

## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES JULIO-SEPTIEMBRE 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 tercer trimestre del año 2024:

### 1. CUENTA 2424-DESCUENTOS DE NOMINA

El saldo por valor de \$3.268.965.640 al corte 30 de septiembre obedece a que los aportes al sistema de seguridad social correspondientes al mes de septiembre fueron girados hasta el 4 de octubre.

### 2. 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 \$29.181.592.

### 3. CUENTA 2701-LITIGIOS Y DEMANDAS

En el mes de julio y con base en los criterios jurídicos para la valoración de procesos judiciales, se actualizó la provisión y calificación del proceso de controversias contractuales 2023-0154 a favor de Consorcio Futuro por un valor de \$7.762.107.000

### 4. CUENTA 2902-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

En el mes de julio se recibió el segundo pago correspondiente al convenio COID-1096-2023 MINDEPORTES por un valor de \$3.385.444.503

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

El saldo de la subcuenta 291026 por valor de \$13.183.360.843 corresponde a las matrículas recibidas entre el 1° de julio y el 30 de septiembre que se amortizan durante el segundo semestre del 2024 en la medida que el servicio educativo se va prestando.

### 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 julio se recaudaron recursos por valor de \$1.286.267.170). Además, refleja el recaudo de la estampilla prodesarrollo UPTC aprobada mediante Ordenanza 030 del 25-10-2005 Asamblea de Boyacá (\$3,051,199,027)

### 7. CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

En el mes de julio se recibió el primer pago correspondiente al contrato interadministrativo 3533-2024 MINCULTURA por valor de \$10.109.655.808

### 8. CUENTA 4428-OTRAS TRANSFERENCIAS

En el mes de septiembre se recibieron en calidad de donación del municipio de Aguazul y Gobernación de Casanare equipos y mobiliario para dotación de la sede UPTC por valor de \$3.840.336.334.

### 9. CUENTA 5111-GENERALES

Con relación a la subcuenta de seguros generales se causó el gasto correspondiente a

la póliza de vida grupo para el personal de la Universidad por valor de \$1.121.000.000

#### 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. En el mes de agosto se recibieron recursos por devolución de IVA correspondientes al segundo bimestre 2024 por valor de \$804.134.424

#### 11. CUENTA 5368-PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS

En el mes de julio y con base en los criterios jurídicos para la valoración de procesos judiciales, se actualizó la provisión y calificación del proceso de controversias contractuales 2023-0154 a favor de Consorcio Futuro por un valor de \$7.762.107.000, impactando considerablemente el resultado contable del trimestre

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

Durante el trimestre se reintegraron recursos no ejecutados correspondientes al contrato interadministrativo 4237-2023 Mincultura por valor de \$969.834.794

#### 13. CUENTA 9325-ACREEDORAS DE CONTROL

Se registraron en el mes de septiembre cuatro (4) vehículos recibidos con destinación provisional por parte de la Sociedad de Activos Especiales-SAE SAS en las cuentas de orden 991505-932525 por valor de \$739.100.000. Además, cuatro (4) inmuebles recibidos en calidad de comodato por parte de la Sociedad de Activos Especiales-SAE SAS por valor de \$1.155.531.800



ENRIQUE VERA LOPEZ  
Representante Legal



LUIS ANGEL LARA GONZALEZ  
Vicerrector Administrativo y Financiero



EDWIN LOPEZ AVILA  
Jefe Departamento Contabilidad  
TP 85478-T