla prodesarrollo UPTC aprobada mediante Ordenanza 030 del 25-10-2005 Asamblea de Boyacá (\$2,820,804,072)

7. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

En relación con el mismo periodo del año anterior, se observa una disminución considerable en el recaudo de matrículas, cuya principal explicación es el desembolso directo por este concepto del MEN para apoyar parte de los estudiantes pertenecientes a los estratos 1, 2 y 3. Como producto de la ejecución de contratos interadministrativos, durante el tercer trimestre ingresaron \$710 millones.

8. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS

Durante el tercer trimestre del año ingresaron recursos por arrendamientos correspondientes principalmente a local Banco Itau, restaurante sede central, terreno vía Monquirá por un valor de \$93.534.708.

9. CUENTA 5111-GENERALES

El gasto más significativo del trimestre para mantenimiento corresponde a servicios de cafetín, jardinería, aseo, mantenimiento locativo de infraestructura física por valor de \$999.906.300.

Uno de los conceptos más representativos en cuanto a arrendamientos se refiere corresponde a los arrendamientos de residencias estudiantiles por valor de \$39.053.000.

El concepto con mayor inversión durante el trimestre en el rubro de suscripciones corresponde a la activación de la licencia google workspace for education plus por un valor de \$275.318.000.

Durante el trimestre se causaron pólizas a nombre de Unión Temporal Aseguradora Solidaria por un valor de \$981.

10. CUENTA 5120-IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

El movimiento significativo de esta cuenta obedece al tratamiento contable para la devolución del IVA, en donde con la causación del gasto se debita el valor del impuesto a reclamar y con la emisión de resolución DIAN de devolución se acredita el valor aprobado.

11. CUENTA 5890-GASTOS DIVERSOS

El movimiento de esta cuenta principalmente obedece a la baja de elementos.



ENRIQUE VERA LOPEZ
Representante Legal



LUIS ANGEL LARA GONZALEZ
Vicerrector Administrativo y Financiero



EDWIN LOPEZ AVILA
Jefe Departamento Contabilidad

TP 85478-T

VISITADA MINEDUCACION