

Unidades
Tecnológicas
de Santander

¡Lo hacemos posible!

ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Representante Legal – Rector de las Unidades Tecnológicas de Santander, en cumplimiento de la Resolución 182 de mayo de 2017, de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, Resolución 159 de mayo de 2018 de la Contaduría General de la Nación y conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible por cinco (5) días y en la página web el Estado de Situación Financiera y el estado de resultados a 30 de Septiembre de 2021.

PH.D. OMAR LENGERKE PEREZ

CC. 91.478.008

Representante Legal – Rector

HUMBERTO RANGEL LIZCANO

CC. 3.844.288

Vicerrector Administrativo y Financiero

GRICELDA PULIDO JAIMES

CC. 63.535.327

T.P. No157967-T J.C.C

Contador Público

www.uts.edu.co

Calle de los Estudiantes N. 9 – 82 Ciudadela Real de Minas
Línea Gratuita Nacional: 018000 940203
PBX: (+57) (607) 6917700
uts@correo.uts.edu.co
Código postal: 680005318
Bucaramanga - Santander - Colombia



VIGILADO Ministerio de Educación Nacional

Los Suscritos OMAR LENGERKE PEREZ, Representante Legal - Rector y GRICELDA PULIDO JAIMES, Contador Público, en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución 706 de 2016 y 182 de 2017, Resolución 159 de mayo 2018 expedidas por la UEA – Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN


Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones económicas realizadas por las Unidades Tecnológicas de Santander, con corte a 30 de Septiembre de 2021 y que fueron tomados de los Libros de Contabilidad generados desde el Sistema de Información Financiera GD y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones posteriores, de la UAE – Contaduría General de la Nación.

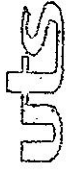
Que los Estados Contables Básicos de las Unidades Tecnológicas de Santander, con corte a 31 de marzo de 2022, revelan el valor de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos, Costos y Cuentas de Orden, reportados en el libro mayor emitido por el Sistema de Información Financiera GD a 30 de Septiembre de 2021.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de las Unidades Tecnológicas de Santander.

Se expide en Bucaramanga, a los treinta y un (30) días del mes Septiembre de dos mil veintiuno (2021).


PHD. OMAR LENGERKE PEREZ
CC. 91.478.008
Representante Legal – Rector


GRICELDA PULIDO JAIMES
CC. 63.535.327
T.P. 157967-T. Contador Publico



Unidades Tecnológicas de Santander
¡Lo hacemos posible!

UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 1
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(Cifras en pesos con centavos)

Código	ACTIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2021	2020		
11	CORRIENTE	41.079.656.097,44	32.875.834.606,58	8.253.811.490,86	25%
	Efectivo y Equivalente al	39.872.383.636,37	29.623.343.997,62	10.249.039.638,75	35%
12	Efectivo	0,00	28.409.700,81	-28.409.700,81	-100%
13	Inversiones E	1.206.113.918,07	3.171.721.726,15	-1.965.607.808,08	-62%
16	Instrumentos Derivados	1.158.543,00	2.369.182,00	-1.210.639,00	-51%
19	Cuentas x Cobrar	131.441.785.209,05	113.430.174.493,55	18.011.610.715,50	16%
19	Otros activos	28.380.804,81	0,00	28.380.804,81	N/A
12	Instrumentos Derivados	1.117.927.169,00	1.108.198.250,00	9.728.919,00	1%
13	Cuentas x Cobrar	128.584.931.508,19	109.703.723.460,88	18.881.208.047,31	17%
16	Propiedades, planta y equipo	1.710.545.727,05	2.618.252.782,67	-907.707.055,62	-35%
19	Otros activos	172.521.441.306,49	146.256.019.100,13	26.265.422.206,36	18%
	TOTAL ACTIVO				
	DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0%
83	Deudoras de Control	8.588.891.354,95	8.476.423.390,06	112.467.964,89	1%
89	Deudoras por contra (CR)	-8.588.891.354,95	-8.476.423.390,06	-112.467.964,89	-1%

[Firma]
 PL.D. OMAR LENGUALES PEREZ
 CC. 91.478.008
 Representante Legal

Código	PASIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2021	2020		
	CORRIENTE	7.997.451.826,24	8.271.721.787,00	-274.269.960,76	-3%
24	Cuentas por pagar	2.055.417.188,24	2.809.505.145,00	-754.087.956,76	-27%
25	Beneficios a los Empleados	5.942.034.638,00	5.451.603.299,00	490.431.339,00	9%
29	Otros Pasivos	0,00	10.613.343,00	-10.613.343,00	-100%
	NO CORRIENTE	2.864.040.713,74	6.804.662.907,02	-3.940.622.193,28	-58%
23	Préstamos por Pagar	0,00	4.419.476.508,00	-4.419.476.508,00	-100%
24	Cuentas por Pagar	1.179.607.845,02	1.026.042.611,02	153.565.234,00	15%
25	Beneficios a los Empleados	838.966.830,72	732.320.432,00	106.646.398,72	15%
27	Provisiones	845.466.038,00	626.823.356,00	218.642.682,00	35%
	TOTAL PASIVO	10.861.492.539,98	15.076.384.694,02	-4.214.892.154,04	-28%
3	PATRIMONIO	161.659.948.766,51	131.179.634.406,11	30.480.314.360,40	23%
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	161.659.948.766,51	131.179.634.406,11	30.480.314.360,40	23%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	172.521.441.306,49	146.256.019.100,13	26.265.422.206,36	18%
	CUENTAS DE ORDEN	0,00	0,00	0,00	0%
	ACREEDORAS	19.116.124.038,00	15.907.112.935,00	3.209.011.103,00	20%
91	Responsabilidades contingentes	2.048.915.304,76	2.059.983.720,76	-11.068.216,00	-1%
93	Acreedoras de Control	-21.165.039.542,76	-17.967.096.655,76	-3.197.942.887,00	18%
99	Acreedoras de Control				

[Firma]
 GRICIEDA PULIDO JAIMES
 CC. 63.535.327
 T.P. 157967-T. Contador Publico

UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER
 ANEXO N° 2
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
 (Cifras en pesos con centavos)

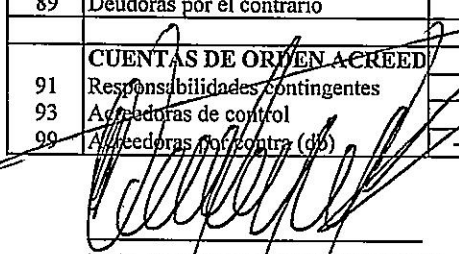
Código		Periodo 2021	Periodo 2020	variacion Absoluta	V.R. %
ACTIVO					
	CORRIENTE	41.079.656.097,44	32.825.844.606,58	8.253.811.490,86	25%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	39.872.383.636,37	29.623.343.997,62	10.249.039.638,75	35%
1105	Caja	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0%
1110	Bancos y corporaciones	39.862.383.636,37	29.613.343.997,62	10.249.039.638,75	35%
12	Inversiones E Instrumentos Deriva	0,00	28.409.700,81	-28.409.700,81	0%
1224	Inversiones de Administracion de	0,00	28.409.700,81	-28.409.700,81	-100%
13	Cuentas por cobrar	1.206.113.918,07	3.171.721.726,15	-1.965.607.808,08	-62%
1317	Prestación de Servicios	791.420.858,80	2.801.775.343,80	-2.010.354.485,00	-72%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	414.693.059,27	369.946.382,35	44.746.676,92	12%
19	Otros activos	1.158.543,00	2.369.182,00	-1.210.639,00	0%
1906	Avances y Anticipos Entregados	1.158.543,00	2.369.182,00	-1.210.639,00	-51%
	NO CORRIENTE	131.441.785.209,05	113.430.174.493,55	18.011.610.715,50	16%
12	Inversiones E Instrumentos Deriva	28.380.804,81	0,00	28.380.804,81	0%
1224	Inversiones de Administracion de	28.380.804,81	0,00	28.380.804,81	N/A
13	Cuentas por cobrar	1.117.927.169,00	1.108.198.250,00	9.728.919,00	1%
1317	Prestación de Servicios	13.042.827,00	13.042.827,00	0,00	0%
1337	Transferencias por Cobrar	980.000.000,00	980.000.000,00	0,00	0%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	124.884.342,00	115.155.423,00	9.728.919,00	8%
16	Propiedades, planta y equipo	128.584.931.508,19	109.703.723.460,88	18.881.208.047,31	17%
1605	Terrenos	23.112.894.485,00	12.259.304.678,00	10.853.589.807,00	89%
1636	Propiedades, planta y equipo en man	82.597.221,85	4.440.247,05	78.156.974,80	1760%
1640	Edificaciones	89.100.199.246,75	78.984.140.928,67	10.116.058.318,08	13%
1655	Maquinaria y equipo	19.055.482.512,98	15.969.276.185,45	3.086.206.327,53	19%
1660	Equipo médico y científico	1.925.797.486,41	1.928.911.059,52	-3.113.573,11	0%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.682.210.901,47	2.326.277.670,93	355.933.230,54	15%
1670	Equipos de comunicación y computa	7.285.135.555,49	6.245.824.478,17	1.039.311.077,32	17%
1675	Equipo de transporte, tracción y elev	119.608.871,34	119.608.871,34	0,00	0%
1681	Bienes de Arte y Cultura	533.483.310,01	533.483.310,01	0,00	0%
1685	Depreciación acumulada (cr)	-15.312.478.083,11	-8.667.543.968,26	-6.644.934.114,85	77%
19	Otros activos	1.710.545.727,05	2.618.252.782,67	-907.707.055,62	-35%
1906	Avances y Anticipos Entregados	239.852.115,95	800.463.503,03	-560.611.387,08	-70%
1909	Depositos Entregados en Garantía	333.110.318,72	333.110.318,72	0,00	0%
1970	Intangibles	2.408.608.240,05	2.323.608.857,27	84.999.382,78	4%
1975	Amortizacion Acumulacion de activo	-1.271.024.947,67	-838.929.896,35	-432.095.051,32	52%
	TOTAL ACTIVO	172.521.441.306,49	146.256.019.100,13	26.265.422.206,36	18%
PASIVO					
	CORRIENTE	7.997.451.826,24	8.271.721.787,00	-274.269.960,76	-3%
24	Cuentas por pagar	2.055.417.188,24	2.809.505.145,00	-754.087.956,76	-27%
2401	Adquisición de bienes y servicios nac	467.508.678,56	248.631.580,00	218.877.098,56	88%
2407	Recursos a Favor de Terceros	864.724.047,00	2.057.441.422,00	-1.192.717.375,00	-58%
2424	Descuentos de Nomina	398.553.658,00	332.197.101,00	66.356.557,00	20%
2436	Retención en la fuente e impuesto de	105.176.084,00	56.008.524,00	49.167.560,00	88%
2445	Impuestos al valor agregado - iva	117.420,68	37.618,00	79.802,68	212%
2490	Otras cuentas por pagar	219.337.300,00	115.188.900,00	104.148.400,00	90%
25	Beneficios a los Empleados	5.942.034.638,00	5.451.603.299,00	490.431.339,00	9%
251X	Beneficios a los Empleados a corto P	5.942.034.638,00	5.451.603.299,00	490.431.339,00	9%

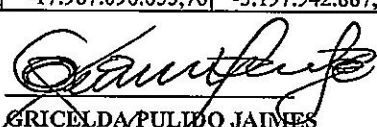
UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
 ANEXO N° 2
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
 (Cifras en pesos con centavos)

Código		Periodo 2021	Periodo 2020	variacion Absoluta	V.R. %
29	Otros pasivos	0,00	10.613.343,00	-10.613.343,00	-100%
2901	Avances y Anticipos Recibidos	0,00	10.613.343,00	-10.613.343,00	-100%
	NO CORRIENTE	2.864.040.713,74	6.804.662.907,02	-3.940.622.193,28	-58%
23	Préstamo por Pagar	0,00	4.419.476.508,00	-4.419.476.508,00	-100%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE	0,00	4.419.476.508,00	-4.419.476.508,00	-100%
24	Cuentas por pagar	1.179.607.845,02	1.026.042.611,02	153.565.234,00	15%
2401	Adquisición de bienes y servicios na	153.706.258,00	0,00	153.706.258,00	N/A
2407	Recursos a Favor de Terceros	196.964.472,02	197.315.496,02	-351.024,00	N/A
2460	Creditos Judiciales	828.727.115,00	828.727.115,00	0,00	0%
2490	Otras cuentas por pagar	210.000,00	0,00	210.000,00	N/A
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEAD	838.966.830,72	732.320.432,00	106.646.398,72	15%
2512	Beneficios a los Empleados a Largo	838.966.830,72	732.320.432,00	106.646.398,72	15%
27	PROVISIONES	845.466.038,00	626.823.356,00	218.642.682,00	35%
2701	Litigios y Demandas	845.466.038,00	626.823.356,00	218.642.682,00	35%
	TOTAL PASIVO	10.861.492.539,98	15.076.384.694,02	-4.214.892.154,04	-28%

PATRIMONIO					
31	Patrimonio de las entidades de gob	161.659.948.766,51	131.179.634.406,11	30.480.314.360,40	23%
3105	Capital fiscal	113.953.636.942,47	102.122.957.073,66	11.830.679.868,81	12%
3109	Resultado de ejercicios anteriores	28.502.450.550,19	15.385.167.020,87	13.117.283.529,32	85%
3110	Resultado del ejercicio	19.203.861.273,85	13.671.510.311,58	5.532.350.962,27	40%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	172.521.441.306,49	146.256.019.100,13	26.265.422.206,36	18%

Cuentas de Orden					
	CUENTAS DE ORDEN DEUDOR	0,00	0,00	0,00	0%
83	Deudoras de control	8.588.891.354,95	8.476.423.390,06	112.467.964,89	1%
89	Deudoras por el contrario	-8.588.891.354,95	-8.476.423.390,06	-112.467.964,89	1%
	CUENTAS DE ORDEN ACREED	0,00	0,00	0,00	0%
91	Responsabilidades contingentes	19.116.124.038,00	15.907.112.935,00	3.209.011.103,00	20%
93	Acreedoras de control	2.048.915.504,76	2.059.983.720,76	-11.068.216,00	-1%
99	Acreedoras por contra (db)	-21.165.039.542,76	-17.967.096.655,76	-3.197.942.887,00	18%


 Ph.D. OMAR LENGERKE PEREZ
 CC. 91.478.008
 Representante Legal


 GRISelda PULIDO JAIMES
 CC. 63.535.327
 T.P. 157967-T. Contador Publico



Unidades
Tecnológicas
de Santander

¡Lo hacemos posible!

UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER

ANEXO N° 3

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(Cifras en pesos con centavos)

Código	Cuentas	Periodo 2021	Periodo 2020	VARIACION	V.R. %
43	INGRESOS OPERACIONALES	65.849.618.645,48	56.414.033.828,71	9.435.584.816,77	17%
44	Venta de servicios	53.394.952.771,40	44.079.615.434,50	9.315.337.336,90	21%
	Transferencias y Subvenciones	12.454.665.874,08	12.334.418.394,21	120.247.479,87	1%
63	COSTO DE PRODUCCION	27.108.515.741,59	23.974.818.790,53	3.133.696.951,06	13%
	Servicios Educativos	27.108.515.741,59	23.974.818.790,53	3.133.696.951,06	13%
51	GASTOS OPERACIONALES	19.839.172.359,11	18.705.034.861,21	1.134.137.497,90	6%
53	De administración y Operación	13.937.594.082,43	14.026.369.541,64	- 88.775.459,21	-1%
	Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	5.901.578.276,68	4.678.665.319,57	1.222.912.957,11	26%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	18.901.930.544,78	13.734.180.176,97	5.167.750.367,81	38%
48	OTROS INGRESOS	717.993.645,35	494.319.587,06	223.674.058,29	45%
	Otros ingresos	717.993.645,35	494.319.587,06	223.674.058,29	45%
58	OTROS GASTOS	416.062.916,28	556.989.452,45	- 140.926.536,17	-25%
	Otros gastos	416.062.916,28	556.989.452,45	- 140.926.536,17	-25%
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	19.203.861.273,85	13.671.510.311,58	5.532.350.962,27	40%

Ph.D. OMAR LENGERKE PEREZ

CC. 91.478.008

Representante Legal

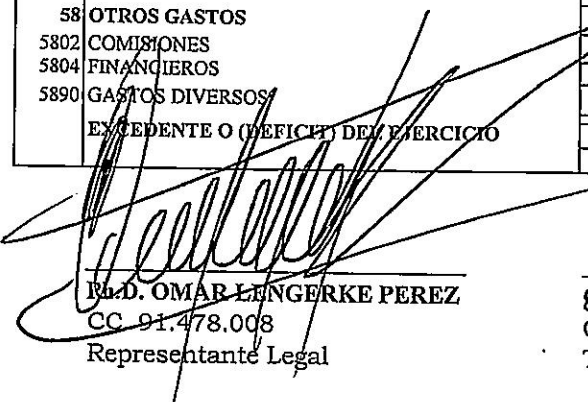
GRACINDA PUIDO JAIMÉS


CC. 63.535.327

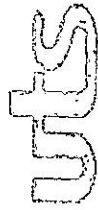
T.P. 157967-T. Contador Publico

UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER
 ANEXO N° 4
 ESTADO DE RESULTADOS
 COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
 (Cifras en pesos con Centavos)

Código	Concepto	Periodo 2021	Periodo 2020	variacion Absoluta	V.R. %
	INGRESOS OPERACIONALES	65.849.618.645,48	56.414.033.828,71	9.435.584.816,77	17%
43	VENTA DE SERVICIOS	53.394.952.771,40	44.079.615.434,50	9.315.337.336,90	21%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	54.091.158.393,40	44.469.061.818,50	9.622.096.574,90	22%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-696.205.622,00	-389.446.384,00	-306.759.238,00	79%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12.454.665.874,08	12.334.418.394,21	120.247.479,87	1%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	0,00	1.249.642.303,00	-1.249.642.303,00	-100%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	12.454.665.874,08	11.084.776.091,21	1.369.889.782,87	0%
6	COSTO DE VENTA	27.108.515.741,59	23.974.818.790,53	3.133.696.951,06	13%
6305	VENTA DE SERVICIOS	27.108.515.741,59	23.974.818.790,53	3.133.696.951,06	13%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	13.937.594.082,43	14.026.369.541,64	-88.775.459,21	-1%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.997.928.136,00	3.079.478.015,00	-81.549.879,00	-3%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.165.460.710,00	1.169.545.646,00	-4.084.936,00	0%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	242.802.600,00	240.725.700,00	2.076.900,00	1%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.064.563.698,87	1.891.965.530,00	-827.401.831,13	-44%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	63.853.662,53	40.672.829,00	23.180.833,53	57%
5111	GENERALES	8.122.788.825,03	7.322.770.627,64	800.018.197,39	11%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	280.196.450,00	281.211.194,00	-1.014.744,00	0%
53	PROVISIONES	5.901.578.276,68	4.678.665.319,57	1.222.912.957,11	26%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.239.631.246,39	4.100.042.469,36	1.139.588.777,03	28%
5365	DEPRECIACION DE RESTAURACION DE BIENES	36.676.408,41	36.676.408,41	0,00	0%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS	406.627.939,88	440.087.967,80	-33.460.027,92	-8%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	218.642.682,00	101.858.474,00	116.784.208,00	115%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	18.901.930.544,78	13.734.180.176,97	5.167.750.367,81	38%
48	OTROS INGRESOS	717.993.645,35	494.319.587,06	223.674.058,29	45%
4802	FINANCIEROS	213.246.786,54	419.424.741,13	-206.177.954,59	-49%
4808	INGRESOS DIVERSOS	504.746.858,81	74.894.845,93	429.852.012,88	574%
58	OTROS GASTOS	416.062.916,28	556.989.452,45	-140.926.536,17	-25%
5802	COMISIONES	128.859.671,28	188.717.144,93	-59.857.473,65	-32%
5804	FINANCIEROS	34.640.040,00	317.517.513,00	-282.877.473,00	-89%
5890	GASTOS DIVERSOS	252.563.205,00	50.754.794,52	201.808.410,48	398%
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO	19.203.861.273,85	13.671.510.311,58	5.532.350.962,27	40%


 R.D. OMAR LENGERKE PEREZ
 CC. 91.478.008
 Representante Legal


 GRISelda PULIDO JAIMES
 CC. 63.535.327
 T.P. 157967-T. Contador Publico



Unidades
Tecnológicas
de Santander

¡Lo hacemos posible!

UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER

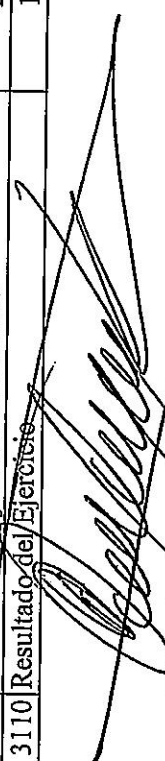
ANEXO N° 5


ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(Cifras en pesos con centavos)

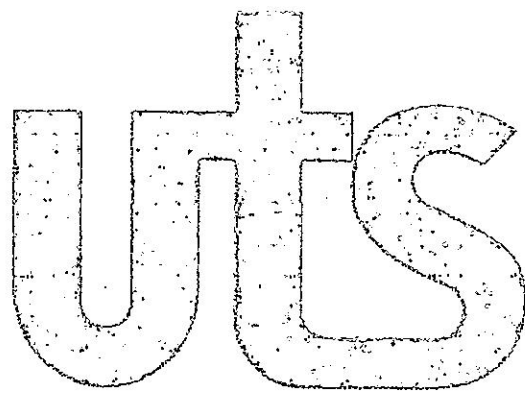
PATRIMONIO	
Saldo Del Patrimonio a 30 de septiembre de 2021	161.659.948.766,51
Variaciones	30.480.314.360,40
Saldo Del Patrimonio a 30 de septiembre de 2020	131.179.634.406,11

161.659.948.766,51	
30.480.314.360,40	
131.179.634.406,11	

	2021	2020	VARIACIÓN	%
3 PATRIMONIO				
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	161.659.948.766,51	131.179.634.406,11	30.480.314.360,40	23,24%
3105 Capital fiscal	113.953.636.942,47	102.122.957.073,66	11.830.679.868,81	11,58%
3109 Resultado de Ejercicios Anteriores	28.502.450.550,19	15.385.167.020,87	13.117.283.529,32	85,26%
3110 Resultado del Ejercicio	19.203.861.273,85	13.671.510.311,58	5.532.350.962,27	40,47%


Ph.D. OMAR LENGERKE PÉREZ
 CC. 91.478.008
 Representante Legal


GRISelda PULIDO JAIMÉS
 CC. 63.535.327
 T.P. 157967-T. Contador Publico



Unidades
Tecnológicas
de Santander

iLo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

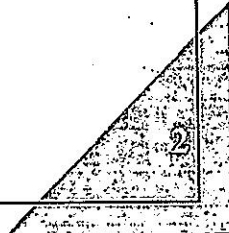
**BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 de 2015
Y SUS MODIFICACIONES
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

68

Tabla de contenido

NOTA 1. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	5
1.1 Identificación y Funciones.....	5
1.2 Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones.....	9
1.3 Base normativa y periodo cubierto	10
1.4 Forma de Organización y/o Cobertura.....	11
1.5 Estructura organizacional de las UTS.....	11
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	11
2.1 Base de Medición.....	12
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	14
2.3 Otros aspectos	14
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	15
3.1. Juicios	15
3.2. Estimaciones y supuestos.....	16
3.3. Correcciones contables	17
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	17
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID	17
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	16
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	22
5.1 Depósitos en instituciones financieras.....	23
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	24
6.1 Inversiones de administración de liquidez.....	25
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	26
7.1 Prestación de Servicios	26
7.1.1 De los Servicios Educativos.	27
7.2 Transferencias por cobrar	29
7.3 Otras cuentas por cobrar	30
NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	32







Unidades Tecnológicas
de Santander



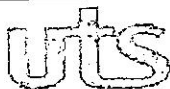
Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

10.1 Detalle saldos y Movimientos PPE-Muebles.....	33
10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	34
10.3 Detalle saldos y movimientos PPE – Depreciación Acumulada	36
10.4 Estimaciones	37
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	37
11.1 Bienes de uso público BUP - históricos y culturales BHC.....	38
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	38
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS.....	38
16.1 Avances y anticipos entregados. (1906)	39
16.2 Depósitos entregados en Garantía (1909).....	39
16.3 Intangibles / Amortización acumulada de activos intangibles.....	40
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	41
20.1 Revelaciones generales	41
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	41
21.1. Revelaciones generales	42
21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales (240101)	42
21.1.2 Recursos a favor de terceros.....	45
21.1.3 Descuentos de nomina.....	46
21.1.4 Retención en la fuente e impuestos de timbre.....	47
21.1.5 Impuesto al valor agregado por pagar	48
21.1.6 Créditos Judiciales.....	48
21.1.7 Otras cuentas por pagar	49
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	49
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo	50
22.2 Beneficio a los empleados a largo plazo.....	51
NOTA 23. PROVISIONES.....	51
23.1 Litigios y demandas	51
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	52
24.1 Avances y anticipos	52



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	53
26.1 Cuentas de Orden Deudoras (CxC)	53
26.1.1. Otras cuentas deudoras de control – cartera.....	54
26.1.2 Otras cuentas deudoras de control – otros créditos	54
26.1.3 Otras cuentas deudoras de control – responsabilidades fiscales	55
26.2 Cuentas de Orden Acreedoras (CxP)	55
26.2.1 Responsabilidades Fiscales	56
NOTA 27. PATRIMONIO.....	56
27.1 Patrimonio de las entidades del gobierno	57
27.2 Resultado de ejercicios anteriores.....	57
27.3 Resultado este ejercicio	57
NOTA 28. INGRESOS.....	58
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	59
28.1.1 Ingresos fiscales - Detallado (43).....	59
28.1.2 Detalle Cuentas de Transferencias (44)	60
28.1.3 Detalle Cuentas de Otros Ingresos (48):	60
28.1.3.1 Detalle los componentes de Otros Ingresos- Financieros -4802.....	61
28.1.3.2 Detalle los componentes de Otros Ingresos: Diversos -4808.....	61
NOTA 29. GASTOS.....	63
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas.....	63
29.1.1 Detalle los componentes de Gasto Generales (5111):.....	64
29.1.2 Detalle de los componentes de las Cuentas del Gasto Impuestos, Contribuciones y Tasas (5120):.....	65
29.2 Detalle de la cuenta Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (53)	66
29.3 Otros gastos.....	67
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	67
30.1 Costo de Ventas de Servicios Educativos.....	68
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	70





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

NOTA 1. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

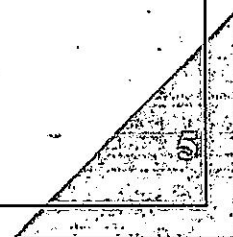
1.1 Identificación y Funciones

MISION: Las Unidades Tecnológicas de Santander, es un establecimiento público del orden departamental, que se dedica a la formación de personas con sentido ético, pensamiento crítico y actitud emprendedora, mediante procesos de calidad en la docencia, la investigación y la extensión para contribuir al desarrollo socioeconómico, científico, tecnológico, ambiental y cultural de la sociedad.

VISION: En el año 2030, las Unidades Tecnológicas de Santander, serán reconocidas en el ámbito académico nacional e internacional, como una institución comprometida con la transformación social, la innovación y el desarrollo tecnológico.

Reseña Histórica

Las Unidades Tecnológicas de Santander nacieron el 23 de diciembre de 1963, bajo el nombre de Instituto Tecnológico Santandereano, mediante la ordenanza departamental número 90. Al siguiente año (1964), se protocolizó el estudio en las facultades intermedias de Electrónica, Instrumentación, Termotecnia y Topografía. Dos años después, en 1966, el Ministerio de Educación Nacional aprobó los programas ofertados y el otorgamiento del título de Auxiliares en Ingeniería. Entre 1968 y 1973 funcionó el convenio de integración académica entre la Universidad Industrial de Santander, la Fundación Universidad de Pamplona y el Instituto Tecnológico Santandereano. Al inicio de la década de los 80, se reglamentaron las carreras tecnológicas apartando las de la formación intermedia profesional. En 1981, la Asamblea de Santander ordenó la separación del Instituto Tecnológico Santandereano y del Instituto Superior Dámaso Zapata. El nombre de Unidades Tecnológicas de Santander, UTS, fue oficializado en 1986. A partir del año 1992, la institución ofertó programas de especialización tecnológica, el primero fue en Equipo Electromecánico. En 1997, las Unidades Tecnológicas de Santander inauguran la actual sede ubicada en la Ciudadela Real de Minas en la calle de los estudiantes nro.9-82. Antes de finalizar el milenio, en 1999, las UTS sufren la peor crisis de su historia. El Ministerio de Hacienda contempló el cierre de la institución porque no era viable financieramente por su alto grado de dependencia de los recursos departamentales. No obstante, en el 2000 se planteó la apertura de nuevos programas y el aumento de cupos, en cada uno de ellos, como estrategia para evitar la clausura. Desde el año 2007, el Ministerio de Educación Nacional permitió ofrecer programas universitarios mediante la modalidad de ciclos propedéuticos. En el 2008 se ofertan programas universitarios propios, ese mismo año se ofrecen programas tecnológicos en Vélez y en el 2010 en Barrancabermeja. El 2012 fue clave para la historia de las UTS. La institución empezó los procesos para ofertar los





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

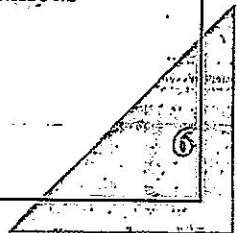
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

programas de Tecnología en desarrollo de Sistemas Informáticos, Ingeniería en Sistemas, Ingeniería Ambiental y la Profesional en Deportes. De igual manera, se trabaja para abrir las Tecnologías en Petróleo y Gas, Minería y Turismo Bilingüe. También, se propone ampliar la planta física de 16 mil a más de 38 mil metros cuadrados.

FEBRERO 9 DE 2016. Unidades Tecnológicas de Santander se unieron a la iniciativa del Ministerio de Educación “La Paz es una nota” Las Unidades Tecnológicas de Santander y la Defensoría del Pueblo seccional Santander realizaron el conversatorio “La Paz es una nota” con la participación masiva de los estudiantes Uteístas, quienes expresaron sus ideas para buscar aportar a la construcción de un país sin conflicto armado. ABRIL 29 DE 2016. Las UTS expusieron ante 25 empresarios y diseñadores el ciclo propedéutico para crear con ellos el plan de estudios de la tecnología y el nivel profesional del Programa de Diseño de Modas, conforme a las necesidades del mercado. Las Unidades Tecnológicas de Santander fueron reconocidas como la mejor Institución en el índice de Gestión de Proyectos en la inversión de los recursos de regalías. Así lo dio a conocer el Director del Departamento Nacional de Planeación (DNP), Simón Gaviria Muñoz, durante ‘ExpoRegalías’ 2016, evento que se realizó en Bucaramanga, en el que se dieron cita los mandatarios locales, departamentales y sus equipos, para socializar información referente a la normatividad del Sistema General de Regalías. NOVIEMBRE 8 DE 2016. Se realizó la Inauguración del Learning Center UTS y los estudiantes de las Unidades Tecnológicas de Santander empezaron a contar con un nuevo Centro de Estudios de Idiomas para fortalecer sus habilidades comunicativas en el aprendizaje de una segunda lengua. Se trata del Learning Center, inaugurado por el rector de la Institución, el profesor Ph.D. Omar Lengerke Pérez, quien invitó a la comunidad educativa a conocer y utilizar las herramientas con las que cuenta el Departamento de Idiomas, al tiempo que manifestó su interés de impulsar espacios innovadores para optimizar el proceso de enseñanza de otros idiomas, además del inglés, entre ellos el portugués, alemán y francés.

FEBRERO 20 DE 2017. Ante la difícil situación de suministro de energía eléctrica que en el 2016 vivió Colombia, los integrantes de la asignatura de Fuentes Alternativas de Energía, de la tecnología en Electricidad, se ingenieron un Molino Energético capaz de encender cuatro bombillas tipo led que iluminarían una casa de interés social o ubicada en una zona rural de difícil acceso. El prototipo fue diseñado con materiales reciclables. Consta de un aspa de ventilador, un motor de impresora, tubería, dos cajas de CPU, dos baterías de motocicleta, dos botellas de gaseosa y una carpa plástica.

SEPTIEMBRE DE 2017. Fue firmado un convenio entre el rector de las UTS, Ph.D. Omar Lengerke Pérez, y el director del Centro de Estudios Financieros y de la Universidad a Distancia de Madrid, Arturo de las Heras lo cual permitirá que los estudiantes de ambas





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

instituciones realicen investigaciones e intercambios socioculturales y de movilidad académica. Además, los docentes y egresados podrán cursar un título en maestría, en todas las áreas que se ofrecen en la Udima.

DICIEMBRE DE 2017. La fachada de la sede deportiva de las UTS, ubicada en el barrio Coaviconsá, cuenta con una nueva cara gracias al talento de la docente María del Pilar Gómez y 23 estudiantes. El mural, de 45 metros de largo, fue bautizado como la 'Historia del Talento Uteísta' y fue pintado en un tiempo record de dos meses.

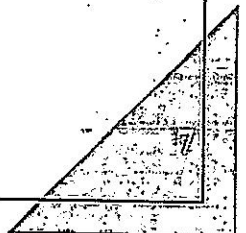
DICIEMBRE 9 DE 2017. Un convenio entre la Alcaldía de Bucaramanga, la Secretaría de Salud y Medio Ambiente municipal y las Unidades Tecnológicas de Santander permitió que 65 líderes de la capital santandereana se capacitaran en el diplomado "Participación Comunitaria en Salud y Ambiente". El objetivo del diplomado, que se adelantó durante 115 horas los fines de semana en la Biblioteca Virtual de las UTS, era que aprendieran de redacción, identificación de problemas y formulación de proyectos que beneficien a sus comunidades

A partir de noviembre del 2018 mediante transferencia cesión a título gratuito, predio urbano en el municipio de Vélez, con lote e infraestructura - terreno construido según escritura no.1105 de fecha noviembre 21 de 2018, matrícula inmobiliaria 324-15260,324-47508, ubicado en la carrera 6 no.11b-06-18y calle 12 no. 5-33, notaria de origen segunda de Vélez, por valor de \$923.937.000.

El municipio de Barrancabermeja le dono a las Unidades Tecnológicas de Santander el terreno con escritura no.0919 del 26 de septiembre de 2019, matrícula inmobiliaria 303-84793, código catastral 68-081-01-06-00642-0001-000 municipio de Barrancabermeja - especificación : cesión a título gratuito de un terreno denominado " escuela plan 82, distinguido en la nomenclatura urbana con el número 37-17 sobre la calle 64 del barrio la esperanza del municipio de Barrancabermeja -notaria de origen notaria primera. Según ingreso no.20-00018 y egreso 20-00304.

Las Unidades Tecnológicas de Santander -UTS- es una Institución de Educación Superior -IES- Descentralizada del Orden Departamental, con 55 años de experiencia y una cobertura en cuatro (4) puntos geográficos del departamento (Bucaramanga, Barrancabermeja, Piedecuesta, Vélez) a través de programas técnicos, tecnológicos y ciclo profesional, con una población estudiantil en la anualidad que supera los 20.000 alumnos matriculados en especial de los estratos socioeconómicos más vulnerables.

Asegurar la Asignación de los recursos del presupuesto que sean necesarios para la ejecución de los proyectos de investigación, desarrollo y transferencia de tecnología.



Fortalecer la cultura investigativa Institución a la generación de espacios y estrategias para incentivar el espíritu investigativo y promover la creatividad y la innovación en los actores académicos de las UTS.

En la actualidad

Las UTS son una Institución de Educación Superior (IES) de carácter público, del orden departamental, fundada en 1963. Tiene presencia en Bucaramanga, así como en los municipios de Piedecuesta, Barrancabermeja, y Vélez. Su oferta académica abarca programas tecnológicos y universitarios en las áreas de ciencias naturales, ingenierías, ciencias socioeconómicas y empresariales.

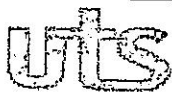
Para el primer semestre de 2021, la IES contaba con 20.141 estudiantes, con un incremento de 14,65% frente a la segunda mitad del año anterior y de 8,66% respecto al mismo periodo de 2020, concentrados en programas tecnológicos (84,62%). Al respecto, se estima que atiende al 33,8% de la población estudiantil en su zona de influencia, nivel que da cuenta de su importancia.

Ofrece en su sede principal quince programas de educación tecnológica y trece universitarios, algunos de ellos con alternativa presencial y virtual. A la fecha, se encuentra a la espera de lograr la acreditación de seis programas² para los cuales recibió la visita de los pares del CNA3 entre noviembre de 2020 y octubre de 2021.

Acorde con la búsqueda de la acreditación y su propósito de cambio de carácter académico a Universidad, la Calificadora pondera los esfuerzos de la IES por fortalecer su planta de docentes y la cualificación de los mismos, pues se evidencia un aumento significativo de aquellos que tienen un título de maestría. Así, cuenta con 928 profesores, de los cuales el 4,11% tienen doctorado, el 59,1% maestría⁴, 18,8% tienen especialización y 18% pregrado.

Adicionalmente, se destaca la implementación de estrategias de tipo académico, psicosocial y financiero para mitigar la deserción estudiantil, más aún, al considerar que más del 90% de los estudiantes provienen de los estratos 1, 2 y 3. De esta manera, el indicador de deserción se ha mantenido controlado⁵, favorecido a su vez por los recursos de los programas Generación E⁶, Generación Diamante⁷, y “Matricula Cero”, este último recientemente aprobado por el Gobierno Nacional.

El nuevo Plan de Desarrollo Institucional (PEI) formulado para el periodo 2021-2027, está estructurado sobre cinco pilares: 1) innovación, 2) gestión humana, 3) conocimiento, 4) globalización y 5) sostenibilidad. Igualmente, está enfocado a fortalecer tres ejes



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

fundamentales: a) transformación social, b) innovación y c) desarrollo tecnológico, en pro de posicionarse a nivel regional y nacional como una Institución que contribuye con el progreso económico, científico y cultural.

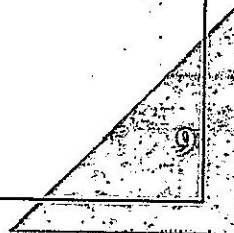
Sobresale la capacidad de la Institución para afrontar los desafíos de la prestación de servicios por medios virtuales, favorecidos por su experiencia y trayectoria en esta modalidad. Aspecto que, a su vez, le permitió atender el significativo aumento de estudiantes del último periodo sin incurrir en costos adicionales. Es de mencionar que, para el segundo semestre de 2021, definió lineamientos en materia de bioseguridad para el regreso progresivo a la presencialidad de los procesos académicos. De esta manera, los cursos teóricos y sus evaluaciones se desarrollan de manera virtual, en tanto que, aquellos que contengan un componente práctico se programan de manera presencial.

En este sentido, la Calificadora destaca las inversiones en infraestructura física que buscan atender el crecimiento actual y esperado, entre estas: la incorporación en el segundo semestre de 2020 de un nuevo edificio con 100 aulas de clase⁸ y la adecuación y modernización de los espacios administrativos⁹, ambos ubicados en la sede principal. Asimismo, para los próximos años proyecta la adecuación de dos edificios en la sede regional de Piedecuesta, la construcción de un centro de alto rendimiento y el mejoramiento de la sede de Barrancabermeja. Proyectos que serán fundamentales ante las expectativas de un retorno total a la presencialidad en el corto plazo y la capacidad instalada actual versus el número de estudiantes. Lo anterior, además, contribuirá con el posicionamiento de la Institución y la mejora continua en la calidad de sus procesos académicos.

1.2 Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones

Para el proceso contable en el reconocimiento de las transacciones, hechos y operaciones y para preparar y presentar los estados contables, Las UTS, está aplicando las directrices del marco normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública e incorpora reglamentación desarrollada por la fundación IFRS para aplicabilidad de las normas internacionales de la información financiera.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos. La unidad monetaria utilizada para las



cuentas del balance general, las cuentas del estado de actividad financiera, económica y social y el estado de cambios en el patrimonio, es el peso colombiano.

Aplicación del Catálogo General de Cuentas: El Catálogo General de Cuentas (CGC) para Entidades de Gobierno será empleado para efectos de registro, identificación, preparación, revelación de Estados Contables y reporte de información financiera a la Contaduría General de la Nación, según Resolución 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016, Resolución 079 de 2021 y Resolución 081 de 2021 además se ciñen a las disposiciones establecidas por la Contaduría General de la Nación y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Las UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER, prepara y elabora los Estados Financieros conforme a la adopción del marco técnico normativo del Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones posteriores a partir de la vigencia de 2017, atendiendo la Resolución 620 de 2015 por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco normativo para entidades de gobierno, la Resolución 706 de 2016, Resolución 193 de 2016, Resolución 484 de 2017, Resolución 441 de 2019, Resolución 193 del 3 de diciembre de 2020, Resolución 221 art.3 del 29 de diciembre de 2020, así mismo en atención a los lineamientos dados en el Marco conceptual para la preparación de la información conformes a las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las Entidades de Gobierno “capítulo VI. Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones” y las demás modificaciones al mismo emanadas por la CGN. Así mismo atendiendo el instructivo 001 del 4 de diciembre de 2020.

Los Estados Financieros a 30 de septiembre de la vigencia 2021, reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos agrupados por elementos. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Los elementos directamente relacionados con la medida del estado de resultados son los ingresos, los gastos y los costos reflejando un resultado del ejercicio.

Las características fundamentales hacen referencia a la información financiera de propósito general que deben tener los siguientes atributos para que sea útil a los usuarios: Relevancia y Representación Fiel. La mejora que optimizan la utilidad de la información financiera son: comparabilidad, verificabilidad, oportunidad y comprensibilidad.

Los principios de contabilidad se aplican en diferentes etapas del proceso contable: Negocio en marcha, devengo, esencia sobre forma, uniformidad, no compensación y periodo contable.

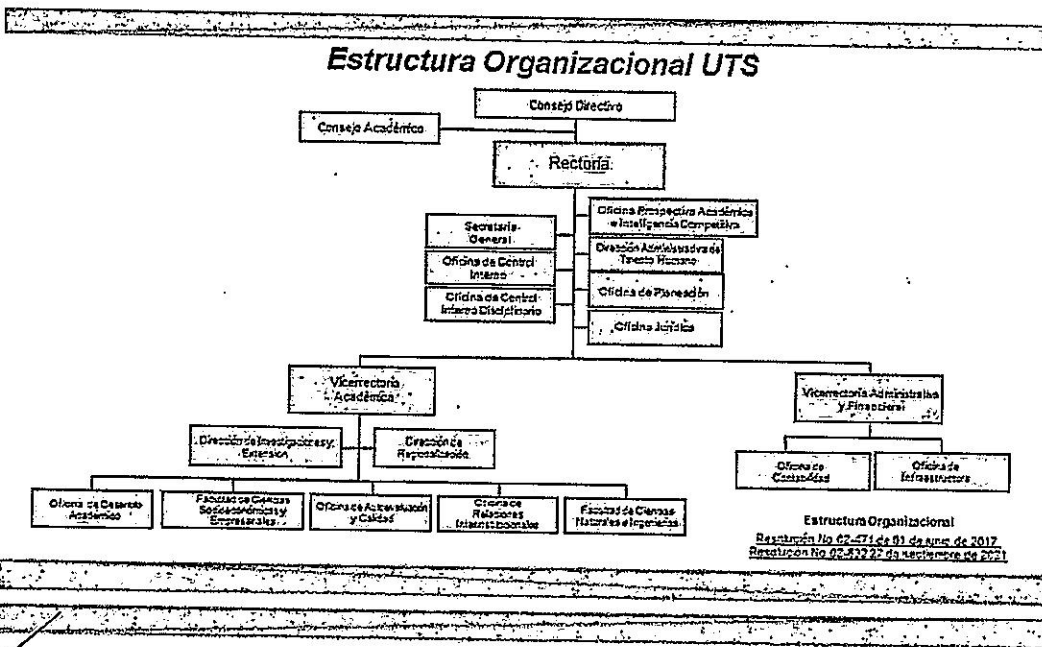


Unidas por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

De acuerdo a la estructura del presupuesto aprobado, su respectivo registro u acto administrativo que lo respalde con el rubro presupuestal para dar trámite e inicio del proceso de manera sistematizada, soportada y documentada en el sistema de información contable – GD que integran los diferentes módulos (Presupuesto, contratación, inventarios – activos fijos, compras, nominas, contabilidad y tesorería), que retroalimentan y enlazan mediante interfaces de acuerdo a las configuraciones que generan la información contable, resultado de operaciones y registros sistematizados producto de actividades desarrolladas.

1.5 Estructura Organizacional UTS





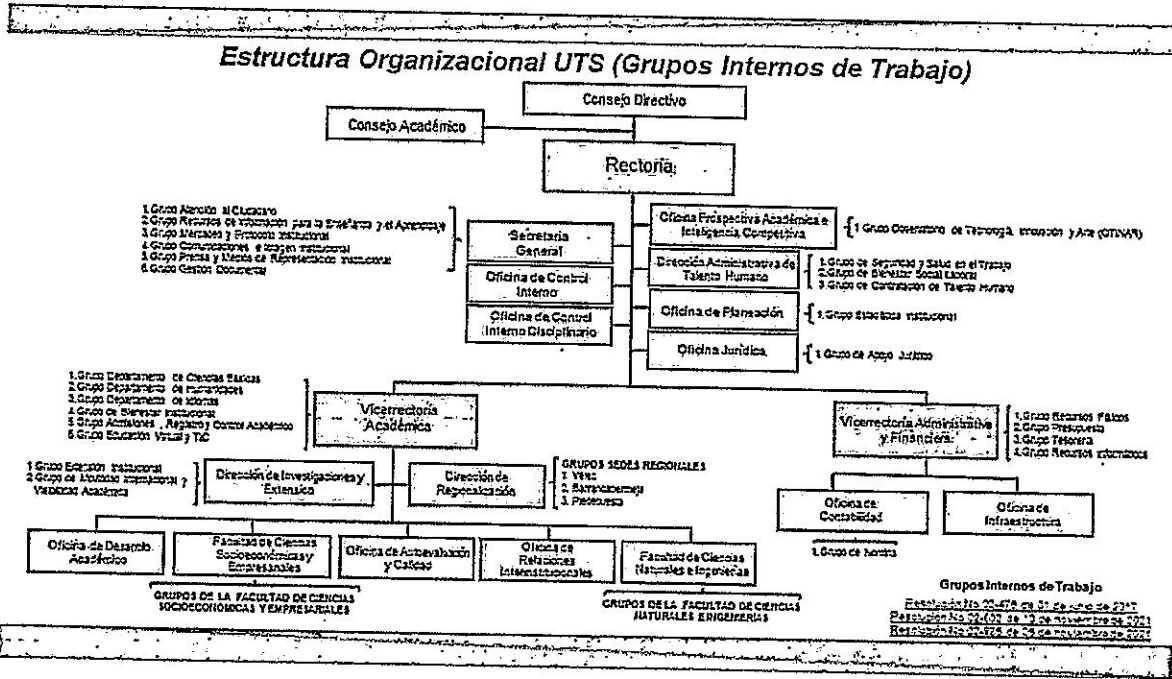
Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Asesidación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)



NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Base de Medición

Las Unidades Tecnológicas de Santander preparan los Estados Financieros teniendo en cuenta la estructura de las cuentas que maneja la institución en el desarrollo de las operaciones y de conformidad al marco normativo aplicable como se indica en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones posteriores a partir de la vigencia de 2017, Resolución 620 de 2015 “Por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco normativo para entidades de gobierno”, la Resolución 706 de 2016, Resolución 193 de 2016, Resolución 484 de 2017, Resolución 441 de 2019, Resolución 193 del 3 de diciembre de 2020, Resolución 221 art.3 del 29 de diciembre de 2020, Resolución 079 de 2021 y Resolución 081 de 2021, así mismo en atención a los lineamientos dados en el Marco conceptual para la preparación de la información conformes a las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las Entidades de Gobierno “capítulo VI. Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones”. Así mismo atendiendo el instructivo 001 del 4 de diciembre de 2020 y las demás modificaciones al mismo emanadas por la CGN.

