



UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER

ANEXO No 1

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A JUNIO 30 DE 2020
(Cifras en pesos con centavos)

Código	ACTIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%	PASIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2020	2019				2020	2019		
	CORRIENTE	28.888.586.314,21	23.116.068.754,54	5.772.517.559,67	25%	CORRIENTE	8.535.903.712,00	10.528.469.616,92	-1.992.565.904,92	-19%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	27.158.123.189,34	17.168.743.942,20	9.989.379.247,14	58%	Cuentas por pagar	3.754.750.704,00	6.509.913.247,92	-2.755.162.543,92	-42%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	28.409.700,81	25.615.389,99	2.794.310,82	11%	Beneficios a los Empleados	4.770.539.665,00	3.476.382.663,00	1.294.157.002,00	37%
13	Cuentas x Cobrar	1.701.228.046,06	4.684.626.669,43	-2.983.398.623,37	-64%	Otros Pasivos	10.613.343,00	542.173.706,00	-531.560.363,00	-98%
19	Otros activos	825.378,00	1.237.082.752,92	-1.236.257.374,92	-100%					
	NO CORRIENTE	88.578.367.992,66	71.400.940.129,99	17.177.427.862,67	24%	NO CORRIENTE	8.092.351.456,02	5.727.272.728,00	2.365.078.728,02	41%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	0,00	0,00	0,00	0%	Préstamos por Pagar	5.264.173.477,00	5.727.272.728,00	-463.099.251,00	-8%
13	Cuentas x Cobrar	66.060.075,00	0,00	66.060.075,00	N/A	Cuentas por Pagar	1.570.892.665,02	0,00	1.570.892.665,02	N/A
16	Propiedades, planta y equipo	85.744.082.055,10	71.019.741.137,64	14.724.340.917,46	21%	Beneficios a los Empleados	732.320.432,00	0,00	732.320.432,00	N/A
19	Otros activos	2.768.225.862,56	381.198.992,35	2.387.026.870,21	626%	Provisiones	524.964.882,00	0,00	524.964.882,00	N/A
	TOTAL ACTIVO	117.466.954.306,87	94.517.008.884,53	22.949.945.422,34	24%	TOTAL PASIVO	16.628.255.168,02	16.255.742.344,92	372.512.823,10	2%

3	PATRIMONIO	100.838.699.138,85	78.261.266.539,61	22.577.432.599,24	29%
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	100.838.699.138,85	78.261.266.539,61	22.577.432.599,24	29%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	117.466.954.306,87	94.517.008.884,53	22.949.945.422,34	24%

Cuentas de Orden Acreedoras		2020	2019	Variación Absoluta	%
91	Responsabilidades contingentes	-16.014.367.172,00	-7.809.737.938,59	-8.204.629.233,41	105%
93	Acreedoras de Control	-2.059.983.720,76	-2.004.549.125,00	-55.434.595,76	3%
99	Acreedoras de Control	18.074.350.892,76	9.814.287.063,59	8.260.063.829,17	84%

Cuentas de Orden Deudoras		2020	2019	Variación Absoluta	%
83	Deudoras de Control	8.472.414.302,06	602.153.440,42	7.870.260.861,64	1307%
89	Deudoras por contra (CR)	-8.472.414.302,06	-602.153.440,42	-7.870.260.861,64	-93%

[Signature]
 P.R.D. OMAR LEMBERKE PÉREZ
 CC:91.478.098
 Representante Legal

[Signature]
 GISELDA PULIDO JAIMES
 CC:63.535.327
 T.P. 157967 - T. Contador Publico



UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A JUNIO 30 DE 2020
(Cifras en pesos con centavos)

Código	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
ACTIVO				
CORRIENTE	28.888.586.314,21	23.116.068.754,54	5.772.517.559,67	25%
11 Efectivo y Equivalente al Efectivo	27.158.123.189,34	17.168.743.942,20	9.989.379.247,14	58%
1105 Caja	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0%
1110 Bancos y corporaciones	27.148.123.189,34	17.158.743.942,20	9.989.379.247,14	58%
12 Inversiones E Instrumentos Derivados	28.409.700,81	25.615.389,99	2.794.310,82	11%
1224 Inversiones de Administracion de Liquidez al Costo	28.409.700,81	25.615.389,99	2.794.310,82	11%
13 Cuentas por cobrar	1.701.228.046,06	4.684.626.669,43	-2.983.398.623,37	-64%
1317 Prestación de Servicios	1.355.577.889,80	4.134.106.719,98	-2.778.528.830,18	-67%
1384 Otras Cuentas x Cobrar	345.650.156,26	550.519.949,45	-204.869.793,19	-37%
19 Otros activos	825.378,00	1.237.082.752,92	-1.236.257.374,92	N/A
1906 Avances y Anticipos Entregados	825.378,00	1.237.082.752,92	-1.236.257.374,92	N/A
NO CORRIENTE	88.578.367.992,66	71.400.940.129,99	17.177.427.862,67	24%
13 Cuentas por cobrar	66.060.075,00	0,00	66.060.075,00	N/A
1317 Prestación de Servicios	13.042.827,00	0,00	13.042.827,00	N/A
1337 Transferencias por Cobrar	0,00	0,00	0,00	N/A
1384 Otras Cuentas x Cobrar	53.017.248,00	0,00	53.017.248,00	N/A
16 Propiedades, planta y equipo	85.744.082.055,10	71.019.741.137,64	14.724.340.917,46	21%
1605 Terrenos	12.259.304.678,00	11.115.733.678,00	1.143.571.000,00	10%
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	4.440.247,05	4.603.642,67	-163.395,62	-4%
1640 Edificaciones	54.024.689.082,01	47.816.763.129,86	6.207.925.952,15	13%
1655 Maquinaria y equipo	15.548.017.349,84	9.808.460.997,79	5.739.556.352,05	59%
1660 Equipo médico y científico	1.928.911.059,52	1.784.028.778,68	144.882.280,84	8%
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	2.326.277.670,93	1.092.508.161,68	1.233.769.509,25	113%
1670 Equipos de comunicación y computación	6.188.500.949,17	2.477.822.182,75	3.710.678.766,42	150%
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	119.608.871,34	35.820.139,33	83.788.732,01	234%
1681 Bienes de Arte y Cultura	533.483.310,01	29.977.904,55	503.505.405,46	1680%
1685 Depreciación acumulada (cr)	-7.189.151.162,77	-3.145.977.477,67	-4.043.173.685,10	129%
19 Otros activos	2.768.225.862,56	381.198.992,35	2.387.026.870,21	626%
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	96.488.978,00	-96.488.978,00	-100%
1906 Avances y Anticipos Entregados	800.463.503,03	0,00	800.463.503,03	N/A
1909 Depositos Entregados en Garantía	333.110.318,72	0,00	333.110.318,72	N/A
1970 Intangibles	2.323.608.857,27	584.899.258,65	1.738.709.598,62	297%
1975 Amortizacion Acumulacion de activos intangibl	-688.956.816,46	-300.189.244,30	-388.767.572,16	130%
TOTAL ACTIVO	117.466.954.306,87	94.517.008.884,53	22.949.945.422,34	24%
PASIVO				
CORRIENTE	8.535.903.712,00	10.528.469.616,92	-1.992.565.904,92	-19%
24 Cuentas por pagar	3.754.750.704,00	6.509.913.247,92	-2.755.162.543,92	-42%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	285.365.405,00	121.364.086,90	164.001.318,10	135%
2403 Transferencias por cobrar	0,00	580.000.090,00	-580.000.090,00	-100%
2407 Recursos a Favor de Terceros	3.090.133.221,00	3.289.211.389,02	-199.078.168,02	-6%
2424 Descuentos de Nomina	193.051.818,00	317.783.544,00	-124.731.726,00	-39%
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	78.183.816,00	69.623.166,00	8.560.650,00	12%
2445 Impuestos al valor agregado - iva	74.412,00	357.916,00	-283.504,00	-79%
2460 Creditos Judiciales	0,00	1.721.580.365,00	-1.721.580.365,00	N/A
2490 Otras cuentas por pagar	107.942.032,00	409.992.691,00	-302.050.659,00	-74%



UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A JUNIO 30 DE 2020
(Cifras en pesos con centavos)

Código		Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
25	Beneficios a los Empleados	4.770.539.665,00	3.476.382.663,00	1.294.157.002,00	37%
2511	Beneficios a los Empleados a corto Plazo	4.770.539.665,00	2.564.992.070,00	2.205.547.595,00	86%
2512	Beneficios a los Empleados a largo Plazo	0,00	795.613.190,00		
2513	Beneficios por terminacion de vinculo laboral	0,00	115.777.403,00	-115.777.403,00	-100%
29	Otros pasivos	10.613.343,00	542.173.706,00	-531.560.363,00	-98%
2901	Avances y Anticipos Recibidos	10.613.343,00	540.922.402,00	-530.309.059,00	-98%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	0,00	1.251.304,00	-1.251.304,00	-100%
NO CORRIENTE		8.092.351.456,02	5.727.272.728,00	2.365.078.728,02	41%
23	Préstamo por Pagar	5.264.173.477,00	5.727.272.728,00	-463.099.251,00	-8%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	5.264.173.477,00	5.727.272.728,00	-463.099.251,00	-8%
24	Cuentas por pagar	1.570.892.665,02	0,00	1.570.892.665,02	N/A
2407	Recursos a Favor de Terceros	197.715.191,02	0,00	197.715.191,02	0%
2460	Creditos Judiciales	1.373.177.474,00	0,00	1.373.177.474,00	N/A
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	732.320.432,00	0,00	732.320.432,00	N/A
2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	732.320.432,00	0,00	732.320.432,00	N/A
27	PROVISIONES	524.964.882,00	0,00	524.964.882,00	N/A
2701	Litigios y Demandas	524.964.882,00	0,00	524.964.882,00	N/A
TOTAL PASIVO		16.628.255.168,02	16.255.742.344,92	372.512.823,10	2%
PATRIMONIO					
31	Patrimonio de las entidades de gobierno	100.838.699.138,85	78.261.266.539,61	22.577.432.599,24	29%
3105	Capital fiscal	77.262.025.418,25	76.925.513.184,64	336.512.233,61	0%
3109	Resultado de ejercicios anteriores	14.591.948.549,87	-756.394.183,72	15.348.342.733,59	-2029%
3110	Resultado del ejercicio	8.984.725.170,73	2.092.147.538,69	6.892.577.632,04	N/A
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		117.466.954.306,87	94.517.008.884,53	22.949.945.422,34	24%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
83	Deudoras de control	0,00	0,00	0,00	0%
89	Deudoras por el contrario	8.472.414.302,06	602.153.440,42	7.870.260.861,64	1307%
CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS					
91	Responsabilidades contingentes	0,00	0,00	0,00	0%
93	Acreedoras de control	16.014.367.172,00	7.809.737.938,59	8.204.629.233,41	105%
99	Acreedoras por contra (db)	2.059.983.720,76	2.004.549.125,00	55.434.595,76	3%
99	Acreedoras por contra (db)	-18.074.350.892,76	-9.814.287.063,59	-8.260.063.829,17	84%

Ph.D. OMAR LINGERKE PEREZ

CC.91.478.008

Representante Legal

GRICELDA PULIBO JAINES

CC. 63.533.327

T.P. 157967- T. Contador Publico

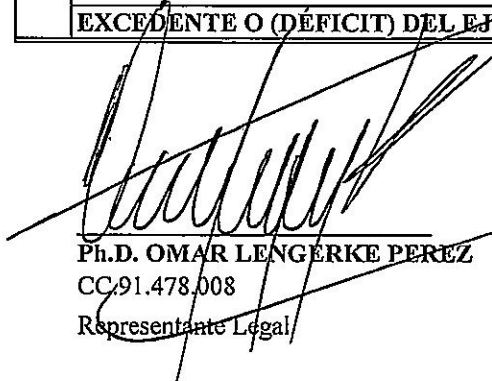



UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER

ANEXO N° 3

ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO A JUNIO 30 DE 2020
(Cifras en pesos con centavos)

Código	Cuentas	Periodo 2020	Periodo 2019	VARIACION	%
	INGRESOS OPERACIONALES	36.492.495.422,07	28.316.813.071,42	8.175.682.350,65	29%
41	Ingresos	-	244.495,00	- 244.495,00	-100%
43	Venta de servicios	30.305.481.049,50	25.949.365.757,22	4.356.115.292,28	17%
44	Transferencias y Subvenciones	6.187.014.372,57	2.367.202.819,20	3.819.811.553,37	161%
	COSTO DE PRODUCCION	15.296.017.016,27	15.358.426.285,00	- 62.409.268,73	0%
63	Servicios Educativos	15.296.017.016,27	15.358.426.285,00	- 62.409.268,73	0%
	GASTOS OPERACIONALES	12.162.726.613,72	10.833.785.967,63	1.328.940.646,09	12%
51	De administración y Operación	9.214.285.653,53	9.370.616.784,80	- 156.331.131,27	-2%
53	Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	2.948.440.960,19	1.463.169.182,83	1.485.271.777,36	102%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	9.033.751.792,08	2.124.600.818,79	6.909.150.973,29	325%
	OTROS INGRESOS	358.268.550,19	420.574.917,12	- 62.306.366,93	-15%
48	Otros ingresos	358.268.550,19	420.574.917,12	- 62.306.366,93	-15%
	OTROS GASTOS	407.295.171,54	453.028.197,22	- 45.733.025,68	-10%
58	Otros gastos	407.295.171,54	453.028.197,22	- 45.733.025,68	-10%
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	8.984.725.170,73	2.092.147.538,69	6.892.577.632,04	329%


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


 GRISelda PULIDO JAIMÉS
 CC. 63.535.927
 T.P. 157967- T. Contador Publico

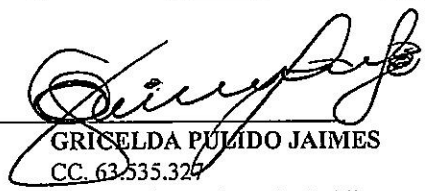


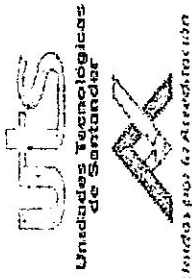
UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER

ANEXO N° 4
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO A JUNIO 30 DE 2020
(Cifras en pesos con Centavos)

