



**UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER**  
**ANEXO N° 1**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF**  
**DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019**  
**(Cifras en pesos con centavos)**

Código	ACTIVO	Periodo	
		2.018	2.019
<b>CORRIENTE</b>		<b>26,428,070,833.98</b>	<b>23,116,068,754.54</b>
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	21,167,235,675.18	17,168,743,942.20
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	20,877,621.63	25,615,389.99
13	Cuentas x Cobrar	5,148,789,423.17	4,884,626,669.43
19	Otros activos	91,167,914.00	1,237,082,752.92
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>62,993,647,596.34</b>	<b>71,400,940,129.99</b>
16	Propiedades, planta y equipo	62,258,976,902.74	71,019,741,137.64
19	Otros activos	734,570,693.63	381,198,992.35
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>89,421,618,230.32</b>	<b>94,517,008,884.53</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
83	Deudoras de Control	601,675,078.42	602,153,440.42
89	Deudoras por contra (CR)	-601,675,078.42	-602,153,440.42

Código	PASIVO	Periodo	
		2.018	2.019
<b>CORRIENTE</b>		<b>12,109,363,372.92</b>	<b>10,528,469,616.92</b>
24	Cuentas por pagar	8,960,881,779.92	6,509,913,247.92
25	Beneficios a los Empleados	2,774,703,822.00	3,478,382,663.00
29	Otros Pasivos	373,777,771.00	542,173,708.00
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>0.00</b>	<b>5,727,272,728.00</b>
23	Préstamos por Pagar	0.00	5,727,272,728.00
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>12,109,363,372.92</b>	<b>16,255,742,344.92</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>77,312,254,857.40</b>	<b>78,261,266,539.61</b>
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	77,312,254,857.40	78,261,266,539.61
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>89,421,618,230.32</b>	<b>94,517,008,884.53</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
91	Responsabilidades contingentes	-7,553,395,062.59	-7,809,737,938.59
93	Acreedoras de Control	-940,874,463.00	-2,004,549,125.00
99	Acreedoras de Control	8,494,269,525.59	9,814,287,083.59

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

Orlando Orduz Corredor  
 ORLANDO ORDUZ CORREDOR  
 T.P. No. 54081-T  
 Contador Público (E)



UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER  
ANEXO N° 2  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF  
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019  
(Cifras en pesos con centavos)

Código	ACTIVO	Periodo 2.018 \$	Periodo 2.019 \$	variación Absoluta	Variación Relativa
	<b>CORRIENTE</b>	<b>26,428,070,633.98</b>	<b>23,116,058,754.54</b>	<b>-3,312,001,879.44</b>	<b>-13%</b>
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	21,167,235,675.18	17,168,743,942.20	-3,998,491,732.98	-19%
1105	Caja	15,000,000.00	10,000,000.00	-5,000,000.00	-33%
110502	Caja menor	15,000,000.00	10,000,000.00	-5,000,000.00	-33%
1110	Bancos y corporaciones	21,152,235,675.18	17,158,743,942.20	-3,993,491,732.98	-19%
111005	CUENTA CORRIENTE	6,195,793.72	47,960,999.39	41,765,205.67	674%
111006	CUENTA DE AHORRO	19,267,508,523.86	9,717,705,766.80	-9,549,802,757.06	-50%
111090	OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIER	1,878,531,357.60	7,393,077,176.01	5,514,545,818.41	294%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	20,877,621.63	25,615,389.99	4,737,768.36	23%
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	20,877,621.63	25,615,389.99	4,737,768.36	23%
122412	Títulos de Fomento	20,877,621.63	25,615,389.99	4,737,768.36	23%
13	Cuentas por cobrar	5,148,789,423.17	4,684,626,669.43	-464,162,753.74	-9%
1317	Prstación de Servicios	4,335,241,394.64	4,134,106,719.98	-201,134,674.66	-5%
131701	Servicios educativos	4,334,152,501.64	4,091,677,923.70	-242,474,577.94	-6%
131790	Otros Servicios	1,088,893.00	42,428,786.28	41,339,893.28	3797%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	813,548,028.53	550,519,949.45	-263,028,079.08	-32%
138413	Devolución IVA para entidades de educación superior	709,742,804.53	432,175,772.45	-277,567,032.08	-39%
138432	Responsabilidades fiscales	34,405,278.00	34,405,278.00	0.00	0%
138439	Arrendamiento operativo	2,068,968.00	6,848,328.00	4,779,360.00	231%
138490	Otras cuentas por cobrar	67,330,978.00	77,090,571.00	9,759,593.00	14%
19	Otros activos	91,167,914.00	1,237,082,762.92	1,145,914,838.92	1257%
1906	Avances y Anticipos Entregados	91,167,914.00	1,237,082,762.92	1,145,914,838.92	1257%
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	91,167,914.00	99,449,951.00	8,282,037.00	9%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0.00	1,137,632,801.92	1,137,632,801.92	0%
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>62,893,647,696.34</b>	<b>71,400,940,129.99</b>	<b>8,407,392,533.65</b>	<b>13%</b>
16	Propiedades, planta y equipo	62,258,976,902.71	71,019,741,137.64	8,760,764,234.93	14%
1605	Terrenos	10,845,840,274.00	11,115,733,678.00	269,893,404.00	2%
160501	Urbanos - Terrenos	10,775,982,500.00	11,045,875,904.00	269,893,404.00	3%
160502	Rurales	69,857,774.00	69,857,774.00	0.00	0%
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	4,603,642.67	4,603,642.67	0.00	0%
163610	Equipos de comedor, cocina, despensa y hot	4,603,642.67	4,603,642.67	0.00	0%
1640	Edificaciones	43,895,470,532.29	47,816,763,129.86	3,921,292,597.57	9%
164001	Edificios y casas	43,895,470,532.29	47,816,763,129.86	3,921,292,597.57	9%
1655	Maquinaria y equipo	4,062,916,274.54	9,808,460,997.79	5,745,544,723.25	141%
165502	Armamento y equipo reservado	28,179,811.82	28,179,811.82	0.00	0%
165506	Equipo de recreación y deporte	13,174,643.48	13,174,643.49	0.01	0%
165509	Equipo de enseñanza	3,662,659,827.83	9,408,079,400.55	5,745,419,572.72	157%
165511	Herramientas y accesorios	25,460,522.00	25,460,522.03	0.03	0%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	311,571,858.30	311,697,008.80	125,150.50	0%
165526	Equipo de seguridad y rescato	8,802,746.32	8,802,746.33	0.01	0%
165590	Otra maquinaria y equipo	13,066,864.79	13,066,864.77	-0.02	0%
1660	Equipo médico y científico	1,784,028,778.68	1,784,028,778.68	0.00	0%
166090	Otro equipo médico y científico	1,784,028,778.68	1,784,028,778.68	0.00	0%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	931,534,713.74	1,092,508,161.68	160,973,447.94	17%
166501	Muebles y enseres	610,585,034.00	718,281,373.27	107,696,339.27	18%
166502	Equipo y máquina de oficina	282,578,549.59	335,855,658.23	53,277,108.64	19%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	38,371,130.15	38,371,130.18	0.03	0%
1670	Equipos de comunicación y computación	1,514,751,460.20	2,477,822,182.75	963,070,722.55	64%
167001	Equipo de comunicación	569,856,300.60	642,943,866.15	73,087,565.55	13%
167002	Equipo de computación	944,895,159.60	1,834,878,316.60	889,983,157.00	94%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	35,820,139.33	35,820,139.33	0.00	0%
167506	De elevación	35,820,139.33	35,820,139.33	0.00	0%
1681	Bienes de Arte y Cultura	4,148,917.55	29,977,904.55	25,828,987.00	623%
168107	Libros y publicaciones de Investigación y consulta	4,148,917.55	29,977,904.55	25,828,987.00	623%