La estructura del documento y los anexos de apoyo relacionados:



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- Estados Financieros
- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Las notas a los Estados Financieros

Estos Estados Financieros se presentan en forma comparativa con el periodo anterior, es decir los saldos al cierre del trimestre de la vigencia actual y los saldos al cierre del trimestre de la vigencia anterior. Así mismo teniendo en cuenta los elementos para la preparación en forma adecuada la medición, reconocimiento y revelación total de los hechos económicos, debidamente soportados; información clara e identificada para la preparación de las Notas a los Estados Financieros.

Base de Preparación

Las Unidades Tecnológicas de Santander preparan y elabora los estados financieros mediante el nuevo marco normativo emanado por la CGN de la Resolución No. 533 de 2015, la Resolución No. 620 de 2015, el Instructivo No. 002 de 2016, la incorporación del Catálogo General de Cuentas al marco normativo para entidades de gobierno. A su vez se tuvieron en cuenta las instrucciones dadas mediante del instructivo No.001, Resolución 706 de 2016, Resolución 193 de 2016, Resolución No425 de diciembre de 2019, Resolución 109 del 17 de septiembre del 2020, Resolución 193 del 3 de diciembre de 2020, Resolución 221 art.3 del 29 de diciembre de 2020, Resolución 079 de 2021 y Resolución 081 de 2021 e instructivo 001 del 4 de diciembre de 2020 y sus demás actualizaciones emitidos por la Contaduría General de la Nación.

Las Unidades Tecnológicas de Santander adoptó el Manual de Políticas Contables mediante Resolución 02-1051 del 23 de octubre de 2017. "Por medio de la cual se modifica la normatividad existente del Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo para la preparación y presentación de información financiera, normas de reconocimiento, medición, revelación y presentación de hechos económicos para las Unidades Tecnológicas de Santander". Así mismo conforme a las actualizaciones surgidas al marco normativo se hizo necesario separar el Manual de Políticas Contables y el Manual de Procedimientos contables, teniendo en cuenta los hechos relevantes posteriores al cierre y antes de la emisión de los Estados Financieros que hacen parte de estos informes mediante Acuerdo del consejo Directivo de enero de 2020 y la Resolución de enero del 2020 "Por la cual se expide el Manual para el manejo administrativo de los bienes, propiedad, planta y equipo de las Unidades Tecnológicas de Santander".

Registro Oficial de Libros de Contabilidad y Documentos soporte

Los libros de Contabilidad de Las UTS, se encuentran en medio magnético en el software de la Entidad GD_ECO, el Decreto Ley 0019 de 2012, en su artículo 56 consagra la posibilidad de llevar en archivos electrónicos todos los libros oficiales, si el ente de control los solicitara en físico serán impresos; en ellos se encuentran las operaciones realizadas por la administración, con sus debidos soportes los cuales se encuentran en la Vicerrectoría Administrativa y Financiera. Dicha documentación tiene respaldo en el equipo administrador del sistema que corresponde al de la oficina de contabilidad y copia de seguridad en medio magnética custodiada por quien ejerce como Jefe de la oficina de recursos Informáticos de la Entidad.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las Unidades Tecnológicas de Santander aplican en sus operaciones bajo la moneda funcional y de presentación en pesos colombianos (COP), cuyas cifras se reflejan con dos dígitos (centavos) para la preparación, reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Estados Financieros.

2.3 Otros aspectos

- **Reconocimiento-Reincorporación, Revaluación y Reclasificación de Activos Fijos**
Conforme al marco normativo NICSP y las actualizaciones posteriores, el manual de políticas contables adoptado y en proceso de actualización, la institución da aplicación mediante los procedimientos y lineamientos del Instructivo 001 del 17 de diciembre de 2019, así mismo se tiene en cuenta para reconocer un bien como activo que cumpla con la definición de activo, que se pueda medir fiablemente, que exista probabilidad de que tenga un potencial de servicio, un activo controlado que sea reconocible, que contenga una medición inicial respecto al precio de adquisición, beneficios en el funcionamiento y que se pueda verificar su medición posterior del costo y de la depreciación (distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil) valor depreciable del costo del activo y sus componentes encontrándose en la ubicación y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la entidad afectando el gasto en el resultado del periodo o que se incluya en el valor en libros de los activos (inventarios o activos intangibles), la estimación de la vida útil de un activo se efectuara con fundamento en lo establecido en el marco normativo (la utilización prevista del activo, su uso y funcionamiento) se aplican los procesos de acuerdo a lo establecido por la CGN y conforme a los actos administrativos adoptados en la entidad.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- La depreciación de la propiedad planta y equipo se realizó por el método de línea recta, y se tendrá en cuenta la vida útil de los mismos, esta será determinada de acuerdo con los lineamientos del marco normativo y sus modificaciones, para ello la entidad establece la tabla de vida útil estimada por agrupaciones de la siguiente manera:
- **Nota:** los elementos que pertenezcan a un grupo o subgrupo, se depreciarán según la vida útil asignada, salvo que se determine una vida útil específica para el respectivo bien, revisando al término de cada periodo contables y aplicando la fórmula de valor residual, teniendo en cuenta el método de depreciación, los cambios se contabilizan de conformidad al marco normativo.
- Los bienes cuyo valor de adquisición sea mayor a 0.5 SMMLV y menor a 50 UVT se registran como elementos de control (los activos de consumo no cumplen con las características para aplicar el proceso de depreciación).
- Las bajas administrativas del activo en cuenta se realizan en el momento que se presente el hecho, que se disponga del elemento y que no tenga potencial de uso.
- La entidad revela el método de depreciación utilizado para los activos tangibles e intangibles teniendo en cuenta la vida útil para el debido proceso de depreciación mediante el sistema financiero con que cuenta la entidad, reflejando el valor en libros y la depreciación.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Consecuencia de la emergencia económica y sanitaria, El Ministerio de Salud y Protección Social mediante Resolución No. 1315 del 27 de agosto de 2021, resuelve prorrogar hasta el 30 de noviembre de 2021 la emergencia sanitaria en todo el territorio nacional, declarada mediante Resolución 385 de 2020 y prorrogada por las Resoluciones Nos. 884, 1462, 2230 de 2020 y Resoluciones Nos. 222 y 738 de 2021.

Mediante Decreto 580 del 31 de mayo de 2021, cuyo objeto es regular la fase de Aislamiento Selectivo, Distanciamiento Individual Responsable y Reactivación Económica Segura, que regirá en la República de Colombia, en el marco de la emergencia Sanitaria por causa del Coronavirus COVID-19.

Por parte de la institución UTS, se profirió la Resolución número 02-473 del 04 de agosto de 2021 que modifica la resolución número 02-040 del 26 de enero de 2021, acogiendo el decreto nacional 580 del 31 de mayo de 2021, en el marco de la Emergencia Sanitaria decretada, generada por la pandemia del coronavirus COVID-19, con ocasión de la fase de Aislamiento Selectivo, Distanciamiento Individual Responsable y Reactivación Económica Segura”

El día 30 de agosto de 2021 se lleva a cabo reunión del Comité Institucional transitorio de mitigación de COVID-19, en la cual, por unanimidad, se determinó prorrogar la prueba piloto fijada mediante la resolución número 02-473 del 4 de agosto de 2021.

3.2. Estimaciones y supuestos

Son estimaciones contables para las Unidades Tecnológicas de Santander, entre otras, las siguientes:

- Estimaciones de las Cuentas por Cobrar:

Al finalizar de cada periodo, a través del Área contable evalúa y determina si existe evidencia objetiva de incobrabilidad de las cuentas por cobrar existentes, que se pueden presentar por deudas existentes con estudiantes y que por la situación de pandemia tengan dificultades para su pago.

Con base en la certidumbre de que estos casos se presenten, se estima que los flujos futuros de efectivo muestren alguna disminución

- Estimaciones sobre Propiedad, Planta y Equipo:

Al final del periodo contable, las UTS evaluarán si existen indicios de deterioro del valor de la propiedad planta y equipo. Si existe algún indicio, se deberá estimar el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, el Área de recursos Físicos no estará obligada a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Se reconocerá una pérdida por deterioro del valor de la propiedad planta y equipo, cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable. La pérdida por deterioro se reconocerá como una disminución del valor en libros del activo y un gasto del periodo.

- Estimaciones sobre Activos Intangibles:



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Como mínimo, al final del periodo contable las UTS, área de recursos físicos, evaluará si existen indicios de deterioro de valor de los activos intangibles. Si existe algún indicio, se deberá estimar el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, el Área encargada no estará obligada a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

3.3. Correcciones contables

Como consecuencia del proceso de depuración que se viene realizando dentro de la presente vigencia 2021, se ha reunido el Comité de Saneamiento Contable con el fin de aprobar correcciones contables de años anteriores y que se encuentran en cuentas de orden de cartera, matrículas, aplazamientos y responsabilidades fiscales.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Las Unidades Tecnológicas de Santander, no presenta riesgos asociados teniendo en cuenta que dentro del flujo normal de sus actividades no genera activos o pasivos financieros que se definan como tal dentro del concepto de instrumentos financieros

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID

El impacto de la restricción de la medida de salubridad del COVID-19, el desarrollo de las actividades de la misión institucional a partir del periodo 2020, la institución tomó oportunamente las medidas respecto al impacto generado por las restricciones de movilidad emitidas por la Nación, por el Departamento y los Municipios adaptándose de manera ágil a los nuevos mecanismos de desarrollo tecnológico, resultado del cual no se presentó disminución de ingresos por la prestación de servicios académicos, razón por la cual se da aseguramiento del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha al cierre del trimestre al corte de 30 septiembre 30 de la vigencia 2021.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La institución utiliza el sistema de contabilidad por causación y observa las políticas y prácticas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Para el proceso de identificación, registro, preparación y relación de Estados Contables, el ente está aplicando el régimen de contabilidad Pública y Plan Único de Cuentas para entidades estatales, además se cifican a las disposiciones establecidas por la Contaduría General de la Nación, lineamientos dados por el Ministerio de Educación Nacional y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Las UTS dio cumplimiento conforme a lo establecido por la Contaduría General de la Nación (CGN) mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones posteriores, por la cual se incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: El marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera; las normas para el reconocimiento, medición revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública, que es aplicable a las entidades que se encuentren bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública. Aplicando las normas contables de Información financiera y de aseguramiento de la información para garantizar la transparencia de sus operaciones económicas de conformidad con las normas internacionales de Información Financiera para las entidades del sector Público (NICSP) vigente y oficializado por la Contaduría General de la Nación. Así mismo conforme a las actualizaciones surgidas al marco normativo se hizo necesario separar el Manual de Políticas Contables y el Manual de Procedimientos contables, teniendo en cuenta los hechos relevantes posteriores al cierre y antes de la emisión de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos agrupados por elementos. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Los elementos directamente relacionados con la medida del rendimiento financiero son los ingresos y los gastos.

Las características fundamentales hacen referencia a la información financiera de propósito general que deben tener los siguientes atributos para que sea útil a los usuarios: Relevancia y Representación Fiel.

Las características de mejora que optimizan la utilidad de la información financiera son: comparabilidad, verificabilidad, oportunidad y comprensibilidad.

Los principios de contabilidad se aplican en diferentes etapas del proceso contable: Negocio en marcha, devengo, esencia sobre forma, uniformidad, no compensación y periodo contable.

Garantizar el cumplimiento de los lineamientos adoptados a fin de suministrar información contable relevante para la toma de decisiones económicas de los usuarios de las Unidades Tecnológicas de Santander.

Promover la uniformidad de la información contable



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Garantizar la congruencia de los criterios contables y los objetivos financieros con la finalidad de suministrar información fiable necesaria para la toma de decisiones.

La presentación de los estados financieros se realizó siguiendo lineamientos del manual de políticas contables de las UTS, aprobado mediante Resolución de políticas contables y Acuerdo de enero de 2020 otorgado por el Consejo Directivo, las cuales proporcionan el juicio para desarrollar y aplicar una política contable que dé lugar a información que sea relevante para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios y fiable, en el sentido de que los Estados Financieros representen fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Institución, así como la esencia económica de las transacciones, condiciones, y no simplemente su forma legal, muestren neutralidad, es decir, libres de sesgos, manifiesten prudencia y estén completos en todos sus extremos significativos.

Este manual incide directamente sobre la orientación del proceso contable del funcionamiento misional y administrativo, el estado de situación financiera incluirá partidas que presenten los siguientes importes:

- Efectivo y equivalentes al efectivo
- Inversiones de administración de liquidez e instrumentos derivados
- Cuentas por cobrar
- Propiedades, planta y equipo
- Otros Activos
- Préstamos por pagar
- Cuentas por pagar
- Beneficios a los Empleados
- Provisiones
- Otros Pasivos
- Patrimonio de las Entidades de Gobierno

El estado de resultados presenta las partidas de ingresos, gastos y costos, de la institución, con base en el flujo de ingresos generados y consumidos durante el periodo.

Información a presentar en el estado de resultados incluirá partidas que presenten los siguientes importes:

- Ingresos Operacionales - Venta de Servicios
- Ingresos Operacionales - Transferencias y Subvenciones

- Otros Ingresos
- Gastos Operacionales - De Administración y Operación
- Gastos Operacionales - Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones
- Otros Gastos
- Costos de producción – Servicios Educativos

El estado de cambios en el patrimonio presenta las variaciones de las partidas del patrimonio en forma detallada, clasificada y comparativa entre un periodo y otro. El estado de cambios en el patrimonio incluirá la siguiente información:

Cada partida de ingresos y gastos del periodo que se haya reconocido directamente en el patrimonio, según lo requerido por otras normas, y el total de estas partidas; El resultado del periodo mostrando la utilidad o pérdida del periodo de forma comparativa con el periodo anterior.

Los efectos de la aplicación reconocidos de acuerdo con norma de políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores, para cada componente de patrimonio. La institución presentará, para cada componente del patrimonio, ya sea en el estado de cambios en el patrimonio o en las notas, la siguiente información:

- a. El valor de los incrementos de capital
- b. El saldo de los resultados acumulados al inicio y al final del periodo contable, y los cambios durante el periodo; y
- c. Una conciliación entre los valores en libros al inicio y al final del periodo contable para cada componente del patrimonio, informando por separado cada cambio.
- d. El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la institución, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable. Los flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

• **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN. -ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Situaciones particulares de los grupos, cuentas y subcuentas.

Los grupos, cuentas y subcuentas que requieren una revelación en CONCEPTO debido a su impacto, relevancia y materialidad en la estructura financiera de las Unidades Tecnológicas de Santander, se muestra la variación absoluta y su variación relativa en los casos que aplica, los corresponden a:

- **ACTIVO**

Representan recursos controlados por LAS UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER, producto de sucesos de los cuales espera obtener beneficios en el servicio y funcionamiento. Atendiendo las políticas contables establecidas con sus respectivos procesos, plasmadas en la Resolución 02-1051 del 2017 Manual adoptado por las Unidades Tecnológicas de Santander mediante el cual están estructurados los procesos y lineamientos acorde al marco normativo para entidades de gobierno. Así mismo conforme a las modificaciones surgidas al marco normativo se hizo necesario separar el Manual de Políticas Contables y el Manual de Procedimientos contables, teniendo en cuenta los hechos relevantes posteriores al cierre y antes de la emisión de los Estados Financieros que hacen parte de estos informes mediante Acuerdo del consejo Directivo de enero de 2020 y la Resolución de enero del 2020 "Por la cual se expide el Manual para el manejo administrativo de los bienes, propiedad, planta y equipo de las Unidades Tecnológicas de Santander".

8

Composición

C6	ACTIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2021	2020		
	CORRIENTE	41.079.656.097,44	32.825.844.606,58	8.253.811.490,86	25%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	39.872.383.636,37	29.623.343.997,62	10.249.039.638,75	35%
12	Inversiones E	0,00	28.409.700,81	-28.409.700,81	-100%
13	Instrumentos Derivados				
13	Cuentas x Cobrar	1.206.113.918,07	3.171.721.726,15	-1.965.607.808,08	-62%
19	Otros activos	1.158.543,00	2.369.182,00	-1.210.639,00	-51%
	NO CORRIENTE	131.441.785.209,05	113.430.174.493,55	18.011.610.715,50	16%
12	Inversiones E	28.380.804,81	0,00	28.380.804,81	N/A
13	Instrumentos Derivados				
13	Cuentas x Cobrar	1.117.927.169,00	1.108.198.250,00	9.728.919,00	1%
16	Propiedades, planta y equipo	128.584.931.508,19	109.703.723.460,88	18.881.208.047,31	17%
19	Otros activos	1.710.545.727,05	2.618.252.782,67	-907.707.055,62	-35%
	TOTAL ACTIVO	172.521.441.306,49	146.256.019.100,13	26.265.422.206,36	18%

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo a 30-09-2021 y 30-09-2020 es:

Codigo	ACTIVO	PERIODO		VARIACION ABSOLUTA	%
		2021	2020		
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	39.872.383.636,37	29.623.343.997,62	10.249.039.638,75	35%
1105	CAJA	10.000.000,00	10.000.000,00	-	0%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	39.862.383.636,37	29.613.343.997,62	10.249.039.638,75	35%

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende tanto la caja como los saldos en cuentas bancarias, cuentas de ahorro y cuenta corriente.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

La entidad cuenta con dos cajas menores (Secretaría General y Grupo de Recursos Físicos), de acuerdo a lo establecido en los actos administrativos según Resolución 0250 de 2017 por medio de la cual se constituye y reglamenta la caja menor de constitución y ejecución, con un monto de \$5.000.000 reembolsables para cada una, previa documentación que soporta el gasto y realizando el debido proceso en cada reembolso; las cajas menores al cierre del trimestre, aún están en proceso de ejecución.

Las conciliaciones bancarias se elaboran y revisan oportunamente con el fin de establecer los valores objeto de registro y clasificación

5.1 Depósitos en instituciones financieras

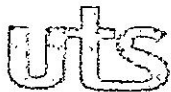
La institución cuenta con 26 cuentas bancarias clasificadas así:

- 3 Cuentas corrientes
- 23 Cuentas de ahorro, las cuales son identificadas con recursos provenientes de (Pro UIS –IDESAN, Gobernación – SMMLV, recursos propios, regalías, convenio Interadministrativo con el Departamento, plan de estudios a la matrícula PAM, Recursos MEN para pago de pasivos, de excedentes de cooperativas, convenio con diversas entidades como Ecopetrol, icetex.

Composición de los depósitos en instituciones financieras

Codigo	ACTIVO	PERIODO		VARIACION ABSOLUTA	%
		2021	2020		
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	39.862.383.636,37	29.613.343.997,62	10.249.039.638,75	35%
111005	CUENTA CORRIENTE	4.895.989.169,75	1.494.186,96	4.894.494.982,79	327569%
111006	CUENTA DE AHORRO	34.966.344.243,97	29.611.849.810,66	5.354.494.433,31	18%
111090	OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIER	50.222,65	-	50.222,65	N/A

Es relevante indicar que las cuentas de manera individual, las conciliaciones bancarias se elaboran y revisan oportunamente con el fin de establecer los valores objeto de registro y clasificación, con sus debidos documentos soporte (extractos bancarios, Notas, libro auxiliar y conciliación) de forma mensual dentro de los primeros diez días al mes siguiente del mes ejecutado.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidades por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

El saldo de 30 de septiembre de 2021, para el rubro de depósitos en instituciones financieras asciende a \$39.862.383.636,37, representados en las cuentas corrientes y de ahorro que se discriminan sus depósitos de la siguiente manera:

Codigo	ACTIVO	Periodo	Periodo	VARIACION ABSOLUTA	V.R. %
		2021	2020		
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	39.862.383.636,37	29.613.343.997,62	10.249.039.638,75	35%
111005	CUENTA CORRIENTE	4.895.989.169,75	1.494.186,96	4.894.494.982,79	327569%
111005020	Cta 197-00040-9 Cte BBVA	72.906.454,51	1.494.186,96	71.412.267,55	4779%
111005090	Cta Ahorro 793-000009-22 BANCOLOMBIA	517.461.131,05		517.461.131,05	N/A
111005090	Cta Ahorro 793-000010-53 BANCOLOMBIA CONV.	4.305.621.584,19		4.305.621.584,19	N/A
111006	CUENTA DE AHORRO	34.966.344.243,97	29.611.849.810,66	5.354.494.433,31	18%
111006010	Cta 11-026839-8 Ahorros COOPROFESORES	873.662.415,21	683.842.326,63	189.820.088,58	28%
111006020	Cta 0487-0002283-2 Ahorros DAVIVIENADA	220.722.055,97	1.538.091.812,52	- 1.317.369.756,55	-86%
111006020	Cta Ahorros 0487-0003-1627 DAVIVIENDA	293.746,17		293.746,17	N/A
111006020	Cta Ah.0487-7004-4054 DAVIVIENDA	34.398,76		34.398,76	N/A
111006070	Cta 305057929 Ahorros BOGOTA	74.778.288,13	830.586.258,00	- 755.807.969,87	-91%
111006080	Cta 111-03-0031102 Ahorros Pro UIs IDESAN	3.414.779.453,34	3.770.656.818,94	- 355.877.365,60	-9%
111006101	Cta Ahorros 736-003229 BBVA REC PROPIOS	334.466.923,28	91.588.977,65	242.877.945,63	265%
111006101	Cta Ah 736-003450 BBVA REGALIAS	223.616.660,58	308.442.206,58	- 84.825.546,00	-28%
111006102	Cta Ah 736-005075 BBVA RECAUDOS ICETEX	15.000.472.154,75	7.646.758.936,00	7.353.713.218,75	96%
111006102	Cta Ah Empr. 736-005083 BBVA SGR.SMARCITY	-	1.009.534.724,00	- 1.009.534.724,00	-100%
111006102	Cta Ah BBVA 736-006206 RECURSOS DE	1.279.345.454,00	2.199.657.930,00	- 920.312.476,00	-42%
111006102	Cta Ah BBVA 736-006214 GIROS RECURSOS PARA	1.138.829.001,00	1.738.851.138,00	- 600.022.137,00	-35%
111006102	Cta Ah BBVA 736-006289 RECURSOS EXCEDENTES	405.865.529,00	844.058.880,00	- 438.193.351,00	-52%
111006102	Cta Ah BBVA 736-006271 RECURSOS ADICIONALES	2.218.876.026,00	1.837.400.674,00	381.475.352,00	21%
111006103	Cta Ah BBVA 736-0200006404 PLAN DE ESTUDIOS	2.120.207,00	2.176.687.593,00	- 2.174.567.386,00	-100%
111006103	Cta Ah BBVA 736-006693 CONV. INTER. BARRANCA	461.611.904,00		461.611.904,00	N/A
111006103	Cta Ahorro FIJO BBVA 736-006834	3.000.114.954,00		3.000.114.954,00	N/A
111006103	Cta Ahorro FIJO BBVA 736-007030	5.000.076.362,00		5.000.076.362,00	N/A
111006130	Cta Ahorro 940-00272-8 AV VILLAS RECUADO	23.878.879,29	162.035,82	23.716.843,47	14637%
111006150	Cta 793-624562-53 Ahorros BANCOLOMBIA	872.364.317,23	4.706.741.755,67	- 3.834.377.438,44	-81%
111006151	Cta Ah.79300000958 BANCOLOMBIA CONV	192,56		192,56	N/A
111006160	Cta 02-011-0099306 Ahorros COMULTRASAN	397.012.368,85	225.917.024,85	171.095.344,00	76%
111006200	Cta 24014419919 Ahorros BCO.CAJA SOC.	4,42	4,42	-	0%
111006210	Cta.Ahorros 220-480-30177-9 bco. popular	23.422.948,43	2.870.714,58	20.552.233,85	716%
111090	OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIER	50.222,65	-	50.222,65	N/A
11109004	Bancolombia Fondo Fiduxcedentes 182	50.222,65	-	50.222,65	N/A



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Codigo	ACTIVO	Periodo	Periodo	VARIACION ABSOLUTA	V.R. %
		2021	2020		
CORRIENTE					
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	28.380.804,81	28.409.700,81	-28.895,00	0%
1224	Inversiones de Administracion de Liquidez al Costo	0,00	28.409.700,81	-28.409.700,81	-100%
NO CORRIENTE					
1224	Inversiones de Administracion de Liquidez al Costo	28.380.804,81		-28.409.700,81	-100%

Las inversiones de Administración de liquidez del costo están representadas en cuotas partes de interés social en FODESEP.