Código	Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	Variacion Relativa
INGRESOS OPERACIONALES		36.492.495.422,07	28.316.813.071,42	8.175.682.350,65	29%
41	INGRESOS	0,00	244.495,00	-244.495,00	-100%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRI	0,00	244.495,00	-244.495,00	-100%
43	VENTA DE SERVICIOS	30.305.481.049,50	25.949.365.757,22	4.356.115.292,28	17%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	30.555.913.959,50	26.080.831.234,28	4.475.082.725,22	17%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-250.432.910,00	-131.465.477,06	-118.967.432,94	90%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.187.014.372,57	2.367.202.819,20	3.819.811.553,37	161%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	1.249.642.303,00	0,00	1.249.642.303,00	N/A
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	4.937.372.069,57	2.367.202.819,20	2.570.169.250,37	0%
6	COSTO DE VENTA	15.296.017.016,27	15.358.426.285,00	-62.409.268,73	0%
63	VENTA DE SERVICIOS	15.296.017.016,27	15.358.426.285,00	-62.409.268,73	0%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9.214.285.653,53	9.370.616.784,80	-156.331.131,27	-2%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.021.390.058,00	1.917.740.954,00	103.649.104,00	5%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	783.937.946,00	740.526.322,00	43.411.624,00	6%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	161.597.100,00	151.902.800,00	9.694.300,00	6%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.191.808.040,00	1.013.614.703,00	178.193.337,00	18%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	35.714.231,00	97.138.717,00	-61.424.486,00	-63%
5111	GENERALES	4.738.922.784,53	5.112.858.704,80	-373.935.920,27	-7%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	280.915.494,00	336.834.584,00	-55.919.090,00	0%
53	PROVISIONES	2.948.440.960,19	1.463.169.182,83	1.485.271.777,36	102%
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	6.965.934,77	-6.965.934,77	-100%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.633.875.133,34	1.356.835.474,30	1.277.039.659,04	94%
5365	DEPRECIACION DE RESTAURACION DE BIENES	24.450.938,94	1.037.229,42	23.413.709,52	2257%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS	290.114.887,91	98.330.544,34	191.784.343,57	195%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		9.033.751.792,08	2.124.600.818,79	6.909.150.973,29	325%
48	OTROS INGRESOS	358.268.550,19	420.574.917,12	-62.306.366,93	-15%
4802	FINANCIEROS	291.814.789,26	307.161.363,65	-15.346.574,39	-5%
4808	INGRESOS DIVERSOS	66.453.760,93	113.413.553,47	-46.959.792,54	-41%
58	OTROS GASTOS	407.295.171,54	453.028.197,22	-45.733.025,68	-10%
5802	COMISIONES	125.640.193,02	136.605.655,22	-10.965.462,20	-8%
5804	FINANCIEROS	231.000.922,00	310.690.892,00	-79.689.970,00	-26%
5890	GASTOS DIVERSOS	50.654.056,52	5.731.650,00	44.922.406,52	784%
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO		8.984.725.170,73	2.092.147.538,69	6.892.577.632,04	329%


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


GRISelda PULIDO JAIMES
CC. 63.535.329
T.P. 157967- T. Contador Publico

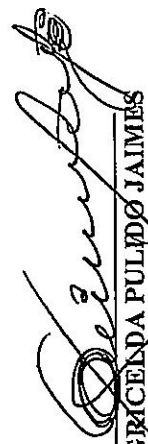


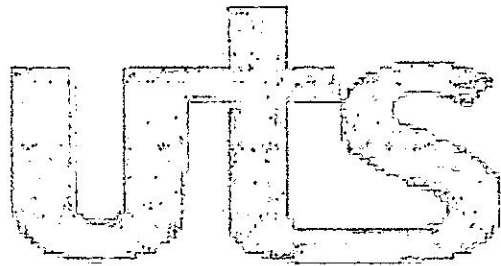
UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 5
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO A JUNIO 30 DE 2020
(Cifras en pesos con centavos)

PATRIMONIO	
Saldo Del Patrimonio a 30 de Junio de 2020	100.838.699.138,85
Variaciones	22.577.432.599,24
Saldo Del Patrimonio a 30 de Junio de 2019	78.261.266.539,61

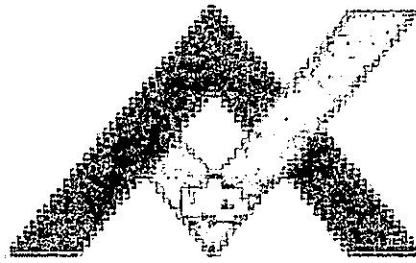
	2020	2019	VARIACIÓN	%
3 PATRIMONIO				
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	100.838.699.138,85	78.261.266.539,61	22.577.432.599,24	28,85%
3105 Capital fiscal	77.262.025.418,25	76.925.513.184,64	336.512.233,61	0,44%
3109 Resultado de Ejercicios Anteriores	14.591.948.549,87	756.394.183,72	15.348.342.733,59	-2029,15%
3110 Resultado del Ejercicio	8.984.725.170,73	2.092.147.538,69	6.892.577.632,04	329,45%


PI.D. OMAR LENEKERKE PEREZ
 CC.91.478.008 de Bucaramanga
 Representante Legal


GRACINDA PULIDO JAIMÉS
 CC.63.539.327
 T.P. 157967- T. Contador Publico



**Unidades Tecnológicas
de Santander**



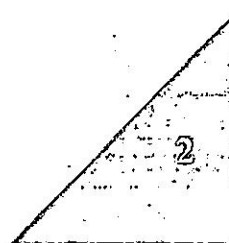
Unidos por la Acreditación

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DE 2015
Y SUS MODIFICACIONES
A 30 DE JUNIO DE 2020**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Contenido

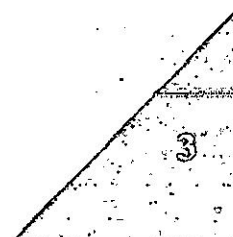
NOTA 1. ENTIDAD	4
1.1 Identificación y Funciones	4
1.2 Aplicación de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones.....	7
1.3 Base normativa y periodo cubierto	7
1.4 Forma de Organización y/o Cobertura	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	9
2.1 Base de Medición.....	9
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	11
2.3 Otros aspectos	11
2.4 Políticas y prácticas contables	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	15
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	18
5.1 Caja Menor.....	19
5.2 Cuentas Bancarias.....	19
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	20
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	20
NOTA 8. OTROS ACTIVOS.....	27
NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	29
10.1 Detalle saldos y Movimientos PPE-Muebles.....	30
10.2 Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	32
10.3 Construcciones en curso	32
10.4 Estimaciones	31
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	32
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	33





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	35
201. Financiamiento interno a largo plazo	35
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	35
NOTA 22. BENEFICIARIOS A LOS EMPLEADOS.....	45
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.....	46
22.2 Beneficio a los empleados a largo plazo.....	46
NOTA 23. PROVISIONES.....	47
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	47
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	47
26.1 Cuentas de Orden Deudoras (Cx)C).....	48
26.2 Cuentas de Orden Acreedoras (Cx)P).....	49
NOTA 27. PATRIMONIO	51
NOTA 28. INGRESOS	52
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	52
NOTA 29. GASTOS.....	54
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas.....	56
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	57
29.3 Otros ingresos.....	54
29.4 Otros gastos.....	58
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	59
30.1 Costo de Ventas de Servicios Educativos.....	59
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	60





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

NOTA 1. ENTIDAD

NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

1.1 Identificación y Funciones

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





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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.





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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

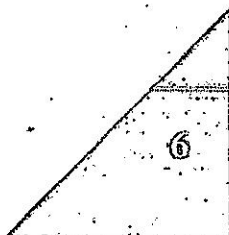
A partir de noviembre del 2018 mediante transferencia cesión a título gratuito, predio urbano en el municipio de Vélez, con lote e infraestructura - terreno construido según escritura no.1105 de fecha noviembre 21 de 2018, matrícula inmobiliaria 324-15260,324-47508, ubicado en la carrera 6 no.11b-06-18y 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 inicial de año 2020 de 18.535 alumnos matriculados en especial de los estratos socioeconómicos más vulnerables.

Durante el último año fue reconocida como la mejor institución tecnológica pública del País, al igual que se ubica en el puesto 35 entre las 211 Instituciones de Educación Superior, de acuerdo con el ranking DTI-Sapiens 2019

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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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.

1.2 Aplicación 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.

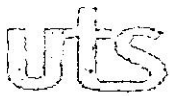
Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos. La unidad monetaria utilizada para las cuentas del balance 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 Catalogo General de Cuentas (CGC) para Entidades de Gobierno será empleado para efectos de registro, identificación, preparación, revelación de Estados Contables y reporte de información financiera a la Contaduría General de la Nación, según Resolución 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016, además se cifren a las disposiciones establecidas por la Contaduría General de la Nación y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

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, así mismo en atención a los lineamientos dados en el Marco conceptual para la preparación de la información conformes a las





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NÓRMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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.

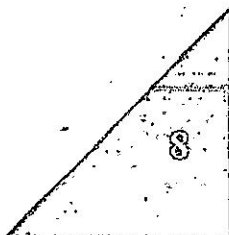
Los Estados Financieros a 30 DE JUNIO de la vigencia 2020, reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos agrupados por elementos. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Los elementos directamente relacionados con la medida del estado de resultados son los ingresos, los gastos y los costos reflejando un resultado del ejercicio.

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

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

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

Las UTS adelantó un estudio técnico denominado modernización y rediseño institucional Fase 1 y 2 que establece un nuevo modelo estructural mejorando el funcionamiento administrativo y optimizando el recurso humano y ajustando la estructura administrativa de las Unidades Tecnológicas de Santander.





Unidades Tecnológicas de Santander



Unidos por la Acreditación

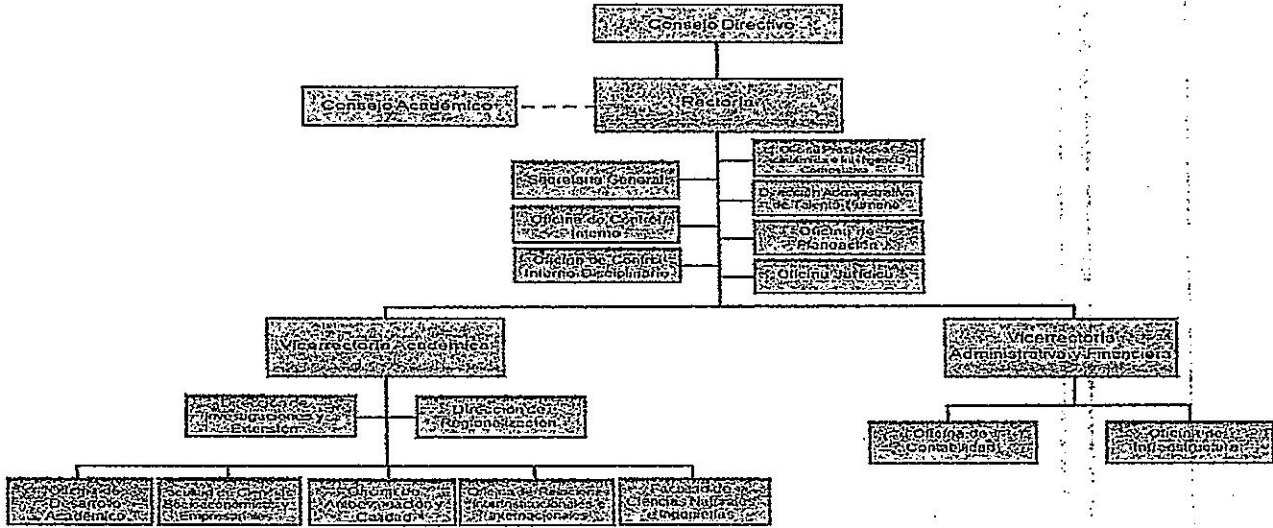
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

RESOLUCIÓN No 02-471
(Bucaramanga, 01 de junio de 2017)

"Por la cual se modifica la estructura organizacional de las Unidades Tecnológicas de Santander"



NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Base de Medición

Las Unidades Tecnológicas de Santander preparan los Estados Financieros teniendo en cuenta la estructura de las cuentas que maneja la institución en el desarrollo de las operaciones y de conformidad al marco normativo aplicable como se indica en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones posteriores a partir de la vigencia de 2017, Resolución 620 de 2015 "Por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco normativo para entidades de gobierno", la Resolución 706 de 2016, Resolución 193 de 2016, Resolución 484 de 2017, Resolución 441 de 2019, 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".

La estructura del documento y los anexos de apoyo relacionados:

- Estados Financieros





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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

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

Base de Preparación.

Las Unidades Tecnológicas de Santander preparan y elabora los estados financieros mediante el nuevo marco normativo emanado por la CGN de la Resolución No. 533 de 2015, la Resolución No. 620 de 2015, el Instructivo No. 002 de 2016, la incorporación del Catálogo General de Cuentas al marco normativo para entidades de gobierno. A su vez se tuvieron en cuenta las instrucciones dadas mediante del instructivo No.001, Resolución 706 de 2016, Resolución 193 de 2016, Resolución No425 de diciembre de 2019.

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 “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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

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:

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





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

	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.

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.

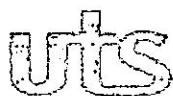
- Los bienes cuyo valor de adquisición sea mayor a 0.5 SMMLV y menor a 50 UVT se registran como elementos de control (los activos de consumo no cumplen con las características para aplicar el proceso de depreciación).

- 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.

Deuda Publica

La institución adquirió crédito con una entidad financiera acreditada, cumpliendo con todos los procesos y requisitos entre las partes, conforme al plan de pagos la primera cuota quedo establecida a



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

partir del 28/03/2019 amortización al capital e intereses), pago de capital y pago de interés de manera trimestral con una tasa de interés DTF+2,82%.

En la vigencia 2019 la institución adquirió crédito, con condiciones Financieras: *Tasa de interés de plazo DTF 1 + (2.55) puntos Nominales T.A. *Periodicidad de cuota de Capital y pago interés Trimestral. Plazo de 36 meses. Que el contrato de Empréstito Interno y Pignoración de Rentas se registró ante la dirección del Ministerio de Hacienda y Crédito Publico bajo el No.611517749.

Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.