1685	Depreciación acumulada (cr)	820,137,830.29	-3,145,977,477.67	-3,966,115,307.96	-484%
168501	Edificaciones	165,081,183.18	-550,134,831.02	-715,216,014.20	-433%
168504	Maquinaria y equipo	376,999,022.93	-1,643,534,802.96	-2,020,533,825.89	-536%
168505	Equipo médico y científico	18,345,791.96	-56,751,820.28	-75,097,612.24	-409%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	61,918,014.48	-195,142,753.00	-257,060,767.48	-415%
168507	Equipos de comunicación y computación	194,585,765.34	-690,789,113.21	-885,374,878.55	-455%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	3,208,052.40	-9,624,157.20	-12,832,209.60	-400%
19	Otros activos	734,670,693.63	381,198,992.35	-353,371,701.28	-48%
1905	Bienes pagados por anticipado	96,488,978.00	96,488,978.00	0.00	0%
190501	Seguros	739,011,065.61	584,899,258.65	-154,111,806.96	-21%
1970	Intangibles	471,279,974.66	317,169,167.70	-154,111,806.96	-33%
197007	Licencias	267,731,090.95	267,731,090.95	0.00	0%
197008	Software	100,929,349.98	-300,189,244.30	-401,118,594.28	-397%
1975	Amortización Acumulación de activos Intangibles	56,307,501.78	-166,323,699.70	-222,631,201.48	-395%
197507	Licencias	44,621,848.20	-133,865,544.60	-178,487,392.80	-400%
197508	Software				
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>89,421,618,230.32</b>	<b>94,517,008,884.53</b>	<b>5,095,390,654.21</b>	<b>6%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>		<b>12,109,363,372.92</b>	<b>10,528,469,616.92</b>	<b>22,637,832,989.84</b>	<b>187%</b>
24	Cuentas por pagar	8,960,881,779.92	6,509,913,247.92	-4,367,898,277.00	-27%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	329,680,170.90	121,364,086.90	-208,316,084.00	-63%
240101	Bienes y servicios	329,680,170.90	121,364,086.90	-208,316,084.00	-63%
2403	Transferencias por pagar	37,648,000.00	580,000,090.00	542,352,090.00	1441%
240316	Sistema General de Regalías	37,648,000.00	580,000,090.00	542,352,090.00	1441%
2407	Recursos a Favor de Terceros	5,092,339,890.02	3,289,211,389.02	-1,803,128,501.00	-35%
240702	Regalías	5,007,364,747.02	2,701,386,166.02	-2,305,978,581.00	-46%
240720	Recaudos por clasificar	4,179,217.00	4,179,217.00	0.00	0%
240722	Estampillas	0.00	142,148,840.00	142,148,840.00	0%
240790	Otros recursos a favor de terceros	80,795,926.00	441,497,166.00	360,701,240.00	446%
2424	Descuentos de Nómina	321,044,037.00	317,783,544.00	-3,260,493.00	-1%
242401	Aportes a fondos pensionales	71,987,675.00	79,349,600.00	7,961,925.00	11%
242402	Aportes a seguridad social en salud	60,859,850.00	67,900,800.00	7,040,950.00	12%
242404	Sindicatos	913,925.00	887,215.00	-26,710.00	-3%
242405	Cooperativas	50,754,523.00	43,469,032.00	-7,285,491.00	-14%
242406	Fondos de empleados	16,173,333.00	12,630,910.00	-3,542,423.00	-22%
242407	Libranzas	103,031,054.00	102,978,560.00	-52,494.00	0%
242411	Embargos judiciales	12,773,677.00	5,821,827.00	-6,951,850.00	-54%
242413	Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	5,150,000.00	4,700,000.00	-450,000.00	-9%
242490	Otros descuentos de nómina	0.00	45,600.00	45,600.00	0%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	142,206,787.00	69,623,166.00	-72,583,621.00	-51%
243603	HONORARIOS	1,067,227.00	2,787,382.00	1,720,155.00	161%
243605	SERVICIOS	7,056,734.00	19,062,241.00	12,005,507.00	170%
243606	ARRENDAMIENTOS	2,813,989.00	88,200.00	-2,725,789.00	-97%
243608	COMPRAS	40,864,885.00	7,566,575.00	-33,298,310.00	-81%
243615	Rentas de Trabajo	30,081,307.00	33,917,000.00	3,835,693.00	13%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	50,997,951.00	3,409,992.00	-47,587,959.00	-93%
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION	0.00	0.00	0.00	0%
243627	Retención de Impuesto de Industria y comer	9,324,694.00	2,791,776.00	-6,532,918.00	-70%
243690	OTRAS RETENCIONES	0.00	0.00	0.00	0%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	372,351,052.00	0.00	-372,351,052.00	-100%
244035	ESTAMPILLAS	338,501,292.00	0.00	-338,501,292.00	-100%
244080	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	33,849,760.00	0.00	-33,849,760.00	-100%
2445	Impuestos al valor agregado - iva	0.00	357,916.00	357,916.00	0%
244502	Venta de servicios	0.00	357,916.00	357,916.00	0%
2460	Creditos Judiciales	1,721,580,365.00	1,721,580,365.00	0.00	0%
246090	Otros créditos judiciales	1,721,580,365.00	1,721,580,365.00	0.00	0%
2490	Otras cuentas por pagar	944,031,478.00	409,992,691.00	-534,038,787.00	-57%
249015	Obligaciones pagadas por terceros	1,851,113.00	0.00	-1,851,113.00	-97%
249027	Válidos y gastos de viaje	36,167,527.00	976,550.00	-35,190,977.00	-97%
249028	Seguros	614,341,468.00	0.00	-614,341,468.00	-100%
249031	Gastos legales	8,437,416.00	0.00	-8,437,416.00	-100%
249050	Aportes al ICBF y SENA	85,121,700.00	96,921,300.00	10,799,600.00	13%
249051	Servicios públicos	13,235,838.00	234,937.00	-13,000,901.00	-98%
249054	Honorarios	79,078,800.00	185,021,500.00	105,942,700.00	134%
249055	Servicios	75,819,436.00	124,774,804.00	48,955,368.00	65%
249058	Arrendamiento operativo	28,978,180.00	2,063,600.00	-26,914,580.00	-93%

25	Beneficios a los Empleados	2,774,703,822.00	3,476,382,663.00	1,410,166,411.00	25%
2511	Beneficios a los Empleados a corto Plazo	2,652,127,690.00	2,564,992,070.00	-87,135,620.00	-3%
251101	Nómina por pagar	15,408,086.00	19,613,073.00	4,204,987.00	27%
251102	Cosantías	1,241,892,506.00	693,972,254.00	-547,920,252.00	-44%
251103	Intereses sobre cesantías	80,862,401.00	91,749,344.00	10,886,943.00	13%
251104	Vacaciones	150,158,096.00	214,316,590.00	64,158,494.00	43%
251105	Prima de vacaciones	140,646,263.00	183,294,969.00	42,648,706.00	30%
251106	Prima de servicios	242,711,741.00	394,841,839.00	152,130,098.00	63%
251107	Prima de navidad	284,107,240.00	376,331,996.00	92,224,756.00	32%
251108	Licencias	757,137.00	0.00	-757,137.00	-100%
251109	Bonificaciones	65,631,677.00	106,032,588.00	40,400,911.00	62%
251110	Otras primas	39,515,938.00	52,068,007.00	12,552,069.00	32%
251111	Aportes a riesgos laborales	8,038,000.00	8,695,700.00	657,700.00	8%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	178,199,060.00	199,949,810.00	21,750,750.00	12%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	129,368,350.00	146,636,800.00	17,268,450.00	13%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	68,921,800.00	77,489,100.00	8,567,300.00	12%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto p	5,909,395.00	0.00	-5,909,395.00	-100%
2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	0.00	795,613,190.00	795,613,190.00	0%
251204	CESANTIAS RETROACTIVAS	0.00	795,613,190.00	795,613,190.00	0%
2513	Beneficios por Terminación del Vínculo Laboral	122,576,132.00	115,777,403.00	-6,798,729.00	-6%
251301	Indemnizaciones	122,576,132.00	115,777,403.00	-6,798,729.00	-6%
29	Otros pasivos	373,777,771.00	542,173,706.00	168,395,935.00	45%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0.00	540,922,402.00	540,922,402.00	0%
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	0.00	540,922,402.00	540,922,402.00	0%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0.00	0.00	-373,339,800.00	-100%
290201	En administración	373,339,800.00	0.00	-373,339,800.00	-100%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	437,971.00	1,251,304.00	813,333.00	186%
291026	Servicios educativos	437,971.00	1,251,304.00	813,333.00	186%
	NO CORRIENTE	0.00	5,727,272,728.00	5,727,272,728.00	0%
23	Préstamo por Pagar	0.00	5,727,272,728.00	5,727,272,728.00	0%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0.00	5,727,272,728.00	5,727,272,728.00	0%
231401	Préstamos banca comercial	0.00	5,727,272,728.00	5,727,272,728.00	100%
	TOTAL PASIVO	12,109,363,372.92	16,255,742,344.92	4,146,378,972.00	234%
	PATRIMONIO				
31	Patrimonio de las entidades de gobierno	77,312,254,857.40	78,261,266,539.61	949,011,682.21	201%
3105	Capital fiscal	78,088,604,068.40	76,925,513,184.64	-1,163,090,883.76	199%
310506	Capital Fiscal	78,088,604,068.40	76,925,513,184.64	-1,163,090,883.76	199%
3109	Resultado de ejercicios anteriores	0.00	-756,394,183.72	-756,394,183.72	0%
310902	Pérdidas o Déficit acumulados	0.00	-756,394,183.72	-756,394,183.72	0%
3145	Impacto por la transacción al nuevo marco normativo	-755,494,183.72	0.00	755,494,183.72	100%
314503	Cuentas por cobrar	-91,057,532.04	0.00	91,057,532.04	100%
314505	Inventarios	-18,779,998,616.74	0.00	18,779,998,616.74	100%
314506	*Propiedades, planta y equipo*	-16,965,882.33	0.00	16,965,882.33	100%
314507	Activos Intangibles	-63,472,801.00	0.00	63,472,801.00	100%
314515	Cuentas por pagar	-763,770,699.00	0.00	763,770,699.00	100%
314516	Provisiones	111,147,304.00	0.00	-111,147,304.00	100%
314519	Otros pasivos	123,810,633.00	0.00	-123,810,633.00	100%
314590	Otros impactos por transición resultado del ejercicio	18,724,813,410.39	0.00	-18,724,813,410.39	100%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	89,421,618,230.32	94,517,008,894.53	5,095,390,664.21	206%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00	0%
83	Deudoras de control	601,675,078.42	602,153,440.42	478,362.00	200%
89	Deudoras por el contrario	-601,675,078.42	-602,153,440.42	-478,362.00	200%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00	0%
91	Responsabilidades contingentes	-7,553,395,062.59	-7,809,737,938.59	-15,363,133,001.18	203%
93	Acreedoras de control	-940,874,463.00	-2,004,549,125.00	-2,945,423,588.00	313%
99	Acreedoras por contras	8,494,269,525.59	9,814,287,063.59	18,308,556,589.18	216%