6.1 Inversiones de administración de liquidez

Código contable	Nombre de la cuenta	2021	2020
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	28.380.804,81	28.409.700,81
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	28.380.804,81	28.409.700,81
122412	Títulos de Fomento		
12241201	Aportes Ordinarios Fodesep	17.817.768,05	27.669.031,81
12241202	Aportes Coomultrasan	1.421.100,00	697.373,00
12241203	Aportes Cooprosesores	44.076,00	43.296,00
12241204	Revalorización Aportes Fodesep	9.097.860,76	0

El saldo a septiembre 30 de 2021 en inversiones de administración de liquidez corresponde a cuotas partes de interés social en Fodesep, su revalorización, así como los aportes en coomultrasan y cooprosesores. Aclarando que en esta vigencia 2021, se efectuó clasificación dentro del activo no corriente, teniendo en cuenta que corresponde a inversiones a largo plazo.

Los aportes en Financiera Comultrasan y Aportes en Cooprosesores, se requiere para el fortalecimiento de la venta de servicios educativos para realizar convenios, representados

mediante valorización de los aportes, con fundamento en la información contable y financiera de las cooperativas al cierre del periodo fiscal.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Codigo	ACTIVO	Periodo	Periodo	VARIACION ABSOLUTA	V.R. %
		2021	2020		
13	Cuentas por cobrar	2.324.041.087,07	4.279.919.976,15	-1.955.878.889,08	-46%
	CORRIENTE	1.206.113.918,07	3.171.721.726,15	-1.965.607.808,08	-62%
1317	Prestación de Servicios	791.420.858,80	2.801.775.343,80	-2.010.354.485,00	-72%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	414.693.059,27	369.946.382,35	44.746.676,92	12%
	NO CORRIENTE	1.117.927.169,00	1.108.198.250,00	9.728.919,00	1%
1317	Prestación de Servicios	13.042.827,00	13.042.827,00	0,00	0%
1337	Transferencias por Cobrar	980.000.000,00	980.000.000,00	0,00	0%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	124.884.342,00	115.155.423,00	9.728.919,00	8%

De las cuentas por cobrar, se han realizado las operaciones conforme a los procesos y procedimientos dados por el marco normativo y a lo establecido en las políticas contables adoptadas por la entidad para brindar veracidad en la información contable de cada hecho económico registrado y procesado, realizando el respectivo seguimiento en cada informe de manera mensual, trimestral y anual. Se aclara que a la fecha del corte NO existen activos poseídos en garantía.

Es relevante indicar que en la preparación y estructuración del Estado de Situación Financiera se verificó e identificó las partidas contables, clasificando los movimientos de las **cuentas por cobrar** del Activo en Corriente y no Corriente, para reflejar la veracidad de la información contable de acuerdo al resultado de los hechos económicos de la entidad, presentando el saldo de las operaciones al cierre del trimestre para la evaluación y seguimiento de cada cuenta de acuerdo a su operación y registro contable.

Se detallan los componentes de las cuentas por cobrar del Activo Corriente y No corriente a fecha septiembre 30 de la vigencia 2021.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

7.1 Prestación de Servicios

Codigo	ACTIVO	Periodo	Periodo	VARIACION ABSOLUTA	V.R. %
		2021	2020		
	CORRIENTE				
1317	Prestacion de Servicios	791.420.858,80	2.801.775.343,80	-2.010.354.485,00	-72%
	NO CORRIENTE				
1317	Prestacion de Servicios	13.042.827,00	13.042.827,00	0,00	0%

Las cuentas por cobrar se generan por el desarrollo misional de la entidad.

7.1.1 De los Servicios Educativos. (Corriente – No Corriente) (1317)

Mediante los convenios interadministrativos educativos realizados con las diferentes entidades, alcaldías municipales, el Departamento de Santander, el Ministerio de Educación con el programa de Generación E, entre otros, para el fomento a la educación y subsidiar a la población más vulnerable para que estudie se prepare y mejore sus condiciones de vida y la de su familia. Los convenios son establecidos por semestre o por la vigencia realizando los pagos casi que momentáneos por parte del municipio así mismo al culminar cada semestre vez se allegan los pertinentes informes académicos y demás documentos que evidencian la ejecución y cumplimiento para el pertinente proceso de liquidación y pagó de acuerdo a lo indicado en el convenio.

Se detalle los servicios educativos, créditos con icetex, otros servicios y retenciones bancarias por cobrar a 30 de septiembre de 2021.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Codigo	ACTIVO	Periodo	Periodo	VARIACION ABSOLUTA	V.R. %
		2021	2020		
CORRIENTE					
1317	Prestacion de Servicios	791.420.858,80	2.801.775.343,80	-2.010.354.485,00	-72%
13170102	Servicios Educativos con Cooperativas				
13170102	COOPERATIVA COOTEC SAN	48.960.018,00	57.934.979,00	-8.974.961,00	-15%
13170102	COOPFUTURO	10.811.458,00	342.183.824,00	-331.372.366,00	-97%
13170104	Servicios Educativos Estudiantiles	0,00			
13170104	LOPEZ PEREZ CESAR AUGUSTO	0,00	1.143.386,00	-1.143.386,00	-100%
13170104	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	2.144.910.973,00	-2.144.910.973,00	-100%
13170104	MURILLO VERA DIEGO ANDRES	0,00	22.539,00	-22.539,00	-100%
13170104	PICÓN MACIAS SILVIA JULIANA	0,00	253.363,00	-253.363,00	-100%
13170104	SOSA VESGA JENNER ANDRES	0,00	877.803,00	-877.803,00	-100%
13170114	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mecpio				
13170102	ALCALDIA DE NOROSI	7.767.902,00	200.000,00	7.567.902,00	3784%
13170102	ALCALDIA MUNICIPAL DE BARRANCABE	684.221.394,80	9.202.140,00	675.019.254,80	7335%
13170102	ALCALDIA MUNICIPAL DE CACHIRA	0,00	5.600.948,00	-5.600.948,00	-100%
13170102	ALCALDIA MUNICIPAL DE LEBRIJA	2.428.970,00	113.349.650,00	-110.920.680,00	-98%
13170102	ALCALDIA MUNICIPAL DE PIEDECUESTA	2.785.657,00	63.201.794,00	-60.416.137,00	-96%
13170102	ALCALDIA MUNICIPAL DE BUCARAMAN	1.453.642,00	35.713.776,80	-34.260.134,80	-96%
13170102	ALCALDIA MUNICIPAL DE CHIPATA	0,00	1.998.435,00	-1.998.435,00	-100%
13170116	Creditos Icatex				
13170116	CLAVIJO MERLY TATIANA	0,00	658.352,00	-658.352,00	-100%
13170116	DELGADO BARON DARWIN SANTIAGO	0,00	1.341.548,00	-1.341.548,00	-100%
13170116	FONSECA SIERRA LENY ASTRID	0,00	1.304.283,00	-1.304.283,00	-100%
13170116	FONTALVO ORDOÑEZ DANILO JOSE	0,00	658.352,00	-658.352,00	-100%
13170116	GARCIA QUINTERO EDER	0,00	1.053.363,00	-1.053.363,00	-100%
13170116	GARCIA ROJAS JOSE JESUS	0,00	1.053.363,00	-1.053.363,00	-100%
13170116	MARTINEZ SANCHEZ MARLON	0,00	1.404.485,00	-1.404.485,00	-100%
13170116	MELLENDEZ ZUÑIGA HECTOR MAURICIO	0,00	1.404.485,00	-1.404.485,00	-100%
13170116	MENDEZ LIEVANO ANGELICA MARIA	0,00	1.755.606,00	-1.755.606,00	-100%
13170116	MONOGA CASTILLO SHIRLY DANIELA	0,00	1.053.363,00	-1.053.363,00	-100%
13170116	RINCON SALDARA ANDRES FELIPE	0,00	658.352,00	-658.352,00	-100%
13170116	RUBIANO BLANCO ANDERSON RICARD	0,00	1.053.363,00	-1.053.363,00	-100%
13170116	TORRES LIZARAZO LIZETH PAOLA	0,00	1.660.787,00	-1.660.787,00	-100%
13179001	Otros Servicios				
13179001	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	32.915.940,00	0,00	32.915.940,00	N/A
13179001	PEÑA NORIEGA FREDY ARTURO	73.930,00	0,00	73.930,00	N/A
13179001	PULIDO JAIMES GRICELDA	1.947,00	0,00	1.947,00	N/A
13179001	BARRIOS PINZON JOSE AURELIO		658.352,00	-658.352,00	-100%
13179001	GOMEZ ARIZA CARLOS ARTURO		46.400,00	-46.400,00	-100%
13179001	GUTIERREZ PITTA JENNY ROCIO		157.325,00	-157.325,00	-100%
13179001	JEREZ OLARTE JUAN SEBASTIAN		100.000,00	-100.000,00	-100%
13179001	MENESES CHACÓN EDXON STIVEN		146.162,00	-146.162,00	-100%
13179001	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL		7.900.227,00	-7.900.227,00	-100%
13179001	OJEDA JIMENEZ SUGENYS		392,00	-392,00	-100%
13179001	PEREIRA MORENO LADY JOHANNA		150.000,00	-150.000,00	-100%
13179001	PIEDECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS E.S.P		1.585,00	-1.585,00	-100%
13179001	PINILLA PEREZ PATRICIA		220.152,00	-220.152,00	-100%
13179001	QUINTERO LOPEZ OSCAR FERNANDO		21.200,00	-21.200,00	-100%
13179001	QUIROGA FLOREZ SERGIO DANIEL		150.000,00	-150.000,00	-100%
13179001	RIVERA BETANCUR LISBETH HAYDEE		263.339,00	-263.339,00	-100%
13179001	VARGAS GALVIS DIEGO FERNANDO		20.000,00	-20.000,00	-100%
13179001	VELASCO BUITRAGO RAUL		280.769,00	-280.769,00	-100%
13179003	Retencion Bancaria				
13179003	BANCO BOGOTA	0,00	6.128,00	-6.128,00	-100%
NO CORRIENTE					
1317	Prestacion de Servicios	13.042.827,00	13.042.827,00	0,00	0%
13170102	ALCALDIA MUNICIPAL DE CALIFORNIA	13.042.827,00	13.042.827,00	0,00	0%



Unidades Tecnológicas de Santander



Unidas por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Clasificación por edades

CÓDIGO CUENTA : 1317		ANÁLISIS DE CARTERA																
NOMBRE DE LA CUENTA : PRESTACION DE SERVICIOS																		
FECHA DE CORTE : 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021																		
No.	CONCEPTO	Saldo Trimestre	Vitalidad (1)	Intereses (2)	Sanciones (3)	CLASIFICACION										TOTAL		
						0-30 Días		31-60 Días		61-90 Días		91-120 Días		121-360 Días			Más de 360 Días	
						Valor	Deudores	Valor	Deudores	Valor	Deudores	Valor	Deudores	Valor	No. Deudores	Valor	No. Deudores	
1	Servicios Educativos con Oportunidades	48.960.018	42.600.334	C	0													48.960.018
2	Servicios Educativos con Oportunidades	10.811.452	0	C	0			10.811.452				48.960.018						10.811.452
3	Comercios Servicios Educativos - Depto. Meta	7.767.902	0	C	0					7.767.902								7.767.902
4	Comercios Servicios Educativos - Depto. Meta	634.221.395	741.328.563			397.181.955		10.459.914						476.579.521				684.221.595
5	Comercios Servicios Educativos - Depto. Meta	18.042.827	13.042.827														13.042.827	18.042.827
6	Comercios Servicios Educativos - Depto. Meta	2.428.970	2.428.970											2.428.970				2,428,970
7	Comercios Servicios Educativos - Depto. Meta	2.785.657	2,785,657											2,785,657				2,785,657
8	Comercios Servicios Educativos - Depto. Meta	1.453.642	0							1,453,642								1,453,642
9	Otros Servicios	32.915.940	32,915,940									32,915,940						32,915,940
10	Otros Servicios	73.930	0			73,930												73,930
11	Otros Servicios	1.947	0			1,947												1,947
	TOTAL					397,257,812		21,271,372		9,221,544		51,475,918		441,796,153		13,042,827		804,387,756

7.2 Transferencias por cobrar

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo	VARIACION ABSOLUTA	V.R. %
		2021	2020		
NO CORRIENTE					
1337	Transferencias por Cobrar	980.000.000,00	980.000.000,00	0,00	0%
13371201	BOGOTÀ DISTRICTO CAPITAL	144.143.644,00	144.143.644,00	0,00	0%
13371201	DEPARTAMENTO DE BOYACA	223.331.857,00	223.331.857,00	0,00	0%
13371201	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	223.854.069,00	223.854.069,00	0,00	0%
13371201	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	213.101.306,00	213.101.306,00	0,00	0%
13371201	TESORERIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO	175.569.124,00	175.569.124,00	0,00	0%

- Las Transferencias por cobrar, corresponden a recursos para ejecutar el proyecto de inversión, fortalecimiento y adecuación de equipos e infraestructura del laboratorio de física del departamento de ciencias básicas para el mejoramiento de las capacidades institucionales y la investigación en las Unidades Tecnológicas de Santander, aprobado mediante el Acuerdo Nro. 92 del 29 de abril de la vigencia 2020 "Por medio del cual se adoptan decisiones relacionadas, proyectos de inversión financiados o cofinanciados con recursos del FCT y del SGR, y con las convocatorias públicas abiertas y competitivas del Fondo de Ciencia, Tecnología e innovación. Acuerdo firmado por la subdirectora de estudios socioeconómicos – Ciencia, Tecnología e innovación



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidades por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

7.3 Otras cuentas por cobrar

Se detallan los componentes de las cuentas por cobrar del Activo Corriente y No corriente al corte 30 de septiembre de la vigencia 2021 (1384).

Codigo	ACTIVO	Periodo	Periodo	VARIACION ABSOLUTA	V.R. %
		2021	2020		
CORRIENTE		414.693.059,27	369.946.382,35	44.746.676,92	12%
13841301	Devolucion Iva Proveedores				
13841301	DIAN DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUAN	392.543.196,46	330.147.177,35	62.396.019,11	19%
13841302	Devolucion Iva Bancario				
13841302	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	6.385,00	9.680,00	-3.295,00	-34%
13841302	BANCOLOMBIA	85.123,08	0,00	85.123,08	N/A
13843902	Arrendamiento Cajero BBVA				
13843902	BANCO BBVA COLOMBIA S.A	263.042,00		263.042,00	N/A
13843906	Arrendamiento Espacio fotocoplas	0,00	7.721.006,00	-7.721.006,00	N/A
13849001	Licencia de Maternidad y Paternidad			0,00	N/A
13849001	EPS SANITAS S.A.	788.801,00	1.759.104,00	-970.303,00	N/A
13849001	NUEVA EPS	0,00	4.177.872,00	-4.177.872,00	-100%
13849001	SALUD TOTAL S.A	0,00	7.241.645,00	-7.241.645,00	-100%
13849002	Incapacidad				
13849002	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALL	1.767.380,00		1.767.380,00	N/A
13849002	COOP MULTIACTIVA DE DESARROLLO INTE	1.910.031,00		1.910.031,00	N/A
13849002	EPS SALUD MIA	507.158,00	221.301,00	285.857,00	N/A
13849002	EPS SANITAS S.A.	9.484.541,00	1.553.462,00	7.931.079,00	N/A
13849002	EPS SURA	1.837.154,00	3.521.206,00	-1.684.052,00	N/A
13849002	FAMISANAR LIMITADA CAFAM-COLSUBSID	899.059,00	271.114,00	627.945,00	N/A
13849002	NUEVA EPS	481.506,00	8.652.939,00	-8.171.433,00	N/A
13849002	SALUD TOTAL S.A	3.998.862,00	165.925,00	3.832.937,00	N/A
13849002	SALUDVIDA S.A. EPS	0,00	737.717,00	-737.717,00	
13849002	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA FOS	0,00	3.766.234,00	-3.766.234,00	N/A
13849005	Otras cuentas por cobrar				
13849005	BANCO BBVA COLOMBIA S.A	5.748,00		5.748,00	N/A
13849005	BANCOLOMBIA	38.540,73		38.540,73	N/A
13849006	Otras cuentas por cobrar - Diversos			0,00	N/A
13849006	BANCO BBVA COLOMBIA S.A	76.532,00		76.532,00	N/A
NO CORRIENTE		124.884.342,00	115.155.423,00	9.728.919,00	-100%
13843201	Responsabilidades Fiscales				
13843201	CARREÑO CASTAÑEDA ERYKA BIBIANA	10.328.919,00	0,00	10.328.919,00	N/A
13843201	CASTRO NEIRA VICTOR RAUL	19.555.546,00	19.555.546,00	0,00	0%
13843201	DIAN DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUAN	80.550.145,00	80.550.145,00	0,00	0%
13843201	NARANJO RINCON JULIO MAURICIO	1.950.000,00	1.950.000,00	0,00	0%
13843201	REYES SERPA ALFREDO	12.499.732,00	12.499.732,00	0,00	0%
13843201	DIR. TRANSITO DE FLORIDABLANCA	0,00	600.000,00	-600.000,00	-100%



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- El proceso de **Devolución de IVA**, corresponde al valor de IVA sobre compras o servicios facturados a nombre de las UTS. La Ley 30 de 1992, en su art. 92, dispone que las instituciones estatales u oficiales de educación superior como las Unidades Tecnológicas de Santander tendrán derecho a la devolución del Impuesto al Valor Agregado-IVA por aquellos bienes y servicios adquiridos para el uso exclusivo de la Institución, por lo tanto, la entidad realiza dentro de los siguientes quince días al cierre de cada bimestre el debido proceso y trámite ante la DIAN para la solicitud de la Devolución de IVA; al corte de septiembre la DIAN está en proceso de auditoría para el reconocimiento y devolución a favor de las UTS correspondiente al IV bimestre de la presente vigencia.
- El concepto de IVA bancario es reflejado producto de compra de chequera, comisión e IVA en gravámenes financieros el cual es objeto de solicitud para el respectivo reintegro en el proceso de devolución de IVA.
- Respecto a las **Responsabilidades fiscales** se tienen en proceso jurídico a favor de la institución por terceros; los cuales han sido verificados en conjunto con la oficina jurídica y relacionada en su totalidad los procesos en los estados de situación financiera y en la cuenta de orden según el caso de probabilidad de cada proceso.
- Del **Arrendamiento** del espacio locativo en la institución que se tiene un cajero automático para el servicio a la comunidad Uteísta mediante un contrato con la entidad financiera.
- Respecto a **incapacidad, licencia de maternidad y paternidad**, del uno a uno de los usuarios, se realiza la pertinente gestión de cobro para la recuperación de los recursos, se realiza seguimiento con cada una de las administradoras de EPS para el reintegro de los recursos mediante comunicación telefónica con el área encargada, comunicados vía correo o enviado a las oficinas administrativas.
- En **otras cuentas por cobrar** la Retención Bancaria, derivada de las transacciones bancarias, recursos que la entidad financiera reintegra a la institución

- **CLASIFICACIÓN DE LAS CUENTAS POR COBRAR DEL ACTIVO NO CORRIENTE. (Responsabilidades Fiscales) 138432**



ESTADO DE LAS CUENTAS POR COBRAR - NO CORRIENTES - SUPERIOR A 365 DIAS			VIGENCIA		
CUENTAS POR COBRAR	TERCERO	CUANTIA	2015 Mayor a 3240 días	2018 Mayor a 1080 días	2019 Mayor a 720 días
Responsabilidades fiscales	CARREÑO CASTAÑEDA ERYKA BIBIANA	10,328,919.00		X	
	CASTRO NEIRA VICTOR RAUL	19,555,546.00	X		
	DIAN DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	18,411,970.00		X	
	DIAN DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS	62.138.175,00			X
	NARANJO RINCON JULIO MAURICIO	1,950,000.00	X		
	REYES SERPA ALFREDO	12,499,732.00	X		

De las **Cuentas por Cobrar**, al cierre de cada mes dentro de los primeros quince días al mes siguiente, previamente se realiza seguimiento para aplicar los respectivos procesos de recaudo y procedimientos pertinentes para la depuración e información de acuerdo a las operaciones ejecutadas por parte de la oficina jurídica donde se adelantan dichos procesos.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

Codigo	ACTIVO	Periodo	Periodo	VARIACION ABSOLUTA	V.R. %
		2021	2020		
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	128.584.931.508,19	109.703.723.460,88	18.881.208.047,31	17%
1605	TERRENOS	23.112.894.485,00	12.259.304.678,00	10.853.589.807,00	89%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMI	82.597.221,85	4.440.247,05	78.156.974,80	1760%
1640	EDIFICACIONES	89.100.199.246,75	78.984.140.928,67	10.116.058.318,08	13%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	19.055.482.512,98	15.969.276.185,45	3.086.206.327,53	19%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.925.797.486,41	1.928.911.059,52	- 3.113.573,11	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.682.210.901,47	2.326.277.670,93	355.933.230,54	15%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7.285.135.555,49	6.245.824.478,17	1.039.311.077,32	17%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓ	119.608.871,34	119.608.871,34	-	0%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	533.483.310,01	533.483.310,01	-	0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, P	- 15.312.478.083,11	- 8.667.543.968,26	- 6.644.934.114,85	77%

La estructura de los procesos y lineamientos de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO fue adoptado por las Unidades Tecnológicas de Santander mediante Resolución 02-1051 del 2017 acorde al marco normativo para entidades de gobierno. Los activos cuentan con el respectivo documento de legalidad, factura de compra, documentos de registro de incorporación, los cuales se encuentran debidamente inventariados con sus respectivas placas de inventario



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidades por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

soportadas con actas de entrega y se realiza el debido proceso contable de la depreciación acumulada. A esta cuenta se le practicó el proceso de saneamiento contable frente a la actualización de Depreciación y registro individualizado del activo de manera sistematizada, la entidad cuenta con su propio módulo de compras e inventarios, de manera integral para la consolidación y generación de datos de información de cada una de las diferentes operaciones registradas.

