



UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 1
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos con centavos)

Código	ACTIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2020	2019		
	CORRIENTE	32.825.844.606,58	29.959.806.841,65	2.866.037.764,93	10%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	29.623.343.997,62	27.711.535.936,71	1.911.808.060,91	7%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	28.409.700,81	25.615.389,99	2.794.310,82	11%
13	Cuentas x Cobrar	3.171.721.726,15	2.222.655.514,95	949.066.211,20	43%
19	Otros activos	2.369.182,00	0,00	2.369.182,00	###
	NO CORRIENTE	113.430.174.493,55	75.273.554.338,23	38.156.620.155,32	51%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	0,00	0,00	0,00	0%
13	Cuentas x Cobrar	1.108.198.250,00	0,00	1.108.198.250,00	###
16	Propiedades, planta y equipo	109.703.723.460,88	72.577.460.097,29	37.126.263.363,59	51%
19	Otros activos	2.618.252.782,67	2.696.094.240,94	-77.841.458,27	-3%
	TOTAL ACTIVO	146.256.019.100,13	105.233.361.179,88	41.022.657.920,25	39%
	PASIVO	8.271.721.787,00	10.481.312.724,76	-2.209.600.937,76	-21%
	CORRIENTE	2.809.505.145,00	4.990.171.835,76	-2.180.666.690,76	-44%
24	Cuentas por pagar	5.451.603.299,00	4.694.032.311,00	757.570.988,00	16%
25	Beneficios a los Empleados	10.613.343,00	797.208.578,00	-786.595.235,00	-99%
	NO CORRIENTE	6.804.662.907,02	10.586.763.181,02	-3.782.100.274,00	-36%
23	Préstamos por Pagar	4.419.476.508,00	5.090.909.092,00	-671.432.584,00	-13%
24	Cuentas por Pagar	1.026.042.611,02	4.175.276.017,02	-3.149.233.406,00	-75%
25	Beneficios a los Empleados	732.320.432,00	795.613.190,00	-63.292.758,00	-8%
27	Provisiones	626.823.356,00	524.964.882,00	101.858.474,00	19%
29	Otros Pasivos	0,00	0,00	0,00	0%
	TOTAL PASIVO	15.076.384.694,02	21.068.175.905,78	-5.991.791.211,76	-28%
3	PATRIMONIO	131.179.634.406,11	84.165.185.274,10	47.014.449.132,01	56%
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	131.179.634.406,11	84.165.185.274,10	47.014.449.132,01	56%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	146.256.019.100,13	105.233.361.179,88	41.022.657.920,25	39%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0%
83	Deudoras de Control	8.476.423.390,06	7.306.187.087,35	1.170.236.302,71	16%
89	Deudoras por contra (CR)	-8.476.423.390,06	-7.306.187.087,35	-1.170.236.302,71	-14%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	146.256.019.100,13	105.233.361.179,88	41.022.657.920,25	39%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0%
91	Responsabilidades contingentes	-15.907.112.935,00	-16.024.348.751,00	117.235.816,00	-1%
93	Acreedores de Control	-2.059.983.720,76	-2.001.843.745,00	-58.139.975,76	3%
99	Acreedores de Control	17.967.096.655,76	18.026.192.496,00	-59.095.840,24	0%

[Firma]
PH.D. OMAR HERGENCE PEREZ
 CC.91.478.008
 Representante Legal

[Firma]
GRICELMA PUEIDO JAINES
 C.C. 65.233.327
 T.P. 157967- T. Contador Publico



UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 2

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

Código	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
ACTIVO				
CORRIENTE	32.825.844.606,58	29.959.806.841,65	2.866.037.764,93	10%
11 Efectivo y Equivalente al Efectivo	29.623.343.997,62	27.711.535.936,71	1.911.808.060,91	7%
1105 Caja	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0%
1110 Bancos y corporaciones	29.613.343.997,62	27.701.535.936,71	1.911.808.060,91	7%
12 Inversiones E Instrumentos Derivados	28.409.700,81	25.615.389,99	2.794.310,82	11%
Inversiones de Administracion de Liquidez al				
1224 Costo	28.409.700,81	25.615.389,99	2.794.310,82	11%
13 Cuentas por cobrar	3.171.721.726,15	2.222.655.514,95	949.066.211,20	43%
1317 Prestación de Servicios	2.801.775.343,80	1.419.073.106,70	1.382.702.237,10	97%
1384 Otras Cuentas x Cobrar	369.946.382,35	803.582.408,25	-433.636.025,90	-54%
19 Otros activos	2.369.182,00	0,00	2.369.182,00	N/A
1906 Avances y Anticipos Entregados	2.369.182,00		2.369.182,00	N/A
NO CORRIENTE	113.430.174.493,55	75.273.554.338,23	38.156.620.155,32	51%
13 Cuentas por cobrar	1.108.198.250,00	0,00	1.108.198.250,00	N/A
1317 Prestación de Servicios	13.042.827,00	0,00	13.042.827,00	N/A
1337 Transferencias por Cobrar	980.000.000,00	0,00	980.000.000,00	N/A
1384 Otras Cuentas x Cobrar	115.155.423,00	-0,00	115.155.423,00	N/A
16 Propiedades, planta y equipo	109.703.723.460,88	72.577.460.097,29	37.126.263.363,59	51%
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	78.984.140.928,67	49.515.566.380,36	29.468.574.548,31	60%
1655 Maquinaria y equipo	15.969.276.185,45	10.309.739.552,06	5.659.536.633,39	55%
1660 Equipo médico y científico	1.928.911.059,52	1.794.523.505,73	134.387.553,79	7%
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	6.245.824.478,17	2.513.934.103,86	3.731.890.374,31	148%
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)	-8.667.543.968,26	-3.834.946.970,95	-4.832.596.997,31	126%
19 Otros activos	2.618.252.782,67	2.696.094.240,94	-77.841.458,27	-3%
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	2.146.241.521,74	-1.345.778.018,71	-63%
1909 Depositos Entregados en Garantia	333.110.318,72	217.818.999,00	115.291.319,72	53%
1970 Intangibles	2.323.608.857,27	584.899.258,65	1.738.709.598,62	297%
1975 Amortizacion Acumulacion de activos intangibles	-838.929.896,35	-349.354.516,45	-489.575.379,90	140%
TOTAL ACTIVO	146.256.019.100,13	105.233.361.179,88	41.022.657.920,25	39%
PASIVO				
CORRIENTE	8.271.721.787,00	10.481.412.724,76	-2.209.690.937,76	-21%
24 Cuentas por pagar	2.809.505.145,00	4.990.171.835,76	-2.180.666.690,76	-44%
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	248.631.580,00	1.711.714.377,76	-1.463.082.797,76	-85%
2403 Transferencias por cobrar	0,00	620.701.236,00	-620.701.236,00	-100%
2407 Recursos a Favor de Terceros	2.057.441.422,00	747.184.989,00	1.310.256.433,00	175%
2424 Descuentos de Nomina	332.197.101,00	402.984.233,00	-70.787.132,00	-18%
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	56.008.524,00	98.050.768,00	-42.042.244,00	-43%
2445 Impuestos al valor agregado - iva	37.618,00	644.910,00	-607.292,00	-94%
2490 Otras cuentas por pagar	115.188.900,00	1.408.891.322,00	-1.293.702.422,00	-92%



UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 2

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

Código	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
25 Beneficios a los Empleados	5.451.603.299,00	4.694.032.311,00	757.570.988,00	16%
2511 Beneficios a los Empleados a corto Plazo	5.451.603.299,00	4.528.007.764,00	923.595.535,00	20%
2513 Beneficios por terminacion de vinculo laboral	0,00	166.024.547,00	-166.024.547,00	-100%
29 Otros pasivos	10.613.343,00	797.208.578,00	-786.595.235,00	-99%
2901 Avances y Anticipos Recibidos	10.613.343,00	796.770.607,00	-786.157.264,00	-99%
2910 Ingresos recibidos por anticipado	0,00	437.971,00	-437.971,00	-100%
NO CORRIENTE	6.804.662.907,02	10.586.763.181,02	-3.782.100.274,00	-36%
23 Préstamo por Pagar	4.419.476.508,00	5.090.909.092,00	-671.432.584,00	-13%
2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	4.419.476.508,00	5.090.909.092,00	-671.432.584,00	-13%
24 Cuentas por pagar	1.026.042.611,02	4.175.276.017,02	-3.149.233.406,00	-75%
2407 Recursos a Favor de Terceros	197.315.496,02	2.802.098.543,02	-2.604.783.047,00	0%
2460 Creditos Judiciales	828.727.115,00	1.373.177.474,00	-544.450.359,00	-40%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	732.320.432,00	795.613.190,00	-63.292.758,00	-8%
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	732.320.432,00	795.613.190,00	-63.292.758,00	-8%
27 PROVISIONES	626.823.356,00	524.964.882,00	101.858.474,00	19%
2701 Litigios y Demandas	626.823.356,00	524.964.882,00	101.858.474,00	19%
TOTAL PASIVO	15.076.384.694,02	21.068.175.905,78	-5.991.791.211,76	-28%
PATRIMONIO				
31 Patrimonio de las entidades de gobierno	131.179.634.406,11	84.165.185.274,10	47.014.449.132,01	56%
3105 Capital fiscal	102.122.957.073,66	76.925.513.184,64	25.197.443.889,02	33%
3109 Resultado de ejercicios anteriores	15.385.167.020,87	-254.804.836,51	15.639.971.857,38	-6138%
3110 Resultado del ejercicio	13.671.510.311,58	7.494.476.925,97	6.177.033.385,61	N/A
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	146.256.019.100,13	105.233.361.179,88	41.022.657.920,25	39%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0%
83 Deudoras de control	8.476.423.390,06	7.306.187.057,35	1.170.236.332,71	16%
89 Deudoras por el contrario	-8.476.423.390,06	-7.306.187.057,35	-1.170.236.332,71	16%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0%
91 Responsabilidades contingentes	15.907.112.935,00	16.024.348.751,00	-117.235.816,00	-1%
93 Acreedoras de control	2.059.983.720,76	2.001.843.745,00	58.139.975,76	3%
99 Acreedoras por contra (db)	-17.967.096.655,76	-18.026.192.496,00	59.095.840,24	0%

