
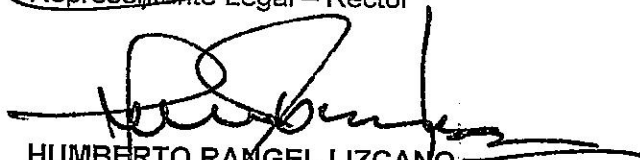
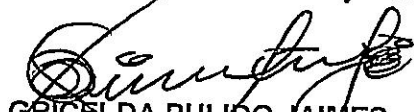


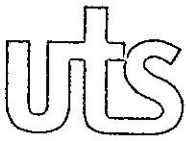
ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 265 de la Ley 1952 de 2019, 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 31 de Marzo de 2022.


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


HUMBERTO RANGEL LIZCANO
CC.13.844.283
Vicerrector Administrativo y Financiero


GRICELDA PULIDO JAIMES
CC.63.535.327
T.P. No157967-T J.C.C
Contador Público



Unidades
Tecnológicas
de Santander

¡Lo hacemos posible!

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

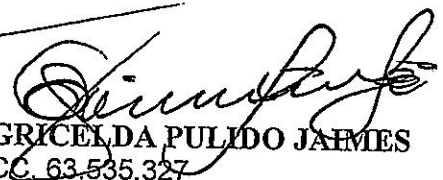
Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones económicas realizadas por las Unidades Tecnológicas de Santander, con corte a 31 de marzo de 2022 y que fueron tomados de los Libros de Contabilidad generados desde el Sistema de Información Financiera GD y éstos 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 31 de marzo de 2022.

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 (31) días del mes de marzo de dos mil veintidos (2022).


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


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

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





UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 5

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO A 31 DE MARZO DE 2022
(Cifras en pesos con centavos)




PATRIMONIO	
Saldo Del Patrimonio a 31 de marzo de 2022	
Variaciones	
Saldo Del Patrimonio a 31 de marzo de 2021	

159.307.382.186,12	
26.185.136.967,73	
133.122.245.218,39	

	2022	2021	VARIACIÓN	%
3 PATRIMONIO				
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	159.307.382.186,12	133.122.245.218,39	26.185.136.967,73	19,67%
3105 Capital fiscal	114.645.313.494,36	103.100.047.135,47	11.545.266.358,89	11,20%
3109 Resultado de Ejercicios Anteriores	47.393.889.139,54	28.636.495.309,19	18.757.393.830,35	65,50%
3110 Resultado del Ejercicio	- 2.731.820.447,78	1.385.702.773,73	- 4.117.523.221,51	-297,14%

Ph.D. OMAR LEYGERRE-PEREZ
CC.91.478.008 de Bucaramanga
Representante Legal


GRISelda PULIDO JAIMES
CC. 63.535.327

T.P. 157967-T. Contador Publico

UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 1
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 31 DE MARZO DE 2022
 (Cifras en pesos con centavos)

Código	ACTIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%	Código	PASIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021					2022	2021		
	CORRIENTE	24.321.524.336,97	23.477.644.498,26	843.879.838,71	4%		CORRIENTE	11.762.256.921,98	4.754.022.549,00	7.008.234.372,98	147%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	23.147.098.393,69	22.404.393.430,41	742.704.963,28	3%	24	Cuentas por pagar	8.204.220.062,52	1.005.768.394,00	7.198.451.668,52	716%
13	Cuentas x Cobrar	1.171.667.568,28	1.069.392.035,85	102.275.532,43	10%	25	Beneficios a los Empleados	3.511.198.201,46	3.748.254.155,00	-237.055.953,54	-6%
19	Otros activos	2.758.375,00	3.859.032,00	-1.100.657,00	-29%	29	Otros Pasivos	46.838.658,00	0,00	46.838.658,00	0%
	NO CORRIENTE	150.637.143.707,13	121.766.722.311,04	28.870.421.396,09	24%		NO CORRIENTE	3.889.028.936,00	7.368.099.041,91	-3.479.070.105,91	-47%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	31.381.508,81	28.380.804,81	3.000.704,00	11%	23	Préstamos por Pagar	0,00	1.457.355.294,00	-1.457.355.294,00	-100%
13	Cuentas x Cobrar	1.097.705.505,00	1.142.780.092,00	-45.074.587,00	-4%	24	Cuentas por Pagar	1.004.389.265,00	4.009.794.670,06	-3.005.405.405,06	-75%
16	Propiedades, planta y equipo	144.889.953.857,91	118.875.865.360,01	26.014.088.497,90	22%	25	Beneficios a los Empleados	1.031.100.866,00	1.248.483.039,85	-217.382.173,85	-17%
19	Otros activos	4.618.102.835,41	1.719.696.054,22	2.898.406.781,19	169%	27	Provisiones	873.598.805,00	652.466.038,00	221.072.767,00	34%
	TOTAL ACTIVO	174.958.668.044,10	145.244.366.809,30	29.714.301.234,80	20%	29	Otros Pasivos	980.000.000,00	0,00	980.000.000,00	0%
							TOTAL PASIVO	15.651.285.857,98	12.122.121.590,91	3.529.164.267,07	29%
						3	PATRIMONIO	159.307.382.186,12	133.122.245.218,39	26.185.136.967,73	20%
						31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	159.307.382.186,12	133.122.245.218,39	26.185.136.967,73	20%
							TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	174.958.668.044,10	145.244.366.809,30	29.714.301.234,80	20%
8	DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0%	9	CUENTAS DE ORDEN	0,00	0,00	0,00	0%
83	Deudoras de Control	8.384.487.655,76	8.384.487.655,76	0,00	0%	91	Responsabilidades contingentes	-18.963.718.855,00	-18.952.703.316,00	-11.015.539,00	0%
89	Dueños de participaciones (CP)	-8.384.487.655,76	-8.384.487.655,76	0,00	-2%	93	Acreedoras de Control	-1.984.355.836,76	-2.055.902.387,76	71.546.551,00	-3%
						99	Acreedoras de Control	20.948.074.691,76	21.008.605.703,76	-60.531.012,00	0%

GRISDELDA PULIDO JAMES
 CC. 63.535.327
 T.P. 157967-T. Contador Publico

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



UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
ANEXO Nº 2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 31 DE MARZO DE 2022
(Cifras en pesos con centavos)

Código		Periodo 2022	Periodo 2021	variacion Absoluta	V.R. %
ACTIVO					
CORRIENTE		24.321.524.336,97	23.477.644.498,26	843.879.838,71	4%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	23.147.098.393,69	22.404.393.430,41	742.704.963,28	3%
1105	Caja	5.000.000,00	10.000.000,00	-5.000.000,00	-50%
1110	Bancos y corporaciones	23.142.098.393,69	22.394.393.430,41	747.704.963,28	3%
13	Cuentas por cobrar	1.171.667.568,28	1.069.392.035,85	102.275.532,43	10%
1317	Prestación de Servicios	957.900.760,28	929.208.639,00	28.692.121,28	3%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	213.766.808,00	140.183.396,85	73.583.411,15	52%
19	Otros activos	2.758.375,00	3.859.032,00	-1.100.657,00	-29%
1906	Avances y Anticipos Entregados	2.758.375,00	3.859.032,00	-1.100.657,00	-29%
NO CORRIENTE		150.637.143.707,13	121.766.722.311,04	28.870.421.396,09	24%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	31.381.508,81	28.380.804,81	3.000.704,00	11%
1224	Inversiones de Administracion de Liquidez al Costo	31.381.508,81	28.380.804,81	3.000.704,00	11%
13	Cuentas por cobrar	1.097.705.505,00	1.142.780.092,00	-45.074.587,00	-4%
1317	Prestación de Servicios	62.002.845,00	21.607.228,00	40.395.617,00	187%
1337	Transferencias por Cobrar	980.000.000,00	980.000.000,00	0,00	0%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	55.702.660,00	141.172.864,00	-85.470.204,00	-61%
16	Propiedades, planta y equipo	144.889.953.857,91	118.875.865.360,01	26.014.088.497,90	22%
1605	Terrenos	36.818.055.495,00	12.259.304.678,00	24.558.750.817,00	200%
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	82.597.221,85	4.440.247,05	78.156.974,80	1760%
1640	Edificaciones	-91.391.665.960,56	88.058.631.965,09	3.333.033.995,47	4%
1655	Maquinaria y equipo	22.146.377.948,89	18.579.400.417,76	3.566.977.531,13	19%
1660	Equipo médico y científico	1.901.026.057,89	1.927.432.067,92	-26.406.010,03	-1%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.782.879.741,78	2.305.876.339,85	477.003.401,93	21%
1670	Equipos de comunicación y computación	8.009.181.880,33	7.041.615.973,32	967.565.907,01	14%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	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)	-18.894.922.629,74	-11.953.928.510,33	-6.940.994.119,41	58%
19	Otros activos	4.618.102.835,41	1.719.696.054,22	2.898.406.781,19	169%
1906	Avances y Anticipos Entregados	96.867.035,94	0,00	96.867.035,94	N/A
1908	Recursos Entregados en Administración	2.830.000.000,00	0,00	2.830.000.000,00	N/A
1909	Depositos Entregados en Garantía	333.110.318,72	333.110.318,72	0,00	0%
1970	Intangibles	2.925.877.986,74	2.388.598.240,05	537.279.746,69	22%
1975	Amortización Acumulacion de activos intangi	-1.567.752.505,99	-1.002.012.504,55	-565.740.001,44	56%
TOTAL ACTIVO		174.958.668.044,10	145.244.366.809,30	29.714.301.234,80	20%
PASIVO					
CORRIENTE		11.762.256.921,98	4.754.022.549,00	7.008.234.372,98	147%
24	Cuentas por pagar	8.204.220.062,52	1.005.768.394,00	7.198.451.668,52	716%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	6.972.477.711,00	118.305.308,00	6.854.172.403,00	5794%
2407	Recursos a Favor de Terceros	609.613.587,80	343.220.659,00	266.392.928,80	78%
2424	Descuentos de Nomina	409.438.346,00	358.995.229,00	50.443.117,00	14%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	48.023.604,00	45.955.922,00	2.067.682,00	4%
2440	Impuestos Contribuciones y tasas	0,00	0,00	0,00	0%
2445	Impuestos al valor agregado - iva	33.909,72	0,00	33.909,72	N/A
2490	Otras cuentas por pagar	164.632.904,00	139.291.276,00	25.341.628,00	18%
25	Beneficios a los Empleados	3.511.198.201,46	3.748.254.155,00	-237.055.953,54	-6%
2511	Beneficios a los Empleados a corto Plazo	3.511.198.201,46	3.748.254.155,00	-237.055.953,54	-6%
29	Otros pasivos	46.838.658,00	0,00	46.838.658,00	N/A
2901	Avances y Anticipos Recibidos	38.233.079,00	0,00	38.233.079,00	N/A
2910	Ingresos recibidos por anticipado	8.605.579,00	0,00	8.605.579,00	0%



UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 31 DE MARZO DE 2022
 (Cifras en pesos con centavos)

Código	Periodo 2022	Periodo 2021	variacion Absoluta	V.R. %
NO CORRIENTE	3.889.028.936,00	7.368.099.041,91	-3.479.070.105,91	-47%
23 Préstamo por Pagar	0,00	1.457.355.294,00	-1.457.355.294,00	-100%
2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO	0,00	1.457.355.294,00	-1.457.355.294,00	-100%
24 Cuentas por pagar	1.004.389.265,00	4.009.794.670,06	-3.005.405.405,06	-75%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	1.324.092.013,04	-1.324.092.013,04	0%
2407 Recursos a Favor de Terceros	49.010.117,00	1.856.975.542,02	-1.807.965.425,02	0%
2460 Creditos Judiciales	955.379.148,00	828.727.115,00	126.652.033,00	15%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.031.100.866,00	1.248.483.039,85	-217.382.173,85	-17%
2511 Otras Primas	296.681.019,00	206.547.152,00	90.133.867,00	44%
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	734.419.847,00	1.041.935.887,85	-307.516.040,85	-30%
27 PROVISIONES	873.538.805,00	652.466.038,00	221.072.767,00	34%
2701 Litigios y Demandas	873.538.805,00	652.466.038,00	221.072.767,00	34%
29 Otros pasivos	980.000.000,00	0,00	980.000.000,00	0%
2990 Otros Pasivos Diferidos	980.000.000,00	0,00	980.000.000,00	0%
TOTAL PASIVO	15.651.285.857,98	12.122.121.590,91	3.529.164.267,07	29%
PATRIMONIO				
31 Patrimonio de las entidades de gobierno	159.307.382.186,12	133.122.245.218,39	26.185.136.967,73	20%
3105 Capital fiscal	114.645.313.494,36	103.100.047.135,47	11.545.266.358,89	11%
3109 Resultado de ejercicios anteriores	47.393.889.139,54	28.636.495.309,19	18.757.393.830,35	66%
3110 Resultado del ejercicio	-2.731.820.447,78	1.385.702.773,73	-4.117.523.221,51	-297%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	174.958.668.044,10	145.244.366.809,30	29.714.301.234,80	20%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
	0,00	0,00	0,00	0%
83 Deudoras de control	8.539.991.509,43	8.384.487.635,76	155.503.873,67	2%
89 Deudoras por el contrario	-8.539.991.509,43	-8.384.487.635,76	-155.503.873,67	2%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
	0,00	0,00	0,00	0%
91 Responsabilidades contingentes	18.963.718.855,00	18.952.703.316,00	11.015.539,00	0%
93 Acreedoras de control	1.984.355.836,76	2.055.902.387,76	-71.546.551,00	-3%
99 Acreedoras por contra (db)	-20.948.074.691,76	-21.008.605.703,76	60.531.012,00	0%

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

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



UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 3
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO A 31 DE MARZO DE 2022
(Cifras en pesos con centavos)

Código	Cuentas	Periodo 2022	Periodo 2021	VARIACION	%
	INGRESOS OPERACIONALES	13.670.362.714,00	13.889.569.505,80	- 219.206.791,80	-2%
43	Venta de servicios	4.558.920.281,00	10.925.688.423,20	- 6.366.768.142,20	-58%
44	Transferencias y Subvenciones	9.111.442.433,00	2.963.881.082,60	6.147.561.350,40	207%
	COSTO DE PRODUCCION	10.309.419.909,01	6.683.463.981,00	3.625.955.928,01	54%
63	Servicios Educativos	10.309.419.909,01	6.683.463.981,00	3.625.955.928,01	54%
	GASTOS OPERACIONALES	6.490.612.502,06	5.822.431.137,22	668.181.364,84	11%
51	De administración y Operación	4.249.412.121,28	3.919.232.460,69	330.179.660,59	8%
53	Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	2.241.200.380,78	1.903.198.676,53	338.001.704,25	18%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	- 3.129.669.697,07	1.383.674.387,58	- 4.513.344.084,65	-326%
	OTROS INGRESOS	440.673.955,87	90.134.957,01	350.538.998,86	389%
48	Otros ingresos	440.673.955,87	90.134.957,01	350.538.998,86	389%
	OTROS GASTOS	42.824.706,58	88.106.570,86	- 45.281.864,28	-51%
58	Otros gastos	42.824.706,58	88.106.570,86	- 45.281.864,28	-51%
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	- 2.731.820.447,78	1.385.702.773,73	- 4.117.523.221,51	-297%


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


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



UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 4
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO A 31 DE MARZO DE 2022
(Cifras en pesos con Centavos)