Cada cuenta que conforma el grupo **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**, están acorde a la revisión y análisis de manera detallada del activo y su respectiva evaluación y valoración conforme a los procedimientos establecidos en los diferentes manuales y marco normativo en el debido proceso.

La oficina de recursos físicos – Inventarios conjuntamente con la oficina de contabilidad de las Unidades Tecnológicas de Santander, realizan de manera mensual la conciliación y la verificación de cada registro del procedimiento realizado en el activo para el respectivo cierre.

10.1 Detalle saldos y Movimientos PPE-Muebles

Se relacionan las adquisiciones obtenidas en el tercer trimestre de la vigencia 2021, en cada uno de los grupos que hacen parte de la Propiedad Planta y Equipo de la institución.

MOVIMIENTOS TERCER TRIMESTRE DE 2021. PPE. MUEBLES			
Cuenta contable	Ingresos /Contrato	Proveedor	Valor
16551101	FACTURA FE-4 ACTA # 2 CP 21-01447,OBJETO:ADQUISICIÓN DE MATERIALES,EQUIPOS Y HERRAMIENTAS DE CONSTRUCC	UNION TEMPORAL FERRETERIA UTS 2021	3.682.756,30
16551101	FACTURA FE-4 ACTA # 2 CP 21-01447,OBJETO:ADQUISICIÓN DE MATERIALES,EQUIPOS Y HERRAMIENTAS DE CONSTRUCC	UNION TEMPORAL FERRETERIA UTS 2021	836.462,18
16551101	FACTURA FE-4 ACTA # 2 CP 21-01447,OBJETO:ADQUISICIÓN DE MATERIALES,EQUIPOS Y HERRAMIENTAS DE CONSTRUCC	UNION TEMPORAL FERRETERIA UTS 2021	1315.159,66
16559001	FACTURA FE-4 ACTA # 2 CP 21-01447,OBJETO:ADQUISICIÓN DE MATERIALES,EQUIPOS Y HERRAMIENTAS DE CONSTRUCC	UNION TEMPORAL FERRETERIA UTS 2021	836.714,29
16559001	FACTURA FE-4 ACTA # 2 CP 21-01447,OBJETO:ADQUISICIÓN DE MATERIALES,EQUIPOS Y HERRAMIENTAS DE CONSTRUCC	UNION TEMPORAL FERRETERIA UTS 2021	1553.260,50
16700101	REPOSICION POR HURTO OFICINA DE RECURSOS INFORMATICOS DE UN VIDEOBEAMEP SON POWER LIFE X39, POR LA ASEGUR	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	2.151.261,00
16700201	REPOSICION POR HURTO BIBLIOTECA COMPUTADOR ESCRITORIO LENOVO V530 S CORPORATIVO INTEL CORE I5 DISCO DUR	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	19.937.985,00
16700201	REPOSICION POR HURTO OFICINA DE TALENTO HUMANO PORTATIL HP 240 CORE I5 POR LA ASEGURADORA SOLIDARIA S	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	2.950.000,00



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Se relacionan las bajas de Propiedad planta y equipo de Muebles del tercer trimestre de la vigencia 2021, en cada uno de los grupos que hacen parte de la Propiedad Planta y Equipo de la institución.

BAJAS PPE- MUEBLES TERCER TRIMESTRE 2021

BAJAS ACTIVOS PPE- MUEBLES. TERCER TRIMESTRE DE 2021				
ACTO ADMINISTRATIVO	FECHA	CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR
RESOLUCIÓN 02-559	31-8-2021	16550601	Equipo de recreación y deporte	1.551.916,36
		16609001	Otro equipo médico y científico Costo Hist	1.634.581,51
		16650101	Muebles y enseres	8.186.289,86
		16650201	Equipo y máquina de oficina Costo Historico	658.872,61
		16650201	Equipo y máquina de oficina Costo Historico	1.157.142,86
		16700101	Equipo de comunicación Costo Historico	18.323.103,60
		16700201	Equipo de computacion Costo Historico	23.664.468,94
RESOLUCIÓN 02-561	31-8-2021	16552201	Equipo de ayuda audiovisual Costo Historico	1.261.399,41
		16700201	Equipo de computación Costo Historico	23.571.102,51
RESOLUCIÓN 02-648	30-9-2021	16550601	Equipo de recreación y deporte	436.974,79
		16550901	Otra maquinaria y equipo Costo Historico	95.756.457,99
		16552201	Equipo de ayuda audiovisual Costo Historico	14.143.223,22
		16650101	Muebles y enseres	11.691.375,87
		16700201	Equipo de computación Costo	85.456.502,25

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

MOVIMIENTOS TERCER TRIMESTRE DE 2021. PPE. INMUEBLES			
Cuenta contable	Ingresos /Contrato	Proveedor	Valor
16400102	FACTURA FE-4 ACTA # 2 CP 21-01447,OBJETO:ADQUISICIÓN DE MATERIALES,EQUIPOS Y HERRAMIENTAS DE CONSTRUCC	UNION TEMPORAL INTER UTS FASE 1 2020	16.596.638,66
16400102	FACTURA FE-4 ACTA # 2 CP 21-01447,OBJETO:ADQUISICIÓN DE MATERIALES,EQUIPOS Y HERRAMIENTAS DE CONSTRUCC	CONSORCIO UTS	426.930.059,97
16400102	FACTURA FE-4 ACTA # 2 CP 21-01447,OBJETO:ADQUISICIÓN DE MATERIALES,EQUIPOS Y HERRAMIENTAS DE CONSTRUCC	INTERING SAS	11.511.100,00
16400102	FACTURA FE-4 ACTA # 2 CP 21-01447,OBJETO:ADQUISICIÓN DE MATERIALES,EQUIPOS Y HERRAMIENTAS DE CONSTRUCC	UNION TEMPORAL INTER UTS FASE 1 2020	16.596.638,66
16400102	FACTURA FE-4 ACTA # 2 CP 21-01447,OBJETO:ADQUISICIÓN DE MATERIALES,EQUIPOS Y HERRAMIENTAS DE CONSTRUCC	CONSTRUCTORA I&M UNIVERSAL SAS	413.331.383,53
16400102	FACTURA CIM-16 ACTA #2 CP20-04189 - CONSTRUCTORA I&M UN IVERSAL SAS -OBJETO: ADECUACION ESPACIOS ADMINIS	CONSTRUCTORA I&M UNIVERSAL SAS	380.628.876,64
16400102	FACTURA FEV5 CP 21-01778, CONTRATOADICIONAL No. 01 AL CONTRATO DE CONSULTORÍA No. 001094-21 CELEBRADO	UNION TEMPORAL INTER UTS FASE 1 2020	16.596.638,66

- **Terrenos y Edificaciones:**

El número de matrícula y el área del terreno que corresponden a los activos bienes inmuebles de las Unidades Tecnológicas de Santander, hacen referencia a las sedes en cada municipio que actualmente funciona el servicio educativo.

NÚMERO MATRICULA	NOMBRE	MUNICIPIO - SEDE	AREA TERRENO	INMUEBLES
300-241847	3-10-TERRENO EMISORA	Floridablanca	607,46 MTS2	\$ 289.928.269
324-81167	3-10-ASEDEVELEZ	Vélez	2088,00 MTS2	923.937.000
303-84793	3-10-ASEDEBARRANCA	Barrancabermeja	5022,57 MTS2	\$ 219.634.000
300-336796	3-10-TERRENO_ATERRENOCACAREO	Bucaramanga	11162,63 MTS2	\$ 51.395.126.295
300-361762	3-10-CANCHA	Bucaramanga	2620,92 MTS2	\$ 2.555.397.000
314-22087	3-10 -ASEDEPIEDECUESTA	Piedecuesta		\$10.853.589.807

TERRENO PIEDECUESTA ESCRITURA PUBLICA # 1633 FECHA DEL 25 DE NOVIEMBRE DEL 2020 MATRICULA INMOBILIARIA 314-22087 CODIGO CATRAL 010004210001000 MUNICIPIO DE PIEDECUESTA. ESPECIFICACION: CESION A TITULO GRATUITO DE UN TERRENO DENOMINADO INSTITUTO DE PROMOCION SOCIAL, UBICADO EN LA VEREDA GUATIGUARA DEL MUNICIPIO DE PIEDECUESTA. NOTARIA DE ORIGEN: NOTARIA UNICA DEL CIRCUITO DE PIEDECUESTA. SEGUN DOCUMENTO # 21-00010 RECURSOS FISICO

Es relevante indicar que, en el municipio de Piedecuesta, las Unidades Tecnológicas de Santander, cuenta con sede propia para el funcionamiento de servicio educativo, de conformidad al registro, con la radicación de escritura pública nro.1633.

10.3 Detalle saldos y movimientos PPE – Depreciación Acumulada

Depreciación acumulada de propiedad planta y equipo: Proceso que se realiza de manera mensual en el módulo de inventarios con interface a contabilidad, a partir del proceso de reclasificación, análisis configuración en el módulo en el momento de ingreso nuevo del artículo y valoración en los artículos de las cuentas de: Edificaciones, Maquinaria y equipo, Equipo médico y científico, Muebles enseres.

- Se detallan los componentes de la Depreciación de Propiedad, Planta y equipo del Activo No Corriente. (1685).

Codigo	ACTIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2021	2020		
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, H	15.312.478.083,11	8.667.543.968,26	6.644.934.114,85	77%
168501	Edificaciones	2.524.221.502,47	1.180.421.403,93	1.343.800.098,54	114%
16850101	Edificaciones	2.524.221.502,47	1.180.421.403,93	1.343.800.098,54	114%
168504	Maquinaria y equipo	7.339.461.496,25	4.388.054.407,44	2.951.407.088,81	67%
16850401	Maquinaria y equipo	7.339.461.496,25	4.388.054.407,44	2.951.407.088,81	67%
168505	Equipo médico y científico	835.249.198,68	401.700.183,99	433.549.014,69	108%
16850501	Equipo médico y científico	835.249.198,68	401.700.183,99	433.549.014,69	108%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	990.708.850,81	591.242.373,26	399.466.477,55	68%
16850601	Muebles, enseres y equipo de oficina	990.708.850,81	591.242.373,26	399.466.477,55	68%
168507	Equipos de comunicación y computación	3.465.555.569,75	2.027.738.413,85	1.437.817.155,90	71%
16850701	Equipos de comunicación	612.052.588,59	398.365.289,76	213.687.298,83	54%
16850702	Equipos de computación	2.853.502.981,16	1.629.373.124,09	1.224.129.857,07	75%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevació	65.161.090,68	35.258.872,92	29.902.217,76	85%
16850801	Equipos de transporte, tracción y elevació	65.161.090,68	35.258.872,92	29.902.217,76	85%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hot	1.942.607,73	832.546,17	1.110.061,56	133%
16850901	Equipos de comedor, cocina, despensa y hot	1.942.607,73	832.546,17	1.110.061,56	133%
168512	Bienes de arte y cultura	90.177.766,74	42.295.766,70	47.882.000,04	113%
16851201	Bienes de arte y cultura	90.177.766,74	42.295.766,70	47.882.000,04	113%



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

10.4 Estimaciones

La depreciación de la propiedad planta y equipo se realizó por el método de línea recta, y se tiene en cuenta la vida útil de los mismos, esta es determinada de acuerdo con los lineamientos del marco normativo y sus modificaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación, para ello la entidad establece la tabla de vida útil estimada por agrupaciones de la siguiente manera:

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS
a) Edificaciones	50 años (pueden ser 20 años en la Institución que no afecten a terceros con dicha decisión. De esta manera se respeta la relación – Costo/beneficio al no dejar a la Institución con la obligación de usar vidas útiles diferentes.
b) Maquinaria	20 años (pueden ser 10 años en Institución que no afecten a terceros con dicha decisión. De esta manera se respeta la relación – Costo/beneficio al no dejar a la Institución con la obligación de usar vidas útiles diferentes.
c) Equipo Médico Científico	15 años
d) Muebles y enseres	10 Años
e) Equipo de oficina	7 Años
f) Equipo de computo	5 Años
g) Equipo de comunicaciones	5 Años
h) Vehículos	12 Años
i) Plantas y redes	15 Años
j) Mejoras en propiedades ajenas	2.5 veces el término del contrato inicialmente pactado o el tiempo estimado a transcurrir entre el momento de la mejora y la finalización del término del contrato.

Es relevante indicar que los elementos que pertenezcan a un grupo o subgrupo, se depreciarán según la vida útil asignada, salvo que se determine una vida útil específica para el respectivo bien, revisando al término de cada periodo contables y aplicando la fórmula de valor residual, teniendo en cuenta el método de depreciación, los cambios se contabilizan de conformidad al marco normativo y sus modificaciones.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

Codigo	ACTIVO	Periodo	Periodo	VARIACION ABSOLUTA	V.R. %
		2021	2020		
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	533.483.310,01	533.483.310,01	-	-
168101	Obras de arte	-	-	-	-
16810101	Obras de arte	478.820.000,00	478.820.000,00	-	-
16810701	Libros y publicaciones de investigación y consulta-COSTO HISTORICO	54.663.310,01	54.663.310,01	-	-



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

11.1 Bienes de uso público BUP - históricos y culturales BHC

La institución fortalece los diferentes programas académicos con las herramientas para brindar facilidad a los estudiantes en la investigación y desarrollo intelectual en la formación académica, teniendo en cuenta la virtualidad, estos bienes mantienen su valor anterior.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Codigo	ACTIVO	Periodo	Periodo	VARIACION ABSOLUTA	V.R. %
		2021	2020		
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	2.408.608.240,05	2.323.608.857,27	84.999.382,78	4%
19700701	Licencias Costo Historico	1.313.506.610,99	1.332.333.557,92	- 18.826.946,93	-1%
197008	Software costo historico	1.095.101.629,06	991.275.299,35	103.826.329,71	10%
1975	AMORTIZACION ACUM. DE ACTIVOS IN'	1.271.024.947,67	838.929.896,35	- 432.095.051,32	52%
197507	Licencias	- 652.879.271,65	- 453.194.575,09	- 199.684.696,56	44%
197508	Software	- 618.145.676,02	- 385.735.321,26	- 232.410.354,76	60%

Corresponde al saldo acumulado de movimientos producto de la adquisición de licencias y software con el debido proceso de aplicación de la amortización a cada activo intangible que cumpla con las características de acuerdo al marco normativo.

En el trimestre se presentó la adquisición de licencias de software para el fortalecimiento institucional al proveedor GALILEO INSTRUMENTS SA por valor de \$20.010.000,00.

La institución verificó la aplicación al cierre de cada periodo mensual, el respectivo proceso de amortización a los activos intangibles, lo cual indica que al momento que ingresa la mercancía llega junto con la factura, para su revisión de los artículos y se procede a realiza el registro inmediato en el sistema aplicando el debido procedimiento que reconozca los cálculos al interior del sistema en cada proceso según corresponda.

No hay intangibles con deterioro

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Composición Otros activos

Codigo	ACTIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R. %
		2021	2020		
19	OTROS ACTIVOS	1.711.704.270,05	2.620.621.964,67	- 908.917.694,62	-35%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	241.010.658,95	802.832.685,03	- 561.822.026,08	-70%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	333.110.318,72	333.110.318,72	-	0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	2.408.608.240,05	2.323.608.857,27	84.999.382,78	4%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTI	1.271.024.947,67	838.929.896,35	- 432.095.051,32	52%

Se detallan los componentes de los Otros Activos Corriente y no Corriente (1906-1909)

16.1 Avances y anticipos entregados. (1906)

Codigo	OTROS ACTIVOS	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R. %
		2021	2020		
	CORRIENTE	1.158.543,00	2.369.182,00	-1.210.639,00	-51%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS				
19060301	Avances para viáticos y gastos de viaje	1.158.543,00	2.369.182,00	- 1.210.639,00	-51%
	NO CORRIENTE	239.852.115,95	800.463.503,03	-560.611.387,08	-70%
19060401	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	239.852.115,95	800.463.503,03	- 560.611.387,08	-70%

- **Avances y Anticipos Entregados:** Lo Componen los saldos de las cuentas de avances para viáticos y gastos de viaje con saldo por \$1.158.543,00 a nombre de PEÑA NORIEGA FREDY ARTURO y de la cuenta anticipo para adquisición de bienes y servicios el saldo por \$239.852.115,95 corresponde a CONSTRUCTORA I&M UNIVERSAL SAS - OBJETO: ADECUACION ESPACIOS ADMINISTRATIVOS EDIFICIOS A Y B, SEDE PRINCIPAL UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER FASE 1.

16.2 Depósitos entregados en Garantía (1909)

CORRIENTE	Nombre del tercero	Saldo actual
NO CORRIENTE		
	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	333.110.318,72
800037800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	333.110.318,72

Corresponde a Depósitos Judiciales, pago de embargo y secuestro de dineros del proceso en ejecución en contra de las UTS de la funcionaria Margarita Bayona, recursos que se encuentran en el Banco Agrario desde el 25 de septiembre de la vigencia 2019 y hasta tanto el juez no determine el fallo, no se dispondrá su procedimiento final de los recursos.

16.3 Intangibles / Amortización acumulada de activos intangibles.

Codigo	OTROS ACTIVOS	Periodo	Periodo	VARIACION ABSOLUTA	V.R. %
		2021	2020		
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIV	-1.271.024.947,67	-838.929.896,35		
197507	Licencias	-652.879.271,65	-453.194.575,09	- 199.684.696,56	44%
197508	Software	- 618.145.676,02	-385.735.321,26	- 232.410.354,76	60%

Corresponde al saldo acumulado de movimientos anteriores producto de la adquisición de licencias y software.

La institución realizó durante el tercer trimestre de la vigencia 2021, mes a mes el respectivo proceso de amortización a los activos intangibles (licencias y software).

• PASIVOS.

Composición

Codigo		Periodo	Periodo	VARIACION ABSOLUTA	V.R. %
		2021	2020		
2	PASIVO	10.861.492.539,98	15.076.384.694,02	-4.214.892.154,04	-28%
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E	0	4.419.476.508,00	-4.419.476.508,00	-100%
24	CUENTAS POR PAGAR	3.235.025.033,26	3.835.547.756,02	-600.522.722,76	-16%
25	BENEFICIOS A LOS	6.781.001.468,72	6.183.923.731,00	597.077.737,72	10%
27	PROVISIONES	845.466.038,00	626.823.356,00	218.642.682,00	35%
29	OTROS PASIVOS	0	10.613.343,00	-10.613.343,00	-100%

Un pasivo es una obligación presente, producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El incremento en el pasivo obedece al beneficio a los empleados correspondiente a lo devengado por el personal de planta, docentes hora catedra y tiempo completo.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas para la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

C6	PASIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2021	2020		
	CORRIENTE	7.997.451.826,24	8.271.721.787,00	-274.269.960,76	-3%
24	Cuentas por pagar	2.055.417.188,24	2.809.505.145,00	-754.087.956,76	-27%
25	Beneficios a los Empleados	5.942.034.638,00	5.451.603.299,00	490.431.339,00	9%
29	Otros Pasivos	0,00	10.613.343,00	-10.613.343,00	-100%
	NO CORRIENTE	2.864.040.713,74	6.804.662.907,02	-3.940.622.193,28	-58%
23	Préstamos por Pagar	0,00	4.419.476.508,00	-4.419.476.508,00	-100%
24	Cuentas por Pagar	1.179.607.845,02	1.026.042.611,02	153.565.234,00	15%
25	Beneficios a los Empleados	838.966.830,72	732.320.432,00	106.646.398,72	15%
27	Provisiones	845.466.038,00	626.823.356,00	218.642.682,00	35%
	TOTAL PASIVO	10.861.492.539,98	15.076.384.694,02	-4.214.892.154,04	-28%

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

Código contable	Nombre de la cuenta	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	%
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENT	0	4.419.476.508,00	-4.419.476.508,00	-100%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0	4.419.476.508,00	-4.419.476.508,00	-100%
231401	Préstamos banca comercial	0	4.419.476.508,00	-4.419.476.508,00	-100%
23140101	Préstamos banca comercial - Av Villas	0	2.545.454.548,00	-2.545.454.548,00	-100%
23140103	Préstamo Banca Comercial - Bacolombia	0	1.874.021.960,00	-1.874.021.960,00	-100%

20.1 Revelaciones generales

- Al corte de enero de 2021 se canceló el saldo total de la deuda pública 2505506-5 del crédito Av. Villas por valor de \$807.957.342,00.

- Al corte del 19 de mayo de la vigencia 2021, el saldo total de la deuda pública del crédito con Bancolombia por valor de \$1.457.355.294,00, fue cancelado en su totalidad.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

8

Composición

Codigo		Periodo	Periodo	VARIACION	V.R
		2021	2020	ABSOLUTA	%
PASIVOS					
CORRIENTE					
24	Cuentas por pagar	2.055.417.188,24	2.809.505.145,00	-754.087.956,76	-27%
2401	Adquisición de bienes y servicios nac	467.508.678,56	248.631.580,00	218.877.098,56	88%
2407	Recursos a Favor de Terceros	864.724.047,00	2.057.441.422,00	-1.192.717.375,00	-58%
2424	Descuentos de Nomina	398.553.658,00	332.197.101,00	66.356.557,00	20%
2436	Retención en la fuente e impuesto de	105.176.084,00	56.008.524,00	49.167.560,00	88%
2445	Impuestos al valor agregado - iva	117.420,68	37.618,00	79.802,68	212%
2490	Otras cuentas por pagar	219.337.300,00	115.188.900,00	104.148.400,00	90%
NO CORRIENTE					
24	Cuentas por pagar	1.179.607.845,02	1.026.042.611,02	153.565.234,00	15%
2401	Adquisición de bienes y servicios nac	153.706.258,00	0,00	153.706.258,00	N/A
2407	Recursos a Favor de Terceros	196.964.472,02	197.315.496,02	-351.024,00	0%
2460	Creditos Judiciales	828.727.115,00	828.727.115,00	0,00	0%
2490	Otras cuentas por pagar	210.000,00	0,00	210.000,00	N/A

De las cuentas por pagar al cierre del tercer trimestre de la vigencia 2021 del pasivo corriente y no corriente reflejando las presentes operaciones de manera comparativa con su respectiva variación y porcentaje de participación de acuerdo a la ejecución al cumplimiento de los procesos.

21.1. Revelaciones generales

De acuerdo a las políticas aprobadas por la Institución, las cuentas por pagar se revelan en sus estados financieros si producto del desarrollo de actividades para el funcionamiento y ejecución de los diferentes programas con base al presupuesto de la institución, resultan proveedores, acreedores, impuestos, retenciones y otras cuentas por pagar.