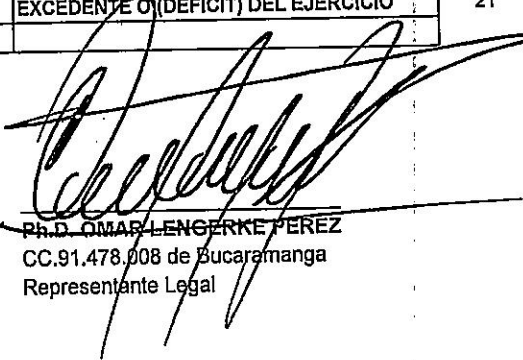
Ph.D. OMAR LENGUETTE PÉREZ  
CC.81.478.008 de Bucaramanga  
Representante Legal

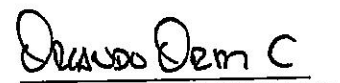
Orlando Orduz Corredor  
Orlando Orduz Corredor  
Contador Público (E)  
T.P. No. 54061-T



UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER  
ANEXO N° 3  
ESTADO DE RESULTADOS BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF  
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019  
(Cifras en pesos con centavos)

Código	Cuentas	NOTA	Periodo 2018 \$	Periodo 2019 \$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	16	<b>25,587,432,637.73</b>	<b>28,316,813,071.42</b>
41	Ingresos Fiscales		-	244,495.00
43	Venta de servicios		22,022,384,818.85	25,949,365,757.22
44	Transferencias y Subvenciones		3,565,047,818.88	2,367,202,819.20
	<b>COSTO DE PRODUCCION</b>	17	<b>13,619,276,334.74</b>	<b>15,358,426,285.00</b>
63	Servicios Educativos		13,619,276,334.74	15,358,426,285.00
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	18	<b>12,181,763,168.27</b>	<b>10,833,785,967.63</b>
51	De administración y Operación		11,260,695,988.00	9,370,616,784.80
53	Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones		921,067,180.27	1,463,169,182.83
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>- 213,606,865.28</b>	<b>2,124,600,818.79</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>	19	<b>328,080,727.74</b>	<b>420,574,917.12</b>
48	Otros ingresos		328,080,727.74	420,574,917.12
	<b>OTROS GASTOS</b>	20	<b>135,328,889.74</b>	<b>453,028,197.22</b>
58	Otros gastos		135,328,889.74	453,028,197.22
	<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	21	<b>- 20,855,027.28</b>	<b>2,092,147,538.69</b>

  
**PH.D. OMAR LENGERKE PÉREZ**  
 CC.91.478.008 de Bucaramanga  
 Representante Legal

  
**ORLANDO ORDUZ CORREDOR**  
 Contador Público ( E )  
 T.P. No. 54061-T



UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER  
ANEXO N° 4  
ESTADO DE RESULTADOS BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF  
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019  
(Cifras en pesos con Centavos)