Código	Concepto	Periodo 2022	Periodo 2021	variacion Absoluta	Variacion Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES	13.670.362.714,00	13.889.569.505,80	-219.206.791,80	-2%
43	VENTA DE SERVICIOS	4.558.920.281,00	10.925.688.423,20	-6.366.768.142,20	-58%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	4.747.450.696,00	11.213.201.586,20	-6.465.750.890,20	-58%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-188.530.415,00	-287.513.163,00	98.982.748,00	-34%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9.111.442.433,00	2.963.881.082,60	6.147.561.350,40	207%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	9.111.442.433,00	2.963.881.082,60	6.147.561.350,40	207%
6	COSTO DE VENTA	10.309.419.909,01	6.683.463.981,00	3.625.955.928,01	54%
63	VENTA DE SERVICIOS	10.309.419.909,01	6.683.463.981,00	3.625.955.928,01	54%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.249.412.121,28	3.919.232.460,69	330.179.660,59	8%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	993.364.897,46	942.306.434,00	51.058.463,46	5%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	376.284.200,00	392.311.710,00	-16.027.510,00	-4%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	78.036.000,00	81.769.300,00	-3.733.300,00	-5%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	339.000.617,00	618.144.281,00	-279.143.664,00	-45%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	17.775.000,00	38.396.495,00	-20.621.495,00	-54%
5111	GENERALES	2.121.094.431,82	1.566.849.374,69	554.245.057,13	35%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	323.856.975,00	279.454.866,00	44.402.109,00	16%
53	PROVISIONES	2.241.200.380,78	1.903.198.676,53	338.001.704,25	18%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.954.016.577,44	1.727.715.028,30	226.301.549,14	13%
5365	DEPRECIACION DE RESTAURACION DE BIENES	-	12.225.469,47	-12.225.469,47	-100%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS	160.531.770,34	137.615.496,76	22.916.273,58	17%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	126.652.033,00	25.642.682,00	101.009.351,00	394%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-3.129.669.697,07	1.383.674.387,58	-4.513.344.084,65	-326%
48	OTROS INGRESOS	440.673.955,87	90.134.957,01	350.538.998,86	389%
4802	FINANCIEROS	114.903.913,16	53.627.456,84	61.276.456,32	114%
4808	INGRESOS DIVERSOS	325.770.042,71	36.507.500,17	289.262.542,54	792%
58	OTROS GASTOS	42.824.706,58	88.106.570,86	-45.281.864,28	-51%
5802	COMISIONES	4.969.259,45	43.365.586,92	-38.396.327,47	-89%
5804	FINANCIEROS	0,00	20.430.490,00	-20.430.490,00	-100%
5890	GASTOS DIVERSOS	37.855.447,13	24.310.493,94	13.544.953,19	56%
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-2.731.820.447,78	1.385.702.773,73	-4.117.523.221,51	-297%

J.R. LENGERKE PEREZ

18.008 de Bucaramanga

presentante Legal

GRICELDA PULIDO JAIMES

CC. 63.535.327

T.P. 157967-T, Contador Publico

uts

Unidades Tecnológicas
de Santander



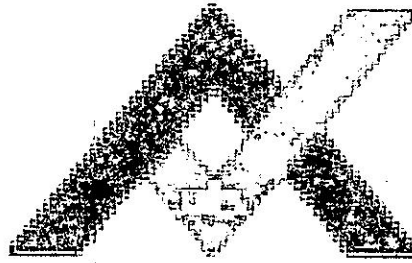
Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

uts

Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 193 de 2020
Y SUS MODIFICACIONES**

Tabla de contenido

NOTA 1. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
1.1 Identificación y Funciones	6
1.2 Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones	10
1.3 Base normativa y periodo cubierto	11
1.4 Forma de Organización y/o Cobertura	12
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	12
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	16
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	23
5.1 Depósitos en instituciones financieras	23
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	24
6.1 Inversiones de administración de liquidez	25



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	25
7.1 Prestación de Servicios.....	26
7.1.1 De los Servicios Educativos.....	27
7.2 Transferencias por cobrar.....	28
7.3 Otras cuentas por cobrar.....	29
NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	31
10.1 Detalle saldos y Movimientos PPE-Muebles.....	32
10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	33
10.3 Detalle saldos y movimientos PPE – Depreciación Acumulada.....	35
10.4 Estimaciones.....	36
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	37
11.1 Bienes de uso público BUP - históricos y culturales BHC.....	37
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	37
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS.....	38
16.1 Avances y anticipos entregados. (1906).....	38
16.2 Recursos entregados en Administración.....	
16.3 Depósitos entregados en Garantía (1909).....	39
16.4 Intangibles / Amortización acumulada de activos intangibles.....	40
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	41
20.1 Revelaciones generales.....	42
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	42
21.1. Revelaciones generales.....	42
21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales (240101).....	43



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

21.1.2 Recursos a favor de terceros	43
21.1.3 Descuentos de nomina	45
21.1.4 Retención en la fuente e impuestos de timbre	47
21.1.5 Impuesto al valor agregado por pagar.....	47
21.1.6 Créditos Judiciales	48
21.1.7 Otras cuentas por pagar.....	48
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.....	
24.2 Ingresos recibidos por anticipado	¡Error! Marcador no definido.
24.1 Otros Pasivos diferidos.....	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	53
26.1 Cuentas de Orden Deudoras (Cx C)	53
26.1.1. Otras cuentas deudoras de control – cartera	55
26.1.2 Otras cuentas deudoras de control – otros créditos... ¡Error! Marcador no definido.	
26.1.3 Otras cuentas deudoras de control – responsabilidades fiscales.....	56
26.2 Cuentas de Orden Acreedoras (CxP)	56
26.2.1 Responsabilidades Fiscales	57



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

NOTA 27. PATRIMONIO.....	58
27.1 Patrimonio de las entidades del gobierno.....	58
27.2 Resultado de ejercicios anteriores.....	58
27.3 Resultado este ejercicio	59
NOTA 28. INGRESOS.....	59
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	60
28.1.1 Ingresos fiscales - Detallado (43).....	60
28.1.2 Detalle Cuentas de Transferencias (44)	60
28.1.3 Detalle Cuentas de Otros Ingresos (48):	61
28.1.3.1 Detalle los componentes de Otros Ingresos- Financieros -4802	62
28.1.3.2 Detalle los componentes de Otros Ingresos: Diversos -4808.....	62
NOTA 29. GASTOS.....	63
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	64
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	66
29.3 Otros gastos	67
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	68
30.1 Costo de Ventas de Servicios Educativos	69
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	71

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 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 ingeniaron 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.

JUNIO 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 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 junio 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.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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 estudiantil¹ 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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 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 primer trimestre 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 primer trimestre 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 cificen 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 31 de marzo de la vigencia 2022, 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.

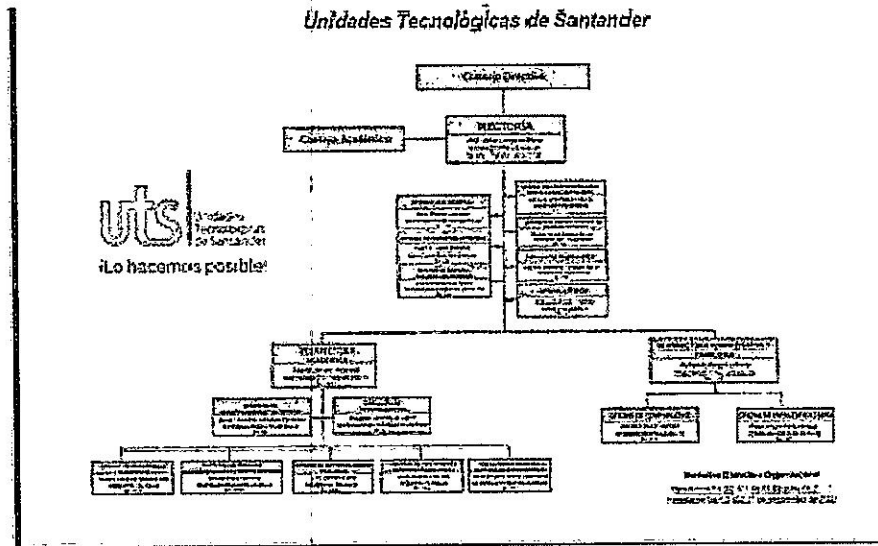


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
 (CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

De acuerdo a la Resolución 02-471 de 10 de junio de 2017 se modificó la estructura organizacional de las UTS. De acuerdo a la Resolución 022-632 de 27 de septiembre de 2021, modifica la resolución anterior (02-471), por lo que la estructura organizacional corresponde al siguiente gráfico:



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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:

- 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 semestre de la vigencia actual y los saldos al cierre del semestre 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 junio 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 compila y 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 magnético custodiado 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.

- 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



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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:

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

De presentarse alguna corrección dentro del ejercicio fiscal se citará 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, matriculas, 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.

En la actualidad se continua con las medidas de bioseguridad que implica las medidas preventivas como uso de tapabocas, lavado continuo de manos y desinfección al ingreso a las instalaciones y aulas de clase así como las mismas para el personal administrativo. La continua exigencia por medios de comunicación, así como las campañas de vacunación que se siguen realizando en la Institución, hacen que sea seguro en el tiempo de permanencia en la Institución.

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 ciñen 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

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:



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidad por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- 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
- 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



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidades para la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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”.

Codi gò	ACTIVO	Periodo.		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
	CORRIENTE	24.321.524.336,97	23.477.644.498,26	843.879.838,71	4%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	23.147.098.393,69	22.404.393.430,41	742.704.963,28	3%
13	Cuentas x Cobrar	1.171.667.568,28	1.069.392.035,85	102.275.532,43	10%
19	Otros activos	2.758.375,00	3.859.032,00	-1.100.657,00	-29%
	NO CORRIENTE	150.637.143.707,13	121.766.722.311,04	28.870.421.396,09	24%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	31.381.508,81	28.380.804,81	3.000.704,00	11%
13	Cuentas x Cobrar	1.097.705.505,00	1.142.780.092,00	-45.074.587,00	-4%
16	Propiedades, planta y equipo	144.889.953.857,91	118.875.865.360,01	26.014.088.497,90	22%
19	Otros activos	4.618.102.835,41	1.719.696.054,22	2.898.406.781,19	169%
	TOTAL ACTIVO	174.958.668.044,10	145.244.366.809,30	29.714.301.234,80	20%



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición

Código		Periodo 2022	Periodo 2021	variación Absoluta	V.R. %
ACTIVO					
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	23.147.098.393,69	22.404.393.430,41	742.704.963,28	3%
1105	Caja	5.000.000,00	10.000.000,00	-5.000.000,00	-50%
1110	Bancos y corporaciones	23.142.098.393,69	22.394.393.430,41	747.704.963,28	3%

Se reflejan a nivel de cuentas detalladas reflejando los saldos de las operaciones que conforman los movimientos al cierre del primer trimestre 2022, resultando la variación entre periodos que permiten evaluar la composición del activo corriente y no corriente.

El efectivo se encuentra representado en caja menor y depósitos en instituciones financieras.

La entidad cuenta con dos cajas menores al finalizar la vigencia 2021; Sin embargo, durante el primer trimestre del 2022, solo se ha abierto la caja menor para la Secretaria General por valor de \$5.000.000,00 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 para la UTS, por lo que continua en ejecución durante la presente vigencia

5.1 Depósitos en instituciones financieras

Composición

Codigo	ACTIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R. %
		2022	2021		
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	23.142.098.393,69	22.394.393.430,41	747.704.963,28	3%
111005	CUENTA CORRIENTE	3.378.347,35	887.449.611,51	884.071.264,16	-100%
111006	CUENTA DE AHORRO	23.138.669.477,83	21.506.893.946,32	1.631.775.531,51	8%
111090	OTROS DEPOSITOS EN INS	50.568,51	49.872,58	695,93	1%



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

La institución cuenta con 28 cuentas bancarias clasificadas así:

- 1 Cuenta corriente
- 27 Cuentas de ahorro, las cuales son identificadas con recursos propios o provenientes de (Pro UIS –IDESAN, Gobernación – SMMLV, Regalías, Icetex, Plan de estudios a la matrícula PAM, Recursos MEN, Ecopetrol, Coomultrasan, Para pago de pasivos, Dnp en territorio), que son de recursos con destinación específica pero no restringida ya que la entidad es autónoma en los movimientos de acuerdo a la ejecución, y lo correspondiente a convenios municipales, de acuerdo a lo establecido en el mismo para el manejo de los recursos.

Se proyectan los pagos y las demás cuentas donde se recaudan los recursos por venta de servicios educativos.

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.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Codigo	ACTIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R
		2022	2021		%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	31.381.508,81	28.380.804,81	3.000.704,00	11%
1224	Administracion de Liquidez al Costo	31.381.508,81	28.380.804,81	3.000.704,00	11%

El más representativo los aportes en el Fondo de desarrollo de Educación Superior - FODESEP, vinculado al Ministerio de Educación Nacional, presentando con fundamento en la información contable y financiera del fondo al cierre de cada periodo fiscal.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

6.1 Inversiones de administración de liquidez

Codigo	ACTIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2022	2021		
1224	Inversiones de Administración de Liquidez, al Costo	31.381.508,81	28.380.804,81	3.000.704,00	11%
12249001	Aportes Ordinarios FODESEP	20.817.768,05	17.817.768,05	3.000.000,00	17%
12249002	Aportes Coomultrasan	1.421.100,00	1.421.100,00	-	0%
12249003	Aportes Coopropesores	44.780,00	44.076,00	704,00	2%
12249004	Revalorización Aportes Fodes	9.097.860,76	9.097.860,76	-	0%

El saldo a marzo 31 de 2022 en inversiones de administración de liquidez corresponde a títulos de fomento en aportes ordinarios de Fondesep, su revalorización, así como los aportes en coomultrasan y coopropesores.

Se aclara que a partir de la 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 Coopropesores, 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

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



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Composición

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2022	2021		
ACTIVO CORRIENTE					
13	Cuentas por cobrar	1.171.667.568,28	1.069.392.035,85	102.275.532,43	10%
1317	Prestación de Servicios	957.900.760,28	929.208.639,00	28.692.121,28	3%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	213.766.808,00	140.183.396,85	73.583.411,15	52%
ACTIVO NO CORRIENTE					
13	Cuentas por cobrar	1.097.705.505,00	1.142.780.092,00	- 45.074.587,00	-4%
1317	Prestación de Servicios	62.002.845,00	21.607.228,00	40.395.617,00	187%
1337	Transferencias por Cobrar	980.000.000,00	980.000.000,00	-	0%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	55.702.660,00	141.172.864,00	- 85.470.204,00	-61%

De las cuentas por cobrar, se clasifican los créditos por prestación de servicios educativos con cooperativas, con departamentos y/o Municipios y por otros servicios.

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.

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 semestre 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 marzo 31 de 2022.

7.1 Prestación de Servicios

Composición



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidades por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2022	2021		
ACTIVO CORRIENTE					
13	Cuentas por cobrar				
1317	Prestación de Servicios	957.900.760,28	929.208.639,00	28.692.121,28	3%
ACTIVO NO CORRIENTE					
13	Cuentas por cobrar				
1317	Prestación de Servicios	62.002.845,00	21.607.228,00	40.395.617,00	187%

7.1.1 De los Servicios Educativos.

Codigo	Descripcion del tercero	VALOR /2022
ACTIVO CORRIENTE		
1317	Prestación de Servicios	957.900.760,28
13170102	COOPFUTURO	65.100.000,00
13170104	JHON FREDYS ALDANA DONADO	1.500.000,00
13170104	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	115.285.511,68
13170114	ALCALDIA MUNICIPAL DE BARRANCA BERMEJA	549.029.984,60
13170114	ALCALDIA MUNICIPAL DE GUEPSA SANTANDER	800.000,00
13170114	ALCALDIA MUNICIPAL DE PIEDRECUESTA	2.785.657,00
13170114	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	183.567.799,00
13170114	MUNICIPIO DE JESUS MARIA	4.800.000,00
13170114	PEDRAZA GOMEZ DANILO JOSE	1.050.000,00
13179001	Otros Servicios	33.801.808,00
131790012	Viaticos: DIAZ ZAMBRANO JULIAN ANDRES	180.000,00
ACTIVO NO CORRIENTE		
1317	Prestación de Servicios	62.002.845,00
13170102	COOPERATIVA COOTEC SAN	48.960.018,00
13170114	ALCALDIA MUNICIPAL DE CALIFORNIA	13.042.827,00



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidades por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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.