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 mes de marzo de 2020, la institución tomo 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, para lo cual ha emitido los siguientes actos administrativos:

- ✓ Resolución No. 02-272 del 17 de marzo de 2020, por la cual se adoptan medidas temporales, excepcionales y de carácter preventivo para el manejo y control de la infección respiratoria aguada (IRA) para atender la contingencia generada por el Covid-19
- ✓ Resolución No. 02-276 del 20 de marzo de 2020, por medio de la cual se modifica la Resolución No. 02-272 del 17 de marzo de 2020 y se toman otras disposiciones
- ✓ Resolución No. 02-279 del 24 de marzo de 2020, por medio de la cual se suspende el cronograma establecido en la resolución No. 02-010 del 9 de enero de 2020
- ✓ Resolución No.02-312 del 24 de abril de 2020, “por la cual se adiciona la resolución No. 02-291 del 13 de abril de 2020, y se dictan otras disposiciones, en cumplimiento de los lineamientos gubernamentales impartidos con ocasión del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica de la Pandemia Covid-19”
- ✓ Resolución No.02-338 del 29 de mayo de 2020, “por la cual se adoptan las disposiciones, lineamientos y directrices impartidos por los gobiernos nacional, departamental y local con ocasión del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica por la Pandemia Covid-19

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

2.4 Políticas y prácticas contables

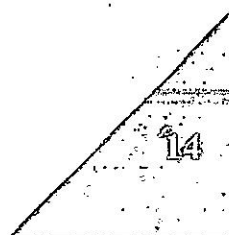
La institución utiliza el sistema de contabilidad por causación y observa las políticas y prácticas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Para el proceso de identificación, registro, preparación y relación de Estados Contables, el ente está aplicando el régimen de contabilidad Pública y 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.





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(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.
- 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.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La presentación de los estados financieros se realizó siguiendo lineamientos del manual de políticas contables de las UTS, aprobado mediante Resolución No. 1051 de 23 de octubre de 2017, de políticas contables y Acuerdo de enero de 2020 otorgado por el Consejo Directivo. Este manual incide directamente sobre la orientación del proceso contable del funcionamiento misional y administrativo, el estado de situación financiera incluirá partidas que presenten los siguientes importes:

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



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES
- 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 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Situaciones particulares de los grupos, cuentas y subcuentas. Los grupos, cuentas y subcuentas que requieren una revelación en CONCEPTO debido a su impacto, relevancia y materialidad en la estructura financiera de las Unidades Tecnológicas de Santander, 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”.





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Composicion del Activo

Código	ACTIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2020	2019		
	CORRIENTE	28.888.586.314,21	23.116.068.754,54	5.772.517.559,67	25%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	27.158.123.189,34	17.168.743.942,20	9.989.379.247,14	58%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	28.409.700,81	25.615.389,99	2.794.310,82	11%
13	Cuentas x Cobrar	1.701.228.046,06	4.684.626.669,43	-2.983.398.623,37	-64%
19	Otros activos	825.378,00	1.237.082.752,92	-1.236.257.374,92	-100%
	NO CORRIENTE	88.578.367.992,66	71.400.940.129,99	17.177.427.862,67	24%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	0,00	0,00	0,00	0%
13	Cuentas x Cobrar	66.060.075,00	0,00	66.060.075,00	N/A
16	Propiedades, planta y equipo	85.744.082.055,10	71.019.741.137,64	14.724.340.917,46	21%
19	Otros activos	2.768.225.862,56	381.198.992,35	2.387.026.870,21	626%
	TOTAL ACTIVO	117.466.954.306,87	94.517.008.884,53	22.949.945.422,34	24%

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición

Código	ACTIVO	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
	CORRIENTE				
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	27.158.123.189,34	17.168.743.942,20	9.989.379.247,14	58%
1105	Caja	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0%
1110	Bancos y corporaciones	27.148.123.189,34	17.158.743.942,20	9.989.379.247,14	58%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Se encuentra compuesto el efectivo y su equivalente por la Caja menor y depósitos en Bancos y corporaciones.

5.1 Caja Menor

Es de resaltar que la entidad cuenta con dos cajas menores (Secretaria General y Grupo de Recursos Físicos), de acuerdo a lo establecido en los actos administrativos de constitución Resolución 02-250 de 29 de marzo de 2017 que reglamenta la constitución, ejecución y funcionamiento de las cajas menores, en la actualidad con un monto de \$5.000.000 reembolsables para cada una, previa documentación que soporta el gasto y realizando el debido proceso en cada reembolso; las cajas menores al cierre del trimestre, aún están en proceso de ejecución.

5.2 Cuentas Bancarias

La institución cuenta con 11 cuentas bancarias clasificadas así:

- 1 Cuenta corriente
- 10 Cuentas de ahorro, las cuales son identificadas con recursos provenientes de (Pro UIS – IDESAN, Coomultrasan, Gobernación – SMMLV, Regalías, Smarcity – Convenio Interadministrativo con el Departamento, Recursos MEN), que son de recursos con destinación específica pero no restringida ya que la entidad es autónoma en los movimientos de acuerdo a la ejecución, se proyectan los pagos y las demás cuentas donde se recaudan los recursos por venta de servicios educativos.

Código	Detalle de la cuenta	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	25.459.264.257,92	25.808.346.283,03	-349.082.025,11	-1%
111005	CUENTA CORRIENTE	1.167.265,61	3.004.598,17	- 1.837.332,56	-61%
111006	CUENTA DE AHORRO	25.456.608.592,73	17.965.358.019,25	7.491.250.573,48	42%
111090	OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.488.399,58	7.839.983.665,61	-7.838.495.266,03	-100%

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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Representa 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.

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.

Código	ACTIVO	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
CORRIENTE					
12	Inversiones E Instrumentos Derivado	28.409.700,81	25.615.389,99	2.794.310,82	11%
1224	Inversiones de Administracion de Liquidez al Costo	28.409.700,81	25.615.389,99	2.794.310,82	11%

Código	Detalle de la cuenta	Periodo	Periodo	variacion	V.R. %
		2020	2019	Absoluta	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	28.409.700,81	25.615.389,99	2.794.310,82	11%
12241201	Aportes Ordinarios Fodeseq	27.669.031,81	24.947.673,99	2.721.357,82	11%
12241202	Aportes Coomultrasan	697.373,00	625.249,00	72.124,00	12%
12241203	Aportes Coopropesores	43.296,00	42.467,00	829,00	2%

Representa aportes efectuados como aportes ordinarios en Fodeseq, coomultrasan y coopropesores, requeridos en el normal funcionamiento de la Institucion.

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

Composición



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Código	ACTIVO	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
CORRIENTE					
13	Cuentas por cobrar	1.701.228.046,06	4.684.626.669,43	-2.983.398.623,37	-64%
1317	Prestación de Servicios	1.355.577.889,80	4.134.106.719,98	-2.778.528.830,18	-67%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	345.650.156,26	550.519.949,45	-204.869.793,19	-37%
NO CORRIENTE					
13	Cuentas por cobrar	66.060.075,00	0,00	66.060.075,00	N/A
1317	Prestación de Servicios	13.042.827,00	0,00	13.042.827,00	N/A
1337	Transferencias por Cobrar	0,00	0,00	0,00	N/A
1384	Otras Cuentas x Cobrar	53.017.248,00	0,00	53.017.248,00	N/A

Se detallan los componentes de las cuentas por cobrar Prestacion de servicio del Activo Corriente a corte 30 DE JUNIO de la vigencia 2020 (1317).

• **PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Código	ACTIVO	Periodo 2020
CORRIENTE		1.355.577.889,80
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	320.413.177,00
13170102	Servicios Educativos con Cooperativas	
	COOPFUTURO	320.413.177,00
13170114	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mcpio	979.855.265,80
	ALCALDIA DE NOROSI	200.000,00
	ALCALDIA DE SAN BENITO	790.022,00
	ALCALDIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA	9.860.492,00
	ALCALDIA MUNICIPAL DE BETULIA	11.235.872,00
	ALCALDIA MUNICIPAL DE CACHIRA	5.600.948,00
	ALCALDIA MUNICIPAL DE LEBRIJA	121.107.050,00
	ALCALDIA MUNICIPAL DE PIEDECUESTA	132.173.949,00
	ALCALDIA MUNICIPAL DE VELEZ	11.750.000,00
	FUNDACION RENAULT	2.106.725,00
	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	360.570.989,80
	MUNICIPIO DE CHIPATA	1.998.435,00
	MUNICIPIO DE JESUS MARIA	1.580.045,00
TESORERIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO	320.880.738,00	



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

	Servicios Educativos Estudiantiles	28.222.250,00
13170104	BARRERA BARBOSA MARILUZ	1.304.283,00
	BERMUDEZ CAMPUZANO ALDEIR ALBERTO	726.783,00
	BLANCO SANDOVAL SHARON TATIANA	1.382.539,00
	FUENTES RODRIGUEZ DENNIS FERNANDA	1.304.283,00
	GUTIERREZ ASCANIO JUAN PABLO	1.316.704,00
	LOPEZ PEREZ CESAR AUGUSTO	1.143.386,00
	MANUEL ENRIQUE ARIAS OLAVE	1.304.283,00
	MOJICA PULIDO AZLEIDA YULIANA	1.382.539,00
	MURILLO VERA DIEGO ANDRES	22.539,00
	OCHOA MELGAREJO ANGIE PAOLA	993.854,00
	OLARTE REINEL MISAEL EDUARDO	864.283,00
	ORTIZ HENAO WILSON ANDRES	175.039,00
	PEÑA GOMEZ MAYRA ALEJANDRA	1.244.285,00
	PEÑA GOMEZ WENDY JURANY	1.382.539,00
	PINTO TAPIAS NATHALIE	1.304.283,00
	QUINTANA ROJAS ANDRES FELIPE	604.283,00
	QUITIAN AREVALO YARITZA YULIANA	332.539,00
	RAMIREZ HERNANDEZ JOHANA MARCELA	1.843.386,00
	RANGEL PEÑA DIEGO ANDRES	1.304.283,00
	RAVELO CALDERON DAYANA LIZETH	1.316.704,00
	SANCHEZ VILLATE OLGA JOHANA	532.361,00
	SANHCEZ DURAN LAURA MARCELA	1.195.083,00
	TORRADO PEREZ CARLOS ALBERTO	1.304.283,00
	VARGAS DIAZ MARIYELY	1.316.704,00
VASQUEZ SANCHEZ RITA LILIANA	313.333,00	
VILLABONA LIPEZ ARMIN ALEXANDER	1.843.386,00	
ZEA BARRERA FRANCISCO JAVIER	464.283,00	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015

Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

13170116	Creditos ICETEX	17.317.144,00
	CARRILLO PINZON STEVEN ANDRES	1.382.539,00
	DELGADO BARON DARWIN SANTIAGO	683.196,00
	FIGUEREDO LIZARAZO MYRIAM AIDEE	1.382.539,00
	FONSECA SIERRA LENY ASTRID	1.304.283,00
	MATEUS LASCANO LEIDER MIGUEL	2.686.822,00
	PEREZ JAIMES LUIS FERNANDO	1.382.539,00
	PORTILLA HERNANDEZ GABRIEL MAURICIO	1.304.283,00
	PORTILLA HERNANDEZ JHOAN CEBASTIAN	1.382.539,00
	RICO RICO ERIKA YOHANA	1.382.539,00
	ROJAS CAICEDO KAREN YULIETH	1.382.539,00
	SUAREZ TORRES POHOL ANTHONY	1.382.539,00
TORRES LIZARAZO LIZETH PAOLA	1.660.787,00	

- De los **Servicios Educativos**, 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

13179002	Viaticos	60.000,00
	KAREN YESENIA ARIAS VELASQUEZ	60.000,00

- Los viáticos son autorizados de acuerdo a reglamentación vigente en cumplimiento de comisión de servicios y capacitacion docente

13179003	Retencion Bancaria	6.128,00
	BANCO BOGOTA	6.128,00



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- La Retención Bancaria derivada de las transacciones bancarias recursos que la entidad financiera reintegra a la institución

	Otros Servicios	9.703.925,00
13179001	GOMEZ ARIZA CARLOS ARTURO	46.400,00
	GUTIERREZ PITTA JENNY ROCIO	2.856.700,00
	JEREZ OLARTE JUAN SEBASTIAN	100.000,00
	LEON BERMUDEZ ADAN YOVANI	23.200,00
	LOPEZ CARVAJAL ALVARO	2,00
	MENESES CHACÓN EDXON STIVEN	2.650.823,00
	PEREIRA MORENO LADY JOHANNA	150.000,00
	QUIROGA FLOREZ SERGIO DANIEL	150.000,00
	RIVERA BETANCUR LISBETH HAYDEE	658.352,00
	RUITOQUE S.A.E.S.P	483.370,00
	VARGAS GALVIS DIEGO FERNANDO	20.000,00
VELASCO BUITRAGO RAUL	2.565.078,00	

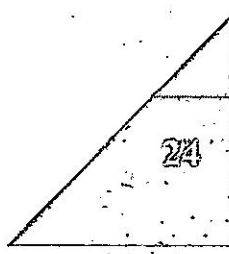
- Los otros servicios responden a aportes patronales de empleados varios en liquidación de nomina, así como valor por descontar en nomina por concepto de parafiscales durante el mes de junio de 2020.

Se detallan los componentes de las cuentas por cobrar Prestacion de servicio del Activo no Corriente a corte 30 DE JUNIO de la vigencia 2020 (1317).

Código	ACTIVO	Periodo 2020
NO CORRIENTE		
13179001	Otros Servicios	13.042.827,00
	ALCALDIA MUNICIPAL DE CALIFORNIA	13.042.827,00

Responde a convenio por servicios educativos pero que depende de la matricula que realicen los estudiantes beneficiados por la Alcaldia de California, por lo tanto son recursos a largo plazo .

Se detallan los componentes de Otras cuentas por cobrar del Activo Corriente al corte del 30 DE JUNIO de la vigencia 2020 (1384).





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

• OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Código	ACTIVO	Periodo 2020
	CORRIENTE	345.650.156,26
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
13841301	Devolución IVA para entidades de educación	303.653.919,06
	Proveedores según relación DIAN	303.653.919,06
13841302	Devolución IVA Bancario	15.591,00
	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	7.040,00
	BANCO BBVA COLOMBIA S.A	8.551,00
13843902	Arrendamiento Cajero BBVA	682.262,00
	BANCO BBVA COLOMBIA S.A	682.262,00
13843906	Arrendamiento Espacio fotocopias	7.721.006,00
	CARREÑO CASTAÑEDA ERYKA BIBIANA	7.721.006,00
13849001	Licencia de Maternidad y Paternidad	3.518.208,00
	SALUD TOTAL S.A	3.518.208,00
13849002	Incapacidad	11.850.261,00
	EPS SALUD MIA	221.301,00
	EPS SANITAS S.A.	1.553.462,00
	EPS SURA	4.147.065,00
	FAMISANAR LIMITADA CAFAM-COLSUB	1.313.147,00
	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	3.711.644,00
	SALUD TOTAL S.A	165.925,00
SALUDVIDA S.A. EPS	737.717,00	
13849005	Otras cuentas por cobrar	18.208.909,20
	BANCO BBVA COLOMBIA S.A	18.208.909,20



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCÓ NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

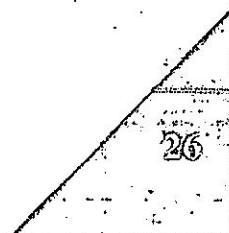
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- 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.
- 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.
- Del **Arrendamiento** del espacio locativo en la institución que se tiene un cajero automático para el servicio a la comunidad uteísta mediante un contrato con la entidad financiera, así como cafetería interna y espacio de servicio de fotocopiado.
- 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.