Código	Concepto	Periodo 2.018 \$	Periodo 2.019 \$	variacion Absoluta	Variacion Relativa
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>25,587,432,637.73</b>	<b>28,316,813,071.42</b>	<b>2,729,380,433.69</b>	<b>11%</b>
		0,00	244,495.00	244,495.00	0%
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	0,00	244,495.00	244,495.00	0%
4110	<b>CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	0,00	244,495.00	244,495.00	0%
411004	Sanclenas				
		22,022,384,818.85	25,948,365,757.22	7,528,785,174.76	18%
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	22,174,598,878.53	26,080,831,234.28	3,906,232,355.75	218%
4305	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	18,708,919,314.53	22,490,620,723.28	3,783,710,408.75	220%
430513	EDUC.FORMAL.SUP.FORM.TEcnologica	3,487,879,564.00	3,590,201,511.00	122,521,947.00	204%
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	152,214,059.88	-131,465,477.08	-283,679,536.74	14%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	152,214,059.88	-131,465,477.08	-283,679,536.74	14%
439501	SERVICIOS EDUCATIVOS				
		3,565,047,818.88	2,357,202,819.20	-1,197,844,999.68	166%
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	3,565,047,818.88	2,357,202,819.20	-1,197,844,999.68	166%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3,565,047,818.88	2,357,202,819.20	-1,197,844,999.68	166%
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION				
		13,619,276,334.74	15,358,426,285.00	1,739,149,950.26	13%
6	<b>COSTO DE VENTA</b>	13,619,276,334.74	15,358,426,285.00	1,739,149,950.26	13%
63	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	13,619,276,334.74	15,358,426,285.00	1,739,149,950.26	13%
630507	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORM TECNologica				
		11,260,695,988.00	9,370,616,784.80	-3,836,244,690.40	-17%
61	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	1,839,453,898.00	1,917,740,954.00	78,287,068.00	4%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,710,970,578.00	1,747,473,521.00	36,502,945.00	2%
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	35,321,154.00	36,641,394.00	1,320,240.00	4%
510103	HORAS EXTRAS	93,162,156.00	133,626,039.00	40,463,883.00	43%
510119	BONIFICACIONES	69,328.00	0.00	-69,328.00	-100%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	69,328.00	0.00	-69,328.00	-100%
510203	Indemnizaciones	705,892,500.00	740,526,322.00	34,633,822.00	5%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	118,670,900.00	123,624,400.00	4,953,500.00	4%
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	244,344,900.00	254,953,812.00	10,608,712.00	4%
510303	COTIZACIONES A SEGURIDD SOCIAL EN SALUD	17,761,000.00	14,209,500.00	-3,551,500.00	-20%
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	209,630,600.00	221,296,652.00	11,666,052.00	6%
510306	COTIZACIONES PENSION	115,485,200.00	126,442,158.00	10,956,958.00	9%
510307	COTIZACIONES PENSION SECTOR PRIVADO	141,852,100.00	151,902,800.00	10,050,700.00	7%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	85,104,800.00	81,134,400.00	-3,970,400.00	-5%
510401	APORTES AL I.C.B.F.	58,747,300.00	60,788,400.00	2,041,100.00	3%
510402	APORTES SENA	729,769,734.00	1,013,614,703.00	283,844,969.00	39%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	103,943,994.00	152,880,378.00	48,936,384.00	47%
510701	Vacaciones	205,219,345.00	265,154,635.00	59,935,290.00	29%
510702	Cesantías	15,782,007.00	22,638,751.00	6,856,744.00	43%
510703	Intereses a las cesantías	81,204,094.00	111,315,221.00	30,111,127.00	37%
510704	Prima de vacaciones	162,159,958.00	236,348,113.00	74,188,155.00	46%
510705	Prima de navidad	138,948,120.00	192,449,701.00	52,501,581.00	38%
510708	Prima de servicios	17,602.00	1,497,078.00	1,479,476.00	8405%
510707	Bonificación especial de recreación	21,494,614.00	31,330,829.00	9,836,215.00	46%
510780	Otras primas	69,665,271.00	97,138,717.00	27,473,446.00	39%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	4,201,681.00	0.00	-4,201,681.00	-100%
510802	Honorarios	65,463,590.00	97,138,717.00	31,675,127.00	48%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	7,502,807,134.00	5,112,858,704.80	-2,389,948,429.20	-32%
5111	GENERALES	200,000.00	0.00	-200,000.00	-100%
511106	ESTUDIOS Y PROYECTOS Y SEMILLEROS	53,270,456.00	143,143,706.00	89,873,250.00	169%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	10,830,750.00	8,912,499.80	-1,918,250.20	-26%
511115	Mantenimiento	977,755,893.00	1,040,714,129.00	62,958,236.00	6%
511117	Servicios Públicos	0.00	1,260,000.00	1,260,000.00	0%
511118	Arrendamientos	58,904,016.00	179,299,690.00	120,395,674.00	204%
511119	Viajes y Gastos de viaje	2,828,100.00	2,271,000.00	-557,100.00	-20%
511121	Impresos, publicaciones, suscrip. y Afiliac	72,900.00	109,000.00	36,100.00	50%
511122	Fotocopias	2,152,500.00	1,289,888.00	-862,612.00	-40%
511123	Comunicaciones y Transporte	45,682,916.00	0.00	-45,682,916.00	-100%
511125	Seguros Generales	9,362,265.00	0.00	-9,362,265.00	-100%
511149	Servicio De Aseo,Cafetería y Restaurante	213,877.00	6,860,211.00	6,646,334.00	3108%
511155	ELEMENTOS DE ASEO,LAVANDERIA Y CAFETERIA	20,892,546.00	20,480,808.00	-411,738.00	-2%
511164	GASTOS LEGALES	554,475,786.00	192,821,704.00	-361,654,082.00	-65%
511165	Intangibles	2,026,582,137.00	1,293,225,746.00	-733,356,391.00	-36%
511178	Honorarios	2,778,586,936.00	1,962,418,466.00	-816,168,470.00	-29%
511180	Servicios	961,012,056.00	240,951,767.00	-720,060,289.00	-75%
511180	OTROS GASTOS GENERALES	271,188,035.00	336,834,584.00	65,646,549.00	24%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	143,339,500.00	242,728,934.00	99,389,434.00	69%
512001	Predial Unificado	87,993,000.00	93,970,000.00	5,977,000.00	7%
512002	Cuotas De Fiscalización Y Auditoria	38,382,060.00	0.00	-38,382,060.00	-100%
512035	Estampillas	1,470,575.00	135,650.00	-1,334,925.00	-91%
512090	Otros Impuestos Y Contribuciones				
		921,067,180.27	1,463,169,182.83	542,102,002.56	0%
53	<b>PROVISIONES</b>	0.00	6,865,934.77	6,865,934.77	0%
5351	<b>DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	0.00	5,076,293.78	5,076,293.78	0%
535110	*Muebles, enseres y equipo de oficina*	0.00	1,889,840.99	1,889,840.99	0%
535111	*Equipos de comunicación y computación*	820,137,830.28	1,356,835,474.30	536,697,644.01	65%
5380	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	165,081,183.18	198,357,232.31	33,276,049.13	20%
538001	Edificaciones	376,999,022.93	798,416,570.10	421,417,547.17	112%
538004	Maquinaria y equipo	16,345,791.96	0.00	-16,345,791.96	-100%
538005	Equipo médico y científico	61,918,014.48	71,437,657.42	9,519,642.94	15%
538006	*Muebles, enseres y equipo de oficina*	194,585,765.34	265,415,962.07	70,830,196.73	47%
538007	*Equipos de comunicación y computación*	3,268,052.40	3,208,052.40	-60,000.00	-2%
538008	*Equipos de transporte, tracción y elevación*	0.00	1,037,229.42	1,037,229.42	0%
5385	DEPRECIACION DE RESTAURACION DE BIENES	0.00	1,037,229.42	1,037,229.42	0%
538506	Libros y publicaciones	100,929,349.98	88,330,544.34	-12,598,805.64	-12%
5368	AMORTIZACION DE ACTIVOS	37,707,830.40	53,708,696.14	16,000,865.74	42%
536805	Licencias	63,221,519.58	44,621,848.20	-18,599,671.38	-29%
536808	Softwares				

		-213,606,855.28	2,124,600,818.79	2,338,207,684.07	-1085%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>				
		328,080,727.74	420,574,917.12	128,207,646.49	28%
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	271,447,908.54	307,161,363.65	35,713,457.11	13%
4802	<b>FINANCIEROS</b>	270,170,425.12	307,161,363.65	36,990,938.53	14%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1,273,548.07	0.00	-1,273,548.07	-100%
480233	Intereses de mora	3,933.35	0.00	-3,933.35	-100%
480280	Otros ingresos financieros	56,632,821.20	113,413,553.47	58,780,732.27	100%
4808	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	469.00	0.00	-469.00	-100%
480813	Comisiones	4,007,000.00	4,643,751.00	636,751.00	16%
480817	Arrendamiento operativo	7,470.00	715,397.47	707,927.47	9477%
480825	SOBRANTES	5,742,633.44	44,232,501.00	38,489,867.56	670%
480826	Recuperaciones	42,754,600.00	60,520,439.00	17,765,839.00	42%
480827	Aprovechamientos	4,120,748.76	3,301,465.00	-819,283.76	-20%
480890	Otros ingresos diversos				
		135,328,889.74	453,028,197.23	317,699,307.49	236%
58	<b>OTROS GASTOS</b>	135,134,304.88	136,605,655.22	1,471,350.36	1%
5802	<b>COMISIONES</b>	1,266,641.36	2,016,120.99	749,479.63	59%
580240	Comisiones servicios financieros	133,667,663.50	134,589,534.23	721,870.73	1%
580280	Otras comisiones	0.00	310,690,892.00	310,690,892.00	0%
5804	<b>FINANCIEROS</b>	0.00	310,690,892.00	310,690,892.00	0%
580480	Otros gastos financieros	194,584.88	5,731,650.00	5,537,065.12	2846%
5890	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	0.00	5,723,059.00	5,723,059.00	0%
589025	Multas y sanciones	194,584.88	0.551.00	-188,033.88	-96%
589090	Otros gastos diversos				
	<b>EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	-20,855,027.28	2,092,147,538.69	2,113,002,665.97	-10132%

PH.D. OMAR LENGERKE PEREZ  
CC.81.478.008 de Bucaramanga  
Representante Legal

ORLANDO ORDUZ CORREDOR  
Contador Publico (E)  
T.P. No. 54061-T

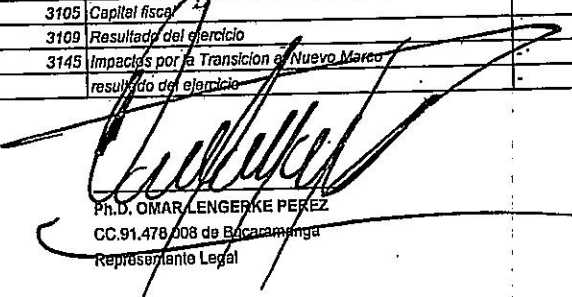


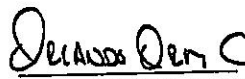
UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER  
 ANEXO N° 5  
 CAMBIO EN EL PATRIMONIO BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF  
 DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019  
 (Cifras en pesos con centavos)

PATRIMONIO	
Saldo Del Patrimonio a 30 de Junio de 2018	
Variaciones	
Saldo Del Patrimonio a 30 de Junio de 2019	

77,312,254,857.40	949,011,682.21
78,261,266,539.61	

3	PATRIMONIO	2018	2019	VARIACIÓN
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	77,312,254,857.40	78,261,266,539.61	949,011,682.21
3105	Capital fiscal	78,088,604,068.40	76,925,513,184.64	- 1,163,090,883.76
3109	Resultado del ejercicio	-	756,394,183.72	- 756,394,183.72
3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco	755,494,183.72	-	755,494,183.72
	resultado del ejercicio	20,855,027.28	2,092,147,538.69	2,113,002,565.97

  
 PH.D. OMAR LENGERKE PEREZ  
 CC.91.478.008 de Bucaramanga  
 Representante Legal

  
 ORLANDO ORDUZ CORREDOR  
 Contador Público ( E )  
 T.P. No. 64061-T





NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

**NOTA 1. – NATURALEZA JURIDICA, FUNCIONES Y COMETIDO ESTATAL**

**NATURALEZA JURIDICA:** Las Unidades Tecnológicas de Santander-UTS, es un establecimiento público, del orden departamental, del nivel descentralizado, creado mediante Ordenanza No. 90 del 23 de Diciembre de 1963.