ANÁLISIS DE CARTERA													
CÓDIGO CUENTA :		131701											
NOMBRE DE LA CUENTA:		PRESTACION DE SERVICIOS											
FECHA DE CORTE :		31 DE MARZO DE 2022											
No.	CONCEPTO	CLASIFICACION						TOTAL					
		0-30 Días		31-60 Días		61-90 Días			91-180 Días		181-360 Días		Más de 360 Días
		Valor	No. Deudores	Valor	No. Deudores	Valor	No. Deudores	Valor	No. Deudores	Valor	No. Deudores	Valor	No. Deudores
1	Servicios Educativos con Cooperativas									48.960.018	COOPERATIVAS	48.960.018	
2	Servicios Educativos con Cooperativas	65.100.000											65.100.000
3	Servicios Educativos Estudiantiles	1.500.000				115.285.511,68							116.785.512
5	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mecla	61.990.545		10.459.914									549.029.985
6	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mecla					800.000							800.000
7	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mecla	183.567.799											183.567.799
8	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mecla									13.042.827			13.042.827
7	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mecla							2.785.657					2.785.657
9	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mecla					4.800.000							4.800.000
10	Credites ICETEX					1.050.000							1.050.000
TOTAL A 31-03-2022											985.021.797,28		

7.2 Transferencias por cobrar – Activo no corriente

Las transferencias por cobrar corresponden a recursos provenientes de otras entidades con las cuales se tienen previsto proyectos de inversión educativos.

Composición



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Codigo	Nit/tercero	Nombre del Tercero	VALOR /2022
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		980.000.000,00
13371201	899999061	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	144.143.644,00
13371201	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	223.331.857,00
13371201	899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	223.854.069,00
13371201	800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	213.101.306,00
13371201	890201235	TESORERIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO	175.569.124,00

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

7.3 Otras cuentas por cobrar –(1384)

El proceso de **Devolución de IVA**, que 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 producto de los contratos de bienes y servicios ejecutados que facturan con IVA; al corte marzo de 2022 la DIAN está en proceso de auditoría para el reconocimiento y devolución a favor de las UTS correspondiente I bimestre 2022

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.

Se relación las otras cuentas por cobrar del activo corriente y no corriente a marzo 31 de 2022,



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidades por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Código contable	Nombre cuenta	Nit	Nombre del tercero	Valor 2022
ACTIVO CORRIENTE				213.766.808,00
138413	Devolución IVA para entidades de educación superior			194.369.936,45
13841301	Devolución IVA de Proveedores		según relacion proveedores Dian	194.369.936,45
13841302	Devolución IVA Bancario			26.439,84
13841302	Devolución IVA Bancario	800037800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	4.283,00
13841302	Devolución IVA Bancario	890903938	BANCOLOMBIA	22.156,84
138439	Arrendamiento operativo			263.042,00
13843902	Arrendamiento Cajero BBVA	860003020	BANCO BBVA COLOMBIA S.A	263.042,00
138490	Otras cuentas por cobrar			19.107.389,71
13849001	Licencia de Maternidad y Paternidad	805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	855.799,00
13849002	Incapacidad	800251440	EPS SANITAS S.A.	3.524.179,00
13849002	Incapacidad	830003564	FAMISANAR LIMITADA CAFAM-COLSUBSIDIO	10.293.600,00
13849002	Incapacidad	860011153	POSITIVA CIA DE SEGUROS S.A.	2.937.090,00
13849005	Otras cuentas por cobrar	804001284	ASOCIACIÓN DE PERIODISTAS Y COMUNICADORES	28.800,00
13849005	Otras cuentas por cobrar	900650117	CIDMAS SAS	56.204,31
13849005	Otras cuentas por cobrar	900443968	CONSTRUCTORA I&M UNIVERSAL SAS	586.581,00
13849005	Otras cuentas por cobrar	901100455	RED COLOMBIANA DE INSTITUCIONES - EDURED.	368.375,00
13849005	Otras cuentas por cobrar	49555417	RODRIGUEZ MARTINEZNARLYS ANETH	786,79
13849005	Otras cuentas por cobrar	37754281	SILVIA JOHANNA CAMARGO GUTIERREZ	117.894,21
13849005	Otras cuentas por cobrar	830063683	TECNOLOGIAS INTEGRALES SEGURIDAD COLOMBIA	130.621,52
13849005	Otras cuentas por cobrar	901462750	UNION TEMPORAL INTER UTS FASE I 2020	207.458,88
ACTIVO NO CORRIENTE				55.702.660,00
138432	Responsabilidades fiscales			54.107.406,00
13843201	Responsabilidades fiscales	52225302	CARREÑO CASTAÑEDA ERYKA BIBIANA	3.640.158,00
13843201	Responsabilidades fiscales	13810245	CASTRO NEIRA VICTOR RAUL	19.555.546,00
13843201	Responsabilidades fiscales	800197268	DIAN DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	18.411.970,00
13843201	Responsabilidades fiscales	13816062	REYES SERPA ALFREDO	12.499.732,00
138490	Otras cuentas por cobrar			1.595.254,00
13849002	Incapacidad	830003564	FAMISANAR LIMITADA CAFAM-COLSUBSIDIO	1.595.254,00

El arrendamiento del cajero corresponde a espacio por prestación de servicio de cajero automático para toda la comunidad educativa y que se encuentra en las instalaciones principales de las UTS mediante contrato con la entidad financiera BBVA

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.

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.

• **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	3.640.158,00		X	
	CASTRO NEIRA VÍCTOR RAUL	19,555,546.00	X		
	DIAN DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	18,411,970.00		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

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 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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

Composición

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2022	2021		
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	144.889.953.857,91	118.875.865.360,01	26.014.088.497,90	22%
1605	TERRENOS	36.818.055.495,00	12.259.304.678,00	24.558.750.817,00	200%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	82.597.221,85	4.440.247,05	78.156.974,80	1760%
1640	EDIFICACIONES	91.391.665.960,56	88.058.631.965,09	3.333.033.995,47	4%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	22.146.377.948,89	18.579.400.417,76	3.566.977.531,13	19%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.901.026.057,89	1.927.432.067,92	- 26.406.010,03	-1%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE	2.782.879.741,78	2.305.876.339,85	477.003.401,93	21%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	8.009.181.880,33	7.041.615.973,32	967.565.907,01	14%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRAC	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 D	- 18.894.922.629,74	- 11.953.928.510,33	- 6.940.994.119,41	58%

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 primer trimestre de la vigencia 2022, en cada uno de los grupos que hacen parte de la Propiedad Planta y Equipo de la institución – Muebles, así como las reclasificaciones que surten el proceso de revisión con la oficina de recursos físicos.

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022	Valor
			Detalle del Ingreso	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - MUEBLES			
16550901	Equipo de enseñanza	NC 22-00028	DONACION DE NIAGARA COLLEGE CANADANIT. 11905718 FACTUR A FE-7 DE INDUTEL, INSUMO 39.413.136,73, ACTIVO,	282.085.635,81



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

En este primer trimestre se recibió una donación por parte de NIAGARA COLLEGE OF APPLIED ARTS AND TECHNOLOGY. 11905718 según factura fe-7 de Indutel, insumo por valor de \$282.085.635,81, consistente en equipo de laboratorio.

BAJAS PPE- MUEBLES PRIMER TRIMESTRE 2022

Se relacionan las bajas de Propiedad planta y equipo de Muebles del primer trimestre de la vigencia 2022, en cada uno de los grupos que hacen parte de la Propiedad Planta y Equipo de la institución.

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022	Valor
			Detalle de las Bajas	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
16550901	Equipo de enseñanza	BA 22-00003	BAJAS ACTIVOS SEGUN RESOLUCIÓN 02-327 DEL 31 DE MARZO DE 2022	28.535.964,79
16552201	Equipo de ayuda audiovisual Costo Historico	BA 22-00003	BAJAS ACTIVOS SEGUN RESOLUCIÓN 02-327 DEL 31 DE MARZO DE 2022	4.463.602,54
16650101	Muebles y enseres	BA 22-00003	BAJAS ACTIVOS SEGUN RESOLUCIÓN 02-327 DEL 31 DE MARZO DE 2022	21.328.204,38
16650201	Equipo y máquina de oficina Costo Historico	BA 22-00001	BAJAS ACTIVOS SEGUN RESOLUCIÓN 02-205 DEL 28 DE FEBRERO DE 2022	3.842.437,82
16700201	Equipo de computación Costo Historico	BA 22-00001	BAJAS ACTIVOS SEGUN RESOLUCIÓN 02-205 DEL 28 DE FEBRERO DE 2022	3.155.766,39
16700201	Equipo de computación Costo Historico	BA 22-00003	BAJAS ACTIVOS SEGUN RESOLUCIÓN 02-327 DEL 31 DE MARZO DE 2022	20.912.968,08

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

- Terrenos y Edificaciones: Entradas

Se detalla los movimientos de ingreso en propiedad planta y equipo de bienes inmuebles, se destaca que se encuentra en proceso de legalización el predio adquirido a la Corporación Itae en liquidación de instalaciones educativas y de la bodega en la ciudad de Bucaramanga, así como las reclasificaciones por adecuaciones a la planta principal de la sede A y en el Municipio de Vélez.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022	Valor
			Detalle del Ingreso	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
16050401	Bien Inmueble proceso de laza	OP 22-00019	PROMESA COMPRAVENTA Y EL PROMITENTE COMPRADOR PAGARA AL PROMITENTE LIQUIDACION EXPENSAS PROYCTOS DE LICENCIA (DECRETO 1077, 2015). SOLICIT	12.183.835.810,00
16400101	Edificios y casas	OP 22-00045	15400102EDIFICACION-ADECUACIONES A LA CT A15400101 EDIFICIOS Y CASAS SEGUN OP	94.315.365,00
16400101	Edificios y casas	NC 22-00030	15400102EDIFICACION-ADECUACIONES A LA CT A15400101 EDIFICIOS Y CASAS SEGUN OP	16.596.638,66
16400101	Edificios y casas	NC 22-00030	15400102EDIFICACION-ADECUACIONES A LA CT A15400101 EDIFICIOS Y CASAS SEGUN OP	16.596.638,66
16400101	Edificios y casas	NC 22-00030	15400102EDIFICACION-ADECUACIONES A LA CT A15400101 EDIFICIOS Y CASAS SEGUN OP	117.316.173,00
16400101	Edificios y casas	NC 22-00030	15400102EDIFICACION-ADECUACIONES A LA CT A15400101 EDIFICIOS Y CASAS SEGUN OP	46.836.927,00
16400101	Edificios y casas	NC 22-00060	15400102EDIFICACION-ADECUACIONES A LA CT A15400101 EDIFICIOS Y CASAS SEGUN OP	16.596.638,66
16400101	Edificios y casas	NC 22-00060	15400102EDIFICACION-ADECUACIONES A LA CT A15400101 EDIFICIOS Y CASAS SEGUN OP	16.920.000,00
16400101	Edificios y casas	NC 22-00060	15400102EDIFICACION-ADECUACIONES A LA CT A15400101 EDIFICIOS Y CASAS SEGUN OP	3.692.255,00
16400101	Edificios y casas	NC 22-00060	15400102EDIFICACION-ADECUACIONES A LA CT A15400101 EDIFICIOS Y CASAS SEGUN OP	60.686.223,00
16400101	Edificios y casas	NC 22-00060	15400102EDIFICACION-ADECUACIONES A LA CT A15400101 EDIFICIOS Y CASAS SEGUN OP	37.594.620,00
16400102	Edificación - Adecuaciones	OP 22-00065	UNION TEMPORAL INTER UT S FASE 1 2020-ADICIONAL No 3 AL CONT	16.596.638,66
16400102	Edificación - Adecuaciones	OP 22-00132	UNION TEMPORAL INTER UT S FASE 1 2020-ADICIONAL No 3 AL CON	16.596.638,66
16400102	Edificación - Adecuaciones	OP 22-00139	2211-21-19 CP2 1-02 712 - CONSTRUCTORA I&M UNIVERSAL SAS - OBJETO	117.316.173,00
16400102	Edificación - Adecuaciones	OP 22-00154	2229-21 CP21-02 891 - CIDMAS SAS - OBJETO: MODERNIZACIÓN DEL CENT	46.836.927,00
16400102	Edificación - Adecuaciones	OP 22-00308	TEMPORAL INTER UT S FASE 1 2020-ADICIONAL No 3 AL CONTRATO DE CON	16.596.638,66
16400102	Edificación - Adecuaciones	OP 22-00317	INTERING SAS - OBJETO: INTERVENTORIA TECNICA ADMINISTRATIVA Y	16.920.000,00
16400102	Edificación - Adecuaciones	OP 22-00327	LIQUIDACION IMPUESTO DE LINDACION Y URBANISMO PROYECTO DE LICEN	3.692.255,00
16400102	Edificación - Adecuaciones	OP 22-00328	CP21-02591 - CIDMAS SAS - OBJETO: MODERNIZACIÓN DEL CENTRO DE RECU	60.686.223,00
16400102	Edificación - Adecuaciones	OP 22-00329	22-00745, CD 22-00614, ADICIONAL NO. 1 AL CONTRATO DE CERRA NO. 0	37.594.620,00
16550901	Equipo de enseñanza	NC 22-00028	11505713 FACTURA FE-7 DE INDUT EL INSUMO 39-413 136.73. ACTIVO.	282.035.635,81



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidades por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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.

Reporte de inmuebles - SIGA

UM/MATRICU	NUM_CEDULA	NOMBRE	MUNICIPIO_CUADA	DIRECCION	TIPO	AREA_TERRER	VALOR_AVA_COMER	VALOR_AVA_CATAST	VALOR_LIBROS_CONTAB
300-241847	6827600020003069	3-10-TERRENO EMISORA	Floridablanca	Lote de terreno Número 5 - Vereda Vericute	LOTE	607,46	\$ 289.928.269,00	\$ 32.037.000,00	\$ 289.928.269,00
324-81167	010000170002000	3-10-ASEDEVELEZ	Vélez	Carrera 6 # 11B - 06/18 y Calle 12 # 5-33 Barrio La	LOTE	2088,00	\$ 1.327.940.000,00	\$ 981.469.000,00	\$ 923.937.000,00
303-84793	6808101060642000	3-10-ASEDEBARRANCA	Barrancabermeja	Calle 64 No. 37-17 Barrio La Esperanza	LOTE	5022,57	\$ 219.634.000,00	\$ 226.223.000,00	\$ 219.634.000,00
300-33679	010505860317000	3-10-TERRENO_ATERRE NOCACAREO	Bucaramanga	Carrera 9 Calle de los estudiantes Barrio Ciudadela Real de Minas	EDIFICIO	11162,63	\$ 51.395.126.295,00	\$ 13.416.741.000,00	\$ 51.395.126.295,00
300-361762	010505860002000	3-10-CANCHA	Bucaramanga	Lote 1 Carrera 9 Calle de los estudiantes Barrio Ciudadela Real de Minas	LOTE	2620,92	\$ 2.555.397.000,00	\$ 1.353.870.000,00	\$ 2.555.397.000,00

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).



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidades por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2022	2021		
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	18.894.922.629,74	-11.953.928.510,33	- 6.940.994.119,41	58%
16850101	Edificaciones	3.263.580.957,00	- 1.821.755.550,36	- 1.441.825.406,64	79%
16850401	Maquinaria y equipo	8.981.962.486,48	- 5.827.405.470,56	- 3.154.557.015,92	54%
16850501	Equipo médico y científico	1.038.381.675,72	- 618.693.600,54	- 419.688.075,18	68%
16850601	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.188.710.732,15	- 802.067.767,28	- 386.642.964,87	48%
16850701	Equipos de comunicación	763.279.570,84	- 502.648.687,26	- 260.630.883,58	52%
16850702	Equipos de computación	3.474.329.602,96	- 2.263.523.108,86	- 1.210.806.494,10	53%
16850801	Equipos de transporte, tracción y eléctricos	68.061.199,32	- 50.209.981,80	- 17.851.217,52	36%
16850901	Equipos de comedor, cocina, despensa	2.497.638,51	- 1.387.576,95	- 1.110.061,56	80%
16851201	Bienes de arte y cultura	114.118.766,76	- 66.236.766,72	- 47.882.000,04	72%

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



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidades por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2022	2021		
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	533.483.310,01	533.483.310,01	-	-
16810101	Obras de arte	478.820.000,00	478.820.000,00	-	0%
16810701	Libros y publicaciones de invest	54.663.310,01	54.663.310,01	-	0%

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		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2022	2021		
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	2.925.877.986,74	2.388.598.240,05	537.279.746,69	22%
197007	Licencias	1.355.202.610,99	1.293.496.610,99	61.706.000,00	5%
197008	Software	1.570.675.375,75	1.095.101.629,06	475.573.746,69	43%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	1.567.752.505,99	1.002.012.504,55	565.740.001,44	56%
197507	Licencias	808.788.107,29	513.020.831,37	295.767.275,92	58%
197508	Software	758.964.398,70	488.991.673,18	269.972.725,52	55%

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.