Se detallan los componentes de las cuentas por cobrar del Activo no Corriente al corte del 30 DE JUNIO de la vigencia 2020 (1384).

Código	ACTIVO	Periodo 2020
NO CORRIENTE		
13843201	Responsabilidades fiscales	53.017.248,00
	CASTRO NEIRA VICTOR RAUL	19.555.546,00
	DIAN DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADU	18.411.970,00
	DIRECCION DE TRANSITO DE FLORIDAB	600.000,00
	NARANJO RINCON JULIO MAURICIO	1.950.000,00
	REYES SERPA ALFREDO	12.499.732,00

- De 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 relacionados en su totalidad los procesos en los estados de situación financiera y en la cuentas de orden según el caso de probabilidad de cada proceso.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Composición

Código	ACTIVO	Periodo 2020	Periodo 2019	Variación Absoluta	V.R. %
CORRIENTE					
19	Otros activos	825.378,00	1.237.082.752,92	-1.236.257.374,92	N/A
1906	Avances y Anticipos Entregad	825.378,00	1.237.082.752,92	-1.236.257.374,92	N/A
NO CORRIENTE					
19	Otros activos	2.768.225.862,56	381.198.992,35	2.387.026.870,21	626%
1905	Bienes y servicios pagados por	0,00	96.488.978,00	-96.488.978,00	-100%
1906	Avances y Anticipos Entregad	800.463.503,03	0,00	800.463.503,03	N/A
1909	Depositos Entregados en Gara	333.110.318,72	0,00	333.110.318,72	N/A
1970	Intangibles	2.323.608.857,27	584.899.258,65	1.738.709.598,62	297%
1975	Amortización Acumulación de	-688.956.816,46	-300.189.244,30	-388.767.572,16	130%

Se detallan los componentes de los otros activos del Activo Corriente a 30 DE JUNIO de 2020(19)

• **OTROS ACTIVOS**

Código	Cuenta	Periodo 2020
ACTIVO CORRIENTE		
19	OTROS ACTIVOS	
19060301	Avances para viáticos y gastos de viaje	825.378,00
	OLGA LUCIA PINEDA VILLAMIZAR	825.378,00

- **Avances para viáticos y gastos de viaje:** A junio 30 de 2020, se encuentra por legalizar avance para viáticos y gastos de viaje entregados a la jefe de la oficina jurídica.

Se detallan los componentes de los otros activos del Activo no Corriente a 30 DE JUNIO de 2020(19)



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Código	Cuenta	Periodo 2020
ACTIVO NO CORRIENTE		
19	OTROS ACTIVOS	
19060401	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	800.463.503,03
	CONSORCIO EDIFICIO D	800.463.503,03
19090301	Depositos Judiciales	333.110.318,72
	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	333.110.318,72
	Licencias Costo Historico	1.332.333.557,92
19700701	COMPONENTES ELECTRONICAS LTDA	99.863.400,00
	EDASIM COLOMBIA LTDA	70.250.000,00
	INGENIO COLOMBIANO INGCO S.A.S.	32.906.000,00
	SIN NIT	317.168.167,70
	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDEF	812.145.990,22
19700801	Software costo historico	991.275.299,35
	COMTEC SOLUTIONS S.A.S	41.233.500,00
	SIN NIT	267.731.090,95
	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDEF	682.310.708,40
1975	Amortizacion acumulada activos intangibles (Licencias)	- 688.956.816,46
197507	Licencias	- 373.331.026,12
197508	Software	- 315.625.790,34

- **Anticipo para adquisición de bienes y servicios:** Corresponde a anticipo entregado para bienes y servicios a CONSORCIO EDIFICIO D
- **Depósitos Judiciales:** corresponde a Depósitos Judiciales, pago de embargo y secuestro de dineros del proceso en ejecución en contra de las UTS de la funcionaria Margarita Bayona, recursos que se encuentran en el Banco Agrario desde el 25 de septiembre de la vigencia 2019 y hasta tanto el juez no determine el fallo, no se dispondrá su procedimiento final de los recursos.
- **Intangibles:** Saldo acumulado de movimientos anteriores producto de la adquisición de licencias y software.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- **Amortización de activos Intangibles.** La institución realizó durante el segundo trimestre de la vigencia 2020, mes a mes el respectivo proceso de amortización a los activos intangibles.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

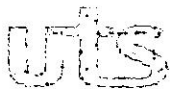
Composición

Código		Periodo 2020	Periodo 2019	variación Absoluta	V.R. %
NO CORRIENTE					
16	Propiedades, planta y equipo	85.744.082.055,10	71.019.741.137,64	14.724.340.917,46	21%
1605	Terrenos	12.259.304.678,00	11.115.733.678,00	1.143.571.000,00	10%
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	4.440.247,05	4.603.642,67	-163.395,62	-4%
1640	Edificaciones	54.024.689.082,01	47.816.763.129,86	6.207.925.952,15	13%
1655	Maquinaria y equipo	15.548.017.349,84	9.808.460.997,79	5.739.556.352,05	59%
1660	Equipo médico y científico	1.928.911.059,52	1.784.028.778,68	144.882.280,84	8%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.326.277.670,93	1.092.508.161,68	1.233.769.509,25	113%
1670	Equipos de comunicación y computación	6.188.500.949,17	2.477.822.182,75	3.710.678.766,42	150%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	119.608.871,34	35.820.139,33	83.788.732,01	234%
1681	Bienes de Arte y Cultura	533.483.310,01	29.977.904,55	503.505.405,46	1680%
1685	Depreciación acumulada (cr)	-7.189.151.162,77	-3.145.977.477,67	-4.043.173.685,10	129%

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.

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.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

10.1 Detalle saldos y Movimientos PPE-Muebles

Se relacionan los movimientos de ingresos en el segundo trimestre de la vigencia 2020, en cada uno de los grupos que hacen parte de la Propiedad Planta y Equipo de la institución.

Código	Cuenta	Fecha	Documento	Detalle	Valor
16400101	Edificios y casas	26.05.2020	NC 20-00204	RECLASIFICACION DE LA CTA 16400102 EDIFICACION-ADECUACIONES A LA CTA 16400101 EDIFICIOS Y CASAS SEGUN OP	1.999.546,00
		26.05.2020	NC 20-00205	RECLASIFICACION CTA 16400102 EDIFICACION-ADECUACIONES A LA CTA 16400101 EDIFICIOS Y CASAS, SEGUN OP 19-0	342.634.830,49
		26.05.2020	NC 20-00205	RECLASIFICACION CTA 16400102 EDIFICACION-ADECUACIONES A LA CTA 16400101 EDIFICIOS Y CASAS, SEGUN OP 19-0	254.407.617,56
16400102	Edificacion - Adecuaciones	14.04.2020	OP 20-00300	ACTA 002, FAC CU-2 CP19-03403 - CONSORCIO UTS - OBJETO: PROYECTO 09-2019 ADECUACIÓN Y MEJORAMIENTO SEDE	265.121.458,40
		17.04.2020	OP 20-00305	FAC 6, ACTA 004 CP19-04341 - CONSORCIO LC- PLAZOLETA UTS - CONTRATO ADICIONAL No. 02 EN VALOR AL DE OBR	300.612.539,67
		05.06.2020	OP 20-00391	ACTA 003 FAC 0005 CP19-01695 - CONSORCIO EDIFICIO D - OBJETO: OBRA PUBLICA PARA LA CONSTRUCCION EDIFICIO	510.450.594,66
16550901	Equipo de enseñanza	29.05.2020	OP 20-00378	FAC 3257 CONVENIO ECOPETROL ACTA TERMINACION	13.800.000,00

Bajas Institucionales. Se realiza el proceso de bajas administrativas cada vez que se presenta el proceso (el responsable del activo efectúa el trámite con los debidos soportes ante la oficina de recursos físicos, allegando los activos inservibles, en desuso, no aptos para el funcionamiento y la prestación de servicios en el desarrollo de las actividades institucionales). En este segundo trimestre de la vigencia 2020, no se presentó baja de propiedad planta y equipo alguna.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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).

Código		Periodo 2020	Periodo 2019	variación Absoluta	V.R. %
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-7.189.151.162,77	-3.145.977.477,67	-4.043.173.685,10	129%
168501	Edificaciones	- 952.477.652,22	- 550.134.831,02	- 402.342.821,20	73%
168504	Maquinaria y equipo	- 3.725.421.405,99	- 1.643.534.802,96	- 2.081.886.603,03	127%
168505	Equipo médico y científico	- 292.972.383,24	- 56.751.820,28	- 236.220.562,96	416%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 482.641.969,10	- 195.142.753,00	- 287.499.216,10	147%
168507	Equipos de comunicación y computación	- 1.676.974.136,27	- 690.789.113,21	- 986.185.023,06	143%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 27.783.318,48	- 9.624.157,20	- 18.159.161,28	189%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hot	- 555.030,78	0	- 555.030,78	N/A
168512	Bienes de arte y cultura	- 30.325.266,69	0	- 30.325.266,69	N/A

10.2 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



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015 Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

j) Mejoras en propiedades ajenas	2.5 veces el término del contrato inicialmente pactado o el tiempo estimado a transcurrir entre el momento de la mejora y la finalización del término del contrato.
----------------------------------	---

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

10.3 Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

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



MATRÍCULA	NÚM. GEDULA	NOMBRE	MUNICIPIO	CITIO	DIRECCIÓN	TITULO	DESTINACION	AREA	VALOR AVA	COM. AVA	VALOR AVA	VALOR AVA	CAMBIOS	CORRECCIONES
300-241847	68276000200050690000	3-10-TERRENO EMISORA	Santander	Flocajblanca	Lote de terreno Número 5 - Vereda Vericute 0618 y Calle 12 # 5-33 Barrio La Esperanza	LOTE	INSTITUCIONAL	607,46	0,00	\$ 289.928.269,00	26/11/2020	\$ 32.037.000,00	31/07/2020	\$ 289.928.269,00
324-81167	010000170002000	3-10-ASEDEVELEZ	Santander	Vélez	Barrio La Esperanza Carrera 9 Calle de los estudiantes Barrio Ciudadela Real de Minas	LOTE	INSTITUCIONAL	2088,00	0,00	\$ 1.327.940.000,00	23/04/2020	\$ 981.469.000,00	31/07/2020	\$ 923.937.000,00
303-84793	68081010606420001000	3-10-ASEDEBARRANCA	Santander	Barrancabermej	Calle 64 No. 37-17 Barrio La Esperanza Carrera 9 Calle de los estudiantes Barrio Ciudadela Real de Minas	LOTE	INSTITUCIONAL	5022,57	0,00	\$ 219.634.000,00	25/11/2020	\$ 226.223.000,00	31/07/2020	\$ 219.634.000,00
300-336796	010505860317000	3-10-TERRENO AT ERRENOCACAR EO	Santander	Bucaramanga	Lote 1 Carrera 9 Calle de los estudiantes Barrio Ciudadela Real de Minas	EDIFICIO	INSTITUCIONAL	11162,63	32820,00	\$ 51.395.126.295,00	20/04/2020	\$ 13.416.741.000,00	31/07/2020	\$ 51.395.126.295,00
300-361762	010505860002000	3-10-CANCHA	Santander	Bucaramanga	Lote 1 Carrera 9 Calle de los estudiantes Barrio Ciudadela Real de Minas	LOTE	INSTITUCIONAL	2620,92	0,00	\$ 2.555.397.000,00	20/04/2020	\$ 1.353.870.000,00	31/07/2020	\$ 2.555.397.000,00

Es relevante indicar que en el municipio de Piedecuesta al final del cierre de la vigencia, se realizó entrega de un predio para el funcionamiento de sede UTS en el municipio del cual se encuentra en trámite para registro.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

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.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Código	Cuenta	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	533.483.310,01	29.977.904,55	503.505.405,46	1680%
168101	Obras de arte	478.820.000,00	29.977.904,55	448.842.095,45	1497%
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta	54.663.310,01	0	54.663.310,01	N/A

Ingresos presentados en Bienes de arte y cultura durante el segundo trimestre de 2020

Código	Cuenta	Fecha	Documento	Detalle	Valor
16810701	Libros y publicaciones de investigación y consulta-COSTO HISTORICO	30.06.2020	OP 20-00449	FAC CEB 5174 ACTA TERM. CP 20-01627, OBJETO: ADQUISICIÓN DE MATERIAL BIBLIOGRÁFICO EN EL MARCO DEL CONVE	7.190.000,00

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Código	Cuenta	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	2.323.608.857,27	584.899.258,65	1.738.709.598,62	297%
197007	Licencias	1.332.333.557,92	317.168.167,70	1.015.165.390,22	320%
197008	Software	991.275.299,35	267.731.090,95	723.544.208,40	270%

Código	Cuenta	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 688.956.816,46	- 300.189.244,30	- 388.767.572,16	130%
197507	Licencias	- 373.331.026,12	- 166.323.699,70	- 207.007.326,42	124%
197508	Software	- 315.625.790,34	- 133.865.544,60	- 181.760.245,74	136%

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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

La institución verifico 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.

• **PASIVOS**

Código	PASIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2020	2019		
CORRIENTE		8.535.903.712,00	10.528.469.616,92	-1.992.565.904,92	-19%
24	Cuentas por pagar	3.754.750.704,00	6.509.913.247,92	-2.755.162.543,92	-42%
25	Beneficios a los Empleados	4.770.539.665,00	3.476.382.663,00	1.294.157.002,00	37%
29	Otros Pasivos	10.613.343,00	542.173.706,00	-531.560.363,00	-98%
NO CORRIENTE		8.092.351.456,02	5.727.272.728,00	2.365.078.728,02	41%
23	Préstamos por Pagar	5.264.173.477,00	5.727.272.728,00	-463.099.251,00	-8%
24	Cuentas por Pagar	1.570.892.665,02	0,00	1.570.892.665,02	N/A
25	Beneficios a los Empleados	732.320.432,00	0,00	732.320.432,00	N/A
27	Provisiones	524.964.882,00	0,00	524.964.882,00	N/A
29	Otros Pasivos	0,00	0,00	0,00	0%
TOTAL PASIVO		16.628.255.168,02	16.255.742.344,92	372.512.823,10	2%

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Se detallan los componentes del Estado de Situación Financiera el Pasivo Corriente y No Corriente.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

201. Financiamiento interno a largo plazo

Se detallan los componentes del pasivo de Financiamiento Interno a largo plazo del Activo No Corriente (2314).