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales (240101)

Corresponde a los siguientes terceros cuentas por pagar corrientes:



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

PASIVO CORRIENTE		
IDENTIFICACION	NOMBRE DEL TERCERO	VALOR
AQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS. (2401)		
900935126	ASMET SALUD EPS	467.508.678,56
23220056	ASOCIACION ESPAÑOLA DE PSICOLOGIA CONDUCTUAL	113.600,00
1098812390	BARAJAS ARGÜELLO LAURA MARCELA	4.617,56
1098755316	BECERRA JOSEP	1.091.000,00
1007283502	BOADA SALZAR JUAN SEBASTIAN	1.091.000,00
1095822434	BRAYAN ANDRES ARCINIEGAS REMOLINA	1.091.000,00
1005261156	BUITRAGO MURILLO JOHAN SEBASTIAN	1.291.000,00
1095948319	CABALLERO BARBOSA ANDERSON STEVEN	1.091.000,00
52225302	CARREÑO CASTAÑEDA ERYKA BIBIANA	1.291.000,00
1098782577	CARREÑO PINZON RAFAEL	2.894.710,00
1101598634	CARRILLO LUIS	1.091.000,00
1102384036	CASTAÑEDA FLÓREZ CAMILO JOSÉ	1.091.000,00
1007436694	CASTAÑEDA RODRIGUEZ JONATHAN ANDRES	1.291.000,00
1232890714	CASTELLANOS CARREÑO MAARJA ALEXANDRA	1.091.000,00
1095945658	CEREZO TORRES NANCY ROCIO	1.291.000,00
1094808698	CONTRERAS MENDOZA AIDA ELIZABETH	1.091.000,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.291.000,00
900226715	COOSALUD ESS	681.600,00
1095839413	CRISTANCHO GONZALEZ JUAN PABLO	340.800,00
860066942	EPS SALUD COMPENSAR	1.291.000,00
900914254	EPS SALUD MIA	113.600,00
800251440	EPS SANITAS S.A.	340.800,00
800088702	EPS SURA	1.363.200,00
830003564	FAMISANAR LIMITADA CAFAMCOLSUBSIDIO	227.200,00
1095833266	GAMBOA VILLAMIZAR JORGE HERNAN	454.400,00
1005339085	GARCIA CARREÑO CRISTIAN CAMILO	1.291.000,00
1098822558	GOMEZ CASTELLANOS JHONATAN ANDRES	1.091.000,00
1098774456	GOMEZ REYES CAMILO ANDRES	1.091.000,00
1098715997	GONZALEZ ARDILA DIDIER SNEYDER	1.091.000,00
1095832327	HELBERT STEVEN ARIAS REAL	1.091.000,00
1005373149	HERRERA RODRIGUEZ JUAN JOSE	1.291.000,00
1098713924	HURTADO SANTAMARIA MARLON ANDRÉS	1.091.000,00
1007402741	IBAÑEZ CASADIEGOS LIBARDO ANDRES	1.291.000,00
1007900704	JAIMES ALVARADO FERNANDO JOSE	1.091.000,00
1098811006	JARAMILLO HERRERA KELLY GEORGETTE	1.091.000,00
1095822755	JUAN MANUEL ANAYA ORTIZ	1.291.000,00



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

1005335365	LOPERA CARO JONATHAN DAVID	1.091.000,00
1095931460	LUNA GONZALEZ JHON ALEXANDER	1.291.000,00
1098808213	MARIN DIAZ DAIRON FERNANDO	1.291.000,00
901037916	MIN ADRES	340.800,00
1005234979	MONSALVE JAIMES ARNOLD ENRIQUE	1.091.000,00
1098657920	MORENO VALDIVIESO ANDRES FELIPE	1.091.000,00
1007415905	MOTTA AYALA LARRY JOHAN	1.091.000,00
1005339272	NICOLÁS AMOROCHO TARAZONA	1.091.000,00
1098752288	NIÑO BUENO FREDY	1.291.000,00
900483707	NTICS SERVICIOS Y SOLUCIONES SAS	385.515.951,00
900156264	NUEVA EPS	2.385.600,00
1101759095	OLARTE MATEUS DIEGO FERNANDO	1.291.000,00
1102373760	OTALVAREZ MALDONADO REYNALDO	1.091.000,00
1098812996	PABON AMADO WILSON DAVIAN	1.091.000,00
1098800663	PADILLA GALVIS ANGIE PATRICIA	1.091.000,00
1095835756	PARRA VASQUEZ ISRAEL DAVID	1.291.000,00
1095841222	PINZON CARDENAS LUIS ALEJANDRO	1.091.000,00
1102389459	PINZON GARCIA HEVER ALEXIS	1.091.000,00
860011153	POSITIVA CIA DE SEGUROS S.A.	2.376.000,00
1193073228	QUINTERO GOMEZ DUBAN FERNANDO	1.091.000,00
1005187089	QUIROGA TABARES JOSE HERMES	1.091.000,00
1057547450	QUIROS OBANDO LINA ALEXANDRA	1.091.000,00
1098221679	REATIGA VILLAMIZAR DUVAN JESUS	1.291.000,00
180507	RED DE INVESTIGACION LATINOAMERICANA EN COMPETITIVIDADORG	41.400,00
1100813534	RIÑO FONSECA ELBER FELIPE	1.091.000,00
1005309703	RINCON CELIS CRISTIAN FABIAN	1.091.000,00
1001994994	RIOS DUARTE KEVINN JOSE	1.091.000,00
1096196360	RIVERA HENAO HEIDEGGER	1.291.000,00
1102391067	RODRIGUEZ DELGADO JULIAN CAMILO	1.291.000,00
1102775047	RODRIGUEZ GAMBOA EDUARD ENRIQUE	1.091.000,00
800130907	SALUD TOTAL S.A	454.400,00
1005553331	SARMIENTO URIBE FABIAN ANDRES	1.091.000,00
1096213880	SERGIO ANDRES ANGULO DIAZ	1.291.000,00
1007715378	SERRANO MONTERO RICARDO ANDRES	1.091.000,00
1098805337	SERRANO MORA MARIA DANIELA	1.291.000,00
1098763346	SIZA SOLANO PABLO ANDRÉS	1.091.000,00
1095950691	SOTO RIVAS ANDRES FELIPE	1.091.000,00
1234340833	TARAZONA PEDRAZA DIEGO	1.091.000,00
1098716503	TORRES DIAZ SEBASTIAN	1.291.000,00
1095826887	VILLARREAL LOZANO JAVIER SEBASTIÁN	1.091.000,00



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

De las cuentas por pagar no corrientes:

PASIVO NO-CORRIENTE		
Nit	Nombre del tercero	Valor
901110093	UNION TEMPORAL TECNOGANUT	153.706.258,00

Corresponde al proyecto implementación de un sistema de automatización de las actividades ganaderas para mejorar la competitividad del sector en todo el departamento de Santander centro Oriente.

21.1.2 Recursos a favor de terceros

Se detalla en favor de terceros del pasivo corriente y no corriente.

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2021	2020		
CORRIENTE					
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	864.724.047,00	2.057.441.422,00	-1.192.717.375,00	-58%
240702	Regalías				
24070202	Fondo Ciencia Tecnología SGR-Smarcity	0	1.435.546.044,00	-1.435.546.044,00	-100%
24070205	Convenio Colciencias	28.000.000,00	0	28.000.000,00	N/A
240722	Estampillas Departamentales				
2407220101	Pro-Reforestación	13.502.667,00	0,00	13.502.667,00	N/A
2407220102	Pro-Electrificación	27.139.331,00	6.178.889,00	20.960.442,00	339%
2407220103	Pro-Desarrollo	17.857.059,00	12.451.279,00	5.405.780,00	43%
2407220104	Pro-Uis	27.760.331,00	6.434.007,00	21.326.324,00	331%
2407220105	Pro-Cultura	27.005.431,00	12.878.279,00	14.127.152,00	110%
2407220106	Pro-Hospital Universitario	27.005.431,00	12.544.879,00	14.460.552,00	115%
2407220107	Pro-Bienestar Adulto Mayor	34.494.197,00	12.357.479,00	22.136.718,00	179%
2407220108	Pro-Deporte y Recreación	13.575.513,00	18.667.270,00	-5.091.757,00	-27%
240790	Otros recursos a favor de terceros				
24079001	Devolucion Matriculas y Pecuniarios	1.520.219,00	14.117.992,00	-12.597.773,00	-89%
24079002	Matriculas Acuerdo Coomultasan	223.123.461,00	296.555.572,00	-73.432.111,00	-25%
24079003	Contribucion Especial 5%	13.322.011,00	0	13.322.011,00	N/A
24079004	Ordenanza 012	17.476.106,00	8.150.678,00	9.325.428,00	114%
24079005	Otros recaudos a favor de terceros	0	221.559.054,00	-221.559.054,00	-100%
24079006	Convenio Estudiantil Ecopetrol	391.584.738,00	0	391.584.738,00	N/A
24079007	Ordenanza 012 pro-deporte y	1.357.552,00		1.357.552,00	N/A
NO CORRIENTE					
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	196.964.472,02	197.315.496,02	-351.024,00	0%
240702	Regalías				
24070201	Fondo Ciencia Tecnología SGR-	196.964.472,02	197.315.496,02	-351.024,00	0%

Los saldos de cada una de las subcuentas que conforman la cuenta de Recursos a favor de terceros, que corresponden a los movimientos al cierre al corte del 30 de septiembre de la presente vigencia, los cuales son declarados y girados a los terceros de acuerdo a las fechas establecidas por cada entidad referente a los impuestos por efecto de las operaciones realizadas en cada registro del proceso contable, para el pago por concepto de adquisición o prestación de bienes y servicios en pro del cumplimiento y desarrollo de actividades institucionales.

- Es de indicar que el proyecto de **Smarcity** quedo liquidado al corte del mes de septiembre de la presente vigencia.
- Se ejecuta convenio con Colciencias, a partir del mes de septiembre, mediante el Apoyo económico FONDO FRANCISCO JOSE DE CALDAS por medio de contrato de financiamiento de recuperación contingente No. 80740-118-2021 como vocera del FONDO NACIONAL DE FINANCIAMIENTO PARA LA CIENCIA, TECNOLOGIA Y LA INNOVACION.
- La **Devolución Matrículas y Pecuniarios**, corresponde al trámite que realizó, al cierre del mes los estudiantes, por causa del doble pago de matrícula o pecuniario, para el proceso de reintegro de los recursos previamente verificada los requisitos documentales de cada estudiante.
- Respecto a la Ordenanza No.31 de 2020 “por medio de la cual se crea la tasa pro-deporte y recreación en el Departamento de Santander Creada mediante Ley 2023 del 23 de julio de 202”, de la cual las Unidades Tecnológicas de Santander dio aplicabilidad a partir del 1 octubre de 2020 a los contratos de obra y convenios interadministrativos, teniendo en cuenta las excepciones y posterior al mes siguiente se ha venido declarando dentro de los términos indicados

21.1.3 Descuentos de nomina

Codigo		Periodo	Periodo	VARIACION	V.R
		2021	2020	ABSOLUTA	%
CORRIENTE					
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	398.553.658,00	332.197.101,00	66.356.557,00	20%
24240101	Aportes a fondos pensionales	110.732.600,00	87.296.700,00	23.435.900,00	27%
24240102	Aportes voluntario a pension	600.000,00	600.000,00	0,00	0%
24240103	Aportes a Fondo Solidaridad Pensional	17.432.700,00	13.458.000,00	3.974.700,00	30%
24240201	Aportes a seguridad social en salud	114.503.900,00	92.598.232,00	21.905.668,00	24%
24240401	Sindicatos	415.398,00	390.267,00	25.131,00	6%
24240501	Cooperativas	15.783.012,00	15.278.677,00	504.335,00	3%
24240601	Fondos de empleados	11.106.080,00	13.431.374,00	-2.325.294,00	-17%
24240701	Libranzas	117.436.635,00	100.557.088,00	16.879.547,00	17%
24241101	Embargos judiciales	7.143.333,00	4.636.763,00	2.506.570,00	54%
24241301	Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	3.400.000,00	3.950.000,00	-550.000,00	-14%



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- Los saldos de cada una de las subcuentas que conforman los **Descuentos de Nómina** que corresponden a los descuentos de las novedades generadas en la liquidación de las diferentes nóminas, representadas en los movimientos al cierre del 30 de septiembre de la presente vigencia, los cuales son girados a los terceros de acuerdo a las fechas establecidas por cada entidad por efecto de la liquidación de cada nómina.

21.1.4 Retención en la fuente e impuestos de timbre

Codigo		Periodo		VARIACION	V.R
		2021	2020	ABSOLUTA	%
CORRIENTE					
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	105.176.084,00	56.008.524,00	49.167.560,00	88%
243603	HONORARIOS				
24360301	Honorarios 10%	2.858.400,00	1.708.400,00	1.150.000,00	67%
24360302	Honorarios 11%	2.022.411,00	2.200.000,00	-177.589,00	-8%
243605	SERVICIOS				
24360501	Servicios 6% (no declarantes)	0	72.550,00	-72.550,00	-100%
24360502	Servicios 4% (declarantes)	17.133.378,00	13.748.232,00	3.385.146,00	25%
24360503	Servicios 2%	0	1.672,00	-1.672,00	-100%
24360504	Retencion Servicio 3,5%	3.906.391,00	436.625,00	3.469.766,00	795%
24360505	Servicios 2.5% (declarantes)	4.763.378,00	0	4.763.378,00	N/A
243606	ARRENDAMIENTOS				
24360602	Arrendamientos Bienes Inmuebles	400.872,00	595.000,00	-194.128,00	-33%
243608	COMPRAS				
24360801	Compras En General (no declarante)	0	77.095,00	-77.095,00	-100%
24360803	Compras 1.5%	0	2.432,00	-2.432,00	-100%
24360804	Compras 2.5% (declarante)	0	1.484.534,00	-1.484.534,00	-100%
243615	Rentas de Trabajo				
24361501	A Empleados artículo 383 ET	46.065.000,00	22.651.000,00	23.414.000,00	103%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO				
24362501	Iva Retenido	17.904.384,00	12.507.592,00	5.396.792,00	43%
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION				
24362601	Consultoria CONtratos de Obra 6%	995.798,00	0	995.798,00	N/A
24362603	Contratos de Obra 2%	5.328.804,00	0	5.328.804,00	N/A
243627	Retención de impuesto de industria y comer				
24362702	Ret Impto de ind y cio por compras	952.675,00	309.066,00	643.609,00	208%
24362703	Ret Impto de ind y cio por servicios	2.725.155,00	214.326,00	2.510.829,00	1171%
24362704	Ret Impto de Ind y cio otros conceptos	119.438,00	0	119.438,00	N/A

- De los saldos de cada una de las subcuentas que conforman la **Retención en la Fuente e impuestos de timbre (2436)** por valor de **\$105.176.084,00**, que corresponden al movimiento de las operaciones en los procesos de pago por la adquisición de bienes, servicios y de las diferentes nóminas, al corte del 30 de septiembre de 2021, teniendo en cuenta que se paga dentro de los quince días siguientes al cierre de cada mes de conformidad al calendario establecido por la DIAN, previo a la fecha límite.

21.1.5 Impuesto al valor agregado por pagar

Código contable	Nombre de la cuenta	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	%
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	117.420,68	37.618,00	79.802,68	212%
24450201	Iva por Pagar	117.420,68	37.618,00	79.802,68	212%

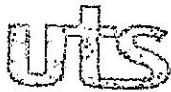
Corresponde al arrendamiento de los meses de julio, agosto y septiembre de 2021, del espacio de cajero BBVA en la sede de las Unidades Tecnológicas.

21.1.6 Créditos Judiciales

Se detallan los componentes del Pasivo No Corriente (2460).

NIT TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	VALOR
CREDITOS JUDICIALES		828.727.115,00
91221052	ALVAREZ PABON LUIS ALBERTO	90.744.285,00
900241633	CONSORCIO INTERUNIDADES 2016	30.502.280,00
804006674	EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA EMAB S.A.	182.710.885,00
1101753263	PARDO AGUILAR LEIDY YOJANA	212.537.801,00
13818234	PICON CHAPARRO ROBERTO	94.000.000,00
13816062	REYES SERPA ALFREDO	56.744.178,00
1098666573	RUEDA GARCIA JHONATTAN ENOC	61.732.676,00
12543577	SUAREZ GONZALEZ EMILIO ALBERTO	77.696.494,00
804008673	SUPERCENTRO COMERCIAL ACROPOLIS	5.000.000,00
28295294	ZARATE DIAZ ANAILSE	17.058.516,00

- Se realizó proceso de conciliación entre la oficina jurídica y la oficina de contabilidad con cada demandante teniendo en cuenta la probabilidad del proceso y el valor de las



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas para la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

pretensiones de acuerdo al avance de cada proceso, con forme a los procesos que tenían la probabilidad alta y de acuerdo al avance del mismo.

21.1.7 Otras cuentas por pagar

Se detallan los componentes del Pasivo Corriente – Otras Cuentas por Pagar (2490).

CORRIENTE		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		219.337.300,00
899999239	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	85.989.600,00
899999034	Sena	57.341.600,00
900580520	Holding Digital.Com SAS	74.006.100,00
1095824289	Morantes Carrillo Cristian Yesid	2.000.000,00

Los saldos de cada una de las subcuentas que conforman la cuenta de Otras Cuentas por Pagar, que corresponden a los movimientos al cierre del mes los cuales se encuentran en proceso de pago de conformidad a lo que corresponde en cada uno.

Se detallan los componentes del Pasivo No Corriente – Otras Cuentas por Pagar (2490).

NO CORRIENTE		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		210.000,00
91156914	Rojas Sandoval Henry Alfonso	210.000,00

Corresponde a un saldo por cobrar por parte del contratista Rojas Sandoval Henry Alfonso, por prestación de servicios de apoyo a la gestión en el grupo de gestión documental adscrita a la secretaria general de las UTS.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Composición

Codigo		Periodo	Periodo	VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2021	2020		
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	6.781.001.469	6.183.923.731	597.077.737,72	10%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.942.034.638	5.451.603.299	490.431.339,00	9%
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	838.966.830,72	732.320.432,00	106.646.398,72	15%

De acuerdo a las políticas de la Institución, los beneficios a los empleados podrán originarse por lo siguiente: a) acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre la entidad y sus empleados; o b) requerimientos legales, en virtud de los cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Codigo		Periodo	Periodo	VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2021	2020		
CORRIENTE					
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.942.034.638,00	5.451.603.299,00	490.431.339,00	9%
251101	Nómina por pagar	652.324.806,00	496.325.707,00	155.999.099,00	31%
251102	Cesantías	1419340937	1.348.126.184,00	71.214.753,00	5%
251103	Intereses sobre cesantías	154406386	151.550.064,00	2.856.322,00	2%
251104	Vacaciones	436.625.945,00	432.330.573,00	4.295.372,00	1%
251105	Prima de vacaciones	628676399	547.290.387,00	81.386.012,00	15%
251106	Prima de servicios	806.879.301,00	992.113.212,00	-185.233.911,00	-19%
251107	Prima de navidad	730048482	612.346.894,00	117.701.588,00	19%
251109	Bonificaciones	154931854	140.006.033,00	14.925.821,00	11%
251110	Otras primas	253307428	175.352.445,00	77.954.983,00	44%
251111	Aportes a riesgos laborales	15.480.500,00	11.872.200,00	3.608.300,00	30%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	332.067.200,00	261.840.000,00	70.227.200,00	N/A
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	243.305.300,00	192.043.400,00	51.261.900,00	27%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	114.640.100,00	90.406.200,00	24.233.900,00	27%



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- Corresponde a la causación de las diferentes nominas (Planta, Tiempo Completo y Hora Catedra) que a septiembre 30/2021, se aplica de manera mensual las respectivas provisiones de las prestaciones sociales de cada nómina, que están para proceso de pago.

22.2 Beneficio a los empleados a largo plazo

Codigo		Periodo	Periodo	VARIACION	V.R
		2021	2020	ABSOLUTA	%
CORRIENTE					
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	838.966.830,72	732.320.432,00	106.646.398,72	15%
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO				
251204	CESANTÍAS RETROACTIVAS	838.966.830,72	732.320.432,00	106.646.398,72	15%

- Se da cumplimiento a la Ley 50 de 1990 con el proceso de las cesantías retroactivas.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Codigo		Periodo	Periodo	VARIACION	V.R
		2021	2020	ABSOLUTA	%
CORRIENTE					
27	PROVISIONES	845.466.038,00	626.823.356,00	218.642.682,00	35%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS				
270190	Otros litigios y demandas	845.466.038,00	626.823.356,00	218.642.682,00	35%

23.1 Litigios y demandas

La naturaleza que da origen a la provisión corresponde a litigios y demandas. Se detallan los componentes del Pasivo No Corriente – Provisiones (27)

8



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Codigo/Nit	Nombre de la cuenta	Saldo actual
27	PROVISIONES	845.466.038,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	845.466.038,00
1.098.657.900	Díaz Tavera Juan Carlos	491.232.421,00
41.701.609	García Garacla Martha Mercedes	56.341.117,00
1.095.790.893	Mendoza Amado Deisy Janeth	45.517.357,00
63.513.512	Mendoza Pedraza Claudia Juliana	193.000.000,00
63.326.836,00	Pabon Vullabona Luz Dary	25.642.682,00
63.507.948	Rincon Blanco Marlene	33.732.461,00

- Teniendo en cuenta la probabilidad del proceso y el valor de las pretensiones de acuerdo al avance judicial de cada proceso, que al corte septiembre 2021, se presenta un nuevo registro de litigio correspondiente a:

Código contable	Detalle del documento	Valor crédito
27019001	MENDOZA PEDRAZA CLAUDIA JULIANA	193.000.000,00

Valor resultante de acuerdo a conciliación adelantada entre la Oficina Jurídica y Oficina de Contabilidad, como consta en las actas de conciliación contable.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Código contable	Nombre de la cuenta	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	%
29	OTROS PASIVOS	0	10.613.343,00	-10.613.343,00	-100%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	10.613.343,00	-10.613.343,00	-100%

24.1 Avances y anticipos

A 30 de septiembre de 2021 frente a la vigencia 2020, se encuentran legalizados los avances y anticipos recibidos en vigencias anteriores.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
Composición

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2021	2020		
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0,00	0%
83	DEUDORAS DE CONTROL	8.588.891.354,95	8.476.423.390,06	112.467.964,89	1%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.588.891.354,95	-8.476.423.390,06	-112.467.964,89	1%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0,00	0%
91	PASIVOS CONTINGENTES	19.116.124.038,00	15.907.112.935,00	3.209.011.103,00	20%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2.048.915.504,76	2.059.983.720,76	-11.068.216,00	-1%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-21.165.039.542,76	-17.967.096.655,76	-3.197.942.887,00	18%

26.1 Cuentas de Orden Deudoras (CxC)

Se detallan los componentes de las Cuentas de Orden Deudoras (8347)

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2021	2020		
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0,00	0%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	7.985.330.420,48	7.742.002.733,64	243.327.686,84	3%
834704	Propiedades, planta y equipo				
83470401	Equipos de comedor, cocina	7.631.314,00	8.031.314,00	-400.000,00	-5%
83470402	Armamento y equipo reservado	90.720.000,00	90.720.000,00	0,00	0%
83470403	Equipo de recreacion y deporte	16.805.659,00	1.241.859,00	15.563.800,00	1253%
83470404	Equipo de Enseñanza	2.437.234.316,92	2.428.335.575,94	8.898.740,98	0%
83470405	Herramientas y accesorios	80.914.337,18	79.403.694,00	1.510.643,18	2%
83470406	Equipo de ayuda audiovisual	57.015.522,00	57.015.522,00	0,00	0%
83470409	Otro equipo medico y cientifico	22.822.149,00	20.438.391,00	2.383.758,00	12%
83470410	Muebles y enseres	1.291.261.977,58	1.142.713.127,17	148.548.850,41	13%
83470411	Equipo y maquina de oficina	25.301,00	25.301,00	0,00	0%
83470412	Otros muebles, ens y equipo de	14.029.412,00	14.029.412,00	0,00	0%
83470413	Equipo de Comunicacion	84.977.678,57	85.675.353,00	-697.674,43	-1%
83470414	Equipo de Computacion	233.766.188,73	237.865.384,73	-4.099.196,00	-2%
83470416	Libros y Publicaciones de	2.185.911.107,39	2.185.943.107,39	-32.000,00	0%
83470417	Licencia	696.054.387,19	866.872.176,27	-170.817.789,08	-20%
83470418	Software	766.161.069,92	523.692.516,14	242.468.553,78	46%