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. (en este trimestre no hay novedad)

No hay intangibles con deterioro

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Composición Otros activos

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	V.R %
		2022	2021		
19	OTROS ACTIVOS	4.620.861.210,41	1.723.555.086,22	2.897.306.124,19	168%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGA	99.625.410,94	3.859.032,00	95.766.378,94	2482%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADM	2.830.000.000,00	-	2.830.000.000,00	N/A
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GAR	333.110.318,72	333.110.318,72	-	0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	2.925.877.986,74	2.388.598.240,05	537.279.746,69	22%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA D	1.567.752.505,99	1.002.012.504,55	565.740.001,44	56%

Se detallan los componentes de los otros activos del Activo Corriente y no Corriente (19)

16.1 Avances y anticipos entregados. (1906)

Codigo	cuenta contable	Periodo 2022		Valor
		Documento	Beneficiario	
ACTIVO CORRIENTE				
190603 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS				2.758.375,00
19060301	Avances para viáticos y gastos de viaje	91478008	LENGERKE PEREZ OMAR	765.690,00
19060301	Avances para viáticos y gastos de viaje	13844283	RANGEL LIZCANO HUMBERTO	1.992.685,00
ACTIVO NO CORRIENTE				
190604 Anticipo para adquisición de bienes y servicios				96.867.035,94
19060401	Anticipo para adquisición de bienes y ser	900443968	CONSTRUCTORA I&M UNIVERS	96.867.035,94

Avances y Anticipos Entregados: Al cierre del primer trimestre del 2022, se entregó recursos para viáticos a funcionarios y de la cuenta anticipo para adquisición de bienes y servicios el saldo por \$96.867.035,94 a nombre de CONSTRUCTORA I&M UNIVERSAL



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

SAS - OBJETO: ADECUACION ESPACIOS ADMINISTRATIVOS EDIFICIOS A Y B,
SEDE PRINCIPAL UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER FASE 1.

16. 2 Recursos entregados en Administración (1908)

Codigo	cuenta contable	Periodo 2022		Valor
		Documento	Beneficiario	
ACTIVO NO CORRIENTE				
1908	Recursos entregados en administracion			2.830.000.000,00
	Recursos para proyectos de inversión			
19080101	Infraestructura	890201235	TESORERIA GENERAL DEL DEPAR	2.830.000.000,00

Corresponde a convenio firmado con participación del Municipio de Barrancabermeja, El Departamento de Santander, Ecopetrol y las UTS, con el fin de "AUNAR ESFUERZOS PARA LA CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE LA SEDE DE LAS UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER EN EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA."

Aporte Municipio de Barrancabermeja \$4.000.000.000,00
Aporte Ecopetrol \$6.438.744.626,00
Aporte Departamento de Santander \$ 3.344.741.904,00
Aporte Unidades Tecnológicas UTS \$2.830.000.000,00
Total Convenio \$16.613.486.530,00

16. 3 Depósitos entregados en Garantía (1909)

Codigo	cuenta contable	Periodo 2022		Valor
		Documento	Beneficiario	
ACTIVO NO CORRIENTE				
1909	Depositos entregados en garantía			333.110.318,72
19090301	Depositos Judiciales	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 diciembre de la vigencia 2019 y hasta tanto el juez no determine el fallo, no se dispondrá su procedimiento final de los recursos.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

16.4 Intangibles / Amortización acumulada de activos intangibles.

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022		Valor
				Tercero	
ACTIVO NO CORRIENTE					
1970	ACTIVOS INTANGIBLES				2.925.877.986,74
19700701	Licencias Costo Historico	900029467	ARON SAS		24.640.000,00
19700701	Licencias Costo Historico	890914063	COMPONENTES ELECTRONICAS I		116.919.400,00
19700701	Licencias Costo Historico	900276964	EDASIM COLOMBIA LTDA		70.250.000,00
19700701	Licencias Costo Historico	900393949	GALILEO INSTUMENTS SAS		20.010.000,00
19700701	Licencias Costo Historico	830090006	INGENIO COLOMBIANO INGCO S.		32.906.000,00
19700701	Licencias Costo Historico	0	SIN NIT		317.168.167,70
19700701	Licencias Costo Historico	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE S/		773.309.043,29
19700801	Software costo historico	804009217	COMTEC SOLUTIONS S.A.S		41.233.500,00
19700801	Software costo historico	901542473	CONSORCIO TECNOLOGIA UTS 20		343.977.700,00
19700801	Software costo historico	830065750	ELECTROEQUIPOS COLOMBIA SA		56.268.071,00
19700801	Software costo historico	900691608	SIMULADORES DE NEGOCIOS CO		43.591.870,59
19700801	Software costo historico	0	SIN NIT		267.731.090,95
19700801	Software costo historico	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE S/		817.873.143,21
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)				-1.567.752.505,99
197507	Licencias	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE S/		- 808.788.107,29
197508	Software	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE S/		- 758.964.398,70

Los activo intangible de las UTS corresponden a su costo menos la amortización acumulada y menos perdidas por deterioro del valor acumulado.

La institución realizó durante el primer trimestre de la vigencia 2022, mes a mes el respectivo proceso de amortización a los activos intangibles (licencias y software).

La amortización de un activo intangible y de acuerdo con las políticas contables de la Institución inicia cuando el activo se encuentre disponible para ser utilizado aclarando que el cargo por amortización se reconoce como gasto y se refleja en el resultado del periodo.

Para determinar si un activo se encuentra en condiciones de uso, con el fin de iniciar la amortización esto se debe determinar por parte de la oficina de recursos físicos con el comprobante de entrada al almacén.

• **PASIVOS**
Composición

Codigo	PASIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
	CORRIENTE	11.762.256.921,98	4.754.022.549,00	7.008.234.372,98	147%
24	Cuentas por pagar	8.204.220.062,52	1.005.768.394,00	7.198.451.668,52	716%
25	Beneficios a los Empleados	3.511.198.201,46	3.748.254.155,00	-237.055.953,54	-6%
29	Otros Pasivos	46.838.658,00	0,00	46.838.658,00	0%
	NO CORRIENTE	3.889.028.936,00	7.368.099.041,91	-3.479.070.105,91	-47%
23	Préstamos por Pagar	0,00	1.457.355.294,00	-1.457.355.294,00	-100%
24	Cuentas por Pagar	1.004.389.265,00	4.009.794.670,06	-3.005.405.405,06	-75%
25	Beneficios a los Empleados	1.031.100.866,00	1.248.483.039,85	-217.382.173,85	-17%
27	Provisiones	873.538.805,00	652.466.038,00	221.072.767,00	34%
29	Otros Pasivos	980.000.000,00	0,00	980.000.000,00	0%
	TOTAL PASIVO	15.651.285.857,98	12.122.121.590,91	3.529.164.267,07	29%

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.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
	PASIVO NO CORRIENTE				
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUM	-	1.457.355.294,00	-1.457.355.294,00	-100%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	-	1.457.355.294,00	-1.457.355.294,00	-100%
2314010	Préstamo Banca Comercial - Bancolombia	-	1.457.355.294,00	-1.457.355.294,00	-100%

Al corte 31 de marzo de 2022, la Institución no posee deuda de financiamiento interno, al haber cancelado en la vigencia 2021, los créditos adquiridos con AV Villas y Bancolombia.

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, por lo tanto, a 31 de marzo de 2022, NO existe saldo por pagar por operaciones de financiamiento interno.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
PASIVO CORRIENTE					
24	Cuentas por pagar	8.204.220.062,52	1.005.768.394,00	7.198.451.668,52	716%
2401	Adquisición de bienes y servicios	6.972.477.711,00	118.305.308,00	6.854.172.403,00	5794%
2407	Recursos a Favor de Terceros	609.613.587,80	343.220.659,00	266.392.928,80	78%
2424	Descuentos de Nomina	409.438.346,00	358.995.229,00	50.443.117,00	14%
2436	Retención en la fuente e impuesto	48.023.604,00	45.955.922,00	2.067.682,00	4%
2445	Impuestos al valor agregado - iva	33.909,72	-	33.909,72	N/A
2490	Otras cuentas por pagar	164.632.904,00	139.291.276,00	25.341.628,00	18%
PASIVO NO CORRIENTE					
24	Cuentas por pagar	1.004.389.265,00	4.009.794.670,06	- 3.005.405.405,06	-75%
2401	Adquisición de bienes y servicios	-	1.324.092.013,04	- 1.324.092.013,04	0%
2407	Recursos a Favor de Terceros	49.010.117,00	1.856.975.542,02	- 1.807.965.425,02	0%
2460	Creditos Judiciales	955.379.148,00	828.727.115,00	126.652.033,00	15%

De las cuentas por pagar al cierre del primer trimestre de la vigencia 2022 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 las siguientes cuentas por pagar corrientes:

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022		Valor
			Tercero		
PASIVO CORRIENTE					
24	CUENTAS POR PAGAR				-6.972.477.711,00
24010101	Bienes y servicios	890203706	CORPORACIÓN EDUCATIVA - ITAE - EN LIQUIDACIÓN	-	6.840.383.711,00
24010101	Bienes y servicios	800177588	INFORMESE S.A.S.	-	7.144.000,00
24010101	Bienes y servicios	900224534	ISI EMERGING MARKETS SAS	-	124.950.000,00

- Corporación educativa Itae: un saldo de \$6.840.383.711,00 por adquisición del bien inmueble ubicado en la calle de los estudiantes No. 10-20, Sede educativa Itae - municipio de Bucaramanga
- Informese SAS: valor por concepto de devolución de retención en la fuente \$7.144.000,00
- ISi Emerging Markets SAS: Corresponde al saldo de la vigencia anterior por valor de \$124.950.000,00 cuyo concepto es suscripción por dos (2) años a la base de datos de Industrias Emis latam en el marco del proyecto 20-2021.

De las cuentas por pagar no corrientes:

A 31 de marzo de 2022, no hay cuentas por pagar a largo plazo, solo conforman el grupo de pasivo corriente.

21.1.2 Recursos a favor de terceros (2407)

Composición

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
PASIVO					
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	658.623.704,80	2.200.196.201,02	-1.541.572.496,22	-70%
240702	Regalias	13.000.000,00	1.628.566.239,02	- 1.615.566.239,02	-99%
240722	Estampillas	270.613.591,00	168.144.421,00	102.469.170,00	61%
240726	Rendimientos financieros	7.022.911,00	-	7.022.911,00	N/A
240790	Otros recursos a favor de terceros	367.987.202,80	403.485.541,00	- 35.498.338,20	-9%



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidades por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

A continuación, se describe la composición de los Recursos a favor de terceros en el pasivo corriente y no corriente, así:

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022		Valor
			Tercero		
PASIVO CORRIENTE					
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS				609.613.587,80
240702	Regalías				13.000.000,00
24070205	Convenio Colciencias	830053105	FIDUPREVISORA S.A.		13.000.000,00
240722	Estampillas				270.613.591,00
2407220101	Pro-Reforestacion		TESORERIA DEL DEPARTAMENTO		5.979.000,00
2407220102	Pro-Electrificacion		TESORERIA DEL DEPARTAMENTO		42.303.786,00
2407220103	Pro-Desarrollo		TESORERIA DEL DEPARTAMENTO		29.695.387,00
2407220104	Pro-Uis		TESORERIA DEL DEPARTAMENTO		42.289.313,00
2407220105	Pro-Cultura		TESORERIA DEL DEPARTAMENTO		42.289.313,00
2407220106	Pro-Hospital Universitario		TESORERIA DEL DEPARTAMENTO		42.289.313,00
2407220107	Pro-Bienestar Adulto Mayor		TESORERIA DEL DEPARTAMENTO		42.318.260,00
2407220108	Pro-Deporte y Recreacion		TESORERIA DEL DEPARTAMENTO		23.449.219,00
240726	Rendimientos financieros				7.022.911,00
24072601	Rendimientos financie.	860003020	BANCO BBVA COLOMBIA S.A		7.022.911,00
240790	Otros recursos a favor de terceros				318.977.085,80
24079001	Devolucion Matriculas	1005371193	ALDANA PICON MARIA ALEJANDRA		162.880,00
24079001	Devolucion Matriculas	1005281921	CASTRO RANGEL MARY XIOMARA		99.600,00
24079001	Devolucion Matriculas	1099735661	NIÑO ALVARADO HENRY ALEXANDER		179.280,00
24079001	Devolucion Matriculas	1042211096	SANDOVAL DIAZ MARIBEL		868.697,00
24079001	Devolucion Matriculas	1115744300	SERNA CONTRERAS DERLY JISETH		162.880,00
24079001	Devolucion Matriculas	1005152552	VALENCIA SUÁREZ BRYAM DANIEL		179.280,00
24079003	Contribucion Especial 5%				4.914.042,00
24079004	Ordenanza 012				24.715.556,20
24079006	Convenio Estudiantil I	899999068	ECOPETROL		285.349.949,00
24079007	Ordenanza 012 pro-deporte y recreacion				2.344.921,60
PASIVO NO CORRIENTE					
24079002	Matriculas Acuerdo Coomultrasan				49.010.117,00
24079002	Matriculas Acuerdo C	804009752	FINANCIERA COMULTRASAN		49.010.117,00

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 31 de marzo de 2022, 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.

- ✓ **Convenio Colciencias:** Corresponde a Becas - pasantías en investigación, para trabajar en la elaboración y diseño de una herramienta de capacitación en competencias digitales para el fortalecimiento S-commerce como estrategia para el mejoramiento de los procesos comerciales de los pequeños empresarios del área metropolitana de Bucaramanga. 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.
- ✓ **Estampillas.** Valores retenidos en pagos por prestación de bienes y/o servicios y que se giran al mes siguiente de la respectiva retención.
- ✓ **Otros recursos a favor de terceros.** La Devolución Matrículas y Pecuniarios, corresponde al trámite que realizó, al cierre del mes los estudiantes, por causa del doble pagó de matrícula o pecuniario, para el proceso de reintegro de los recursos previamente verificada los requisitos documentales de cada estudiante.
- ✓ **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 2020", 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
- ✓ **Matrículas acuerdo Coomultrasan.** Responde a convenio para jóvenes becados CONVENIO FINANCIERA COOMULTRASAN correspondientes al primer semestre 2022.

21.1.3 Descuentos de nomina

- El saldo 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 31 de marzo 2022, el cual corresponde a aportes a fondos de pensiones y solidaridad, aportes para seguridad social en salud, descuentos efectuados para sindicatos, libranzas, embargos judiciales y descuento autorizado para fondo de para embargos judiciales por pagar al Banco Agrario de Colombia e Icetex.