Código	Cuenta	Período 2020	Período 2019	variación Absoluta	V.R. %
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENT	5.264.173.477,00	5.727.272.728,00	- 463.099.251,00	-8%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE	5.264.173.477,00	5.727.272.728,00	- 463.099.251,00	-8%
231401	Préstamos banca comercial	5.264.173.477,00	5.727.272.728,00	- 463.099.251,00	-8%

En la vigencia 2018 la institución adquirió un préstamo con una entidad financiera avalada por la superintendencia financiera por valor de \$7.000.000.000, de los cuales a partir de la vigencia 2019 segundo trimestre se inició a realizar pago a la deuda amortizando el capital y el pago de intereses durante la vigencia. En la vigencia 2019 se adquirió un nuevo préstamo cuyo desembolso fue en el mes de noviembre por \$2.500.000.000 de los cuales se inicio en el primer trimestre 2020 la amortización a capital y pago de intereses.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

De las cuentas por pagar al cierre del trimestre de la vigencia 2020 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.

Se detalla el componente de Cuentas por pagar (24)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Código		Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
PASIVO CORRIENTE					
24	Cuentas por pagar	3.754.750.704,00	6.509.913.247,92	-2.755.162.543,92	-42%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacio	285.365.405,00	121.364.086,90	164.001.318,10	135%
2403	Transferencias por cobrar	-	580.000.090,00	-580.000.090,00	-100%
2407	Recursos a Favor de Terceros	3.090.133.221,00	3.289.211.389,02	-199.078.168,02	-6%
2424	Descuentos de Nomina	193.051.818,00	317.783.544,00	-124.731.726,00	-39%
2436	Retención en la fuente e impuesto de ti	78.183.816,00	69.623.166,00	8.560.650,00	12%
2445	Impuestos al valor agregado - iva	74.412,00	357.916,00	-283.504,00	-79%
2460	Creditos Judiciales	-	1.721.580.365,00	-1.721.580.365,00	-100%
2490	Otras cuentas por pagar	107.942.032,00	409.992.691,00	-302.050.659,00	-74%

Código		Periodo 2020	Periodo 2019	-variacion Absoluta	V.R. %
PASIVO NO CORRIENTE					
24	Cuentas por pagar	1.570.892.665,02	-	1.570.892.665,02	N/A
2401	Adquisición de bienes y servicios nacio	-	-	-	0%
2407	Recursos a Favor de Terceros	197.715.191,02	-	197.715.191,02	0%
2460	Creditos Judiciales	1.373.177.474,00	-	1.373.177.474,00	N/A

Se detallan los componentes del Pasivo Corriente – Cuentas por pagar – (240101).

• **ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS -2401**

Código	PASIVO CORRIENTE	Periodo 2020
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	-285.365.405,00
24010101	ASOCIACION DEPORTIVA AMIGOS PROFESI	-6.500.000,00
	CARREÑO CASTAÑEDA ERYKA BIBIANA	-2.894.710,00
	COMERCIALIZADORA EL BIBLIOTECOLOGO	-9.118.000,00
	INDUSTRIAS IVOR S A CASA INGLESA	-2.191.915,00
	LEGIS EDITORES S.A.	-16.728.000,00
	UNION TEMPORAL TECNOGAN UT	-238.180.780,00
	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	-9.752.000,00



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Cuentas por pagar, que corresponden al segundo trimestre 2020, la más representativa corresponde a proveedores de bienes y servicios y a la **Unión Temporal TECNOGAN UTS: Adquisición de equipos para la ejecución del proyecto "implementación de un sistema de automatización de las actividades ganaderas para mejorar la competitividad del sector en todo el departamento, Santander centro oriente"**. Se encuentra vigente el convenio estudiantil con Ecopetrol, por lo que los terceros corresponden a estudiantes matriculados para el primer semestre 2020.

Se detallan los componentes del Pasivo Corriente – Recursos a favor de terceros

• **RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS – 2407**

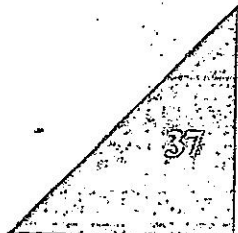
Código	PASIVO CORRIENTE	2020
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	- 3.090.133.221,00
24070202	Fondo Ciencia Tecnologia SGR-Smarcity	- 1.607.573.245,00
	TESORERIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO	- 1.607.573.245,00

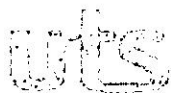
- Los saldos de cada una de las subcuentas que conforman la cuenta de Recursos a favor de terceros, que corresponden al proyecto de **Smarcity** y se encuentra en ejecución, de acuerdo a la ejecución del PAC.

24072201	Estampillas Departamentales	- 191.590.006,00
	Pro-Reforestacion	- 14.451.058,00
	Pro-Electrificacion	- 28.902.215,00
	Pro-Desarrollo	- 17.640.315,00
	Pro-Uis	- 29.438.415,00
	Pro-Cultura	- 28.902.215,00
	Pro-Hospital Universitario	- 28.902.215,00
	Pro-Bienestar Adulto Mayor	- 43.353.573,00

- Corresponde al valor descontado por los pagos realizados en el periodo y que transfieren al Departamento de Santander en el mes siguiente al del descuento.

24079002	Matriculas Acuerdo Coomultasan	- 296.555.572,00
	FINANCIERA COMULTASAN	- 296.555.572,00





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

24079003	Contribucion Especial 5%	-	17.865.771,00
	Sobre contratos de obra	-	17.865.771,00

- Corresponde al valor descontado sobre contratos de obra y que se deben consignar en el mes siguiente a la retención.

24079004	Ordenanza 012	-	19.158.581,00
	Ordenanza 012	-	19.158.581,00

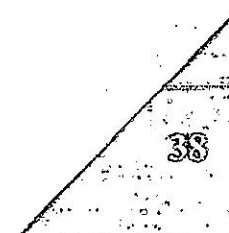
- Corresponde al valor descontado sobre pagos y que corresponde al 10% sobre el valor de las estampillas departamentales y que se deben consignar en el mes siguiente a la retención

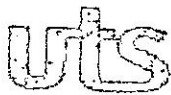
24079005	Otros recaudos a favor de terceros	-	333.125.502,00
	BRAYAN STEVEN ACEVEDO CAICEDO	-	47.694,00
	CAMACHO SARMIENTO WILSON DAVID	-	1.353.506,00
	COOPFUTURO	-	2.106.000,00
	DIAZ QUINTERO SHARON JULIETH	-	358.833,00
	GARCIA CORDERO MARIA JOSE	-	1.230.457,00
	JUAN SEBASTIAN ACEVEDO GELVEZ	-	47.694,00
	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	-	323.904.022,00
	PADILLA BAYONA MARIA FERNANDA	-	1.382.539,00
	PEREZ CABALLERO WENDY VANESA	-	1.353.487,00
	PICON MUÑOZ JORGE LUIS	-	650.000,00
SALDARRIAGA MELENDEZ EDWIN SANTIA	-	691.270,00	

- Corresponde a la cuenta para devoluciones que se realizan a estudiantes por Generacion E

24079006	Convenio Estudiantil Ecopetrol	-	572.933.800,00
	ECOPETROL	-	572.933.800,00

- Corresponde al aporte de Ecopetrol en convenio con las UTS, cuyo aporte será de \$ 1.343.478.270,00; y su ejecución de acuerdo a cronograma de actividades curriculares.





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

	Devolucion Matriculas y Pecuniarios	- 51.330.744,00
	BRICEÑO CARO MAYRA ALEJANDRA	- 700.000,00
	DEISI ARDILA VARGAS	- 1.237.206,00
	DIAZ ARCHILA DIANA MARCELA	- 1.649.608,00
	DUARTE AGUILAR JOSE NOEL	- 1.656.232,00
	DULCEY LANDAZABAL DIANA FERNANDA	- 1.649.608,00
	ESPINOSA OVIEDO FABIO IVAN	- 56.614,00
	FONSECA QUINTERO SERGIO ANDRES	- 1.316.704,00
	GOMEZ ROA ADRIANA LIZETH	- 1.316.704,00
	GONZALEZ GELVEZ FARYD GIOVANNY	- 700.000,00
	GUTIERREZ CARRIZOSA MAIRA JULIETH	- 3.395.276,00
	HERNANDEZ CUADROS DAYANNA CATHE	- 259.813,00
	HERNANDEZ GARCIA SANDRA JULIANA	- 77.812,00
	HURTADO CARPIO LUIS GABRIEL	- 1.242.174,00
	ITURRIAGO PARRA GEIDER	- 133.489,00
	JAIMES AGREDO JESSIKA YARILEINY	- 1.755.606,00
	JAIMES CESPEDES MAIRA ALEJANDRA	- 259.813,00
	JAIMES VILLEGAS JULIETH PAOLA	- 3.299.216,00
	JOHANA MARCELA ARDILA AYALA	- 1.755.606,00
	LEAL AGUILLON MELANY ANDREA	- 1.649.608,00
24079001	LEON JEAN CARLOS	- 32.992,00
	MANTILLA BARBOSA LIZETH JOHANA	- 1.237.206,00
	MARIA CAMILA ANAYA RAMIREZ	- 3.299.216,00
	MELLENDEZ ZUÑIGA HECTOR MAURICIO	- 1.624.209,00
	MENDOZA URBANO IVAN RAMIRO	- 352.736,00
	MIGUEL EDUARDO ANAYA CASAS	- 1.237.206,00
	MURALLAS CASTILLO EMANUEL	- 32.918,00
	NEIRA BECERRA DAVID ELIUH	- 2.887.214,00
	OLAVE HERRERA WILSON CAMILO	- 2.474.412,00
	ORJUELA RIVEROS KAROL JULIETH	- 695.718,00
	PIMIENTO FLOREZ WILLIAM ALFONSO	- 1.316.000,00
	PRADA GOMEZ ILSE MAGNOLIA	- 1.051.223,00
	REY REY OSCAR JULIAN	- 410.152,00
	REYES CAMACHO LEIDY CAROLINA	- 1.316.704,00
	RINCON CABARIQUE LISSETH CAROLINA	- 1.324.986,00
	RODRIGUEZ REYES DIANA KARINA	- 1.219.700,00
	ROJAS ALFARO ERWIN ORLANDO	- 1.304.283,00
	TORRES OLIVEROS NATALIA ALEJANDRA	- 828.116,00
	VARGAS SEPULVEDA ANDRES FELIPE	- 950.000,00
	VIANCHA ESPINOSA ELSA PATRICIA	- 658.352,00
	VILLEGAS GARCIA LINA JULIANA	- 1.316.704,00
	YERKIN YESID AMAYA SANDOVAL	- 1.649.608,00



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

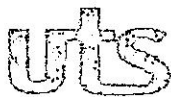
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- Corresponde a devolución de matrículas y otros derechos pecuniarios a estudiantes que se benefician del programa educativo Generación E.

Se detallan los componentes del Pasivo Corriente – Descuentos De Nómina (2424).

• **DESCUENTOS DE NÓMINA – 2424**

Código	PASIVO CORRIENTE	Periodo 2020
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	- 193.051.818,00
	Aportes a fondos pensionales	- 37.639.600,00
24240101	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENS	- 22.821.500,00
	COLFONDOS	- 2.174.700,00
	PORVENIR	- 5.777.700,00
	PROTECCION	- 5.808.400,00
	SKANDIA PENSIONES Y CESANTIAS	- 1.057.300,00
	Aportes a Fondo Solidaridad Pensional	- 6.882.300,00
24240103	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES	- 4.395.500,00
	COLPENSIONES	
	COLFONDOS	- 399.800,00
	PORVENIR	- 804.600,00
	PROTECCION	- 1.036.600,00
	SKANDIA PENSIONES Y CESANTIAS	- 245.800,00
	Sindicatos	- 714.565,00
24240401	SINDICATO DE EMPLEADOS Y TRABAJADORES DE LA EDUCACION	- 28.174,00
	SINDICATO UNITARIO NACIONAL DE TRABAJADORES DEL ESTADO	- 686.391,00
	Fondos de empleados	- 18.708.613,00
24240601	FONDO DE EMPLEADOS	- 18.708.613,00



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidas por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

	Aportes a seguridad social en salud	- 41.155.700,00
	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	- 4.474.500,00
	COOP MULTIACTIVA DE DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	- 248.700,00
	EPS SALUD COMPENSAR	-
	EPS SALUD MIA	- 1.631.200,00
	EPS SANITAS S.A.	- 6.958.200,00
24240201	EPS SURA	- 7.226.100,00
	FAMISANAR LIMITADA CAFAM-COLSUBSIDIO	- 1.725.100,00
	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA FOSYGA	- 2.960.000,00
	MEDIMAS EPS SAS	- 1.243.200,00
	NUEVA EPS	- 6.207.100,00
	SALUD TOTAL S.A.	- 5.736.000,00
	SALUDVIDA S.A. EPS	- 2.745.600,00
	Cooperativas	- 15.283.418,00
	COLCOMERCIO SAS	- 5.134.300,00
	COOPERATIVA COOTECSAN	- 408.332,00
24240501	COOPERATIVA DE APOORTE Y CREDITO CON	- 247.000,00
	COOPERATIVA DE SERVIDORES PUBLICOS	- 1.502.130,00
	COOPERATIVA SANDERCOOP LTDA	- 150.165,00
	COOPMUTUAL	- 68.359,00
	COOPROFESORES	- 7.773.132,00
	Embargos judiciales	- 2.706.423,00
24241101	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	- 2.116.077,00
	COOPFUTURO	- 260.900,00
	SERLEFIN S.A.	- 329.446,00
24241301	Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	- 3.400.000,00
	BANCO BBVA COLOMBIA S.A.	- 2.900.000,00
	BANCO DAVIVIENDA	- 500.000,00



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

24240701	Libranzas	- 66.561.199,00
	ASESORIAS ESPECIALIZADAS EN SEGUROS	- 15.720,00
	BANCO BOGOTA	- 1.314.499,00
	BANCO DA VIVIENDA	- 11.898.556,00
	BANCO DE OCCIDENTE	- 34.534.677,00
	BANCO SUDAMERIS	- 5.778.881,00
	BANCOLOMBIA	- 5.750.293,00
	BANCOOMEVA	- 578.762,00
	COOPFUTURO	- 1.079.408,00
	FINANCIERA COMULTRASAN	- 2.031.503,00
	IDESAN	- 2.251.000,00
	METLIFE COLOMBIA SEGUROS DE VIDA SA	- 727.900,00
	PENSIONES Y CESANTIAS COLFONDOS	- 600.000,00

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

Se detallan los componentes del Pasivo Corriente – Retencion en la fuente (2436)

• **RETENCION EN LA FUENTE - 2436**

Código	PASIVO CORRIENTE	Periodo
		2020
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	- 78.183.816,00
243603	HONORARIOS	- 5.099.700,00
24360301	Honorarios 10%	- 1.288.200,00
24360302	Honorarios 11%	- 3.811.500,00
243605	SERVICIOS	- 10.245.269,00
24360501	Servicios 6% (no declarantes)	- 658.350,00
24360502	Servicios 4% (declarantes)	- 5.180.209,00
24360504	Retencion Servicio 3.5%	- 4.406.710,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

243608	COMPRAS	-	2.338.606,00
24360804	Compras 2.5% (declarante)	-	2.338.606,00
243615	Rentas de Trabajo	-	24.578.000,00
24361501	A Empleados articulo 383 ET	-	24.578.000,00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	7.166.181,00
24362501	Iva Retenido	-	7.166.181,00
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION	-	7.146.308,00
24362603	Contratos de Obra 2%	-	7.146.308,00
243627	Retención de impuesto de industria y comer	-	3.472.442,00
24362702	Ret impto de ind y cio por compras	-	467.721,00
24362703	Ret impto de ind y cio por servicios	-	2.831.471,00
24362704	Ret impto de ind y cio otros conceptos	-	173.250,00
243630	IMPUESTO SOLIDARIO POR EL COVID 19	-	18.088.800,00
24363001	Impuesto Solidario por el COVID 19	-	18.088.800,00

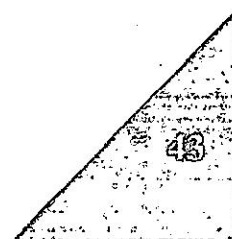
- Las cuentas por pagar de retención en la fuente responden a valores retenidos por retención en la fuente con destino a la Dian, en el mes siguiente a la retención.