Las Unidades Tecnológicas de Santander -UTS- es una Institución de Educación Superior -IES-, con 55 años de experiencia y una cobertura en cinco (5) puntos geográficos del departamento (Bucaramanga, Barrancabermeja, San Gil, Piedecuesta, Vélez) a través de programas técnicos, tecnológicos y ciclo profesional, con una población estudiantil en la anualidad que supera los 34.000 alumnos matriculados en especial de los estratos socioeconómicos más vulnerables.

**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.

**NOTA 2. - POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

En la Resolución 533 de octubre 8 de 2015, la Contaduría General de la Nación incorpora, como parte integrante del régimen de contabilidad pública, la estructura del marco normativo para entidades de gobierno, la cual está conformada 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.

Las UTS dio cumplimiento al Régimen Jurídico contable, 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

(NIIF) y el marco normativo contable para las empresas del sector Público (NICSP) vigente y oficializado por la Contaduría General de la Nación.



**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

**Aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno**

Para el proceso contable en el reconocimiento de las transacciones, hechos y operaciones y para preparar y presentar sus estados contables, Las UTS, está aplicando las directrices del nuevo 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, además se cifren a las disposiciones establecidas por la Contaduría General de la Nación y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

**Aplicación de Normas Técnicas de Contabilidad Pública**

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.



**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

**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 Subdirección 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 magnético custodiado por el profesional universitario Ingeniero de Sistemas de la Entidad.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2019-2018**

	2018	2019	VARIACION
<b>ACTIVO</b>	89,421,618,230	94,517,008,885	5,095,390,654
<b>PASIVO</b>	12,109,363,373	16,255,742,345	4,146,378,972
<b>PATRIMONIO</b>	77,312,254,857	78,261,266,540	949,011,682

**NORMA CONTABLE ACTIVOS**

Los activos representan recursos controlados por la empresa, producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios futuros. Para que Las UTS pueda reconocer un activo, el flujo de los beneficios debe ser probable y la partida debe tener un costo o valor que pueda medirse con fiabilidad.



**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

El activo que no cumpla los criterios para su reconocimiento puede sin embargo revelarse en Notas a los Estados Financieros.

**NOTA 1 EFECTIVO**

**1.1 CAJA**

Para la vigencia 2019 se apertura la caja menor ; por valor de \$10.000.000 con el fin de sufragar gastos menores y de carácter urgente, además se designa a la Secretario General y a la jefe de compras, para su respectiva custodia, control y legalización de los rubros aprobados para tal fin.

Código	ACTIVO	Periodo	
		2.018	2.019
		\$	\$
	<b>CORRIENTE</b>	<b>26,428,070,633.98</b>	<b>23,116,068,754.54</b>
	<b>11 Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>21,167,235,675.18</b>	<b>17,168,743,942.20</b>
1105	Caja	15,000,000.00	10,000,000.00
110502	Caja menor	15,000,000.00	10,000,000.00

**1.2. BANCOS Y CORPORACIONES**

Representa los recursos líquidos registrados en las cuentas vigiladas por la Superfinanciera y Depósitos en Instituciones Financieras (Fondo de Inversión - Perfil de riesgo conservador), que representan a (1) cuenta corriente, (24) cuentas de ahorros y (2) cuentas de Otros Depósitos en Institución Financieras, que corresponden a recursos de destinación específica de inversión, de diferentes fuentes de financiación entre ellas corresponden a recursos de convenios: Sistema General de Regalías, CREE, PRO-UIS, SMLMV, CDMB, Smartcity, Ganadería, Educativos, Interadministrativos y con DNP - Gobernación (Mi negocio).



**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

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 y Libro auxiliar)

Para la vigencia 2019 ya no se reciben recursos de CREE.

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo
		2,018	2,019
		\$	\$
1110	Bancos y corporaciones	21,152,235,675.18	17,158,743,942.20
111005	CUENTA CORRIENTE	6,195,793.72	47,960,999.39
111006	CUENTA DE AHORRO	19,267,508,523.86	9,717,705,766.80
111090	OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIER	1,878,531,357.60	7,393,077,176.01

**NOTA 2: INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

Representa los aportes en el Fondo de Desarrollo de Educación Superior - FODESEP, vinculado al Ministerio de Educación Nacional, presentado con fundamento en la información contable y financiera del Fondo a 30 de Junio de 2019. Aportes en Financiera Comultrasan y Aportes en Coopprofesores. Aportes que se requieren mantener para los diferentes procesos educativos de la institución.

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo
		2,018	2,019
		\$	\$
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	20,877,621.63	25,615,389.99
1224	Inversiones de Administracion de Liquidez al Costo	20,877,621.63	25,615,389.99
122412	Titulos de Fomento	20,877,621.63	25,615,389.99

**NOTA 3: CUENTAS POR COBRAR**

Representa los valores adeudados por:

**3.1 CRÉDITOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS**

Efectuados mediante Convenios interinstitucionales nacionales, departamentales y municipales para la atención de la población más vulnerable en el ámbito territorial; Convenios entre los cuales se encuentran los Municipios de San Gil, Curiti, Bucaramanga, Girón, Vélez, Barrancabermeja, Lebrija, Piedecuesta, Güepsa, Chipatá y la Tesorería General del Departamento y Otros como el ICETEX, los cuales son derecho de cobro a favor de la Institución, originados por servicios educativos –pago de matrícula-.

**3.2 OTROS SERVICIOS**

**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

Corresponden a deudas del personal de planta, Tiempo completo, Hora Cátedra por operaciones y procesos de la liquidación de Nómina; así mismo, a estudiantes que son reportados por daño de implementos de laboratorio. De las anteriores Cuentas por Cobrar mes a mes en cada cierre se realiza seguimiento para aplicar los respectivos procesos de recaudo. La Retención surge efecto de transacciones bancarias, recursos que la entidad financiera reintegra a la institución.

### 3.3 DEVOLUCIÓN DE IVA

Corresponde a la cuenta por cobrar a la DIAN por concepto de la devolución del IVA cancelado por compras.

### 3.4 LA RESPONSABILIDADES FISCALES

Corresponden a la consolidación de la información emitida de la Oficina Jurídica sobre el estado de los procesos y el avance de probabilidad de éxito.

### 3.5 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

Corresponden al arriendo del mes de junio de 2019 del cajero en el primer piso del bloque B y el arriendo del espacio de la fotocopiadora en el primer piso del bloque C. Las

### 3.6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En estas se encuentran los procesos de cobro a las diferentes EPS por concepto de Licencia de maternidad e incapacidades del personal de planta, tiempo completo y Cátedra.

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo
		2,018	2,019
		\$	\$
13	Cuentas por cobrar	5,148,789,423.17	4,684,626,669.43
1317	Prestación de Servicios	4,335,241,394.64	4,134,106,719.98
131701	Servicios educativos	4,334,152,501.64	4,091,677,923.70
131790	Otros Servicios	1,088,893.00	42,428,796.28
1384	Otras Cuentas x Cobrar	813,548,028.53	550,519,949.45
138413	Devolución IVA para entidades de educación superior	709,742,804.53	432,175,772.45
138432	Responsabilidades fiscales	34,405,278.00	34,405,278.00
138439	Arrendamiento operativo	2,068,968.00	6,848,328.00
138490	Otras cuentas por cobrar	67,330,978.00	77,090,571.00

### NOTA 4: OTROS ACTIVOS

#### 4.1 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS



**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE**  
**BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015**  
**A 30 DE JUNIO DE 2019**  
(CIFRAS EN PESOS)

Anticipo 30% contrato de obra no.002606-18 adecuación del espacio físico para la creación de una plazoleta para el nuevo acceso de la comunidad educativa de la sede principal de las UTS en el marco del proyecto 15-2018.