Composición de los Descuentos de nómina 2424



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidades por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022		Valor
				Tercero	
2424	DES CUENTOS DENOMINA				409.438.346,00
242401	Aportes a fondos pensionales				117.706.300,00
24240101	Aportes a fondos pensionales	900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PEN		66.514.400,00
24240101	Aportes a fondos pensionales	800227940	COLFONDOS		8.073.300,00
24240101	Aportes a fondos pensionales	800224808	PORVENIR		26.502.500,00
24240101	Aportes a fondos pensionales	800229739	PROTECCIÓN		14.381.900,00
24240101	Aportes a fondos pensionales	800253055	SKANDIA PENSIONES Y CESANTIAS		2.234.200,00
24240102	Aportes voluntario a pension				600.000,00
24240102	Aportes voluntario a pension	830070784	PENSIONES Y CESANTIAS COLFONDOS		600.000,00
24240103	Aportes a Fondo Solidaridad Pensional				16.736.800,00
24240103	Aportes a Fondo Solidaridad Pensional	900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PEN		10.953.600,00
24240103	Aportes a Fondo Solidaridad Pensional	800227940	COLFONDOS		1.127.400,00
24240103	Aportes a Fondo Solidaridad Pensional	800224808	PORVENIR		2.659.200,00
24240103	Aportes a Fondo Solidaridad Pensional	800229739	PROTECCION		1.613.800,00
24240103	Aportes a Fondo Solidaridad Pensional	800253055	SKANDIA PENSIONES Y CESANTIAS		382.800,00
242402	Aportes a seguridad social en salud				121.780.100,00
24240201	Aportes a seguridad social en salud	817000248	ASMET SALUD EPS		36.400,00
24240201	Aportes a seguridad social en salud	800249241	COOP MULTIACTIVA DE DESARROLLO INT		2.011.100,00
24240201	Aportes a seguridad social en salud	860066942	EPS SALUD COMPENSAR		245.600,00
24240201	Aportes a seguridad social en salud	9000914254	EPS SALUD MIA		5.464.600,00
24240201	Aportes a seguridad social en salud	800251440	EPS SANITAS S.A.		33.199.100,00
24240201	Aportes a seguridad social en salud	800088702	EPS SURA		22.866.400,00
24240201	Aportes a seguridad social en salud	830003564	FAMISANAR LIMITADA CAFAM-COLSUBS		8.088.700,00
24240201	Aportes a seguridad social en salud	900047282	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA FC		9.610.100,00
24240201	Aportes a seguridad social en salud	900156264	NUEVA EPS		24.559.200,00
24240201	Aportes a seguridad social en salud	800130907	SALUD TOTAL S.A		15.698.900,00
242404	Sindicatos				571.112,00
24240401	Sindicatos	800010541	SINDICATO DE EMPLEADOS Y TRABAJAD		439.937,00
24240401	Sindicatos	900481871	SINDICATO UNITARIO NACIONAL DE TRA		131.175,00
242405	Cooperativas				8.928.335,00
24240501	Cooperativas	890210855	COLCOMERCIO SAS		2.635.200,00
24240501	Cooperativas	805004034	COOPERATIVA DE SERVIDORES PUBLICOS		273.583,00
24240501	Cooperativas	804001764	COOPERATIVA SANDERCOOP LTDA		150.165,00
24240501	Cooperativas	890201280	COOPROFESORES		3.993.807,00
24240501	Cooperativas	901475288	CRÉDIFACIL BUCARAMANGA S.A.S		975.000,00
24240501	Cooperativas	830033907	FINANCIERA PROGRESSA ENTIDAD COOPE		900.580,00
242406	Fondos de empleados				12.686.073,00
24240601	Fondos de empleados	800013014	FONDO DE EMPLEADOS		12.686.073,00
242407	Libranzas				121.440.088,00
24240701	Libranzas	860035827	BANCO AV VILLAS		12.074.263,00
24240701	Libranzas	860003020	BANCO BBVA COLOMBIA S.A		4.333.966,00
24240701	Libranzas	860002964	BANCO BOGOTA		6.425.561,00
24240701	Libranzas	860034313	BANCO DA VIVIENDA		27.244.248,00
24240701	Libranzas	890300279	BANCO DE OCCIDENTE		56.486.519,00
24240701	Libranzas	890903938	BANCOLOMBIA		8.110.548,00
24240701	Libranzas	900406150	BANCOOMEVA		865.000,00
24240701	Libranzas	804009752	FINANCIERA COMULTRASAN		4.397.902,00
24240701	Libranzas	890205565	IDESAN		705.384,00
24240701	Libranzas	860002398	METLIFE COLOMBIA SEGUROS DE VIDA SA		796.697,00
242411	Embargos judiciales				5.089.538,00
24241101	Embargos judiciales	800037800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA		4.602.837,00
24241101	Embargos judiciales	899999035	ICETEX		486.701,00
242413	Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)				3.900.000,00
24241301	Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	860003020	BANCO BBVA COLOMBIA S.A		3.900.000,00



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

21.1.4 Retención en la fuente e impuestos de timbre

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022		Valor
			Tercero		
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR				48.023.604,00
243603	HONORARIOS				4.534.222,00
24360301	Honorarios 10%	800197268-4	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS		817.133,00
24360302	Honorarios 11%	800197268-4	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS		3.717.089,00
243615	Rentas de Trabajo				25.346.000,00
24361501	A Empleados articulo 383 ET	800197268-4	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS		25.346.000,00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO				7.787.128,00
24362501	Iva Retenido	800197268-4	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS		7.787.128,00
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION				3.976.614,00
24362601	Consultoria COntatos de Obra 6%	800197268-4	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS		2.010.998,00
24362603	Contratos de Obra 2%	800197268-4	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS		1.965.616,00
243627	Retención de impuesto de industria y con	800197268-4	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS		1.722.972,00
24362706	Ret imppto de ind y cio * Profesiones libe	800197268-4	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS		1.722.972,00
24362710	RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO - ICA				4.656.668,00
2436271001	Ret. ind y cio - ICA - BUCARAMANGA	890 201 222-0	ALCALDIA BUCARAMANGA		3.300.477,00
2436271002	Ret. ind y cio - ICA - VELEZ	890.205.677-6	ALCALDIA DE VELEZ		1.257.175,00
2436271003	Ret. ind y cio - ICA - BARRANCABERM	890 201 900 - 6	ALCALDIA DE BARRANCABERMEJA		23.399,00
2436271004	Ret. ind y cio - ICA - PIEDECUESTA	890205383	ALCALDIA DE PIEDECUESTA		75.617,00

De los saldos de cada una de las subcuentas que conforman la **Retención en la Fuente e impuestos de timbre (2436)** por valor de **\$48.023.604,00**, 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 31 de marzo de 2022, 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

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022		Valor
			Tercero		
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA				33.909,72
24450201	Iva por Pagar	800197268-4	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS		33.909,72

Corresponde al arrendamiento del mes de marzo de 2022, 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)

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022		Valor
				Tercero	
2460	CRÉDITOS JUDICIALES				955.379.148,00
24609001	Otros créditos judiciales	91221052	ALVAREZ PABON LUIS ALBERTO		90.744.285,00
24609001	Otros créditos judiciales	900241633	CONSORCIO INTERUNIDADES 2016		30.502.280,00
24609001	Otros créditos judiciales	804006674	EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA E		256.998.905,00
24609001	Otros créditos judiciales	13834911	MAYORGA ZABALA ORLANDO		52.364.013,00
24609001	Otros créditos judiciales	1101753263	PARDO AGUILAR LEIDY YOJANA		212.537.801,00
24609001	Otros créditos judiciales	13818234	PICON CHAPARRO ROBERTO		94.000.000,00
24609001	Otros créditos judiciales	13816062	REYES SERPA ALFREDO		56.744.178,00
24609001	Otros créditos judiciales	1098666573	RUEDA GARCIA JHONATTAN ENOC		61.732.676,00
24609001	Otros créditos judiciales	12543577	SUAREZ GONZALEZ EMILIO ALBERTO		77.696.494,00
24609001	Otros créditos judiciales	804008673	SUPERCENTRO COMERCIAL A CROPOLIS		5.000.000,00
24609001	Otros créditos judiciales	28295294	ZARATE DIAZ ANAILSE		17.058.516,00

El crédito Judicial con la empresa de aseo de Bucaramanga corresponde a controversia contractual desde el 4-11-2016 en el juzgado 14 administrativo. 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 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

Los saldos de cada una de las subcuentas que conforman la cuenta de Otras Cuentas por Pagar, que corresponden en el caso de la Asociación Colombiana de intérpretes el valor de la devolución por mayor valor retenido en cuenta; los aportes para Icbf y Sena son los causados y que se cancelan los primeros días del mes siguiente y corresponden a la nómina del mes de marzo de 2022; la causación de los auxilios educativos que continúan con sus derechos; así como dos prestaciones de servicios de apoyo pendientes por cancelar a marzo 31 de 2022.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidades por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022		Valor
				Tercero	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR				164.632.904,00
24903101	Gastos legales	890984107	ASOCIACION COLOMBIANA DE INTERPRE		25.064,00
24905001	Aportes al ICBF y SENA	899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR		91.377.300,00
24905001	Aportes al ICBF y SENA	899999034	SENA		60.938.500,00
24905101	Servicios públicos	890205952	GASORIENTE S.A. ESP		4.920,00
24905501	Servicios	1005373274	ARENAS SERRANO STEVEN ANTONIO		454.263,00
24905501	Servicios	1007784604	BALLESTEROS MOLINA JULIETH CAMILA		454.263,00
24905501	Servicios	1193386028	CALVO ORTIZ MARIA PAULA		454.263,00
24905501	Servicios	1001058792	CAMACHO DELGADO SILVIA JULIANA		454.263,00
24905501	Servicios	1007785016	CASTILLO BAEZ OLINTO		454.263,00
24905501	Servicios	1098823816	CIFUENTES SALAMANCA NEYLA CAROLI		454.263,00
24905501	Servicios	1101696830	GAMBOA LUIS		454.263,00
24905501	Servicios	1034292499	GOMEZ GOMEZ JONATHAN NICOLAS		454.263,00
24905501	Servicios	1100975271	LOPEZ GOMEZ PEDRO DAVID		454.263,00
24905501	Servicios	1005280416	LOZANO LIZARAZO KAREN DAYANNA		454.263,00
24905501	Servicios	1098808657	MENESES DELGADO ESTEFANIA		454.263,00
24905501	Servicios	1006454515	PACHECO RAMIREZ PAOLA ANDREA		454.263,00
24905501	Servicios	1095304871	PEÑA DELGADO JULIAN STIVEN		454.263,00
24905501	Servicios	37843680	PEÑA TAPIAS DIANA		454.263,00
24905501	Servicios	1095937049	PITA ORTIZ RICHARD		454.263,00
24905501	Servicios	1005195554	QUIROGA FLOREZ YEIMI TATIANA		454.263,00
24905501	Servicios	1062813092	RODRIGUEZ ALDIANYS		454.263,00
24905501	Servicios	1098728179	RODRIGUEZ TEATINO JOSE ANDERSON		454.263,00
24905501	Servicios	1005150691	SANABRIA SANCHEZ PAULA ANDREA		454.263,00
24905501	Servicios	1234338015	SANCHEZ GOMEZ JOSE DAVID		454.263,00
24905501	Servicios	1005338749	TRUJILLO HERNANDEZ DAVID SANTIAGO		454.263,00
24905501	Servicios	1007784810	VILLAMIZAR MARTINEZ BRYAN YESID		454.263,00
24905502	Servicios Cps	63396107	FLOREZ CARRILLO MARIA VICTORIA		606.667,00
24905502	Servicios Cps	63545791	JIMENEZ ALVAREZ RUBY MILENA		1.686.667,00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a empleados se reconocen en la Institución a corto y largo plazo en el momento en que los empleados han prestado sus servicios, se carga al gasto.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Composición

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
PASIVO CORRIENTE					
25	Beneficios a los Empleados	3.511.198.201,46	3.748.254.155,00	- 237.055.953,54	-6%
2511	Beneficios a los Empleados a corto Plazo	3.511.198.201,46	3.748.254.155,00	- 237.055.953,54	-6%
PASIVO NO CORRIENTE					
25	Beneficios a los Empleados	1.031.100.866,00	1.248.483.039,85	- 217.382.173,85	-17%
2511	Otras Primas	296.681.019,00	206.547.152,00	90.133.867,00	44%
2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	734.419.847,00	1.041.935.887,85	- 307.516.040,85	-30%

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	cuenta contable	Periodo 2022		Valor
			Tercero	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO			3.511.198.201,46
251101	Nómina por pagar	Personal de Planta		634.538.924,00
251102	Cesantías	Cesantias personal tiempo completo		564.773.181,00
251103	Intereses sobre cesantías	Personal tiempo completo		67.909.602,00
251104	Vacaciones	Personal planta y horas catedra		380.454.880,00
251105	Prima de vacaciones	Personal planta y tiempo completo		126.284.455,00
251106	Prima de servicios	Personal planta y tiempo completo		624.583.414,46
251107	Prima de navidad	Personal de Planta		246.249.778,00
251109	Bonificaciones	Personal planta por servicios prestado		103.989.367,00
251111	Aportes a riesgos laborales	Convenios estudiantiles		20.818.100,00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	Personal de Planta - tiempo completo		353.040.400,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	Personal de Planta - tiempo completo		266.721.000,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	Personal de Planta - tiempo completo		121.835.100,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Corresponde a la causación de las diferentes nominas (Planta, Tiempo Completo y Hora Catedra) a 31 marzo de 2022, 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	cuenta contable	Periodo 2022		Valor
		Tercero		
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO			1.031.100.866,00
251110	Provision Otras Primas	Personal de Planta		296.681.019,00
251204	Cesantías Retroactivas Ley 50	Personal de Planta		734.419.847,00

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

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022		Valor
			Tercero		
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS			873.538.805,00	
270190	Otros litigios y demandas			873.538.805,00	

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)

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022		Valor
			Tercero		
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS			873.538.805,00	
27019001	Otros litigios y demandas	1098657900	DIAZ TAVERA JUAN CARLOS		491.232.421,00
27019001	Otros litigios y demandas	41701609	GARCIA GARCIA MARTHA MERCEDES		56.341.117,00
27019001	Otros litigios y demandas	71185747	JAIME ALBERTO GALAN VILLAMIZAR		40.499.664,00
27019001	Otros litigios y demandas	1095790893	MENDOZA AMADO DEISY JANETH		45.517.357,00
27019001	Otros litigios y demandas	163513512	MENDOZA PEDRAZA CLAUDIA JULIAN		193.000.000,00
27019001	Otros litigios y demandas	163326836	PABON VILLABONA LUZ DARY		25.642.682,00
27019001	Otros litigios y demandas	91150010	RUIZ SANTAMARIA JORGE		21.305.564,00

Teniendo en cuenta la probabilidad del proceso y el valor de las pretensiones de acuerdo al avance judicial de cada proceso, 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

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
PASIVO CORRIENTE					
29	Otros pasivos	46.838.658,00	-	46.838.658,00	N/A
2901	Avances y Anticipos Recibidos	38.233.079,00	-	38.233.079,00	N/A
2910	Ingresos recibidos por anticipado	8.605.579,00	-	8.605.579,00	N/A
PASIVO NO CORRIENTE					
29	Otros pasivos	980.000.000,00	-	980.000.000,00	0
2990	Otros Pasivos Diferidos	980.000.000,00	-	980.000.000,00	N/A

24.1 Avances y anticipos recibidos (2901)

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022		Valor
				Tercero	
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS				38.233.079,00
29019001	Otros recaudos a favor de terceros				38.233.079,00
29019001	Otros recaudos a favor de terceros	91529498	INFANTE CACERES FABIAN LEONARDO		38.233.079,00

El valor a 31 de marzo de 2022, corresponde a pago por concepto de gastos y derechos notariales.