Se detallan los componentes del Pasivo Corriente – Impuesto al valor agregado Iva (2445)

- **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA – 2445**

Código	PASIVO CORRIENTE	Periodo	
			2020
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	-	74.412,00
244502	Venta de servicios	-	74.412,00
24450201	Iva por Pagar	-	74.412,00

- Corresponde al iva descontado por pagar a la Dian por concepto de iva por servicios.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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

• **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Código	PASIVO CORRIENTE	2020
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 107.942.032,00
24902701	Viaticos y Gastos de Viaje	- 470.653,00
	PEÑA NORIEGA FREDY ARTURO	- 470.653,00
24905001	Aportes al ICBF y SENA	- 102.624.900,00
	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FA	- 61.558.200,00
	SENA	- 41.066.700,00
24905101	Servicios públicos	- 4.096.479,00
	COLOMBIA MOVIL S.A.E.S.P	- 416.479,00
	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A.	- 3.680.000,00
24905501	Servicios públicos	- 750.000,00
	SARMIENTO PARADA GABRIEL ALEXANDER	- 750.000,00

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

Se detallan los componentes del Pasivo No Corriente – Recursos a favor de terceros (2407).

Código	PASIVO NO CORRIENTE	2020
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	- 197.715.191,02
24070201	Fondo Ciencia Tecnologia SGR-Ganaderia	- 197.715.191,02
	BANCO BBVA COLOMBIA S.A	- 2.040.423,00
	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	- 196.705.401,02
	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	1.030.633,00

- Corresponde a dineros entregados para ser ejecutados de acuerdo a programación academica provenicnetes del fondo de ciencia tecnología SGR ganadería.

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



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

Código	PASIVO NO CORRIENTE	Valor 2020
2460	CREDITOS JUDICIALES	-1.373.177.474,00
	ALVAREZ PABON LUIS ALBERTO	- 90.744.285,00
	CONSORCIO INTERUNIDADES 2016	- 30.502.280,00
	EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA EMAB	- 182.710.885,00
	GOMEZ BAYONA MARGARITA	- 217.818.999,00
	MONCADA PABON ESPERANZA	- 13.555.122,00
24609001	ORTEGA REINA MIREYA	- 43.076.238,00
	PARDO AGUILAR LEIDY YOJANA	- 212.537.801,00
	PICON CHAPARRO ROBERTO	- 364.000.000,00
	REYES SERPA ALFREDO	- 56.744.178,00
	RUEDA GARCIA JHONATTAN ENOC	- 61.732.676,00
	SUAREZ GONZALEZ EMILIO ALBERTO	- 77.696.494,00
	SUPERCENTRO COMERCIAL A CROPOLIS	- 5.000.000,00
	ZARATE DIAZ ANAILSE	- 17.058.516,00

- Corresponde a procesos que cursan en la Oficina Jurídica de las UTS, los cuales continúan su curso normal, a espera de respuesta por parte de los estamentos judiciales.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Código	PASIVO	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
CORRIENTE					
25	Beneficios a los Empleados	4.770.539.665,00	3.476.382.663,00	1.294.157.002,00	37%
2511	Beneficios a los Empleados a corto Plazo	4.770.539.665,00	2.564.992.070,00	2.205.547.595,00	86%
2512	Beneficios a los Empleados a largo Plazo	0,00	795.613.190,00		
2513	Beneficios por terminacion de vinculo laboral	0,00	115.777.403,00	-115.777.403,00	-100%
NO CORRIENTE					
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	732.320.432,00	0,00	732.320.432,00	N/A
2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	732.320.432,00	0,00	732.320.432,00	N/A



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Se detallan los componentes del Pasivo Corriente – Beneficios a los empleados (2511)

Código	PASIVO CORRIENTE	2020
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	- 4.770.539.665,00
251101	Nómina por pagar	- 776.879.797,00
251102	Cesantías	- 844.263.496,00
251103	Intereses sobre cesantías	- 99.320.528,00
251104	Vacaciones	- 252.512.570,00
251105	Prima de vacaciones	- 382.054.577,00
251106	Prima de servicios	- 1.265.962.144,00
251107	Prima de navidad	- 423.029.351,00
251109	Bonificaciones	- 108.447.834,00
251110	Otras primas	- 146.181.246,00
251111	Aportes a riesgos laborales	- 9.906.200,00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	- 220.321.850,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	- 159.560.372,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	- 82.099.700,00

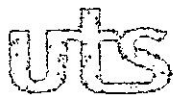
- Corresponde a la causación de las diferentes nominas (Planta, Tiempo Completo y Hora Catedra) que a Junio 30 de 2020, quedaron por pagar con sus respectivas provisiones de las prestaciones sociales de cada nómina.

22.2 Beneficio a los empleados a largo plazo

Se detallan los componentes del Pasivo No Corriente – Beneficios a empleados (2512)

Código	PASIVO NO CORRIENTE	2020
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLA	- 732.320.432,00
251204	CESANTÍAS RETROACTIVAS	- 732.320.432,00
25120401	Cesantías Retroactivas Ley 50	- 732.320.432,00

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



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

NOTA 23. PROVISIONES

Se detallan los componentes del Pasivo No Corriente – Provisiones (27)

Código	PASIVO NO CORRIENTE	2020
27	PROVISIONES	524.964.882,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	524.964.882,00
270190	Otros litigios y demandas	524.964.882,00

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

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composicion

Código	PASIVO CORRIENTE	2020
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	- 10.613.343,00
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	- 10.613.343,00
29010202	Subsidio Reparacion de Victimas -ICETEX	- 10.613.343,00

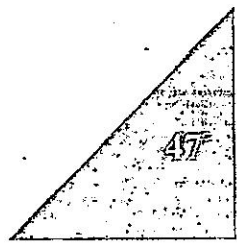
- Corresponde a recursos de ICETEX, pertinente al fondo establecido por \$10.613.343,00 por subsidio de reparación de victimas.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

Código		Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	0	0		
83	DEUDORAS DE CONTROL	8.472.414.302,06	602.153.440,42	7.870.260.861,64	1307%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCER	7.737.804.373,64	-	7.737.804.373,64	N/A
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE	734.609.928,42	602.153.440,42	132.456.488,00	22%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 8.472.414.302,06	- 602.153.440,42	- 7.870.260.861,64	13,07
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR C	- 8.472.414.302,06	- 602.153.440,42	- 7.870.260.861,64	1307%

Se reflejan las operaciones que son identificadas significativas y materiales al cierre del corte junio de 2020.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

26.1 Cuentas de Orden Deudoras (CxC)

- Se detallan los componentes de las Cuentas de Orden Deudoras (8347)(8390)

Código		Periodo 2020
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	7.737.804.373,64
834704	Propiedades, planta y equipo	7.737.804.373,64
83470401	Equipos de comedor, cocina	8.031.314,00
83470402	Armamento y equipo reservado	90.720.000,00
83470403	Equipo de recreacion y deporte	1.241.859,00
83470404	Equipo de Enseñanza	2.428.335.575,94
83470405	Herramientas y accesorios	76.667.334,00
83470406	Equipo de ayuda audiovisual	57.015.522,00
83470409	Otro equipo medico y científico	18.976.391,00
83470410	Muebles y enseres	1.142.713.127,17
83470411	Equipo y maquina de oficina	25.301,00
83470412	Otros muebles, ens y equipo de oficina	14.029.412,00
83470413	Equipo de Comunicacion	85.675.353,00
83470414	Equipo de Computacion	237.865.384,73
83470416	Libros y Publicaciones de investigacion y consulta	2.185.943.107,39
83470417	Licencia	866.872.176,27
83470418	Software	523.692.516,14

8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	734.609.928,42
839090	Otras cuentas deudoras de control	734.609.928,42
83909007	Control contribución especial ley 1106/06	27.781.731,00
83909010	Convenios Uts	5.548.800,00
83909011	Control Aportes Fodesep (Incentivo gbno na	9.622.452,95
83909012	Control conciliación nomina-soi	742.664,00
83909014	Cartera	521.252.868,47
83909015	Otros Creditos	98.358.871,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	69.460.889,00
83909018	Otros Servicios	1.841.652,00



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

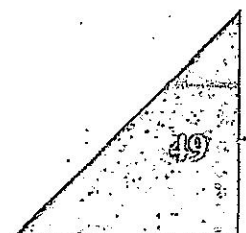
- Se registran las adquisiciones de activos de consumo control para su respectivo seguimiento de custodia al responsable entregado el artículo
- Se realizó el proceso de ingresos de los elementos de consumo control.
- Es de revelar que se ha continuado con el proceso de seguimiento a los diferentes componentes que conforman el grupo de la cuenta de orden.

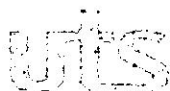
Código	Cuenta	Fecha	Documento	Detalle	Valor
83470416	Libros y Publicaciones de investigación y consulta	30.06.2020	OP 20-00449	FAC CEB 5174 ACTA TERM. CP 20-01627, OBJETO: ADQUISICIÓN DE MATERIAL BIBLIOGRÁFICO EN EL MARCO DEL CONVE	1.928.000,00
83470417	Licencia	17.06.2020	OP 20-00431	FAC 666 ACTA TERM. ACTA LIQ. CP 20-01663, OBJETO: LA RENOVACIÓN DE LICENCIA DE USO PARA LA BASE DE DATOS DE	93.000.000,00

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras (CxP)

- Se detallan los componentes de las Cuentas de Orden Acreedoras (9190)

Código		2020
91	PASIVOS CONTINGENTES	16.014.367.172,00
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	16.014.367.172,00
91909001	Aplazamientos Matriculas	138.420.481,00
91909004	Responsabilidades fiscales	15.856.536.171,00
91909005	Matriculas - Deudores	19.410.520,00
Código		2020
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	
	Responsabilidades fiscales	-15.856.536.171,00
	ACOSTA ACOSTA JOSE DEL CARMEN	- 98.592.748,00
	ALQUILERES Y FIESTAS SOCIALES CHICAMC	- 30.000.000,00
	ARENAS GARCIA ALICIA	- 308.000,00
91909004	BERNAL CASTELLANOS DORYS JANNETH	- 19.531.050,00
	CARREÑO MARIN VIVIANA PAOLA	- 40.000.000,00
	CEPEDA VASQUEZ MARIELA	- 310.000,00
	COLMENARES SALCEDO MIGUEL ANGEL	- 101.222.016,00
	COOPERATIVA COOTECNOLOGICA	- 627.972.483,00
	FERNANDEZ PENAGOS MARLON JONATHAN	- 161.657.594,00





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

91909004	GALAN VILLAMIZAR JUAN DAVID	-	40.499.664,00
	GARCIA GARCIA MARTHA MERCEDES	-	200.000.000,00
	GUTIERREZ PANQUEBA JORGE HERNAN	-	36.437.104,00
	JAIME ALBERTO GALAN VILLAMIZAR	-	40.499.664,00
	JAIMES COTE SILVYA VERONICA	-	80.000.000,00
	LEON TELLEZ HENDRYK	-	43.516.924,00
	LOBO EUCLIDES	-	644.350,00
	MENDOZA AMADO DEISY JANETH	-	45.517.357,00
	MONROY FLOREZ LILIANA	-	979.061.181,00
MORENO VESGA SAUL	-	217.499.169,00	
91909004	ORTEGA BARRERO CLAUDIA PATRICIA	-	100.000,00
	PINTO COGARIA YURLEY CORINA	-	616.000,00
	PORTILLA FUENTES EDGAR	-	5.785.527.366,00
	PUENTES HERRERA MILTON OMAR	-	136.089.666,00
	REY HERNANDEZ PAOLA ANDREA	-	589.500,00
	REYES SERPA ALFREDO	-	98.761.578,00
	ROMO GARCES FANNY CHARINE	-	50.000.000,00
	RONDON PRADA IVONNE MARCELA	-	36.000.000,00
	RUEDA OREJARENA CLAUDIA CECILIA	-	6.764.458.879,00
	RUIZ SANTAMARIA JORGE	-	42.611.128,00
	SANTAMARIA ELVA	-	37.512.750,00
SANTOS CORDERO OLGA MARY	-	141.000.000,00	

Código		2020
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	
91909005	Matriculas - Deudores	-15.856.536.171,00
	ARLIS VERENA ARIAS MENDEZ	- 1.161.905,00
	BERBESI MERCHAN DIEGO ANDRES	- 234.373,00
	BERMUDEZ MONTILLA SERGIO ANDRES	- 1.161.905,00
	BLANCO TAMARA OSCAR DAVID	- 774.602,00
	CELINZ REYES ADRES FELIPE	- 774.602,00
	CESPEDES RIVERO SILVIA FERNANDA	- 1.230.457,00
	DUARTE NIÑO LEWINLLER LENIN	- 437.971,00
	ELVER SNEIDER AGUILAR VILLAMIZAR	- 615.229,00
	ESLAVA NUNCIRA RICARDO	- 1.230.457,00



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

91909005	EVELIO ARIZA TELLEZ	-	1.230.457,00
	FUENTES RODRIGUEZ JENNIFER ANDREA	-	1.558.578,00
	GALVAN VARGAS JHON ARLEY	-	661.905,00
	GALVIS CORTÉS FERNANDO JOSÉ	-	33.228,00
	HURTADO PINZON LEYDER JUAN PABLO	-	390.457,00
	MONTOYA MERA RAMON EDUARDO	-	730.457,00
	PANTOJA ALMEIDA DWAITH HENZ	-	1.230.457,00
	RIVERA APARICIO JONATHAN ALEXANDER	-	488.477,00
	RUEDA MANOSALVA LUIS DANIEL	-	55.329,00
	SIN NIT	-	4.179.217,00
SUAREZ MONTOYA LISETH PAOLA	-	1.230.457,00	

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.

