



## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES ABRIL-JUNIO 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 segundo trimestre del año 2024:

### 1. 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 segundo trimestre del año se adquirieron materiales y suministros por valor de \$782 millones, destacándose la dotación deportiva en el marco del convenio COID-1096-2023-MINDEPORTES, elementos de oficina para dependencias e insumos para la carnetización.

### 2. CUENTA 1635-BIENES MUEBLES EN BODEGA

Las adquisiciones más representativas del trimestre corresponden a equipos de audio, video y comunicaciones para la facultad de ciencias de la educación; equipos para uso en el contrato 80740-233-2021-MINCIENCIAS; cromatógrafo con destino facultad de distancia, y equipos de laboratorio para la facultad de ingeniería y especialización en alta gerencia. La suma invertida fue de \$1.709 millones.

### 3. CUENTA 1640-EDIFICACIONES

Se trasladan valores de construcciones terminadas a construcciones pendientes de legalizar, correspondientes a andenes movilidad reducida Chiquinquirá y adecuación infraestructura bienestar Tunja, según concepto de la dirección de planeación por un valor de \$1.263.660.084.

### 4. CUENTA 2490-OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta refleja la causación de los rendimientos financieros correspondientes al CDT Fondo Patrimonial para becas, que para el trimestre sumó \$36.998.071.

### 5. CUENTA 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Se amortizó el 100% de las matrículas correspondientes al primer semestre de 2024

### 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 (En el mes de mayo se recaudaron recursos por valor de \$5,145,068,681). Además, refleja el recaudo de la estampilla prodesarrollo UPTC aprobada mediante Ordenanza 030 del 25-10-2005 Asamblea de Boyacá (\$2,190,203,223)

### 7. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

En el mes de abril se recibió el 80% de los recursos plan de auxilios de matrícula I-2024 para estudiantes de pregrado presencial y distancia por un valor de \$16.293.681.071.

### 8. 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




**Uptc**  
Universidad Pedagógica y  
Tecnológica de Colombia

**Somos  
Todos**

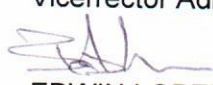
u p t c . e d u . c o

TUNJA - DUITAMA - SOGAMOSO - CHIQUINQUIRÁ

a reclamar y con la emisión de resolución DIAN de devolución se acredita el valor aprobado. En el mes de mayo se recibieron recursos por devolución de IVA correspondientes al primer bimestre 2024 por valor de \$507.150.900.

  
ENRIQUE VERA LOPEZ  
Representante Legal

  
LUIS ANGEL LARA GONZALEZ  
Vicerrector Administrativo y Financiero

  
EDWIN LOPEZ AVILA  
Jefe Departamento Contabilidad  
TP 85478-T