24.2 Ingresos recibidos por anticipado (2910)

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022		Valor
				Tercero	
2910	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO				8.605.579,00
29109001	Otros ingresos recibidos por anticipado	800251440	EPS SANITAS S.A.		8.605.579,00

Los ingresos recibidos por anticipado corresponden a anticipo licencia de maternidad de PAULA ANDREA LUQUERNA por parte de la EPS Sanitas SA.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidades por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

24.3 Otros pasivos diferidos (2990)

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022		Valor
				Tercero	
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS				980.000.000,00
29900201	Transferencias proyectos SPGR	899999061	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL		144.143.644,00
29900201	Transferencias proyectos SPGR	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA		223.331.857,00
29900201	Transferencias proyectos SPGR	899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA		223.854.069,00
29900201	Transferencias proyectos SPGR	800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER		213.101.306,00
29900201	Transferencias proyectos SPGR	890201235	TESORERIA GENERAL DEL DEPARTAMENT		175.569.124,00

Corresponde a transferencia para proyectos del Sistema General del Regalías, así como para proyectos con destinación específica de la empresa nacional promotora de desarrollo territorial.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
83	DEUDORAS DE CONTROL	8.539.991.509,43	8.384.487.635,76	155.503.873,67	2%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	8.494.062.588,43	7.639.144.658,34	854.917.930,09	11%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONT	45.928.921,00	745.342.977,42	- 699.414.056,42	-94%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 8.539.991.509,43	- 8.384.487.635,76	- 155.503.873,67	2%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	- 8.539.991.509,43	- 8.384.487.635,76	- 155.503.873,67	2%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
91	PASIVOS CONTINGENTES	18.963.718.855,00	18.952.703.316,00	11.015.539,00	0%
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	18.963.718.855,00	18.952.703.316,00	11.015.539,00	0%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.984.355.836,76	2.055.902.387,76	- 71.546.551,00	-3%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	1.984.355.836,76	1.984.355.836,76	-	0%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CO	-	71.546.551,00	- 71.546.551,00	-100%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 20.948.074.691,76	-21.008.605.703,76	60.531.012,00	0%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR	- 18.963.718.855,00	- 18.891.911.653,00	- 71.807.202,00	0%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR	- 1.984.355.836,76	- 2.116.694.050,76	132.338.214,00	-6%

26.1 Cuentas de Orden Deudoras (CxC)

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



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022		Valor
				Tercero	
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS				8.494.062.588,43
834704	Propiedades, planta y equipo				
83470401	Equipos de comedor, cocina	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDE		7.529.595,00
83470402	Armamento y equipo reservado	901326274	CONSORCIO UTS 2019		90.720.000,00
83470403	Equipo de recreacion y deporte	804009440	LA MUELA S.A.S		15.563.800,00
83470403	Equipo de recreacion y deporte	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDE		406.645,00
83470404	Equipo de Enseñanza	91488772	BEJARANO GUALDRON RAFAEL		102.189.210,90
83470404	Equipo de Enseñanza	830080928	ITIS SUPPORT LIMITADA O ITIS SUPPORT L		32.872.734,00
83470404	Equipo de Enseñanza	11905718	NIAGARA COLLEGE OF APPLIED ARTSAND		9.494,80
83470404	Equipo de Enseñanza	12108248	RESTREPO HENRY		11.428.571,20
83470404	Equipo de Enseñanza	804012954	SENSOMATIC DEL ORIENTE LTDA		1.753.334,00
83470404	Equipo de Enseñanza	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDE		1.820.831.106,73
83470404	Equipo de Enseñanza	901302327	UNION TEMPORAL SOLUCOM 2019		278.190.000,00
83470405	Herramientas y accesorios	901010739	ABC FUMISERVICIOS FUMIGACION Y EXTIN		650.000,00
83470405	Herramientas y accesorios	900960281	HISESA SAS		907.563,00
83470405	Herramientas y accesorios	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDE		72.736.548,00
83470405	Herramientas y accesorios	901482183	UNION TEMPORAL FERRETERIA UTS 2021		837.462,18
83470406	Equipo de ayuda audiovisual	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDE		56.731.039,00
83470409	Otro equipo medico y científico	804009440	LA MUELA S.A.S		4.386.000,00
83470409	Otro equipo medico y científico	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDE		18.233.563,00
83470410	Muebles y enseres	91488772	BEJARANO GUALDRON RAFAEL		42.736.521,03
83470410	Muebles y enseres	901381561	CONSORCIO LC ADECUACIONES UTS		21.819.600,00
83470410	Muebles y enseres	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDE		1.170.470.122,18
83470411	Equipo y maquina de oficina	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDE		25.301,00
83470412	Otros muebles, ens y equipo de oficina	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDE		14.029.412,00
83470413	Equipo de Comunicacion	91488772	BEJARANO GUALDRON RAFAEL		2.931.470,57
83470413	Equipo de Comunicacion	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDE		80.050.656,28
83470414	Equipo de Computacion	1102367100	KAREN NA YIBE RICO ROJAS		134.453,00
83470414	Equipo de Computacion	1095815252	SUAREZ BENITEZ JERSON FABIAN		214.286,00
83470414	Equipo de Computacion	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDE		227.644.913,73
83470416	Libros y Publicaciones de investigacion	900291781	COMERCIALIZADORA EL BIBLIOTECOLOGO		1.928.000,00
83470416	Libros y Publicaciones de investigacion	63334844	QUIJANO LOZADA GLORIA INES		216.193.570,00
83470416	Libros y Publicaciones de investigacion	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDE		1.996.692.158,72
83470417	Licencia	900243200	E-LIBRO LTDA		93.000.000,00
83470417	Licencia	900764575	ECONMAT SAS		110.300.000,00
83470417	Licencia	901302187	INNOVACION Y SOLUCIONES PARA LA MOI		64.050.000,00
83470417	Licencia	900857859	NADECA S.A.S.		15.694.400,00
83470417	Licencia	900691608	SIMULADORES DE NEGOCIOS COLOMBIA S		253.000.000,00
83470417	Licencia	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDE		587.359.987,19
83470418	Software	900593451	GRUPO EDUTEC SAS		27.722.689,00
83470418	Software	800177588	INFORMESE S.A.S.		178.600.000,00
83470418	Software	63334844	QUIJANO LOZADA GLORIA INES		269.734.100,00
83470418	Software	900691608	SIMULADORES DE NEGOCIOS COLOMBIA S		149.000.000,00
83470418	Software	890208727	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDE		454.754.280,92

En este primer trimestre del año 2022, se registra la donación del NIAGARA COLLEGE OF APPLIED ARTS AND TECHNOLOGY, para su control y respectivo seguimiento de custodia.

Asimismo, se realiza suscripción de licencias educativas por 3 años.

Bajas de control según resoluciones: 02-206 del 28 de febrero de 2022 y 02-328 del 31 de marzo de 2022.

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

Periodo 2022			
Código	cuenta contable	Documento de Baja	Valor
83470401	Equipos de comedor, cocina	BAJAS CONTROL SEGÚN RESOLUCIÓN 02-328 DEL 31 DE MARZO DE 2022	7.529.595,00
83470404	Equipo de Enseñanza	BAJAS CONTROL SEGÚN RESOLUCIÓN 02-206 DEL 28 DE FEBRERO DE 2022	2.251.642.994,63
83470404	Equipo de Enseñanza	BAJAS CONTROL SEGÚN RESOLUCIÓN 02-328 DEL 31 DE MARZO DE 2022	2.247.274.451,63
83470405	Herramientas y accesorios	BAJAS CONTROL SEGÚN RESOLUCIÓN 02-328 DEL 31 DE MARZO DE 2022	75.131.573,18
83470410	Muebles y enseres	BAJAS CONTROL SEGÚN RESOLUCIÓN 02-206 DEL 28 DE FEBRERO DE 2022	1.253.386.667,01
83470410	Muebles y enseres	BAJAS CONTROL SEGÚN RESOLUCIÓN 02-328 DEL 31 DE MARZO DE 2022	1.235.026.243,21
83470413	Equipo de Comunicacion	BAJAS CONTROL SEGÚN RESOLUCIÓN 02-328 DEL 31 DE MARZO DE 2022	82.982.126,85
83470414	Equipo de Computacion	BAJAS CONTROL SEGÚN RESOLUCIÓN 02-206 DEL 28 DE FEBRERO DE 2022	230.258.413,73
83470414	Equipo de Computacion	BAJAS CONTROL SEGÚN RESOLUCIÓN 02-328 DEL 31 DE MARZO DE 2022	227.993.652,73
83470416	Libros y Publicaciones de inve	BAJAS CONTROL SEGÚN RESOLUCIÓN 02-328 DEL 31 DE MARZO DE 2022	2.214.813.728,72

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

26.1.1. Otras cuentas deudoras de control – cartera

Periodo 2022				Valor
Código	cuenta contable	Documento	Tercero	
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL			45.928.921,00
839090	Otras cuentas deudoras de control			
83909017	Responsabilidades Fiscales	91157594	A COSTA JOSE DEL CARMEN	7.281.944,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	28401666	ARENAS GARCIA ALICIA	343.000,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	63553007	CARREÑO MARIN VIVIANA PAOLA	388.000,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	13810245	CASTRO NEIRA VÍCTOR RAUL	400.000,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	28031362	CEPEDA VASQUEZ MARIELA	310.000,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	77151203	LOBO EUCLIDES	644.350,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	63310988	OREJUELA OSORIO INES	659.027,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	63351890	ORTEGA BARRERO CLAUDIA PATRICIA	100.000,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	63562558	PINTO COGARIA YURLEY CORINA	616.000,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	37726158	REY HERNANDEZ PAOLA ANDREA	1.270.000,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	63325993	RUEDA VERGEL SOFIA ANDREA	33.916.600,00



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

26.1.2 Otras cuentas deudoras de control – responsabilidades fiscales

Código contable	Nombre de la cuenta	Nit.	Nombre del Tercero	Valor
83	Cuentas de Orden Deudoras			
83909017	Responsabilidades Fiscales			45.928.921,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	91157594	ACOSTA JOSE DEL CARMEN	7.281.944,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	28401666	ARENAS GARCIA ALICIA	343.000,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	63553007	CARREÑO MARIN VIVIANA PAOLA	388.000,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	13810245	CASTRO NEIRA VICTOR RAUL	400.000,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	28031362	CEPEDA VASQUEZ MARIELA	310.000,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	77151203	LOBO EUCLIDES	644.350,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	63310988	OREJUELA OSORIO INES	659.027,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	63351890	ORTEGA BARRERO CLAUDIA PATRICIA	100.000,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	63562558	PINTO COGARIA YURLEY CORINA	616.000,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	37726158	REY HERNANDEZ PAOLA ANDREA	1.270.000,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	63325993	RUEDA VERGEL SOFIA ANDREA	33.916.600,00

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	%
		2022	2021		
9	Cuentas de Orden Acreedoras				
91	PASIVOS CONTINGENTES	18.963.718.855,00	18.952.703.316,00	11.015.539,00	0%
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	18.963.718.855,00	18.952.703.316,00	11.015.539,00	0%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.984.355.836,76	2.055.902.387,76	- 71.546.551,00	-3%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	1.984.355.836,76	1.984.355.836,76	-	0%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CO	-	71.546.551,00	- 71.546.551,00	-100%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 20.948.074.691,76	- 21.008.605.703,76	60.531.012,00	0%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR	- 18.963.718.855,00	- 18.891.911.653,00	- 71.807.202,00	0%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR	- 1.984.355.836,76	- 2.116.694.050,76	132.338.214,00	-6%



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

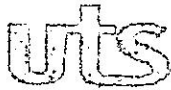
Se realizó proceso de conciliación entre la oficina jurídica y de contabilidad para identificar los procesos, según la probabilidad y el reporte categorizado por jurídica, se hicieron las reclasificaciones pertinentes de cada proceso judicial, registrando el movimiento contable oportuno.

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

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022	Valor
			Tercero	
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES			18.963.718.855,00
91909004	Responsabilidades fiscales			
91909004	Responsabilidades fiscales	800002745	ALQUILERES Y FIESTAS SOCIALES CHICAN	30.000.000,00
91909004	Responsabilidades fiscales	63351082	BERNAL CASTELLANOS DORYS JANNETH	18.442.925,00
91909004	Responsabilidades fiscales	91265857	BLANCO JAIMES ALVARO ANTONIO	273.832.492,00
91909004	Responsabilidades fiscales	830506499	COOPERATIVA COOTECNOLOGICA	627.972.483,00
91909004	Responsabilidades fiscales	900348026	GECTN SAS	3.262.620.734,00
91909004	Responsabilidades fiscales	28297250	GOMEZ BA YONA MARGARITA	145.212.667,00
91909004	Responsabilidades fiscales	1052404476	GUTIERREZ PANQUEBA JORGE HERNAN	36.437.104,00
91909004	Responsabilidades fiscales	804000673	HARDWARE ASESORIAS SOFTWARE LTD	384.286.500,00
91909004	Responsabilidades fiscales	63516844	JAIMES COTE SILVYA VERONICA	80.000.000,00
91909004	Responsabilidades fiscales	13836568	LEON TELLEZ HENDRYK	43.516.924,00
91909004	Responsabilidades fiscales	63310177	MONCADA PABON ESPERANZA	31.776.451,00
91909004	Responsabilidades fiscales	37540872	MONROY FLOREZ LILIANA	979.061.181,00
91909004	Responsabilidades fiscales	13835125	MORENO VESGA SAUL	217.499.169,00
91909004	Responsabilidades fiscales	91204785	PORTILLA FUENTES EDGAR	5.785.527.366,00
91909004	Responsabilidades fiscales	13816062	REYES SERPA ALFREDO	79.792.208,00
91909004	Responsabilidades fiscales	63436979	ROJAS BARRERA LILIANA ROCIO	172.000.000,00
91909004	Responsabilidades fiscales	63527437	RONDON PRADA IVONNE MARCELA	31.281.772,00
91909004	Responsabilidades fiscales	1102548913	RUEDA OREJARENA CLAUDIA CECILIA	6.764.458.879,00

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, 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.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
31	Patrimonio de las entidades de gobierno	159.307.382.186,12	133.122.245.218,39	26.185.136.967,73	20%
3105	Capital fiscal	114.645.313.494,36	103.100.047.135,47	11.545.266.358,89	11%
3109	Resultado de ejercicios anteriores	47.393.889.139,54	28.636.495.309,19	18.757.393.830,35	66%
3110	Resultado del ejercicio	2.731.820.447,78	1.385.702.773,73	- 4.117.523.221,51	-297%

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 primer trimestre de la vigencia 2022, 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 del Capital Fiscal a 31 de marzo de 2022, corresponde al incremento del 11% 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 resultados 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 desde 31 de marzo de 2021, el cual arroja un superávit acumulado a 31 de marzo de 2022 por valor de \$47.393.889.139,54, para un incremento del 66%.

27.3 Resultado este ejercicio

El resultado de este ejercicio por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2022, corresponde a una disminución de \$-2.731.820.447,78; como consecuencia de que este primer trimestre 2022 y por iniciar semestre se debe tener en la cuenta que el monto de la matrícula ordinaria neta, es financiado por las fuentes de la política del Programa Generación E, Matrícula cero. El Ministerio de Educación Nacional coordina los giros de las fuentes que financian la Política de Gratuidad y demás fuentes de financiación.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
4	INGRESOS OPERACIONALES	13.670.362.714,00	13.889.569.505,80	- 219.206.791,80	-2%
43	Venta de servicios	4.558.920.281,00	10.925.688.423,20	- 6.366.768.142,20	-58%
44	Transferencias y Subvenciones	9.111.442.433,00	2.963.881.082,60	6.147.561.350,40	207%
4	INGRESOS FINANCIEROS	440.673.955,87	90.134.957,01	350.538.998,86	389%
48	Otros ingresos	440.673.955,87	90.134.957,01	350.538.998,86	389%

Los ingresos operacionales de las UTS globalmente a 31 de marzo 2022, muestran disminución con relación a la vigencia 2021 del 58%, consecuencia de que este primer trimestre 2022 y por iniciar semestre se debe tener en la cuenta que el monto de la matrícula ordinaria neta, es financiado por las fuentes de la política del Programa Generación E, Matrícula cero. El Ministerio de Educación Nacional coordina los giros de las fuentes que financian la Política de Gratuidad y demás fuentes de financiación, en razón a la gradualidad en la gratuidad en el acceso a la educación superior para jóvenes en condición de vulnerabilidad socioeconómica.

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



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de MARZO DE 2022

BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.1.1 Ingresos fiscales - Detallado (43)

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
43	VENTA DE SERVICIOS	4.558.920.281,00	10.925.688.423,20	- 6.366.768.142,20	-58%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	4.747.450.696,00	11.213.201.586,20	- 6.465.750.890,20	-58%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESC	188.530.415,00	287.513.163,00	98.982.748,00	-34%

Al cierre de marzo 2022, los ingresos por servicios educativos presentan una disminución del -58% respecto a la misma vigencia 2021, debido a que no se recibieron en este trimestre transferencias de funcionamiento del primer semestre 2022 que obedece a 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, inscripciones y pecuniarios. Las devoluciones son producto de los estudiantes que pertenecen algún programa o convenio, pagan la matricula o inscripción 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)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Se describe los ingresos recibidos por transferencias y subvenciones.