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo
		2,018	2,019
		\$	\$
19	Otros activos	91,167,914.00	1,237,082,752.92
1906	Avances y Anticipos Entregados	91,167,914.00	1,237,082,752.92
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	91,167,914.00	99,449,951.00
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0.00	1,137,632,801.92

#### **NOTA 5: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La estructura de los procesos y lineamientos de **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** fue adoptado por las Unidades Tecnológicas de Santander 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 soportadas con actas de entrega, y contabilizada la depreciación acumulada.

Cada cuenta que hace parte de las cuentas de **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 que reflejan en las respectivas cuentas de propiedad planta y equipo que prestan un servicio a los diferentes programas de la institución.

#### **5.1 TERRENOS URBANOS**

Correspondiente a los terrenos acorde a la revisión y análisis de manera detallada de artículos y su respectiva evaluación y valoración conforme a los procedimientos establecidos en los diferentes manuales y marco normativo, de los respectivos terrenos que tiene las UTS en Bucaramanga como es la sede principal administrativa y educativa y la cancha de fútbol adquirida desde el año 2013

#### **5.2 TERRENO RURAL:**

Representa la antena repetidora /transmisora de la emisora de la institución ubicada en la vereda vericute del municipio de Floridablanca, y predio urbano en el municipio de Vélez, en Santander.



**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

### 5.3 EDIFICACIÓN:

Desarrolladas y construidas como lo son el Bloque B y C y la construcción en marcha de la segunda fase de este último. De la sede principal de igual manera las mejoras y reformas dentro de las mismas construcciones al interior para el mejoramiento de la calidad educativa.

### 5.4 MAQUINARIA Y EQUIPO

Corresponde a los equipos tecnológicos especializados, adquisición de equipos y elementos necesarios para el fortalecimiento de la adecuación física y tecnológica, adquisición de equipos, máquinas y elementos, en el marco de los proyectos de inversión No. 09-2018 para el laboratorio de alta tensión y del proyecto No. 05-2018 para el laboratorio energías renovables de la facultad de ciencias naturales e ingenierías de las UTS.

Adquisición de equipos, y elementos para las prácticas en diferentes programas de la facultad de ciencias naturales e ingeniería y del programa de gestión agroindustrial de las

unidades tecnológicas de Santander en el marco del proyecto de inversión 11-2016. Adquisición de equipos tecnológicos especializados en el marco del proyecto de inversión "adquisición de una celda flexible para procesos de manufactura y de obtención de modelos biomecánicos 3D a través de tecnología PMD para los estudiantes de los diferentes programas de las unidades tecnológicas de Santander".

### 5.5 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO

En el 2018 se adquirió (1) módulo de software para el análisis de riesgo de muerte súbita cardiaca para deportista de alto rendimiento basado en la metodología automatizada de criterios seattles, (1) electrocardiograma de 12 canales, (1) prueba cardiopulmonar cpet+carro transportar, (1) banda caminadora, (1) cicloergometro, ergosele, (1) laser de alta intensidad, (1) drenaje linfatico-btl 6000 hill, (1) ondas de choque portátil, (1) terapia de radiofrecuencia selectiva-btl6000, (1) magnetoterapia-camilla magneto con aplicador solenodoid-premuin 4920, (3) equipos combinados de electroterapia y ultrasonido premium, (2) elíptica life fitness-integrity series clx, (1) escalera life fitness power mill integrity, (1) caminadora life fitness integrity series 97t, (1) elíptica octane zero runner-smart console, (1) lateral x touch-ix8000. adquisición de equipos y software para la implementación y puesta en funcionamiento del centro de alto rendimiento de las UTS en el marco del proyecto de inversión 09-2017.

### 5.6 MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

Se adquirió mobiliario y equipos para fortalecer la ampliación de la planta física de la sede principal UTS en el marco del proyecto 17-2018, recursos educativos para el aprendizaje en inglés dirigido a la comunidad educativa y adecuación y equipamiento del aula magistral y de teleconferencia con aforo para audiencia presencial,

### 5.7 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN





**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

Se realizó la creación del centro de acompañamiento al estudiante de las unidades tecnológicas de Santander. Contrato No. 2703-17, instalación y puesta en funcionamiento de 30 computadores de escritorio. Elementos informáticos para los semilleros pensar del programa de administración sede Bucaramanga y el semillero de investigación del programa ambiental sede Piedecuesta

**5.8 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Proceso que se realiza mensualmente a la propiedad planta y equipo excepto a los terrenos, utilizando el método de línea recta.

**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo
		2,018	2,019
		\$	\$
16	Propiedades, planta y equipo	62,258,976,902.71	71,019,741,137.64
1605	Terrenos	10,845,840,274.00	11,115,733,678.00
160501	Urbanos - Terrenos	10,775,982,500.00	11,045,875,904.00
160502	Rurales	69,857,774.00	69,857,774.00
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	4,603,642.67	4,603,642.67
163610	Equipos de comedor, cocina, despensa y hot	4,603,642.67	4,603,642.67
1640	Edificaciones	43,895,470,532.29	47,816,763,129.86
164001	Edificios y casas	43,895,470,532.29	47,816,763,129.86
1655	Maquinaria y equipo	4,062,916,274.54	9,808,460,997.79
165502	Armamento y equipo reservado	28,179,811.82	28,179,811.82
165506	Equipo de recreación y deporte	13,174,643.48	13,174,643.49
165509	Equipo de enseñanza	3,662,659,827.83	9,408,079,400.55
165511	Herramientas y accesorios	25,460,522.00	25,460,522.03
165522	Equipo de ayuda audiovisual	311,571,858.30	311,697,008.80
165526	Equipo de seguridad y rescate	8,802,746.32	8,802,746.33
165590	Otra maquinaria y equipo	13,066,864.79	13,066,864.77
1660	Equipo médico y científico	1,784,028,778.68	1,784,028,778.68
166090	Otro equipo médico y científico	1,784,028,778.68	1,784,028,778.68
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	931,534,713.74	1,092,508,161.68
166501	Muebles y enseres	610,585,034.00	718,281,373.27
166502	Equipo y máquina de oficina	282,578,549.59	335,855,658.23
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	38,371,130.15	38,371,130.18
1670	Equipos de comunicación y computación	1,514,751,460.20	2,477,822,182.75
167001	Equipo de comunicación	569,856,300.60	642,943,866.15
167002	Equipo de computación	944,895,159.60	1,834,878,316.60
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	35,820,139.33	35,820,139.33
167506	De elevación	35,820,139.33	35,820,139.33
1681	Bienes de Arte y Cultura	4,148,917.55	29,977,904.55
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta	4,148,917.55	29,977,904.55
1685	Depreciación acumulada (cr)	820,137,830.29	-3,145,977,477.67
168501	Edificaciones	165,081,183.18	-550,134,831.02
168504	Maquinaria y equipo	376,999,022.93	-1,643,534,802.96
168505	Equipo médico y científico	18,345,791.96	-56,751,820.28
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	61,918,014.48	-195,142,753.00
168507	Equipos de comunicación y computación	194,585,765.34	-690,789,113.21
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	3,208,052.40	-9,624,157.20



**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

**NORMA CONTABLE PASIVOS**

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

Al evaluar si existe o no la obligación presente las Unidades Tecnológicas de Santander debe tener en cuenta, con base en la información disponible al cierre del periodo, la probabilidad de tener o no la obligación, si es mayor la probabilidad de no tenerla no hay lugar a reconocimiento de pasivo.

**NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR**

Representan las obligaciones a cargo de la entidad originado en bienes y servicios recibidos.

**6.1 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

Corresponde a 10 contratos que quedaron en cuentas por pagar

**6.2 TRANSFERENCIAS POR PAGAR**

Corresponde a 2 cuentas por pagar con recursos del Sistema General de Regalías proyecto de Ganadería.

**6.3 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**

Corresponde a recursos por ejecutar del fondo de ciencia y tecnología del Sistema General de Regalías de los proyectos de Ganadería y Smartcity, recaudos por clasificar y la reclasificación de las estampillas y ordenanzas que son retenidas por la institución.

**6.4 DESCUENTOS DE NÓMINA**

Corresponde a los terceros de las diferentes nóminas que se pagan los primeros días del siguiente mes, la información de saldos ha sido revisada y verificada con cada Nómina.

**6.5 RETENCIÓN EN LA FUENTE – IMPUESTOS**

Es el recaudo anticipado de las operaciones desarrolladas durante el mes, las cuales han sido verificadas y conciliadas al cierre del periodo.