- Se registran las adquisiciones de activos de consumo control para su respectivo seguimiento de custodia al responsable entregado el artículo.
- Se reclasifican saldos negativos en cuentas de orden
- Bajas de control según resoluciones: 02-619 de 30/09/2021; 02-560 de 31/8/2021
- Se elaboran los registros respectivos de acuerdo al acta de comité de sostenibilidad contable, de acuerdo a la evidencia aportada

• **Registro de Bajas cuenta control (8347)**

Codigo		Fecha	Documento	No. Acto administrativo	Valor
83470401	Equipos de comedor, cocina	30/09/2021	BA-21-00011	SEGÚN RESOLUCIÓN 02-649 DEL 30-09-2021 DE SEPTIEMBRE DE 2021	400.000,00
83470404	Equipo de Enseñanza	30/09/2021	BA-21-00011		81.743.499,92
83470405	Herramientas y accesorios	30/09/2021	BA-21-00011		692.800,00
83470409	Otro equipo medico y científico	30/09/2021	BA-21-00011		21.552,00
83470410	Muebles y enseres	30/09/2021	BA-21-00011		6.307.695,62
83470413	Equipo de Comunicacion	30/09/2021	BA-21-00011		3.252.045,00
83470414	Equipo de Computacion	30/09/2021	BA-21-00011		2.614.894,00
83470416	Libros y Publicaciones de Investigacion	30/09/2021	BA-21-00011		32.000,00
Codigo		Fecha	Documento	No. Acto administrativo	Valor
83470404	Equipo de Enseñanza	31/08/2021	BA-21-00008	SEGÚN RESOLUCIÓN 02-560 DEL 31 DE AGOSTO DE 2021	235.400,00
83470405	Herramientas y accesorios	31/08/2021	BA-21-00008		80.718,00
83470409	Otro equipo medico y científico	31/08/2021	BA-21-00008		518.690,00
83470410	Muebles y enseres	31/08/2021	BA-21-00008		1.699.477,00
83470417	Licencia	31/08/2021	BA-21-00008		93.000.000,00

• **Control Conciliación nómina SOI (839090) cuentas por cobrar.**

26.1.1. Otras cuentas deudoras de control – cartera

Nit/Tercero	Nombre del tercero	Saldo actual
83909014	CARTERA	521.252.868,47
0	SIN NIT	111.147.304,00
890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER	410.105.564,47

26.1.2 Otras cuentas deudoras de control – otros créditos

Nit/Tercero	Nombre del tercero	Saldo actual
83909015	OTROS CREDITOS	1.234.856,00
91202266	ALMEIDA PATARROYO LIBARDO	1.234.856,00

26.1.3 Otras cuentas deudoras de control – responsabilidades fiscales

Nit/Tercero	Nombre del tercero	Saldo actual
83909017	RESPONSABILIDADES FISCALES	81.073.210,00
91157594	ACOSTA JOSE DEL CARMEN	7.281.944,00
28401666	ARENAS GARCIA ALICIA	343.000,00
63553007	CARREÑO MARIN VIVIANA PAOLA	388.000,00
13810245	CASTRO NEIRA VICTOR RAUL	400.000,00
28031362	CEPEDA VASQUEZ MARIELA	310.000,00
77151203	LOBO EUCLIDES	644.350,00
63310988	OREJUELA OSORIO INES	659.027,00
63351890	ORTEGA BARRERO CLAUDIA PATRICIA	100.000,00
63562558	PINTO COGARIA YURLEY CORINA	616.000,00
37726158	REY HERNANDEZ PAOLA ANDREA	1.270.000,00
63325993	RUEDA VERGEL SOFIA ANDREA	33.916.600,00
800250119	SALUDCOOP PROMOTORA DE SALUD	35.144.289,00

Las cuentas de orden deudoras reflejan las operaciones que la entidad ha realizado con terceros pero no afectan su situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control sobre actividades administrativas, bienes, derechos y obligaciones.

En ese orden de ideas, se continua con el control de los eventos futuros que pueda ocurrir con el trámite de los mismos.

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras (CxP)

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2021	2020		
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
91	PASIVOS CONTINGENTES	19.116.124.038,00	15.907.112.935,00	3.209.011.103,00	20%
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	19.116.124.038,00	15.907.112.935,00	3.209.011.103,00	20%
919090	Otros pasivos contingentes				
91909001	Aplazamientos Matriculas	19.702.828,00	135.379.945,00	-115.677.117,00	-85%
91909004	Responsabilidades fiscales	19.077.888.096,00	15.752.322.470,00	3.325.565.626,00	21%
91909005	Matriculas - Deudores	18.533.114,00	19.410.520,00	-877.406,00	-5%

- Se realizó proceso de conciliación entre la oficina jurídica y de contabilidad para identificar los procesos, según la probabilidad y el reporte categorizado por jurídica, se hicieron las reclasificaciones pertinentes de cada proceso judicial, registrando el movimiento contable oportuno.





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidades por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- El aplazamiento de matrículas corresponde a solicitudes de los estudiantes que por motivos de fuerza mayor no pueden iniciar con las actividades cocurriculares.

26.2.1 Responsabilidades Fiscales

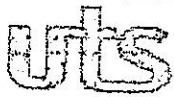
Nit/Tercero	Nombre del tercero	Saldo actual
91909004	RESPONSABILIDADES FISCALES	-19.077.888.096,00
800002745	ALQUILERES Y FIESTAS SOCIALES CHICAMOCHA LTDA	-30.000.000,00
63351082	BERNAL CASTELLANOS DORYS JANNETH	-18.442.925,00
91265887	BLANCO JAIMES ALVARO ANTONIO	-273.832.492,00
830506499	COOPERATIVA COOTECNOLOGICA	-627.972.489,00
900348026	GECIN SAS	-3.262.620.734,00
28297250	GOMEZ BAYONA MARGARITA	-145.212.667,00
1052404476	GUTIERREZ PANQUEBA JORGE HERNAN	-36.437.104,00
804000673	HARDWARE ASESORIAS SOFTWARE LTDA	-384.286.500,00
71185747	JAIMES ALBERTO GALAN VILLAMIZAR	-40.499.664,00
63516844	JAIMES COTE SILVYA VERONICA	-80.000.000,00
13836568	LEON TELLEZ HENDRYK	-43.516.924,00
13834911	MAYORGA ZABALA ORLANDO	-52.364.013,00
63310177	MONCADA PABON ESPERANZA	-31.776.451,00
37540872	MONROY FLOREZ LILIANA	-979.061.181,00
13835125	MORENO VESGA SAUL	-217.489.169,00
91204785	PORTILLA FUENTES EDGAR	-5.785.527.366,00
13816062	REYES SERPA ALFREDO	-79.792.208,00
63436979	ROJAS BARRERA LILIANA ROCIO	-172.000.000,00
63527437	RONDON PRADA IVONNE MARCELA	-31.281.772,00
1102548913	RUEDA OREJARENA CLAUDIA CECILIA	-6.764.458.879,00
91150010	RUIZ SANTAMARIA JORGE	-21.305.564,00

Es de revelar que se ha continuado con el proceso de seguimiento a los diferentes componentes que conforman el grupo de las cuentas de orden deudoras y acreedoras, emitiéndose en este trimestre según acta # 3 por medio de las cuales el comité de saneamiento contable autorizo de acuerdo a los soportes y evidencias entregadas, la depuración de pasivos contingentes y otras cuentas acreedoras de control.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Codigo	Descripción	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2021	2020		
3	PATRIMONIO	161.659.948.766,51	131.179.634.406,11	30.480.314.360,40	23%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	142.456.087.492,66	117.508.124.094,53	24.947.963.398,13	21%
3105	CAPITAL FISCAL	113.953.636.942,47	102.122.957.073,66	11.830.679.868,81	12%
31050601	Capital Fiscal	112.976.056.026,48	102.122.466.219,48	10.853.589.807,00	11%
31050602	Valorizaciones	977.580.915,99	490.854,18	977.090.061,81	199059%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS	28.502.450.550,19	15.385.167.020,87	13.117.283.529,32	85%
31090101	Utilidades o excedentes acumulados	29.438.447.738,43	16.297.485.921,38	13.140.961.817,05	81%
31090201	Perdidas o Déficits acumulados	-935.997.188,24	-912.318.900,51	-23.678.287,73	3%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	19.203.861.273,85	13.671.510.311,58	5.532.350.962,27	40%
31100101	Excedente del ejercicio	19.203.861.273,85	13.671.510.311,58	5.532.350.962,27	40%



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidad por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

27.1 Patrimonio de las entidades del gobierno

El patrimonio de las Unidades Tecnológicas de Santander lo conforman las presentes cuentas de capital fiscal, resultado de ejercicios anteriores y resultado actual ejercicio.

Corresponde a los movimientos de vigencias anteriores y al cierre del tercer trimestre de la vigencia 2021, de conformidad con lo establecido en el marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación, aplicando los procedimientos de las reclasificaciones de saldos producto de los ajustes analizados, verificados y evaluados al cierre de cada periodo contable. Operaciones que permiten reflejar la situación financiera de la institución con hechos económicos de registros elaborados durante el desarrollo de las actividades dentro de la vigencia por parte de las Unidades Tecnológicas de Santander.

El comportamiento a 30 de septiembre de 2021, corresponde al incremento del 23% de los activos no corrientes frente a la vigencia anterior, y a la reducción de los pasivos, asociado a la cancelación total del pasivo financiero, por lo tanto, la Institución obtuvo resultado del ejercicio fiscal parcial a la fecha del 90% que le permite un flujo de caja libre y con recursos disponibles y capital de trabajo para cubrir con holgura sus gastos y costos de producción en la venta de servicios educativos.

Asimismo, gracias al apoyo recibido por los entes territoriales que le ha permitido robustecer su capacidad instalada, sin comprometer significativamente la posición de liquidez de la Institución.

27.2 Resultado de ejercicios anteriores

El resultado de ejercicios anteriores corresponde a 31 de diciembre de 2020, el cual arroja un superávit acumulado a 30 de septiembre de 2021 por valor de \$28.502.450.550,19.

Debido al aumento en el número de estudiantes matriculados por cuenta de los convenios firmados con el Departamento y diferentes municipios, así como con entidades privadas y el Gobierno Nacional, en el marco de la ejecución de diferentes programas para brindar acceso a educación superior para la población más vulnerable en medio de la crisis sanitaria, lo que ha permitido generar resultados positivos que muestra un incremento del 92% respecto al mismo periodo del 2020

27.3 Resultado este ejercicio

El resultado de este ejercicio por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021, corresponde a un excedente de **\$19.203.861.273,85**

Se reitera el incremento del 90%, producto de la estabilidad y crecimiento permanente de las rentas propias, soportado en el aumento de estudiantes y la consolidación de la oferta académica que contribuyen a la sostenibilidad financiera de las UTS. Dada por los programas de educación gratuita, se evidencia una moderada dependencia a recursos de terceros.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Codigo		Periodo	Periodo	VARIACION	V.R
		2021	2020	ABSOLUTA	%
4	INGRESOS	66.567.612.290,83	56.908.353.415,77	9.659.258.875,06	17%
43	VENTA DE SERVICIOS	53.394.952.771,40	44.079.615.434,50	9.315.337.336,90	21%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12.454.665.874,08	12.334.418.394,21	120.247.479,87	1%
48	OTROS INGRESOS	717.993.645,35	494.319.587,06	223.674.058,29	45%

Los ingresos operacionales de las UTS globalmente a 30 de septiembre de 2021, muestran crecimiento con relación a la vigencia 2020 del 17%, producto de la reactivación económica que se da en este periodo, asimismo por el aumento en el número de estudiantes matriculados por cuenta de los convenios firmados con el Departamento y diferentes municipios, así como con entidades privadas y el Gobierno Nacional, en el marco de la ejecución de diferentes programas para brindar acceso a educación superior para la población más vulnerable en medio de la crisis sanitaria.

En razón a la gradualidad en la gratuidad en el acceso a la educación superior para jóvenes en condición de vulnerabilidad socio económica, se debe el incremento del 21%. Por lo que el gobierno nacional a través del Ministerio de Educación, creo el programa de acceso y excelencia a la educación superior "Generación E" que, en alianza con el Programa jóvenes en acción del Departamento de Prosperidad Social, espera que, a finales del 2022, cerca de los 320.000 jóvenes del país accedan a las 63 IES públicas del país, recibiendo el pago del 100% del valor de la matrícula y además con apoyos de sostenimiento, como estrategia de permanencia y graduación.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.1.1 Ingresos fiscales - Detallado (43)

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2021	2020		
4	INGRESOS				
43	VENTA DE SERVICIOS	53.394.952.771,40	44.079.615.434,50	9.315.337.336,90	21%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	54.091.158.393,40	44.469.061.818,50	9.622.096.574,90	22%
430513	EDUC.FORMAL SUP.FORM.TECNOLOGICA	48.544.102.760,40	40.248.927.625,50	8.295.175.134,90	21%
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	5.547.055.633,00	4.220.134.193,00	1.326.921.440,00	31%
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS	-696.205.622,00	-389.446.384,00	-306.759.238,00	79%
43950101	Dev Servicios Educativos	-695.631.335,00	-385.189.357,00	-310.441.978,00	81%
43950103	Descuento por Convenios	-574.287,00	-4.257.027,00	3.682.740,00	-87%

- Al cierre a septiembre de 2021, los ingresos por servicios educativos presentan un incremento del 21% respecto a la misma vigencia 2020, debido al aumento en el número de estudiantes, teniendo en cuenta que gran parte provienen de los programas del Gobierno Nacional y Departamental para cubrir los programas de educación gratuita.
- En este sentido, la evolución de los ingresos por servicios educativos dependerá de la oportunidad en el giro de recursos por parte de las respectivas entidades. La continuidad de los programas diseñados por el actual Gobierno, son la base para continuar en el largo plazo como aseguramiento de los ingresos y para no tener repercusiones sobre el número de estudiantes y, por ende, en la evolución de los ingresos de las UTS.
- Entre los convenios se cuenta: Convenio interadministrativo suscrito entre ministerio de Educación nacional (MEN) y las Unidades Tecnológicas de Santander para aunar esfuerzos técnicos, operativos, administrativos y humanos para lograr la implementación y ejecución del componente de equidad-avance en la gratuidad del programa generación E, entre el ministerio de educación y las UTS. Vigencia 2019-31/12/2022. Apoyo fundamental para la sostenibilidad y crecimiento estudiantil.
- Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios. corresponde a devoluciones por concepto de matrículas y pecuniarios. Las devoluciones son producto de los estudiantes que pertenecen algún programa o convenio, pagan la matricula dentro

de las fechas establecidas y posteriormente las entidades que los benefician pagan a las UTS, los estudiantes realizan el trámite ante la institución por doble pago.

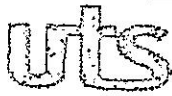
28.1.2 Detalle Cuentas de Transferencias (44)

Codigo		Periodo		VARIACION	V.R
		2021	2020	ABSOLUTA	%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12.454.665.874,08	12.334.418.394,21	120.247.479,87	1%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	0,00	1.249.642.303,00	-1.249.642.303,00	-100%
44139002	Otras transferencias del sistema general regalías	0,00	1.249.642.303,00	-1.249.642.303,00	-100%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	12.454.665.874,08	11.084.776.091,21	1.369.889.782,87	12%
44280201	Estampillas Pro-uis	3.485.503.267,08	3.522.131.474,21	-36.628.207,13	-1%
44280202	Sistema general de regalías	0,00	980.000.000,00	-980.000.000,00	-100%
44280206	Recurso de Cofinancion	1.129.263.597,00		1.129.263.597,00	N/A
44280207	Aporte Recibido Gobierno Nacional	7.839.899.010,00	4.843.908.141,00	2.995.990.869,00	62%
44289002	Recursos pago de pasivos	0,00	1.738.736.476,00	-1.738.736.476,00	-100%

Se percibieron ingresos en el tercer trimestre de la vigencia 2021, que corresponden a recursos otorgados a la UTS POR EL MINISTERIO DE EDUCACION como plan de auxilio de matrículas PAM, recursos de transferencia por votación beneficio a estudiantes de la UTS y de los recursos de Ley de la estampilla Pro-UIS (Ordenanza 022 de 2016.).

A su vez, revelar que los recursos para la ejecución de proyecto del SGR, al cierre de la vigencia se identificó en una cuenta por cobrar, de acuerdo a la viabilidad como ejecutores del proyecto de inversión del fortalecimiento y adecuación de equipo e infraestructura del laboratorio de física del Departamento de ciencias básicas para el mejoramiento de las capacidades institucionales y la investigación.

28.1.3 Detalle Cuentas de Otros Ingresos (48):



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

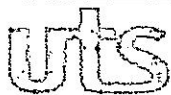
Codigo		Periodo		VARIACION	V.R
		2021	2020	ABSOLUTA	%
48	OTROS INGRESOS	717.993.645,35	494.319.587,06	223.674.058,29	45%
4802	FINANCIEROS	213.246.786,54	419.424.741,13	-206.177.954,59	-49%
4808	INGRESOS DIVERSOS	504.746.858,81	74.894.845,93	429.852.012,88	574%

28.1.3.1 Detalle los componentes de Otros Ingresos- Financieros -4802

Codigo		Periodo		VARIACION	V.R
		2021	2020	ABSOLUTA	%
4802	FINANCIEROS	213.246.786,54	419.424.741,13	-206.177.954,59	-49%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	213.246.786,54	419.424.741,13	-206.177.954,59	-49%
48020101	Intereses Inversiones PROUIS	30.647.605,35	16.770.686,00	13.876.919,35	83%
48020102	Intereses Inversiones COMUNES	181.921.466,06	402.280.997,13	-220.359.531,07	-55%
48020103	Intereses Sobre Creditos Matriculas	677.715,13	373.058,00	304.657,13	82%

Estos otros ingresos corresponden a los rendimientos financieros, producto de las transacciones durante el tercer trimestre de la vigencia 2021, con las diferentes entidades financieras.

28.1.3.2 Detalle los componentes de Otros Ingresos: Diversos -4808



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Código		Periodo		VARIACION	V.R
		2021	2020	ABSOLUTA	%
4808	INGRESOS DIVERSOS	504.746.858,81	74.894.845,93	429.852.012,88	574%
480817	Arrendamiento operativo	1.790.734,00	4.060.700,00	-2.269.966,00	-56%
48081701	Arrendamiento Cafeteria	0,00	2.298.320,00	-2.298.320,00	-100%
48081703	Arrendamiento espacio Cajero	1.790.734,00	1.762.380,00	28.354,00	2%
480825	SOBRANTES	1.724,97	207.282,00	-205.557,03	-99%
48082501	SOBRANTES	1.724,97	207.282,00	-205.557,03	-99%
480826	Recuperaciones	133.123.985,00	56.339.077,00	76.784.908,00	136%
48082601	Reintegro de nómina	99.801.822,00	46.661.196,00	53.140.626,00	114%
48082604	Recuperaciones Inventarios	32.202.106,00		32.202.106,00	N/A
48082605	Recuperaciones Diversos	1.120.057,00	9.677.881,00	-8.557.824,00	-88%
480827	Aprovechamientos	25.740.998,00	9.688.433,00	16.052.565,00	166%
48082701	Incapacidades	25.735.235,00	9.688.433,00	16.046.802,00	166%
48082702	Financieros	5.763,00		5.763,00	N/A
480890	Otros ingresos diversos	344.089.416,84	4.599.353,93	339.490.062,91	7381%
48089001	Donaciones	13.205.040,30		13.205.040,30	N/A
48089002	Otros Ingresos	3.045.377,54	4.599.353,93	-1.553.976,39	-34%
48089004	Otros Ingresos - Diversos	327.838.999,00		327.838.999,00	N/A

- **Arrendamiento operativo y de espacio:** Corresponde al arrendamiento de espacio de cajero BBVA en las instalaciones de las UTS como servicio para funcionarios y estudiantado en general.
- **Reintegro de nómina:** Corresponde a las liquidaciones de personal de nómina que culminan su labor en periodo intermedio mensual durante la vigencia, teniendo en cuenta que, al finalizar diciembre de cada periodo fiscal, se realiza la liquidación de las prestaciones sociales y pago de nómina al corte y reintegro por parte de las entidades prestadoras de seguridad social. Así mismo se reclasifican las provisiones del personal que se retira de la institución al corte del 30 de septiembre de la presente vigencia.
- **Recuperaciones de inventario:** En este trimestre se recuperó inventarios por parte de la Aseguradora Solidaria de Colombia entidad Cooperativa, producto de la reclamación efectuada por la entidad
- **Recuperaciones diversas:** Responden al pago de deuda -recuperación por parte de estudiantes Andrés Araque Galindo y Juan Pablo Hurtado Pinzón.
- **Aprovechamientos: Incapacidades:** Recursos percibidos, en relación a la gestión administrativa y financiera ante las administradoras Skandia, Salud Total, Nueva Eps, Famisanar, Eps Sura, Eps Sanitas, Eps saludmia y Coomeva entidad promotora de salud
- **Otros Ingresos Diversos- Donaciones:** Realizada por la Financiera Coomultrasan por valor de \$13.205.040,30

- **Otros Ingresos Diversos Otros:** Son ingresos producto de las transacciones financieras del 4xmil.
- **Otros Ingresos Diversos:** Responden a los realizados por la Tesorería General del Departamento.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2021	2020		
5	GASTOS	20.255.235.275,39	19.262.024.313,66	993.210.961,73	5%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	13.937.594.082,43	14.026.369.541,64	-88.775.459,21	-1%
53	PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPREC Y AMORTIZ	5.901.578.276,68	4.678.665.319,57	1.222.912.957,11	26%
58	OTROS GASTOS	416.062.916,28	556.989.452,45	-140.926.536,17	-25%

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

Se detallan los componentes de las Cuentas del Gasto de Administración y Operación (51):

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2021	2020		
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	13.937.594.082,43	14.026.369.541,64	-88.775.459,21	-1%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.997.928.136,00	3.079.478.015,00	-81.549.879,00	-3%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.165.460.710,00	1.169.545.646,00	-4.084.936,00	0%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	242.802.600,00	240.725.700,00	2.076.900,00	1%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.064.563.698,87	1.891.965.530,00	-827.401.831,13	-44%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	63.853.662,53	40.672.829,00	23.180.833,53	57%
5111	GENERALES	8.122.788.825,03	7.322.770.627,64	800.018.197,39	11%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	280.196.450,00	281.211.194,00	-1.014.744,00	0%

- Representados en pagos de nóminas y prestaciones sociales del personal de planta, Gastos de personal de prestación de servicios y los gastos generales en que incurre la Institución para la prestación del servicio y funcionamiento del mismo en área administrativa y educativa para el buen desempeño y desarrollo de las diferentes actividades que se ejecutan para cumplir con las metas y desarrollo de los objetivos de las UTS. (SUELDOS CONTRIBUCIONES – APORTES – PRESTACIONES SOCIALES Y GASTOS DIVERSOS).