Codigo	cuenta contable	Documento	Periodo 2022		Valor
				Tercero	
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES				9.111.442.433,00
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN				5.654.984.994,00
44280208	Aporte para contrato específico	899999316	ENTERRITORIO - EMPRESA NACIONAL PROM DESARROLO TERRITORIAL		5.654.984.994,00
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				2.054.052.220,00
44280301	Para gastos de funcionamiento	899999001	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL		2.054.052.220,00
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN				1.402.405.219,00
44280501	Para programas de educación	899999001	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL		1.402.405.219,00

Por su parte, las transferencias y subvenciones respecto al mismo periodo del 2021, incrementaron en un 207%, producto del aporte para contrato específicos en el proyecto de educación de la Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial, EN Territorio del Departamento Nacional de Planeación por valor de \$ 5.654.984.994,00

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):

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
48	OTROS INGRESOS	440.673.955,87	90.134.957,01	350.538.998,86	389%
4802	FINANCIEROS	114.903.913,16	53.627.456,84	61.276.456,32	114%
4808	INGRESOS DIVERSOS	325.770.042,71	36.507.500,17	289.262.542,54	792%

Corresponde a ingresos por rendimientos financieros, así como por arriendo del espacio del cajero automático BBVA, sobrantes y ajustes, reintegro de nómina y otros pecuniarios de cuantías menores, en este trimestre se registra la donación efectuada a la Institución por parte de NIAGARA COLLEGE OF APPLIED ARTS AND TECHNOLOGY, para laboratorio.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidad por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

28.1.3.1 Detalle los componentes de Otros Ingresos- Financieros -4802

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
4802	FINANCIEROS	114.903.913,16	53.627.456,84	61.276.456,32	114%
48020101	Intereses Inversiones PROUIS	8.129.000,00	9.673.256,00	- 1.544.256,00	-16%
48020102	Intereses Inversiones COMUNES	106.774.913,16	43.671.615,84	63.103.297,32	144%
48020103	Intereses Sobre Creditos Matriculas	-	282.585,00	- 282.585,00	-100%

Estos otros ingresos corresponden a los rendimientos financieros, producto de las transacciones durante el primer trimestre de la vigencia 2022, con las diferentes entidades financieras.

28.1.3.2 Detalle los componentes de Otros Ingresos: Diversos -4808

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
4808	INGRESOS DIVERSOS	325.770.042,71	36.507.500,17	289.262.542,54	792%
48081703	Arrendamiento espacio Cajero	598.783,19	391.640,34	207.142,85	53%
48082401	Aportes pensionales	6.186.133,00	-	6.186.133,00	N/A
48082501	SOBRANTES	208,70	289,97	- 81,27	-28%
48082601	Reintegro de nomina	35.975.785,00	26.465.393,00	9.510.392,00	36%
48082604	Recuperaciones inventarios	-	7.142.860,00	- 7.142.860,00	-100%
48082605	Recuperaciones Diversos	-	690.000,00	- 690.000,00	-100%
48082701	Incapacidades	172.000,00	421.232,00	- 249.232,00	-59%
48089001	Donaciones	282.085.635,81	-	282.085.635,81	N/A
48089002	Otros Ingresos	751.497,01	1.396.084,86	- 644.587,85	-46%

Arrendamiento operativo y de espacio: Corresponde al arrendamiento de espacio de cajero BBVA en las instalaciones de las UTS para el servicio de toda la comunidad estudiantil y en general.

Aportes pensionales: Estos ingresos corresponden a pago por parte de EPS Sura y Nueva EPS.

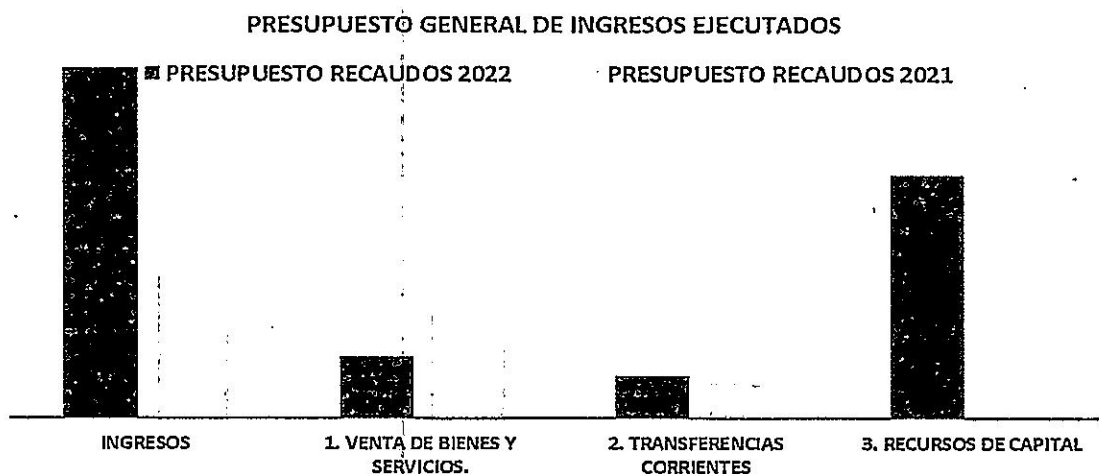
Reintegro de nómina: Se reclasifican las provisiones del personal que se retira de la institución durante el primer trimestre de la vigencia 2022.

Ingreso por pago de Incapacidades: En este primer trimestre se recibió pago de incapacidad por parte de EPS Sura derivado de la gestión administrativa y financiera ante las administradoras de seguridad social.

Donaciones: En el mes de febrero de 2022, la Institución recibió donación por parte de NIAGARA COLLEGE CANADANIT, consistente en equipo de laboratorio

Otros Ingresos: En este trimestre de 2022, el ingreso de \$751.497,01 se genera al valor resultante de las devoluciones en su mayoría por inscripciones efectuadas a los aspirantes y que de acuerdo a disposiciones académicas se deben reintegrar.

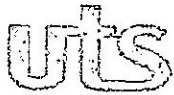
Gráfica de los ingresos Presupuestados Vs Recaudado a 31 de marzo 2022



NOTA 29. GASTOS

Composición

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
GASTOS OPERACIONALES		6.490.612.502,06	5.822.431.137,22	668.181.364,84	11%
51	De administración y Operación	4.249.412.121,28	3.919.232.460,69	330.179.660,59	8%
53	Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones	2.241.200.380,78	1.903.198.676,53	338.001.704,25	18%
OTROS GASTOS		42.824.706,58	88.106.570,86	- 45.281.864,28	-51%
58	Otros gastos	42.824.706,58	88.106.570,86	- 45.281.864,28	-51%



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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	%
		2022	2021		
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	4.249.412.121,28	3.919.232.460,69	330.179.660,59	8%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	993.364.897,46	942.306.434,00	51.058.463,46	5%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	376.284.200,00	392.311.710,00	- 16.027.510,00	-4%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	78.036.000,00	81.769.300,00	- 3.733.300,00	-5%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	339.000.617,00	618.144.281,00	- 279.143.664,00	-45%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	17.775.000,00	38.396.495,00	- 20.621.495,00	-54%
5111	GENERALES	2.121.094.431,82	1.566.849.374,69	554.245.057,13	35%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TAS	323.856.975,00	279.454.866,00	44.402.109,00	16%

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 ABSOLUTA	%
		2022	2021		
5111	GENERALES	2.121.094.431,82	1.566.849.374,69	554.245.057,13	35%
511113	Vigilancia y Seguridad	49.291.214,94	-	49.291.214,94	N/A
511115	Mantenimiento	-	6.751.463,00	- 6.751.463,00	-100%
511117	Servicios Públicos	571.026.999,42	495.368.534,69	75.658.464,73	15%
511119	Viaticos Y Gastos de viaje	108.335.577,00	8.452.911,00	99.882.666,00	1182%
511164	Gastos Legales	42.251.456,00	15.216.896,00	27.034.560,00	178%
511165	Intangibles	86.600.755,96	-	86.600.755,96	N/A
511179	Honorarios	838.630.666,50	489.301.569,00	349.329.097,50	71%
511180	Servicios	420.762.993,00	546.686.671,00	- 125.923.678,00	-23%
511190	Otros gastos generales	4.194.769,00	5.071.330,00	- 876.561,00	-17%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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.

Vigilancia y Seguridad. Corresponde al valor cancelado por servicio de vigilancia para las UTS regionales Barrancabermeja, Velez, Piedecuesta y Sede deportiva Coaviconsu.

Servicios públicos: Se registra el consumo de servicios públicos de acueducto, energía eléctrica, servicios de telefonía e internet, normal en la prestación del servicio educativo.

Viáticos y gastos de viaje. Según Resolución No. 02-577 de 2017, reglamentó el proceso de autorización, liquidación, reconocimiento y pago de viáticos o gastos de viaje para los empleados públicos en cumplimiento de las actividades propias de su vinculación con la Unidades Tecnológicas de Santander y de acuerdo a la escala de viáticos vigente a la fecha de la autorización de la comisión.

Legales: Este primer trimestre de 2022, los gastos legales corresponden a los pagos de Sayco y Acinpro, así como los derechos Reprográficos para fines académicos.

Honorarios y Servicios: Incurrir 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 de personal docente, de apoyo misional y apoyo administrativo.

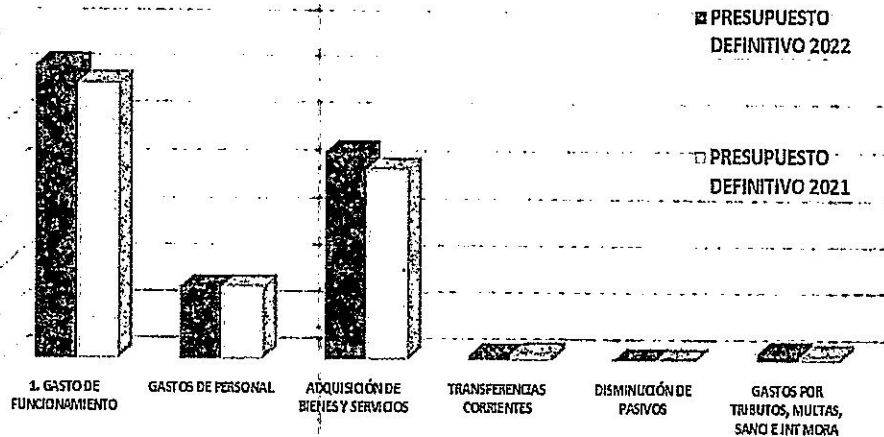
29.1.2 Detalle de los componentes de las Cuentas del Gasto Impuestos, Contribuciones y Tasas (5120):

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	323.856.975,00	279.454.866,00	44.402.109,00	16%
512001	Predial Unificado	173.391.975,00	163.693.866,00	9.698.109,00	6%
512002	Cuotas De Fiscalización Y Auditaje	150.465.000,00	115.761.000,00	34.704.000,00	30%

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 auditoria anual.

Gráfica Gastos de Funcionamiento Vigencia 2022



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

Composición

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
53	PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPREC Y AMORTIZ	2.241.200.380,78	1.903.198.676,53	338.001.704,25	18%
5360	"DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	1.954.016.577,44	1.727.715.028,30	226.301.549,14	13%
5365	DEPRECIACION DE RESTAURACIONES BIENES HISTORIC	-	12.225.469,47	12.225.469,47	-100%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	160.531.770,34	137.615.496,76	22.916.273,58	17%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	126.652.033,00	25.642.682,00	101.009.351,00	394%

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
53	PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPREC Y AMORTIZ	2.241.200.380,78	1.903.198.676,53	338.001.704,25	18%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.954.016.577,44	1.727.715.028,30	226.301.549,14	13%
53600101	Edificaciones	383.910.416,83	348.546.571,76	35.363.845,07	10%
53600401	Maquinaria y equipo	905.776.817,09	868.982.707,43	36.794.109,66	4%
53600501	Equipo médico y científico	106.984.988,22	7.633.408,92	99.351.579,30	1302%
53600601	Muebles, enseres y equipo de oficina	111.991.874,66	108.021.482,98	3.970.391,68	4%
53600701	Equipos de Comunicacion	80.971.310,85	52.380.113,87	28.591.196,98	55%
53600702	Equipos de computación	344.657.599,95	334.397.673,51	10.259.926,44	3%
53600801	Equipos de transporte, tracción y elevación	7.475.554,44	7.475.554,44	-	0%
53600901	Equipo comedor, cocina, despensa y hotelería	277.515,39	277.515,39	-	0%
53601201	Bienes de arte y cultura	11.970.500,01	-	11.970.500,01	N/A
5365	DEPRECIACION DE RESTAURACIONES DE BIENES HIST	-	12.225.469,47	- 12.225.469,47	-100%
53650301	Obras de arte	-	11.970.500,01	- 11.970.500,01	-100%
53650601	Libros y publicaciones	-	254.969,46	- 254.969,46	-100%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	160.531.770,34	137.615.496,76	22.916.273,58	17%
53660501	Licencias	85.365.545,26	68.479.147,44	16.886.397,82	25%
53660601	Softwares	75.166.225,08	69.136.349,32	6.029.875,76	9%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	126.652.033,00	25.642.682,00	101.009.351,00	394%
53680301	Administrativas	126.652.033,00	25.642.682,00	101.009.351,00	394%

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

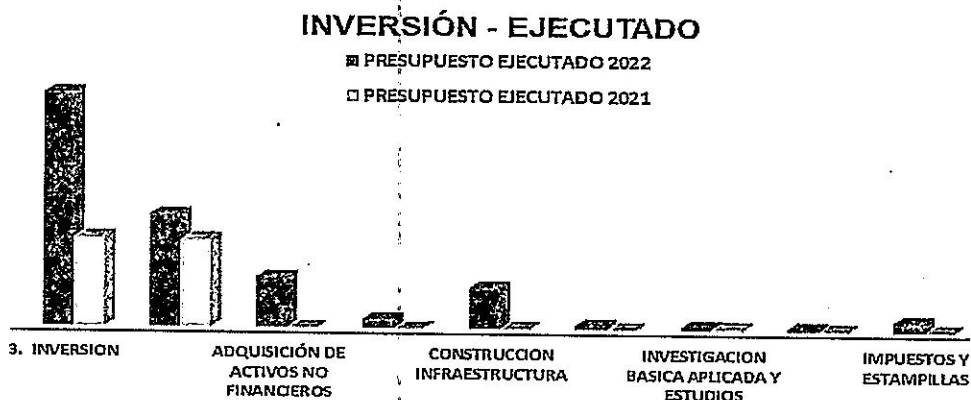
Se detallan los componentes de las Cuentas de Otros Gastos (58):

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
58	OTROS GASTOS	42.824.706,58	88.106.570,86	- 45.281.864,28	-51%
5802	COMISIONES	4.969.259,45	43.365.586,92	- 38.396.327,47	-89%
58024001	Comisiones servicios financieros	125.713,12	570.338,09	- 444.624,97	-78%
58029001	Otras comisiones	4.843.546,33	42.795.248,83	- 37.951.702,50	-89%
5804	FINANCIEROS	-	20.430.490,00	- 20.430.490,00	-100%
58049002	Intereses Préstamo Banca Comercial - Av Villas	-	1.688.865,00	- 1.688.865,00	-100%
58049003	Intereses Préstamo Banca Comercial - Bancolombia	-	18.741.625,00	- 18.741.625,00	-100%
5890	GASTOS DIVERSOS	37.855.447,13	24.310.493,94	13.544.953,19	56%
58901302	Conciliaciones	-	3.777.237,00	- 3.777.237,00	-100%
58901901	Perdidas en retro de activos	37.691.379,50	20.523.596,53	17.167.782,97	84%
58909001	Ajuste al Peso	164.067,63	9.660,41	154.407,22	1598%

Comisiones y Servicios Financieros: 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.