**6.6 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR**



**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

Representa el valor de las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de impuestos contribuciones y tasas, teniendo en cuenta lo anterior se reclasificaron las estampillas y ordenanzas a la cuenta recursos a favor de terceros

**6.7 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los valores correspondientes a los viáticos por pagar a los funcionarios de la institución, los aportes de ICBF Y SENA.



**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo
		2,018	2,019
		\$	\$
<b>24</b>	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>8,960,881,779.92</b>	<b>6,509,913,247.92</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	329,680,170.90	121,364,086.90
240101	Bienes y servicios	329,680,170.90	121,364,086.90
2403	Transferencias por pagar	37,648,000.00	580,000,090.00
240316	Sistema General de Regalias	37,648,000.00	580,000,090.00
2407	Recursos a Favor de Terceros	5,092,339,890.02	3,289,211,389.02
240702	Regalias	5,007,364,747.02	2,701,386,166.02
240720	Recaudos por clasificar	4,179,217.00	4,179,217.00
240722	Estampillas	0.00	142,148,840.00
240790	Otros recursos a favor de terceros	80,795,926.00	441,497,166.00
2424	Descuentos de Nomina	321,044,037.00	317,783,544.00
242401	Aportes a fondos pensionales	71,387,675.00	79,349,600.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	60,859,850.00	67,900,800.00
242404	Sindicatos	913,925.00	887,215.00
242405	Cooperativas	50,754,523.00	43,469,032.00
242406	Fondos de empleados	16,173,333.00	12,630,910.00
242407	Libranzas	103,031,054.00	102,978,560.00
242411	Embargos judiciales	12,773,677.00	5,821,827.00
242413	Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AF)	5,150,000.00	4,700,000.00
242490	Otros descuentos de nómina	0.00	45,600.00
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	142,206,787.00	69,623,166.00
243603	HONORARIOS	1,067,227.00	2,787,382.00
243605	SERVICIOS	7,056,734.00	19,062,241.00
243606	ARRENDAMIENTOS	2,813,989.00	88,200.00
243608	COMPRAS	40,864,885.00	7,566,575.00
243615	Rentas de Trabajo	30,081,307.00	33,917,000.00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	50,997,951.00	3,409,992.00
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION	0.00	0.00
243627	Retención de impuesto de industria y comer	9,324,694.00	2,791,776.00
243690	OTRAS RETENCIONES	0.00	0.00
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	372,351,052.00	0.00
244035	ESTAMPILLAS	338,501,292.00	0.00
244080	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	33,849,760.00	0.00
2445	Impuestos al valor agregado - iva	0.00	357,916.00
244502	Venta de servicios	0.00	357,916.00
2460	Creditos Judiciales	1,721,580,365.00	1,721,580,365.00
246090	Otros créditos judiciales	1,721,580,365.00	1,721,580,365.00
2490	Otras cuentas por pagar	944,031,478.00	409,992,691.00
249015	Obligaciones pagadas por terceros	1,851,113.00	0.00
249027	Viáticos y gastos de viaje	36,167,527.00	976,550.00
249028	Seguros	614,341,468.00	0.00
249031	Gastos legales	8,437,416.00	0.00
249050	Aportes al ICBF y SENA	86,121,700.00	96,921,300.00
249051	Servicios públicos	4,323,800.00	234,937.00
249054	Honorarios	79,078,800.00	185,021,500.00
249055	Servicios	436,000.00	124,774,804.00

CALLE DE LOS ESTUDIANTES Nº 9-82 CIUDADELA REAL DE MINAS

PBX: 691 7700

BUCARAMANGA-SANTANDER-COLOMBIA

**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

**NOTA 7: OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL**

**7.1 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

Los Beneficios a los empleados a corto plazo como Nómina por pagar, cesantías, Intereses sobre cesantías, vacaciones, Prima de Vacaciones, Bonificaciones, Seguridad social y parafiscales, Los Beneficios a los empleados a largo plazo, corresponde a las cesantías Retroactivas.

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo
		2,018	2,019
		\$	\$
<b>25</b>	<b>Beneficios a los Empleados</b>	<b>2,774,703,822.00</b>	<b>3,476,382,663.00</b>
2511	Beneficios a los Empleados a corto Plazo	2,652,127,690.00	2,564,992,070.00
251101	Nómina por pagar	15,408,086.00	19,613,073.00
251102	Cesantías	1,241,892,506.00	693,972,254.00
251103	Intereses sobre cesantías	80,862,401.00	91,749,344.00
251104	Vacaciones	150,158,096.00	214,316,590.00
251105	Prima de vacaciones	140,646,263.00	183,294,969.00
251106	Prima de servicios	242,711,741.00	394,841,839.00
251107	Prima de navidad	284,107,240.00	376,331,996.00
251108	Licencias	757,137.00	0.00
251109	Bonificaciones	65,631,677.00	106,032,588.00
251110	Otras primas	39,515,938.00	52,068,007.00
251111	Aportes a riesgos laborales	8,038,000.00	8,695,700.00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	178,199,060.00	199,949,810.00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	129,368,350.00	146,636,800.00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	68,921,800.00	77,489,100.00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto p	5,909,395.00	0.00
2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	0.00	795,613,190.00
251204	CESANTÍAS RETROACTIVAS	0.00	795,613,190.00
2513	Beneficios por Terminacion del Vínculo Laboral	122,576,132.00	115,777,403.00
251301	Indemnizaciones	122,576,132.00	115,777,403.00

**NOTA 8: OTROS PASIVOS**

**8.1 ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS**

Se encuentran los valores de los convenios de Instituto colombiano del petróleo ICP y de víctimas.

**8.2 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO**

Representan los recursos recibidos de cooperativas por concepto de excedentes financieros.

**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo
		2,018	2,019
		\$	\$
29	Otros pasivos	373,777,771.00	542,173,706.00
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0.00	540,922,402.00
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	0.00	540,922,402.00
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	373,339,800.00	0.00
290201	En administración	373,339,800.00	0.00
2910	Ingresos recibidos por anticipado	437,971.00	1,251,304.00
291026	Servicios educativos	437,971.00	1,251,304.00

**NORMA CONTABLE DE PATRIMONIO**

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, que posee la entidad para cumplir las funciones.

**NOTA 9: PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**

**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo
		2.018	2.019
		\$	\$
31	Patrimonio de las entidades de gobierno	77,312,254,857.40	78,261,266,539.61
3105	Capital fiscal	78,088,604,068.40	76,925,513,184.64
310506	Capital Fiscal	78,088,604,068.40	76,925,513,184.64
3109	Resultado de ejercicios anteriores	0.00	-756,394,183.72
310902	Perdidas o Déficits acumulados	0.00	-756,394,183.72
3145	Impacto por la transacion al nuievo marco normativo	-755,494,183.72	0.00
314503	Cuentas por cobrar	-91,057,532.04	0.00
314505	Inventarios	-18,779,998,616.74	0.00
314506	"Propiedades, planta y equipo"	-16,965,882.33	0.00
314507	Activos intangibles	-63,472,801.00	0.00
314515	Cuentas por pagar	-763,770,699.00	0.00
314518	Provisiones	111,147,304.00	0.00
314519	Otros pasivos	123,810,633.00	0.00
314590	Otros impactos por transición	18,724,813,410.39	0.00
	resultado del ejercicio	-20,855,027.28	2,092,147,538.69

### 9.1 CAPITAL FISCAL

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de las UTS a 30 de junio de 2019.

### 9.2 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Representa registra el valor del excedente acumulado de ejercicios anteriores que están pendientes de distribución, así como el valor del déficit acumulado no absorbido..

### 9.3 RESULTADO DEL EJERCICIO

Se registra el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable presentado.

### NOTA 10: CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS



**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo
		2,018	2,019
		\$	\$
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
83	Deudoras de control	601,675,078.42	602,153,440.42
89	Deudoras por el contrario	-601,675,078.42	-602,153,440.42

Representan cuentas por cobrar de vigencias anteriores a las cuales se les realiza seguimiento a la posibilidad de los recursos conforme a los conceptos presentes

**NOTA 11: CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo
		2,018	2,019
		\$	\$
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
91	Responsabilidades contingentes	-7,553,395,062.59	-7,809,737,938.59
93	Acreedoras de control	-940,874,463.00	-2,004,549,125.00
99	Acreedoras por contra (db)	8,494,269,525.59	9,814,287,063.59

Representan cuentas Por pagar de vigencias anteriores a las cuales se le realiza seguimiento a la posibilidad de los recursos conforme a los conceptos presentes

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**NORMA CONTABLE DE INGRESOS**

Corresponde a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre y que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, bien sea por el aumento del activo o por la disminución del pasivo.