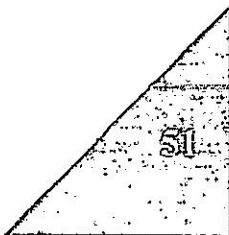
NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Código	PATRIMONIO	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
31	Patrimonio de las entidades de gobierno	100.838.699.138,85	78.261.266.539,61	22.577.432.599,24	29%
3105	Capital fiscal	77.262.025.418,25	76.925.513.184,64	336.512.233,61	0%
3109	Resultado de ejercicios anteriores	14.591.948.549,87	-756.394.183,72	15.348.342.733,59	-2029%
3110	Resultado del ejercicio	8.984.725.170,73	2.092.147.538,69	6.892.577.632,04	N/A

Corresponde a los movimientos de vigencias anteriores y al cierre del segundo trimestre de la vigencia 2020, 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.

Se tiene en cuenta los principios de contabilidad del marco técnico normativo, sus actualizaciones y las características de las mismas en cuanto a la cualidad de la información; como es la fiabilidad y la esencia sobre la forma. Los procesos se reconocen mediante la revelación de la información acerca





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

de la naturaleza y la extensión para la preparación de los Estados Financieros. Conforme al análisis detallado de los procedimientos fue necesario realizar el proceso de reconocimiento e incorporación y reclasificaciones necesarias para el aseguramiento, la integridad, fiabilidad, oportunidad y comparabilidad de la información reflejada en los Estados Financieros. Así mismo se tiene en cuenta el marco legal, las políticas contables y sus posteriores actualizaciones para aplicar en la realización de los procedimientos ineludibles para la revelación de la información financiera de la entidad.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Código	Cuentas	Periodo 2020	Periodo 2019	VARIACION	%
	INGRESOS OPERACIONALES	36.492.495.422,07	28.316.568.576,42	8.175.926.845,65	29%
43	Venta de servicios	30.305.481.049,50	25.949.365.757,22	4.356.115.292,28	17%
44	Transferencias y Subvenciones	6.187.014.372,57	2.367.202.819,20	3.819.811.553,37	161%
	OTROS INGRESOS	358.268.550,19	420.574.917,12	- 62.306.366,93	-15%
48	Otros ingresos	358.268.550,19	420.574.917,12	- 62.306.366,93	-15%

De los ingresos percibidos durante el segundo trimestre de la vigencia 2020, Corresponde a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, surgidos del curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre dando lugar a la variación en el patrimonio, bien sea por el aumento del activo o por la disminución del pasivo.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

- Se detallan los componentes de las Cuentas del Ingreso – Venta de servicios (43)

Código		2020
43	VENTA DE SERVICIOS	30.305.481.049,50
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	30.555.913.959,50
430513	EDUC.FORMAL SUP.FORM.TECNOLOGICA	27.760.723.451,50
43051301	Venta de Servicios Educ - Matriculas	18.255.068.602,50
43051303	Vta Servicios diplomados, talleres, seminarios y practi	237.632.612,00
43051304	Vta Servicios Educativos-Convenios	9.110.524.694,00
43051305	Vta Servicios Educacion Virtual	157.497.543,00



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	2.795.190.508,00
43055001	PECUNIARIOS	2.795.190.508,00
4305500113	Otros Derechos Pecuniarios	206.046.064,00
4305500122	Cursos de Ingles	18.406.403,00
4305500130	Inscripcion a programas de Educacion para el trabajo	9.162.799,00
4305500132	Modalidad de Grado	332.735.078,00
4305500133	Derechos de Grado	1.072.037.423,00
4305500134	Cursos de Vacaciones	173.580.330,00
4305500136	Certificaciones	46.047.765,00
4305500137	Inscripcion Estudiantes Nuevos	906.133.344,00
4305500150	Supletorios y Habilitaciones	31.041.302,00
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS	- 250.432.910,00
43950101	Descuentos servicios educativos	- 247.229.728,00
43950103	Descuento por Convenios	- 3.203.182,00

Se identifican los ingresos percibidos por concepto de matrículas y Derechos pecuniarios de cada uno de los estudiantes y de los convenios Interadministrativos entre el Departamento y los diferentes municipios, a su vez las entidades privadas con las que se realizan convenios y acuerdos para los beneficios educativos a los estudiantes.

Convenio interadministrativo suscrito entre ministerio de Educación nacional (MEN) y las Unidades Tecnológicas de Santander para aunar esfuerzos técnicos, operativos, administrativos y humanos para lograr la implementación y ejecución del componente de equidad-avance en la gratuidad del programa generación E, entre el ministerio de educación y las UTS. Vigencia 2019-31/12/2022. Apoyo fundamental para la sostenibilidad y crecimiento estudiantil.

- Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios. corresponde a devoluciones por concepto de matrículas y pecuniarios. Las devoluciones son producto de los estudiantes que pertenecen algún programa o convenio, pagan la matricula dentro de las fechas establecidas y posteriormente las entidades que los benefician pagan a las UTS, los estudiantes realizan el trámite ante la institución por doble pago.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- Se detallan los componentes de las Cuentas de Transferencias (44):

Código		2020
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.187.014.372,57
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	1.249.642.303,00
441390	Otras transferencias del Sistema General de Regalías	1.249.642.303,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	4.937.372.069,57
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	4.937.372.069,57
44280201	Estampillas Pro-uis	2.292.976.811,57
44280207	Aporte Recibido Gobierno Nacional	2.644.395.258,00

- Las transferencias corresponden al sistemas general de regalías como aporte al funcionamiento institucional y de investigación. Recursos sin situación de fondos.

28.2 Otros ingresos

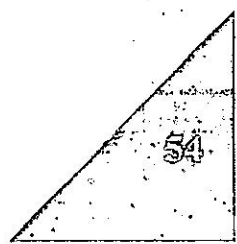
Composicion

Código	Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	Variacion Relativa
48	OTROS INGRESOS	358.268.550,19	420.574.917,12	-62.306.366,93	-15%
4802	FINANCIEROS	291.814.789,26	307.161.363,65	-15.346.574,39	-5%
4808	INGRESOS DIVERSOS	66.453.760,93	113.413.553,47	-46.959.792,54	-41%

Se detallan los componentes de las Cuentas de Otros Ingresos (48):

Código		2020	2019	Absoluta	V.R. %
48	OTROS INGRESOS	358.268.550,19	420.574.917,12	- 62.306.366,93	N/A
4802	FINANCIEROS	291.814.789,26	307.161.363,65	- 15.346.574,39	N/A
48020101	Intereses Inversiones PROUIS	6.957.204,00	4.856.233,00	2.100.971,00	43%
48020102	Intereses Inversiones COMUNES	284.484.527,26	302.305.130,65	- 17.820.603,39	-6%
48020103	Intereses Sobre Creditos Matriculas	373.058,00	-	373.058,00	N/A

- **Intereses Inversiones:** Corresponde a los rendimientos financieros, producto de las transacciones durante el segundo trimestre de la vigencia 2020, con las diferentes entidades financieras





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

4808	INGRESOS DIVERSOS	66.453.760,93	113.413.553,47	-	46.959.792,54	-41%
48081701	Arrendamiento Cafeteria	2.298.320,00	-		2.298.320,00	N/A
48081703	Arrendamiento espacio Cajero	1.174.920,00	1.138.710,00		36.210,00	3%
48081704	Arrendamiento espacio Jugos	-	168.067,00	-	168.067,00	-100%
48081705	Arrendamiento Cafeteria Plazoleta	-	1.638.655,00	-	1.638.655,00	-100%
48081706	Arrendamiento Tienda de Productos	-	672.270,00	-	672.270,00	-100%
48081707	Arrendamiento Cafeteria Piedecuesta	207.282,00	1.026.049,00	-	818.767,00	-80%
48082501	Sobrantes	-	715.397,47	-	715.397,47	-100%
48082601	Reintegro de nomina	44.225.235,00	5.170.401,00		39.054.834,00	755%
48082605	Recuperaciones Diversos	9.677.881,00	39.062.100,00	-	29.384.219,00	-75%
48082701	Incapacidades	5.320.135,00	60.520.439,00	-	55.200.304,00	-91%
48089001	Donaciones	-	600.000,00	-	600.000,00	-100%
48089002	Otros Ingresos	3.549.987,93	2.029.195,00		1.520.792,93	75%
48089003	Derecho Uso de Marca UTS	0	672.270,00	-	672.270,00	-100%

- **Arrendamientos: De cafetería y espacio de cajero:** Correponde al arrendamiento dado a terceros para servicio de cafetería y de espacio de cajero BBVA en las instalaciones de la sede principal y de Piedecuesta UTS
- **Reintegro de nómina:** Correponde a las liquidaciones de personal de nómina que culminan su labor en periodo intermedio mensual durante la vigencia, teniendo en cuenta que al finalizar diciembre de cada periodo fiscal, se realiza la liquidación de las prestaciones sociales y pago de nómina al corte.
- **Recuperaciones:** Correponde a recuperación efectuada por liquidación de la persona de planta Pedro Belen Carrillo Cardenas
- **Incapacidades:** Recursos percibidos, en relación a la gestión administrativa y financiera ante las administradoras (Cooomeva; Eps Sura; Medimas y Nueva Eps).
- **Otros Ingresos:** Correponde a ajustes como al peso.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Código	Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	Variacion Relativa
5	GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	12.570.021.785,26	11.286.814.164,85	1.283.207.620,41	11%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9.214.285.653,53	9.370.616.784,80	-156.331.131,27	-2%
53	PROVISIONES	2.948.440.960,19	1.463.169.182,83	1.485.271.777,36	102%
58	OTROS GASTOS	407.295.171,54	453.028.197,22	-45.733.025,68	-10%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020
 (CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Representados en los gastos de administración y operación, provisiones y otros 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.

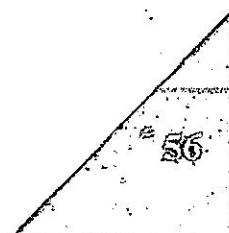
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

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

Código	Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	Variacion Relativa
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9.214.285.653,53	9.370.616.784,80	-156.331.131,27	-2%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.021.390.058,00	1.917.740.954,00	103.649.104,00	5%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	783.937.946,00	740.526.322,00	43.411.624,00	6%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	161.597.100,00	151.902.800,00	9.694.300,00	6%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.191.808.040,00	1.013.614.703,00	178.193.337,00	18%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	35.714.231,00	97.138.717,00	-61.424.486,00	-63%
5111	GENERALES	4.738.922.784,53	5.112.858.704,80	-373.935.920,27	-7%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA	280.915.494,00	336.834.584,00	-55.919.090,00	0%

- Se identifica el gasto de los pagos realizados correspondiente a la nómina de planta (SUELDOS – CONTRIBUCIONES – APORTES – PRESTACIONES SOCIALES Y GASTOS DIVERSOS) de las Unidades Tecnológicas de Santander para el funcionamiento administrativo y cumplimiento al desarrollo de las actividades institucionales.
- De los gastos generales se ejecutaron de acuerdo a los diferentes requerimientos para el desarrollo y funcionamiento en cumplimiento de los objetivos y metas de la institución.
- De los impuestos ocasionados por pagos legales de impuestos

Se detallan los componentes de las Cuentas del Gasto Generales (5111)





Unidades Tecnológicas
de Santander



Unidos por la Acreditación

¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Código		2020	2019	Absoluta	V.R. %
5111	GENERALES	4.738.922.784,53	5.112.858.704,80	- 373.935.920,27	N/A
51111401	Materiales y Suministros	245.000,00	143.143.706,00	- 142.898.706,00	-100%
51111501	Mantenimiento Gral	5.893.366,53	8.012.499,80	- 2.119.133,27	-26%
51111701	Servicios Públicos	1.098.785.826,00	1.040.714.129,00	58.071.697,00	6%
51111801	Arrendamientos	-	1.260.000,00	- 1.260.000,00	-100%
51111901	Viaticos - Gastos de viaje	26.465.238,00	143.939.757,00	- 117.474.519,00	-82%
51111902	Viaticos - Transporte	11.782.630,00	35.359.933,00	- 23.577.303,00	-67%
51112101	Impresos,publicaciones,suscrip.y Afiliac	-	2.271.000,00	- 2.271.000,00	-100%
51112201	Fotocopias	-	109.000,00	- 109.000,00	-100%
51112301	Comunicaciones y Transporte	257.850,00	1.289.888,00	- 1.032.038,00	-80%
51115501	Elementos de aseo y cafeteria	1.714.355,00	6.860.211,00	- 5.145.856,00	-75%
51116401	Gastos Legales	22.641.049,00	15980808	6.660.241,00	42%
51116402	Sentencias y Conciliaciones	-	4.500.000,00	- 4.500.000,00	-100%
51116502	Seguros	428.034.172,00	192.821.794,00	235.212.378,00	122%
51117901	Honorarios - CPS	1.265.231.767,00	1.293.225.746,00	- 27.993.979,00	-2%
51118001	Servicios cps	1.862.836.559,00	1.957.160.928,00	- 94.324.369,00	-5%
51118002	Servicios Auxiliaturas	10.972.550,00	25.257.538,00	- 14.284.988,00	-57%
51119001	Otros Gastos Generales	2.589.544,00	225.585.896,00	- 222.996.352,00	-99%
51119002	Otros Gastos Generales-Viáticos	1.372.878,00	11.037.607,00	- 9.664.729,00	-88%
51119005	Otros Gtos Generales-Viaticos - Transporte	100.000,00	4.328.264,00	- 4.228.264,00	-98%

- Corresponde a los gastos generales que se incurren como mantenimiento, servicios públicos, viáticos, gastos legales, elementos de aseo. Seguros, honorarios, servicios auxiliaturas y otros gastos en general