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 enero a marzo de 2022, indicadas en la cuenta de propiedad planta y equipo (16 y 8347).

Grafica comportamiento en ejecución de Gastos Inversión vigencia 2022



NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

Codigo		Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	10.309.419.909,01	6.683.463.981,00	3.625.955.928,01	54%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	10.309.419.909,01	6683463981	3.625.955.928,01	54%

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.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Al cierre del primer trimestre 2022, aumentaron los costos de operación en un 54% respecto a la misma vigencia del 2021, 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		VARIACION ABSOLUTA	%
		2022	2021		
7	COSTOS DE PRODUCCIÓN	-	-	-	-
7207	EDUCACIÓN FORMAL SUPERIOR - FORMAC	-	-	-	-
72070201	ADMINISTRACION	13.856.988,00	7.973.194,00	5.883.794,00	74%
72070202	ARRENDAMIENTOS	6.484.874,01	1.408.315,00	5.076.559,01	360%
72070206	EVENTOS DPTIVOS Y CULTURALES ALUMNOS	21.800.000,00	-	21.800.000,00	N/A
72070209	DOCENTES-ALUMNOS	-	17.593.065,00	17.593.065,00	-100%
72070211	PLATAFORMA ACADEMICA	73.997.040,00	-	73.997.040,00	N/A
72070301	SUELDOS PERSONAL DOCENTE	5.332.124.369,00	4.309.658.730,00	1.022.465.639,00	24%
72070302	PRIMA DE SERVICIOS PERSONAL DOCENTE	349.977.605,00	340.054.666,00	9.922.939,00	3%
72070303	CESANTIAS PERSONAL DOCENTE	464.838.412,00	365.556.377,00	99.282.035,00	27%
72070304	INTERESES SOBRE CESANTIAS PERSONAL DC	55.740.851,00	40.977.918,00	14.762.933,00	36%
72070306	PRIMA DE NAVIDAD	106.221.309,00	69.986.120,00	36.235.189,00	52%
72070307	BONIFICACION	47.457.169,00	58.778.333,00	11.321.164,00	-19%
72070308	PRIMA DE ANTIGUEDAD	15.850.632,00	9.961.844,00	5.888.788,00	59%
72070309	VACACIONES	259.944.197,00	183.888.751,00	76.055.446,00	41%
72070311	VIA TICOS Y DOCENTES PLANTA	1.936.406,00	-	1.936.406,00	N/A
72070313	CAPACITACION Y ESTIMULOS	23.465.811,00	10.222.927,00	13.242.884,00	130%
72070315	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	6.587.795,00	-	6.587.795,00	N/A
72070316	PRIMA DE VACACIONES	51.754.248,00	35.403.361,00	16.350.887,00	46%
72070320	NOMINA LICENCIA - INCAPACIDAD	-	750.902,00	750.902,00	-100%
72070321	Gastos Viaje Docente - Transporte	599.000,00	-	599.000,00	N/A
72070323	Cesantías Retroactivas	1.158.208,00	39.000.000,00	37.841.792,00	-97%
72070325	Auxilio de Transporte	5.030.592,00	-	5.030.592,00	N/A
72070501	CAJASAN	195.662.600,00	157.970.300,00	37.692.300,00	24%
72070502	SALUD	418.803.300,00	339.368.328,00	79.434.972,00	23%
72070503	RIESGOS PROFESIONALES	26.868.200,00	20.617.700,00	6.250.500,00	30%
72070504	PENSION SECTOR OFICIAL	335.883.800,00	256.211.550,00	79.672.250,00	31%
72070505	PENSION SECTOR PRIVADO	276.986.000,00	218.659.900,00	58.326.100,00	27%
72070601	APORTES ICBF	147.888.000,00	119.634.800,00	28.253.200,00	24%
72070602	APORTES SENA	98.633.100,00	79.786.900,00	18.846.200,00	24%
72070802	Estampillas - Varios	1.893.656.115,00	-	1.893.656.115,00	N/A
72070803	Derechos - gastos Notariales	17.361.497,00	-	17.361.497,00	N/A
72079501	Traslado de costos (CR)	10.215.845.124,01	6.683.463.981,00	3.532.381.143,01	53%
7210	EDUCACION FORMAL - INVESTIGACIÓN	-	-	-	N/A
72100203	Inscripción - participación Docente - Alumno	93.574.785,00	-	93.574.785,00	N/A
72109501	Traslado de Costos (CR)	93.574.785,00	-	93.574.785,00	N/A

Administración: 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

Arrendamientos: Arrendamiento de un espacio físico para participación de eventos en el Centro de Convenciones Neomundo y Hotel San silvestre como espacio para ceremonia en la sede Barrancabermeja.

Eventos deportivos y culturales: En este primer trimestre 2022, se realizó la participación de una delegación docentes y administrativos organizado por la corporación deportiva de futbolistas senior, asimismo se pagaron de aportes administrativos (anualidad) y participación de una delegación de futbol compuesta por estudiantes, personal docentes y administrativo de las UTS, en el torneo villa concha edición 2022 en la categoría libre.

Plataforma Académica: Suscripción por tres (3) años de licencias educativas para el uso en la sede principal del software educativo audaces. Con la Universidad de Pamplona se cancela asimismo contrato interadministrativo con el fin de realizar soporte asincrónico básico y actualizaciones de la Suite Academusoft de las UTS.

Sueldos y salarios, primas, cesantías e intereses, prima de navidad, vacaciones, prima de antigüedad, prima de vacaciones, cesantías retroactivas, auxilio de transporte y contribuciones efectivas y aportes parafiscales sobre la nómina: Corresponde a los costos de producción de los servicios educativos durante la ejecución al corte del primer trimestre de la vigencia 2022, se ejecutan de acuerdo al desarrollo académico conforme a su programación para el primer trimestre académico 2022 del Plan Estratégico de Desarrollo Institucional PEDI aprobado para la Vigencia 2021-2027, según Resolución 02-076 de enero 26 de 2022 efectuando los pagos de las diferentes nominas misionales, teniendo en cuenta cada uno de sus componentes prestacionales de conformidad a las normas legales. Y para aportes parafiscales legales vigentes.

Viáticos y gastos de viaje Docentes planta: Responde a las autorizaciones dadas para capacitaciones fuera de la ciudad en que incurren docentes de planta para su preparación académica.

Capacitación y Estímulos: Corresponde al pago de auxilio del 25% de un SMLV para apoyo en auxilio de gafas medicadas por una vez al año, como se establece en la resolución no. 02-032 de 20 de enero de 2021, para personal docente de planta y personal administrativo.

Estampillas y derechos gastos notariales: En este primer trimestre de 2022 y de acuerdo a promesa de compra y venta por adquisición del bien inmueble ubicado en la calle de los estudiantes no. 10-20, Sede educativa Itae, municipio de Bucaramanga, el valor de estampillas y gastos legales de notaria.

Traslado de costos: Se registra al final del trimestre el traslado de costos de producción a la cuenta de costo de operación, por lo tanto esta cuenta al final de cada trimestre muestra saldo cero (0).

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.

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 primer trimestre de 2022, se continua con los lineamientos en materia de bioseguridad para el regreso de la presencialidad de los procesos académicos. En el momento todos los programas se realizan en forma 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 primer trimestre 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, así como las proyecciones y acciones que se realizan en la sedes de Barrancabermeja, Piedecuesta y Velez. Además de adquirir equipos de última tecnología que les permita realizar sus practicas y afianzar sus conocimientos. En este primer trimestre las UTS ha cumplido con sus obligaciones con sus docentes, personal administrativo, servicios públicos y proveedores en general.

El flujo de efectivo equivalente al disponible en bancos e inversiones de corto plazo le ha permitido alas UTS, con corte a marzo 31 de 2022 no tener deudas con la banca.

Según Resolución No. 033 de 10 de febrero de 2020, en su artículo 1º parágrafo 1. resuelve que *“el primer Estado de Flujos de Efectivo bajo el marco normativo para entidades del*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

gobierno, se presentará a partir del periodo contable del año 2022 y será comparativo a partir del año 2023”.

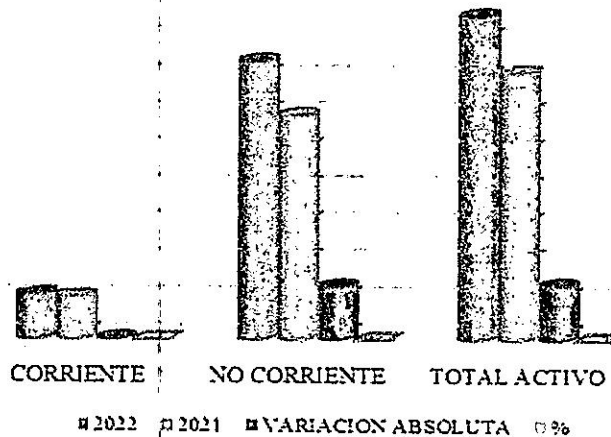
Saldo en Bancos a 31 de marzo de 2022

ENTIDADES FINANCIERAS	RECURSOS PROPIOS				RECURSOS ASIGNACION ESPECIFICA								TOTALES
	MATRÍCULAS Y PRECATORIOS	DEPARTAMENTO DIASANTANDER	RECURSO DEPARTAMENTO SIMILAR	RECURSO TOTAL DEL MENOR CUENTA 4991	CONVENIOS	PRESUPUESTO PASIVOS 2020 CUENTA 614	PRESUPUESTO INGRESOS CUENTA 616	EXCEDENTES COOPERATIVAS MENOR CUENTA 625	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL (MENOR CUENTA 627)	RECURSOS D.N.P. TERRITORIO 701	RECURSOS ESTAMPILLAS PROVIS.		
BVA	64.024.040,71		1.462.868.325,00	2.136.025,00		4.349.094,00	110.500.994,00	1.811.354.677,00	2.434.694.470,50	5.662.007.905,00		11.551.935.471,21	
COOPROFESORES	1.407.379.342,21											1.407.379.342,21	
BAHCO DAVIVIENE	401.037.650,04	1.682,24	589.994.118,06									991.033.450,34	
BAHCO BOGOTÁ	150.950.462,13											150.950.462,13	
IBESAN											2.755.033.220,43	2.755.033.220,43	
BAHCO AV VILLAS	31.302.178,57											31.302.178,57	
BAHCO COLOMBIA	2.930.297.897,78				769.423.164,82							3.699.721.062,60	
COMUTRANSAN	504.932.395,85											504.932.395,85	
CEVA SOCIAL	4,42											4,42	
POPULAR	2.049.760.067,42											2.049.760.067,42	
FINUCOINCENTR	50.568,51											50.568,51	
TOTALES	7.559.734.517,64	1.682,24	2.052.862.443,06	2.136.025,00	769.423.164,82	4.349.094,00	110.500.994,00	1.811.354.677,00	2.434.694.470,50	5.662.007.905,00	2.755.033.220,43	23.142.078.393,69	

Fuente: Informe de tesorería a marzo 31 de 2022

Información Gráfica Comparativa de los Estados Financieros a 31 de marzo de 2022

ACTIVO COMPARATIVO



Fuente: Anexo 1 notas a los estados financieros a marzo 31 de 2022



Unidades Tecnológicas
de Santander

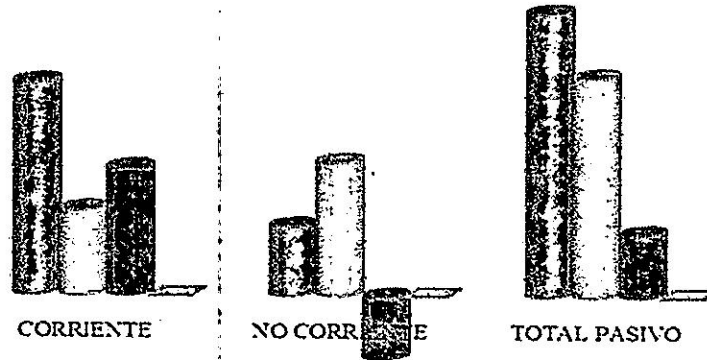


Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

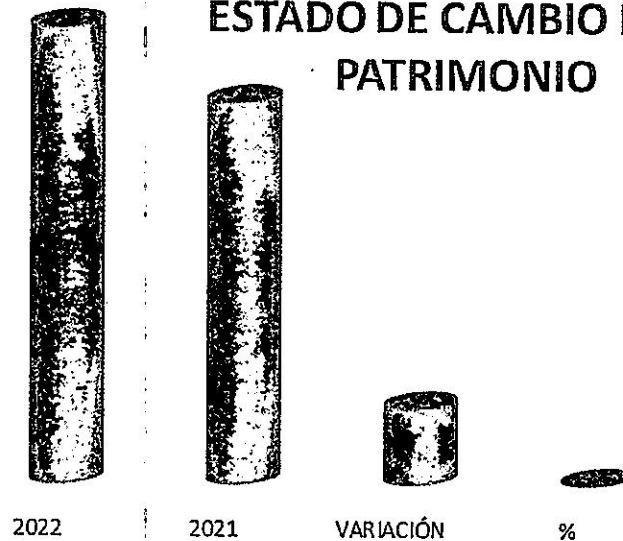
PASIVO COMPARATIVO



■ 2022 ■ 2021 ■ VARIACION ABSOLUTA ■ %

Fuente: Anexo 1 notas a los estados financieros a marzo 31 de 2022

ESTADO DE CAMBIO EN EL
PATRIMONIO



Fuente: Anexo 5 notas a los estados financieros a marzo 31 de 2022



Unidades Tecnológicas
de Santander

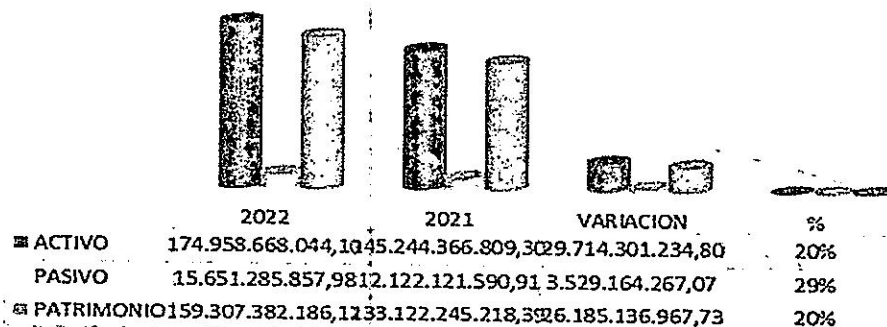


Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Estado de Situación Financiera Comparativo
a 31 de marzo de 2022



INDICADORES DE LIQUIDEZ					
		2022		2021	
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	24.321.524.336,97	2,07	23.477.644.498,26	4,94
	PASIVO CORRIENTE	11.762.256.921,98		4.754.022.549,00	
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE	24.321.524.336,97	12.559.267.414,99	23.477.644.498,26	18.723.621.949,26
	PASIVO CORRIENTE	11.762.256.921,98		4.754.022.549,00	

La razón corriente nos muestra que la Institución cuenta con 2,07 veces de activos corrientes para cubrir las deudas a corto plazo con corte 31 de marzo de 2022.

Las UTS cuentan con un capital de trabajo o sostenibilidad de operaciones educativas que le permiten cubrir los pasivos corrientes, y contar con el disponible para sus operaciones educativas.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO					
		2022		2021	
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL	15.651.285.857,98	0,089	12.122.121.590,91	0,083
	ACTIVO TOTAL	174.958.668.044,10		145.244.366.809,30	
AUTONOMIA	PASIVO TOTAL	15.651.285.857,98	0,098	12.122.121.590,91	0,091
	PATRIMONIO	159.307.382.186,12		133.122.245.218,39	



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de MARZO DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 193 DE 2020
Y SUS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Las UTS financia sus pasivos totales utilizando solo el 0,089 del valor total de su activo

El indicador de autonomía muestra la independencia con la que cuenta las UTS frente a sus acreedores; el cual muestra solidez financiera, presupuestal y autónoma.

Es de revelar que los Estados Financieros a 31 de marzo de 2022, se presentaron 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

T.P. 157967-T.Contador Publico