

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES ENERO-MARZO 2024

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 primer trimestre del año 2024:

1. CUENTA 1105-CAJA

Para el año 2024 se constituyen cuatro cajas menores de la siguiente forma:

Almacén Tunja	\$28.695.000
Seccional Duitama	\$30.000.000
Seccional Sogamoso	\$29.000.000
Prácticas académicas	\$25.600.000

2. CUENTA 1110-DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Durante el primer trimestre del año 2024 se resalta el recaudo del segundo pago correspondiente al contrato interadministrativo 4237-2023 suscrito con el Ministerio de cultura, artes y saberes por un valor de \$5.989.000.000

3. CUENTA 1317-PRESTACION DE SERVICIOS

A 30 de marzo no se han recibido recursos correspondientes entre otros a: veinte por ciento del fondo solidario para la educación FSE 2023-2, y matrículas de estudiantes en convenio con Unimagdalena semestres I y II 2023.

4. CUENTA 1384-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Producto de la depuración de las incapacidades por cobrar realizada por el departamento de talento humano, el comité técnico de sostenibilidad aprueba que se contabilice el saldo producto del estudio y el cruce de información con las EPS, situación que reduce significativamente las cifras registradas a 31-12-2023.

5. CUENTA 1385-CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO

Durante el primer trimestre del año se depuraron las cuentas por cobrar de difícil recaudo y su saldo a 31-03-2024 es de 10 millones.

6. 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 \$1,893 millones, destacándose la dotación deportiva en el marco del convenio COID-1096-2023-MINDEPORTES, la dotación para funcionarios de la UPTC y elementos de oficina para dependencias.

7. CUENTA 1615-CONSTRUCCIONES EN CURSO

En la cuenta 161501 se presenta una variación significativa debido al traslado a la cuenta 511115 por concepto de reparaciones y mantenimiento realizados a edificios y casas por un valor de \$705 millones según concepto de la oficina de planeación e interventoría.



8. CUENTA 1635-BIENES MUEBLES EN BODEGA

Los principales movimientos que generaron aumento en esta cuenta obedecen a adquisiciones de equipos para DTICS, y equipos en el marco de los convenios 80740-233-2021 y 80740-038-2023 Minciencias.

9. CUENTA 1660-EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

Durante el primer trimestre del año se hicieron adquisiciones por un valor aproximado de 660 millones.

10. CUENTA 1670-EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

Durante el trimestre se efectuaron adquisiciones cercanas a 496 millones.

11. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

El recaudo de matrículas se registra como ingresos recibidos por anticipado y mensualmente se amortiza a las cuentas del ingreso por concepto de matrículas según la modalidad académica.

12. 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 y el recaudo de la estampilla prodesarrollo UPTC aprobada mediante Ordenanza 030 del 25-10-2005 Asamblea de Boyacá (\$929,903,481)

13. CUENTA 4808-INGRESOS DIVERSOS


La cuenta 480827 refleja un incremento de \$ 1,037 millones correspondientes a la devolución del IVA realizada por la DIAN del sexto bimestre de 2023 (nov-Dic).

14. 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. E


ENRIQUE VERA LOPEZ
Representante Legal


LUIS ANGEL LARA GONZALEZ
Vicerrector Administrativo y Financiero


EDWIN LOPEZ AVILA
Jefe Departamento Contabilidad
TP 85478-T