29.1.1 Detalle los componentes de Gasto Generales (5111):

Codigo		Periodo		VARIACION	V.R
		2021	2020	ABSOLUTA	%
5111	GENERALES	8.122.788.825,03	7.322.770.627,64	800.018.197,39	11%
511114	Materiales y Suministros	0,00	231.098.226,00	-231.098.226,00	-100%
511115	Mantenimiento	97.922.510,74	18.099.878,64	79.822.632,10	441%
511117	Servicios Públicos	2.129.552.563,02	1.582.040.636,00	547.511.927,02	35%
511119	Viaticos Y Gastos de viaje	63.789.178,00	44.693.358,00	19.095.820,00	43%
511122	Fotocopias	4.500,00		4.500,00	N/A
511123	Comunicaciones y Transporte	95.390.119,00	8.205.570,00	87.184.549,00	1063%
511146	Combustibles Y Lubricantes	4.839.034,41	2.431.705,00	2.407.329,41	99%
511149	Servicio de aseo, cafetería y restaurante	0,00	3.520.012,00	-3.520.012,00	-100%
511164	Gastos Legales	15.262.296,00	24.469.649,00	-9.207.353,00	-38%
511165	Intangibles	707.642.703,86	760.158.242,00	-52.515.538,14	-7%
511179	Honorarios	3.105.517.142,00	2.126.179.975,00	979.337.167,00	46%
511180	Servicios	1.886.429.966,00	2.514.297.913,00	-627.867.947,00	-25%
511190	Otros gastos generales	16.438.812,00	7.575.463,00	8.863.349,00	117%

Los gastos generales de la institución se ejecutan para dar cumplimiento a las actividades propias en el desarrollo y aplicación en ejercicio del plan de desarrollo institucional.

- **Mantenimiento.** El que se incurre para el normal desarrollo de las actividades de la entidad, como son el mantenimiento de ascensores de la sede principal - recarga de extintores para la sede principal y sedes (Piedecuesta - Vélez y Barrancabermeja).



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- **Servicios públicos:** Servicio públicos y de comunicación aulas virtual en nube- internet.
- **Comunicación de Transporte:** Prestación del servicio mediante contrato de suministro de transporte de carga para las Unidades Tecnológicas de Santander, con Servicios Postales Nacionales y Transportes y Logística Empresarial SAS
- **Combustibles y Lubricantes:** Suministro de combustible (gasolina y A.C.P.M.), filtros, aditivos para los vehículos oficiales y otros de las Unidades Tecnológicas de Santander, mediante contratación con la entidad: El Triunfo Proyectos y Negocios SAS
- **Legales:** Producto de la expedición de pólizas de aseguramiento de los activos, seguros de vida de los funcionarios y riesgos en general, celebrados con la Aseguradora Solidaria Entidad Cooperativa, Positiva Cía de Seguros SA.
- **Honorarios y Servicios:** Incurre la entidad en contratos de prestación de servicios, para poder cumplir con la misión de la entidad y no contar en su planta de personal con dicho recurso humano.

29.1.2 Detalle de los componentes de las Cuentas del Gasto Impuestos, Contribuciones y Tasas (5120):

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2021	2020		
5120	CONTRIBUCIONES Y TASAS	280.196.450,00	281.211.194,00	-1.014.744,00	0%
512001	Predial Unificado	163.693.866,00	175.006.652,00	-11.312.786,00	-6%
512002	Cuotas De Fiscalización Y AuditaJe	115.761.000,00	98.380.000,00	17.381.000,00	18%
512035	Estampillas	741.584,00	6.955.842,00	-6.214.258,00	-89%

- **Predial Unificado:** Cancelado por los predios de las UTS al Municipio de Bucaramanga, Velez, Floridablanca y Barrancabermeja
- **Cuota de Fiscalización:** Corresponde al valor cancelado a la Contraloría General de Santander en cumplimiento de auditoría anual
- **Estampillas:** Operaciones efectuada con el Municipio de Jesús María y el Departamento de Santander.

29.2 Detalle de la cuenta Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (53)

53	PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPREC Y AMORTIZ	5.901.578.276,68	4.678.665.319,57	1.222.912.957,11	26%
5360	"DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	5.239.631.246,39	4.100.042.469,36	1.139.588.777,03	28%
536001	Edificaciones	1.051.012.523,87	426.526.897,09	624.485.626,78	146%
536004	Maquinaria y equipo	2.634.085.512,57	2.252.408.333,25	381.677.179,32	17%
536005	Equipo médico y científico	22.832.119,20	23.177.537,73	-345.418,53	-1%
536006	"Muebles, enseres y equipo de oficina"	328.572.361,61	325.858.855,20	2.713.506,41	1%
536007	Equipos de comunicación y computación	1.179.869.519,65	1.048.811.636,60	131.057.883,05	12%
536008	"Equipos de transporte, tracción y elevación"	22.426.663,32	22.426.663,32	0,00	0%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	832.546,17	832.546,17	0,00	0%
5365	DEPRECIACION DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	36.676.408,41	36.676.408,41	0,00	0%
536503	Obras de arte	35.911.500,03	35.911.500,03	0,00	0%
536506	Libros y publicaciones	764.908,38	764.908,38	0,00	0%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	406.627.939,88	440.087.967,80	-33.460.027,92	-8%
536605	Licencias	208.337.587,72	232.840.039,34	-24.502.451,62	-11%
536606	Softwares	198.290.352,16	207.247.928,46	-8.957.576,30	-4%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	218.642.682,00	101.858.474,00	116.784.208,00	115%
536803	Administrativas	218.642.682,00	56.341.117,00	162.301.565,00	288%
536890	Otros litigios y demandas	0,00	45.517.357,00	-45.517.357,00	-100%

De la provisión, agotamiento, depreciación y Amortización, se aplicaron los procedimientos de acuerdo a las operaciones dando cumplimiento a las normas contables y políticas contables y administrativas adoptadas por la entidad.

29.3 Otros gastos

Se detallan los componentes de las Cuentas de Otros Gastos (58):



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2021	2020		
58	OTROS GASTOS	416.062.916,28	556.989.452,45	-140.926.536,17	-25%
5802	COMISIONES	128.859.671,28	188.717.144,93	-59.857.473,65	-32%
580240	Comisiones servicios financieros	14.806.702,28	192.144,98	14.614.557,30	7606%
580290	Otras comisiones	114.052.969,00	188.524.999,95	-74.472.030,95	-40%
5804	FINANCIEROS	34.640.040,00	317.517.513,00	-282.877.473,00	-89%
580490	Otros gastos financieros	34.640.040,00	317.517.513,00	-282.877.473,00	-89%
5890	GASTOS DIVERSOS	252.563.205,00	50.754.794,52	201.808.410,48	398%
589013	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	3.777.237,00		3.777.237,00	N/A
589019	Perdida por baja en cuentas de activos no financieros	248.748.688,39	50.618.283,49	198.130.404,90	391%
589090	Otros gastos diversos	37.279,61	136.511,03	-99.231,42	-73%

- **Comisiones y Servicios:** Producto de las operaciones con entidades financieras en pro de los pagos – transferencias de la ejecución de actividades de bienes y servicios, principalmente con Bancolombia, BBVA Colombia SA y Banco Davivienda.
- Los gastos **financieros**, su saldo corresponde al pago de intereses por saldo de la deuda pública con la banca.
- **Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros:** Lo conforma las operaciones de las bajas administrativas de acuerdo a las Resoluciones emitidas durante los meses de julio-agosto y septiembre de la vigencia 2021, indicadas en la cuenta de propiedad planta y equipo (16 y 8347).

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2021	2020		
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	27.108.515.741,59	23.974.818.790,53	3.133.696.951,06	13%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	27.108.515.741,59	23.974.818.790,53	3.133.696.951,06	13%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	27.108.515.741,59	23.974.818.790,53	3.133.696.951,06	13%

Los recursos de fomento de educación formal – superior y formación Tecnológica, para la prestación de servicios educativos se ejecutan para el funcionamiento y el desarrollo de

actividades académicas en la sede principal y sus regionales. Al cierre de cada trimestre se trasladan a la cuenta del costo, los cuales, a septiembre de 2021, aumentaron en un 13% respecto a la misma vigencia del 2020, debido al incremento en los sueldos y salarios de la planta docente, sin embargo, es de resaltar el control sobre la estructura de los gastos operacionales.

30.1 Costo de Ventas de Servicios Educativos (7)

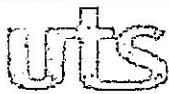
Codigo		Periodo	Periodo	VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2021	2020		
7	COSTOS DE PRODUCCIÓN	0	0	0,00	N/A
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	0	0	0,00	N/A
7207	EDUCACIÓN FORMAL ? SUPERIOR - FORMACIÓN TE	0	0	0,00	N/A
720701	MATERIALES	874.856.365,59	1.033.863.060,00	-159.006.694,41	-15%
72070101	MATERIAL BIBLIOGRAFICO	30.842.900,00	392.876.527,00	-362.033.627,00	-92%
72070103	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	127.652.023,67	46.761.341,00	80.890.682,67	173%
72070104	MATERIALES Y SUMINISTROS	716.361.441,92	594.225.192,00	122.136.249,92	21%
720702	GENERALES	1.207.614.614,00	137.100.606,00	1.070.514.008,00	781%
72070201	ADMINISTRACION	27.486.538,00	33.571.338,00	-6.084.800,00	-18%
72070202	ARRENDAMIENTOS	70.316.155,00	51.875.258,00	18.440.897,00	36%
72070206	EVENTOS DPTIVOS Y CULTURALES ALUMNOS- DOCENTES	8.600.000,00	21.770.000,00	-13.170.000,00	-60%
72070209	DOCENTES-ALUMNOS	222.412.046,00	29.884.010,00	192.528.036,00	644%
72070211	PLATAFORMA ACADEMICA	878.799.875,00		878.799.875,00	N/A
720703	SUELDOS Y SALARIOS	20.526.501.584,00	18.614.108.634,53	1.912.392.949,47	10%
72070301	SUELDOS PERSONAL DOCENTE	16.296.195.743,00	14.949.205.008,00	1.346.990.735,00	9%
72070302	PRIMA DE SERVICIOS PERSONAL DOCENTE	1.103.739.205,00	1.159.269.656,00	-55.530.451,00	-5%
72070303	CESANTIAS PERSONAL DOCENTE	1.464.788.336,00	1.205.542.910,00	259.245.426,00	22%
72070304	INTERESES SOBRE CESANTIAS PERSONAL DOCENTE	140.214.689,00	126.821.398,00	13.393.291,00	11%
72070306	PRIMA DE NAVIDAD	336.100.828,00	244.625.453,00	91.475.375,00	37%
72070307	BONIFICACION	144.630.311,00	78.319.241,00	66.311.070,00	85%
72070308	PRIMA DE ANTIGUEDAD	47.260.997,00	34.571.765,00	12.689.232,00	37%
72070309	VACACIONES	792.057.109,00	564.692.029,00	227.365.080,00	40%
72070311	VIATICOS Y DOCENTES PLANTA	2.178.825,00	1.064.412,00	1.114.413,00	105%
72070312	VIATICOS DOCENTES	3.305.193,00	904.120,00	2.401.073,00	266%
72070313	CAPACITACION Y ESTIMULOS	32.978.550,00	56.927.436,53	-23.948.886,53	-42%
72070316	PRIMA DE VACACIONES	162.300.896,00	187.149.990,00	-24.849.094,00	-13%
72070320	NOMINA LICENCIA - INCAPACIDAD	750.902,00	0,00	750.902,00	N/A
72070321	Gastos Viaje Docente - Transporte	0	579.000,00	-579.000,00	-100%
72070322	Gastos Viaticos Estudiantes	0	2.346.844,00	-2.346.844,00	-100%
72070324	Gastos Transporte Estudiantes	0	2.089.372,00	-2.089.372,00	-100%
720705	Contribuciones efectivas	3.736.660.478,00	3.468.000.840,00	268.659.638,00	8%
72070501	CAJASAN	605.228.400,00	559.311.000,00	45.917.400,00	8%
72070502	SALUD	1.268.912.828,00	1.190.362.240,00	78.550.588,00	7%
72070503	RIESGOS PROFESIONALES	78.900.700,00	73.410.800,00	5.489.900,00	7%
72070504	PENSION SECTOR OFICIAL	964.323.150,00	823.681.950,00	140.641.200,00	17%
72070505	PENSION SECTOR PRIVADO	819.295.400,00	821.234.850,00	-1.939.450,00	0%
720706	Aportes sobre la nómina	762.882.700,00	704.879.400,00	58.003.300,00	8%
72070601	APORTES ICBF	457.672.600,00	422.831.700,00	34.840.900,00	8%
72070602	APORTES SENA	305.210.100,00	282.047.700,00	23.162.400,00	8%
720709	Comunicación y Transporte	0,00	16.866.250,00	-16.866.250,00	-100%
72070901	Transporte	0,00	16.866.250,00	-16.866.250,00	-100%
720795	Traslado de costos (CR)	-27.108.515.741,59	-23.974.818.790,53	-3.133.696.951,06	13%
72079501	Traslado de costos (CR)	-27.108.515.741,59	-23.974.818.790,53	-3.133.696.951,06	13%

- **Material Bibliográfico:** se ejecutó en el tercer trimestre servicio con Legis Editores SA, como material de consulta bibliográfica.
Impresos y Publicaciones: Suministro de material pre-impreso (diplomas entre otros para estudiantes) para las Unidades Tecnológicas de Santander con el proveedor Periódicos y Publicaciones SA.
- **Materiales y suministros:** Adquisición de materiales y herramientas para el mejoramiento, mantenimiento y optimización de las instalaciones eléctricas, voz y datos de las Unidades Tecnológicas de Santander, contratación realizada con los proveedores, Rafael Bejarano Gualdrón, Consorcio LC adecuaciones UTS, Mojica y Asociados Impresores, Unión Temporal Eléctricos UTS y Unión Temporal Ferretería UTS 2021.
- **Administración y Arrendamientos:** Cuota de administración local 300-1 y 300-2, para el funcionamiento de la biblioteca virtual y oficinas administrativas, ubicado en el centro comercial Acrópolis para el beneficio de estudiantes. Y arrendamiento de un espacio físico (bodega) por parte de las Unidades Tecnológicas de Santander, para almacenar sillas y demás activos que no están en uso. Contratación realizada con Supercentro Comercial Acrópolis, Sara Rafaela Montejo de Alba y Nubia Murillo Espinoza.
- **Docentes alumnos:** Responde a la cuota de membresía y sostenimiento del año 2021 de la Asociación Colombiana de Facultades de Ingeniería ACOFI, Caracol, Niagara College of Applied Arts and Technology y la Red Colombiana de Instituciones Educativas EDURED.
- **Plataforma académica:** Contrato interadministrativo con la Universidad de Pamplona con el fin de realizar soporte asincrónico básico y actualizaciones de la SUITE ACADEMUSOFT de las Unidades Tecnológicas de Santander, así mismo con Itis Support Limitada o Itis Support Ltda, McGraw Hill Interamericana SA, Ntics Servicios y Soluciones SAS y Quijano Lozada Gloria Inés.
- **Sueldos y salarios, contribuciones efectivas y aportes sobre la nómina:** Corresponde a los costos de producción de los servicios educativos durante la ejecución al corte del tercer trimestre de la vigencia 2021 se ejecutan de acuerdo al desarrollo académico conforme a su programación para el segundo semestre 2021, dando cumplimiento al plan de desarrollo institucional y efectuando los pagos de las diferentes nominas misionales, teniendo en cuenta cada uno de sus componentes de conformidad a las normas legales.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Refleja el aumento en el comportamiento de la solidez en los hechos económicos de la institución, cuya principal fuente de ingresos es la venta de servicios educativos, sobresaliendo la capacidad de la Institución para afrontar los desafíos de la prestación de servicios por medios virtuales, favorecidos por su experiencia y trayectoria en esta modalidad.

8



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

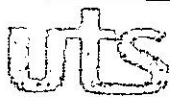
Aspecto que, a su vez, le permitió atender el significativo aumento de estudiantes del último periodo sin incurrir en costos adicionales. Es de mencionar que, para el segundo semestre de 2021, definió lineamientos en materia de bioseguridad para el regreso progresivo a la presencialidad de los procesos académicos. De esta manera, los cursos teóricos y sus evaluaciones se desarrollan de manera virtual, en tanto que, aquellos que contengan un componente práctico se programan de manera presencial.

Sumado a lo anterior, se hace énfasis en los cambios de tamaño y composición de patrimonio que responde a las inversiones en infraestructura física que buscan atender el crecimiento actual y esperado, entre estas: la incorporación desde el segundo semestre de 2020 de un nuevo edificio con 100 aulas de clase y la adecuación y modernización de los espacios administrativos, ambos ubicados en la sede principal

El flujo de efectivo equivalente al disponible en bancos e inversiones de corto plazo le ha permitido a las UTS, con corte a septiembre 30 de 2021 no tener deudas con la banca.

Indicadores financieros

INDICADORES DE LIQUIDEZ					
		2021		2020	
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	41.075.908.912,44	5,30	33.934.042.856,58	4,19
	PASIVO CORRIENTE	7.744.144.398,24		8.096.369.342,00	
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE menos	41.075.908.912,44	33.331.764.514,20	33.934.042.856,58	25.837.673.514,58
	PASIVO CORRIENTE	7.744.144.398,24		8.096.369.342,00	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO					
		2021		2020	
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL	10.861.492.539,98	6%	15.076.384.694,02	10%
	ACTIVO TOTAL	172.521.441.306,49		146.256.019.100,13	
AUTONOMIA	PASIVO TOTAL	10.861.492.539,98	8%	15.076.384.694,02	13%
	PATRIMONIO	142.456.087.492,66		117.508.124.094,53	



Unidades Tecnológicas
de Santander

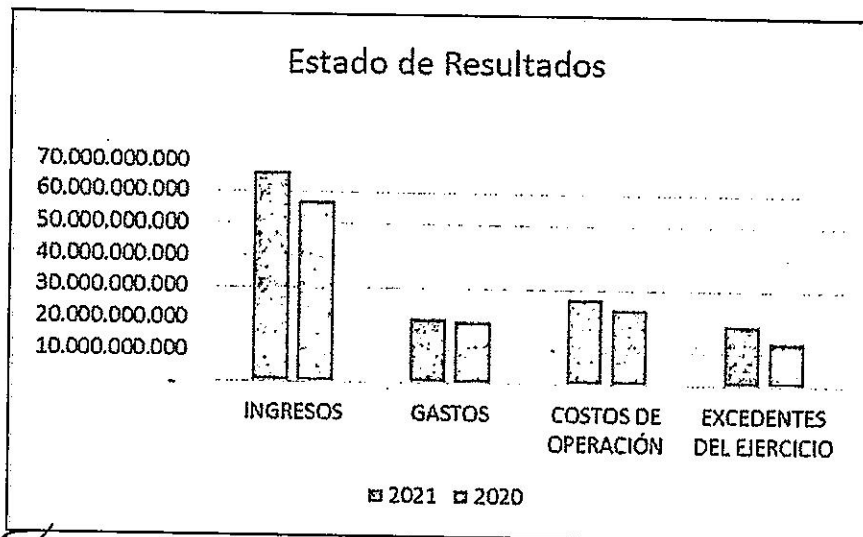
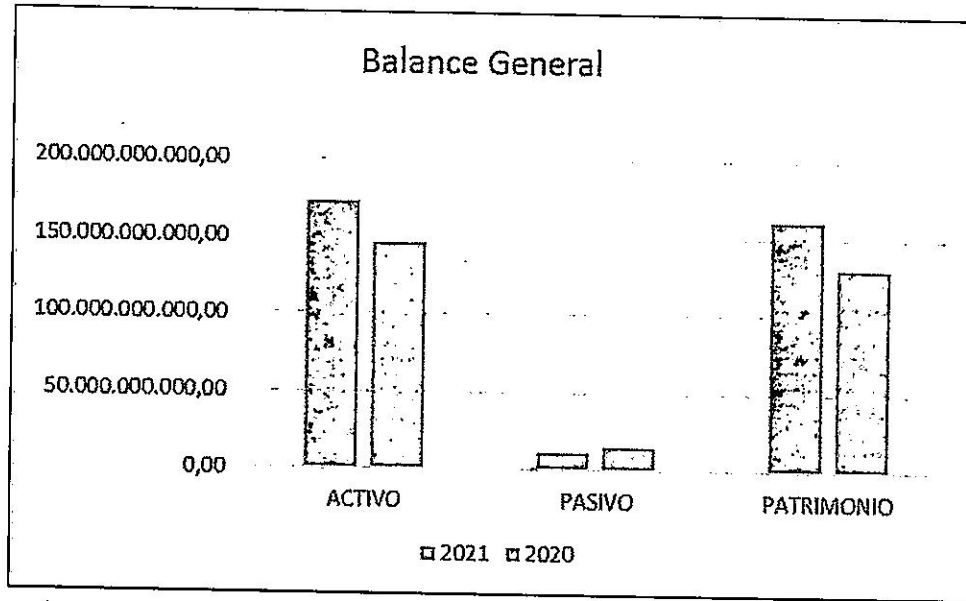


Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

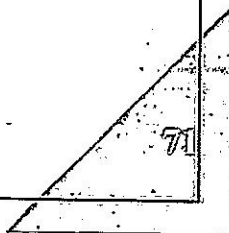
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

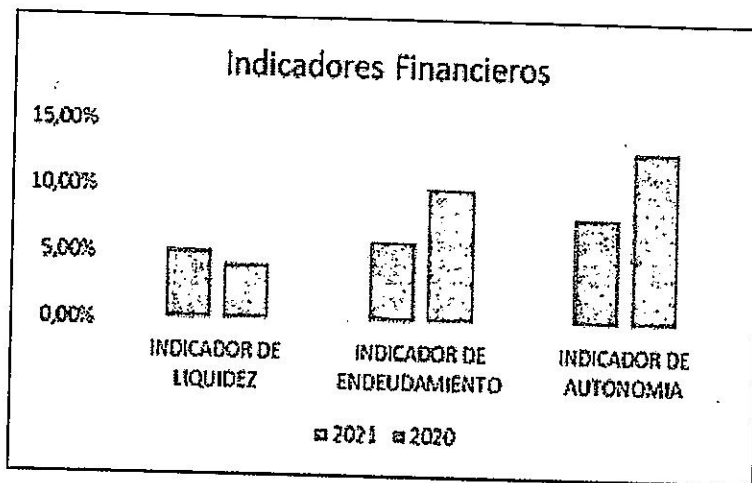
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Información Gráfica detallada a 30 de septiembre de 2021

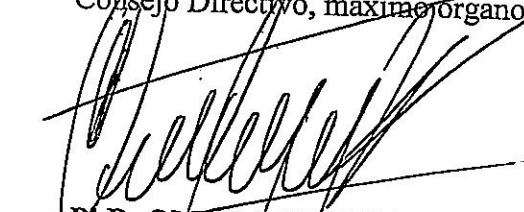


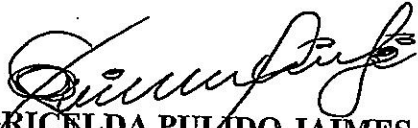
8





Es de revelar que los Estados Financieros a 30 de septiembre de 2021, son presentados al Consejo Directivo, máximo órgano de las Unidades Tecnológicas de Santander.


Ph.D. OMAR LENGERKE PEREZ
CC. 91.478.008
Representante Legal - Rector


GRICELDA PULIDO JAIMES
CC. 63.535.327
TP. No. 157967-T JCC
Contador Publico