**NOTA 12: TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**

Código	Concepto	Periodo	Periodo
		2.018	2.019
		\$	\$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>25,587,432,637.73</b>	<b>28,316,813,071.42</b>
41	INGRESOS FISCALES	0.00	244,495.00
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	244,495.00
411004	Sanciones	0.00	244,495.00
43	VENTA DE SERVICIOS	22,022,384,818.85	25,949,365,757.22
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	22,174,598,878.53	26,080,831,234.28
430513	EDUC.FORMAL SUP.FORM.TECNOLOGICA	18,706,919,314.53	22,490,629,723.28
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	3,467,679,564.00	3,590,201,511.00
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	152,214,059.68	-131,465,477.06
439501	SERVICIOS EDUCATIVOS	152,214,059.68	-131,465,477.06
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,565,047,818.88	2,367,202,819.20
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3,565,047,818.88	2,367,202,819.20
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	3,565,047,818.88	2,367,202,819.20

**12.1 VENTA DE SERVICIOS**

Ingresos generados sobre Créditos de matrícula, venta de servicios educativos de los diferentes convenios contraídos con los diferentes municipios, departamento y empresas que ofrecen el beneficio de servicio educativo a estudiantes UTS. Así mismo los convenios con cooperativas, financiera comultrasan, Coopfuturo, ICETEX y

**NOTA13: COSTO DE VENTA**

Código	Concepto	Periodo	Periodo
		2.018	2.019
		\$	\$
6	COSTO DE VENTA	13,619,276,334.74	15,358,426,285.00
63	VENTA DE SERVICIOS	13,619,276,334.74	15,358,426,285.00
630507	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORM.TECNOLOGICA	13,619,276,334.74	15,358,426,285.00

Dentro de los costos de producción encontramos la reclasificación de los costos de producción que corresponden a pagos de nóminas y prestaciones sociales de los docentes de tiempo completo y hora catedra

**NORMA CONTABLE DE GASTOS**

Son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de



**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

los Pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y están asociados con la adquisición de bienes y prestación de servicios.

**NOTA 14: DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**



**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

Código	Concepto	Periodo 2.018	Periodo 2.019
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	11,260,695,988.00	9,370,616,784.80
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,839,453,886.00	1,917,740,954.00
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	1,710,970,576.00	1,747,473,521.00
510103	HORAS EXTRAS	35,321,154.00	36,641,394.00
510119	BONIFICACIONES	93,162,156.00	133,626,039.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	69,328.00	0.00
510203	Indemnizaciones	69,328.00	0.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	705,892,500.00	740,526,322.00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	118,670,900.00	123,624,400.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	244,344,900.00	254,953,612.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	17,761,000.00	14,209,500.00
510306	COTIZACIONES PENSION	209,630,500.00	221,296,652.00
510307	COTIZACIONES PENSION SECTOR PRIVADO	115,485,200.00	126,442,158.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	141,852,100.00	151,902,800.00
510401	APORTES AL I.C.B.F.	85,104,800.00	91,134,400.00
510402	APORTES SENA	56,747,300.00	60,768,400.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	729,769,734.00	1,013,614,703.00
510701	Vacaciones	103,943,994.00	152,880,375.00
510702	Cesantías	205,219,345.00	265,154,635.00
510703	Intereses a las cesantías	15,782,007.00	22,638,751.00
510704	Prima de vacaciones	81,204,094.00	111,315,221.00
510705	Prima de navidad	162,159,958.00	236,348,113.00
510706	Prima de servicios	139,948,120.00	192,449,701.00
510707	Bonificación especial de recreación	17,602.00	1,497,078.00
510790	Otras primas	21,494,614.00	31,330,829.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	69,665,271.00	97,138,717.00
510802	Honorarios	4,201,681.00	0.00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	65,463,590.00	97,138,717.00
5111	GENERALES	7,502,807,134.00	5,112,858,704.80
511106	ESTUDIOS Y PROYECTOS Y SEMILLEROS	200,000.00	0.00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS.	53,270,456.00	143,143,708.00
511115	Mantenimiento	10,836,750.00	8,012,499.80
511117	Servicios Públicos	977,755,893.00	1,040,714,129.00
511118	Arrendamientos	0.00	1,260,000.00
511119	Vialcos Y Gastos de viaje	58,904,016.00	179,299,690.00
511121	Impresos, publicaciones, suscrip. y Afiliac	2,826,100.00	2,271,000.00
511122	Fotocopias	72,900.00	109,000.00
511123	Comunicaciones y Transporte	2,152,500.00	1,289,888.00
511125	Seguros Generales	45,682,916.00	0.00
511149	Servicio De Aseo, Cafetería y Restaurante	9,362,265.00	0.00
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	213,877.00	6,860,211.00
511164	GASTOS LEGALES	20,892,546.00	20,480,808.00
511165	Intangibles	554,475,786.00	192,821,794.00
511179	Honorarios	2,026,562,137.00	1,293,225,746.00
511180	Servicios	2,778,586,936.00	1,982,418,466.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	961,012,056.00	240,951,767.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	271,186,035.00	336,834,584.00
512001	Predial Unificado	143,339,500.00	242,728,934.00
512002	Cuotas De Fiscalización Y Auditaje	87,993,000.00	93,970,000.00
512035	Estampillas	38,382,960.00	0.00
512090	Otros Impuestos Y Contribuciones	1,470,575.00	135,650.00
53	PROVISIONES	921,067,180.27	1,463,169,182.83
5351	DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0.00	6,965,934.77
535110	"Muebles, enseres y equipo de oficina"	0.00	5,076,293.78
535111	Equipos de comunicación y computación	0.00	1,889,640.99
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	820,137,830.29	1,356,835,474.30
536001	Edificaciones	165,081,183.18	198,357,232.31
536004	Maquinaria y equipo	376,999,022.93	798,416,570.10
536005	Equipo médico y científico	0.00	0.00
536006	"Muebles, enseres y equipo de oficina"	61,918,014.48	71,437,657.42
536007	Equipos de comunicación y computación	194,585,765.34	285,415,962.07
536008	"Equipos de transporte, tracción y elevación"	3,208,052.40	3,208,052.40

UNIVERSIDAD DE LOS ESTUDIANTES N° 9-82 CIUDADELA REAL DE SANTANDER  
CARRAMANGA-SANTANDER-COLOMBIA  
PBX: 6917700



**NOTAS GENERALES A LA INFORMACION CONTABLE  
BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(CIFRAS EN PESOS)**

**14.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

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.

**14.2 LA DEPRECIACIÓN DE LOS ACTIVOS**

Que posee la Institución, Así como la Amortización de los intangibles como son las licencias de software proceso que se realiza acorde al marco de Regulación de la norma en atención a las políticas contables establecidas con sus respectivos procesos.

**NOTA 15: OTROS INGRESOS**

Código	Concepto	Periodo	Periodo
		2.018	2.019
		\$	\$
<b>48 OTROS INGRESOS</b>		<b>328,080,727.74</b>	<b>420,574,917.12</b>
<b>4802 FINANCIEROS</b>		<b>271,447,906.54</b>	<b>307,161,363.65</b>
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	270,170,425.12	307,161,363.65
480233	Intereses de mora	1,273,548.07	0.00
480290	Otros ingresos financieros	3,933.35	0.00
<b>4808 INGRESOS DIVERSOS</b>		<b>56,632,821.20</b>	<b>113,413,553.47</b>
480813	Comisiones	469.00	0.00
480817	Arrendamiento operativo	4,007,000.00	4,643,751.00
480825	SOBRANTES	7,470.00	715,397.47
480826	Recuperaciones	5,742,633.44	44,232,501.00
480827	Aprovechamientos	42,754,500.00	60,520,439.00
480890	Otros ingresos diversos	4,120,748.76	3,301,465.00

Otros ingresos correspondientes a el arriendo del cajero BBVA, espacio de fotocopias, tienda deportiva, y espacios de cafetería interna y externa, los derechos pecuniarios, transferencias y aportes del recurso por parte del departamento, aportes de la Nación, estampillas pro UIS

*Orlando Orduz C*

**ORLANDO ORDUZ CORREDOR**  
Contador Publico ( E )  
T.P. No. 54061-T