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones – 53

Composicion

Código	Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	Variacion Relativa
53	PROVISIONES	2.948.440.960,19	1.463.169.182,83	1.485.271.777,36	102%
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIACION DE PROPIEDAD	0,00	6.965.934,77	-6.965.934,77	-100%
5360	PLANTA Y EQUIPO DEPRECIACION DE RESTAURACION	2.633.875.133,34	1.356.835.474,30	1.277.039.659,04	94%
5365	DE BIENES	24.450.938,94	1.037.229,42	23.413.709,52	2257%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS	290.114.887,91	98.330.544,34	191.784.343,57	195%



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Se detallan los componentes de las Cuentas del Gasto Provisión, agotamiento, depreciación y Amortización. (53):

Código		2020	2019	Absoluta	V.R. %
53	PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRE	2.948.440.960,19	1.463.169.182,83	1.485.271.777,36	102%
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQU	-	6.965.934,77	6.965.934,77	-100%
53511001	"Muebles, enseres y equipo de oficina"	-	5.076.293,78	5.076.293,78	-100%
53511101	Equipos de comunicación	-	1.533.577,77	1.533.577,77	-100%
53511102	Equipos de computación	-	356.063,22	356.063,22	-100%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y	2.633.875.133,34	1.356.835.474,30	1.277.039.659,04	94%
53600101	Edificaciones	198.583.145,38	198.357.232,31	225.913,07	0%
53600401	Maquinaria y equipo	1.489.028.346,42	798.416.570,10	690.611.776,32	86%
53600501	Equipo médico y científico	15.451.691,82	-	15.451.691,82	N/A
53600601	"Muebles, enseres y equipo de oficina"	217.258.451,04	71.437.657,42	145.820.793,62	204%
53600701	Equipos de Comunicacion	102.165.041,34	61.099.139,31	41.065.902,03	67%
53600702	Equipos de computación	595.882.317,68	224.316.822,76	371.565.494,92	166%
53600801	"Equipos de transporte, tracción y elevación"	14.951.108,88	3.208.052,40	11.743.056,48	366%
53600901	Equipo comedor, cocina, despensa y hoteleria	555.030,78	-	555.030,78	N/A

5365	DEPRECIACION DE RESTAURACIONES DE BIEN	24.450.938,94	1.037.229,42	23.413.709,52	2257%
53650301	Obras de arte	23.941.000,02	-	23.941.000,02	N/A
53650601	Libros y publicaciones	509.938,92	1.037.229,42	527.290,50	-51%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	290.114.887,91	98.330.544,34	191.784.343,57	195%
53660501	Licencias	152.976.490,37	53.708.696,14	99.267.794,23	185%
53660601	Softwares	137.138.397,54	44.621.848,20	92.516.549,34	207%

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

29.4 Otros gastos

Se detalla el componente de otros gastos – (58)

Código		2020	2019	Absoluta	V.R. %
58	OTROS GASTOS	407.295.171,54	453.028.197,22	45.733.025,68	-10%
5802	COMISIONES	125.640.193,02	136.605.655,22	10.965.462,20	-8%
58024001	Comisiones servicios financieros	143.852,70	2.016.120,99	1.872.268,29	-93%
58029001	Otras comisiones	125.496.340,32	134.589.534,23	9.093.193,91	-7%
5804	FINANCIEROS	231.000.922,00	310.690.892,00	79.689.970,00	-26%
58049002	Intereses Préstamo Banca Comercial - Av Villa	146.981.592,00	310.690.892,00	163.709.300,00	-53%
58049003	Intereses Préstamo Banca Comercial - Bancol	84.019.330,00	-	84.019.330,00	N/A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

5890	GASTOS DIVERSOS	50.654.056,52	5.731.650,00	44.922.406,52	784%
58901901	Perdidas en retiro de activos	50.618.283,49	-	50.618.283,49	N/A
58902501	Multas y sanciones	-	5.723.099,00	5.723.099,00	-100%
58909001	Ajuste al Peso	35773,03	8.551,00	27.222,03	318%

- Las **comisiones** y gravámenes producto de las operaciones con entidades financieras en pro de los pagos – transferencias de la ejecución de actividades de bienes y servicios.
- Los gastos **financieros**, su saldo corresponde al pago de la deuda pública que se tiene con las entidades financieras.
- De los gastos diversos, pérdida por baja en cuentas de activos no financieros los conforman las operaciones de las bajas administrativas de acuerdo acumuladas a junio de la vigencia 2020, indicadas en la cuenta de propiedad planta y equipo y los otros corresponden al ajuste al peso.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

Código		2020	2019	Absoluta	V.R. %
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	15.296.017.016,27	15.358.426.285,00	- 62.409.268,73	-0,4%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	15.296.017.016,27	15.358.426.285,00	- 62.409.268,73	-0,4%
63050701	Educación formal - Superior Formación tecn	15.296.017.016,27	15.358.426.285,00	- 62.409.268,73	-0,4%

Los recursos de fomento de educación formal – superior y formación Tecnológica, para la prestación de servicios educativos se ejecutan para el funcionamiento y el desarrollo de actividades académicas en la sede principal y sus regionales. Al cierre de cada trimestre se trasladan a la cuenta del costo.

30.1 Costo de Ventas de Servicios Educativos

Código		2020	2019	Absoluta	V.R. %
7	COSTOS DE PRODUCCIÓN	-	-	-	-
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	-	-	-	-
7207	EDUCACIÓN FORMAL SUPERIOR - FORM	-	-	-	-
720701	MATERIALES	539.149.033,00	850.459.610,00	- 311.310.577,00	-37%
720702	GENERALES	73.384.916,00	517.284.635,00	- 443.899.719,00	-86%
720703	SUELDOS Y SALARIOS	11.806.501.795,27	11.525.686.780,00	280.815.015,27	2%
720705	Contribuciones efectivas	2.375.350.522,00	2.041.067.660,00	334.282.862,00	16%
720706	Aportes sobre la nómina	484.764.500,00	423.927.600,00	60.836.900,00	14%
720709	COMUNICACION Y TRANSPORTE	16.866.250,00	-	16.866.250,00	N/A
720795	Traslado de costos (CR)	- 15.296.017.016,27	- 15.358.426.285,00	62.409.268,73	0%



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)



UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 1
INDICADORES DE LIQUIDEZ
COMPARATIVO A JUNIO 30 DE 2020
(Cifras en pesos con centavos)

INDICADORES DE LIQUIDEZ

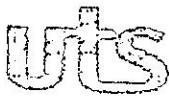
INDICADORES DE LIQUIDEZ					
		2020		2019	
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	28.888.586.314,21	3,38	23.116.068.754,54	2,20
	PASIVO CORRIENTE	8.535.903.712,00		10.528.469.616,92	
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE	28.888.586.314,21	20.352.682.602,21	23.116.068.754,54	12.587.599.137,62
	PASIVO CORRIENTE	8.535.903.712,00		10.528.469.616,92	

La UTS a 30 de junio de 2020 cuenta con 3,38 veces de su activo corriente frente a los pasivos corrientes, lo que indica el nivel de garantía de que la Insitucion para cumplir con las obligaciones, deudas o pasivos a corto plazo.

El disponible de capital de trabajo significa que las UTS gestiona en forma eficiente los activos y pasivos a corto plazo, lo cual le sirve para respaldar la calidad del servicio educativo prestado.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO					
		2020		2019	
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL	16.628.255.168,02	14%	16.255.742.344,92	17%
	ACTIVO TOTAL	117.466.954.306,87		94.517.008.884,53	
AUTONOMIA	PASIVO TOTAL	16.628.255.168,02	16%	16.255.742.344,92	21%
	PATRIMONIO	100.838.699.138,85		78.261.266.539,61	

La capacidad de endeudamiento es alta, pues solo el 14% del total de activos corresponde a los acreedores producto de la actividad educativa.



Unidades Tecnológicas
de Santander



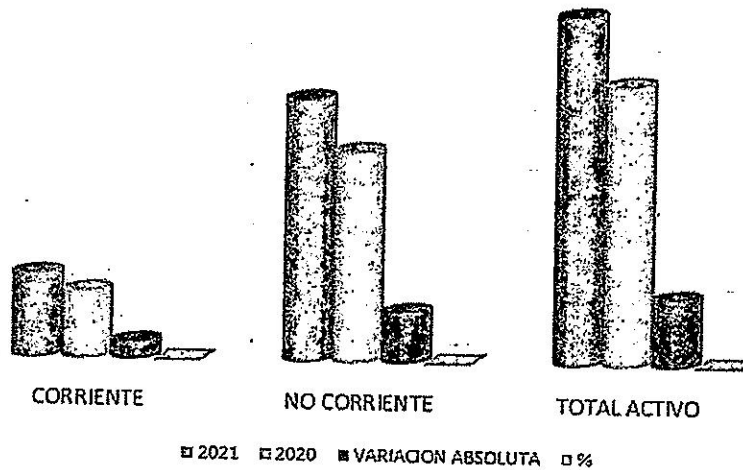
Unidos por la Acreditación
¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

La autonomía financiera se refiere al grado de solvencia de las UTS al comparar el patrimonio y el total de pasivos. Las Uts cuentan con un nivel de solvencia alto por lo que le permite con holgura cumplir con sus compromisos financieros a largo plazo

Gráficos de la situación financiera a Junio 30 de 2020

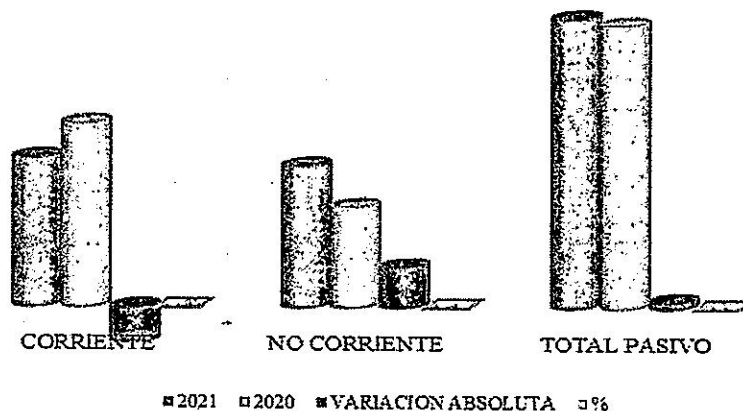
ACTIVO COMPARATIVO



ACTIVO	Periodo	
	2021	2020
CORRIENTE	28.888.586.314,21	23.116.068.754,54
NO CORRIENTE	88.578.367.992,66	71.400.940.129,99
TOTAL ACTIVO	117.466.954.306,87	94.517.008.884,53

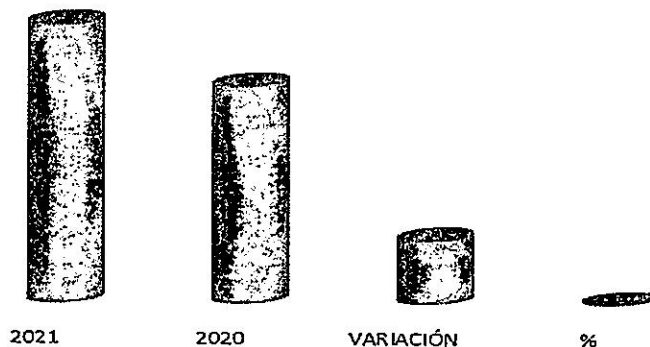
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

PASIVO COMPARATIVO



PASIVO	Periodo	
	2021	2020
CORRIENTE	8.535.903.712,00	10.528.469.616,92
NO CORRIENTE	8.092.351.456,02	5.727.272.728,00
TOTAL PASIVO	16.628.255.168,02	16.255.742.344,92

ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



PATRIMONIO	2021	2020	VARIACIÓN	%
Patrimonio de las Entidades de Gobier	100.838.699.138,85	78.261.266.539,61	22.577.432.599,24	28,85%

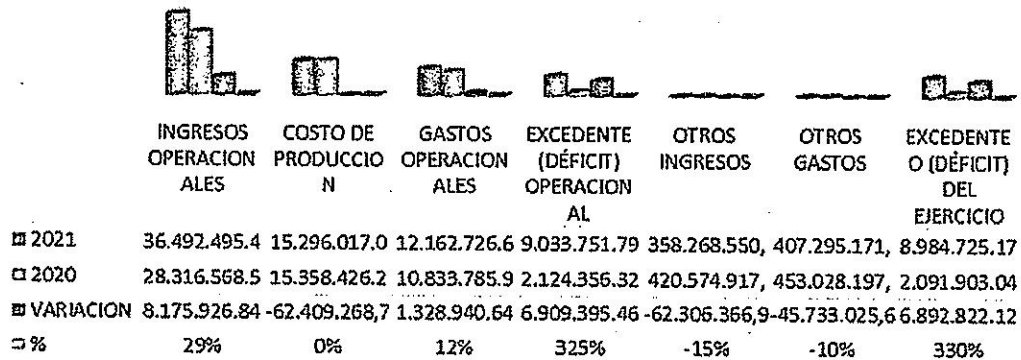


**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE JUNIO DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Grafico del Estado de Resultados del 1 de enero al 30 DE JUNIO de 2020

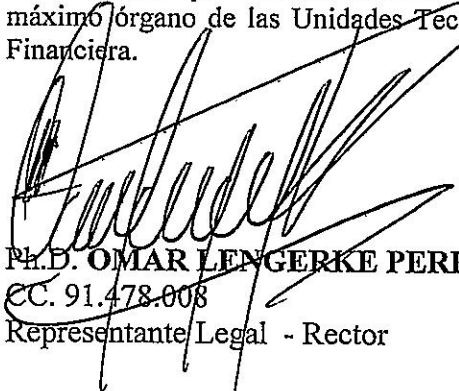
**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO 2020 A 30 DE JUNIO 2020**

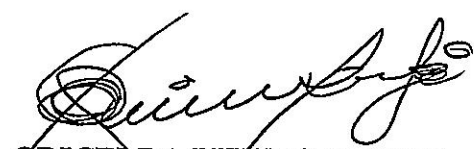


NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Refleja el aumento en el comportamiento de la solidez en los hechos económicos de la institución conforme al estado de resultados y a la disponibilidad de los recursos para dar cumplimiento a los proyectos en proceso para ejecución y a las obligaciones contractuales contraídas por las Unidades Tecnológicas para el desarrollo y crecimiento institucional, demostrando el buen manejo y la austeridad en los gastos.

Es de revelar que los Estados Financieros a 30 DE JUNIO de 2020, se presentaron al Consejo Directivo, máximo órgano de las Unidades Tecnológicas de Santander, por parte de la Vicerrectoría administrativa y Financiera.


P.E.D. OMAR LENGERKE PEREZ
C.C. 91.478.008
Representante Legal - Rector


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