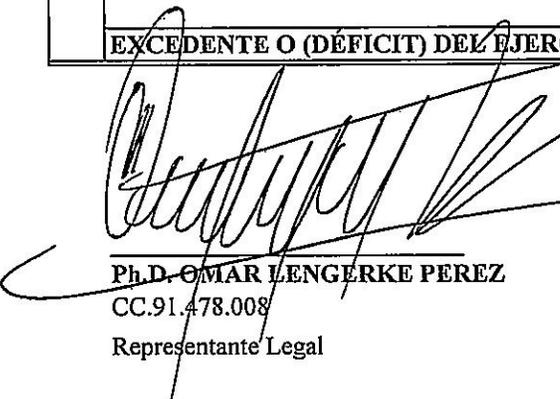
Ph.D. OMAR LENGIERKE PEREZ
CC.91.478.008
Representante Legal

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



UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 3
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos con centavos)

Código	Cuentas	Periodo 2020	Periodo 2019	VARIACION	%
	INGRESOS OPERACIONALES	56.414.033.828,71	50.449.746.629,81	5.964.287.198,90	12%
43	Venta de servicios	44.079.615.434,50	40.323.495.994,09	3.756.119.440,41	9%
44	Transferencias y Subvenciones	12.334.418.394,21	10.126.250.635,72	2.208.167.758,49	22%
	COSTO DE PRODUCCION	23.974.818.790,53	24.464.512.458,00	- 489.693.667,47	-2%
63	Servicios Educativos	23.974.818.790,53	24.464.512.458,00	- 489.693.667,47	-2%
	GASTOS OPERACIONALES	18.705.034.861,21	18.592.633.345,39	112.401.515,82	1%
51	De administración y Operación	14.026.369.541,64	15.684.224.505,35	- 1.657.854.963,71	-11%
53	Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	4.678.665.319,57	2.908.408.840,04	1.770.256.479,53	61%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	13.734.180.176,97	7.392.600.826,42	6.341.579.350,55	86%
	OTROS INGRESOS	494.319.587,06	717.787.847,57	- 223.468.260,51	-31%
48	Otros ingresos	494.319.587,06	717.787.847,57	- 223.468.260,51	-31%
	OTROS GASTOS	556.989.452,45	616.400.738,02	- 59.411.285,57	-10%
58	Otros gastos	556.989.452,45	616.400.738,02	- 59.411.285,57	-10%
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	13.671.510.311,58	7.493.987.935,97	6.177.522.375,61	82%

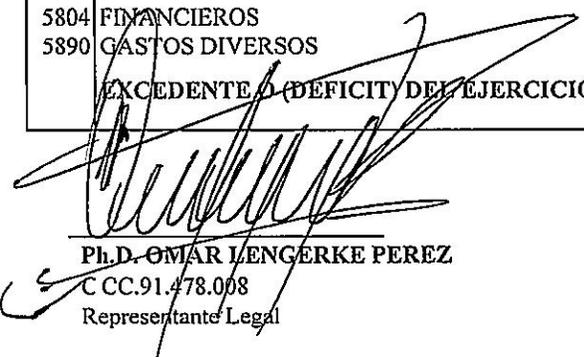

Ph.D. OMAR LENGERKE PEREZ
 CC.91.478.008
 Representante Legal

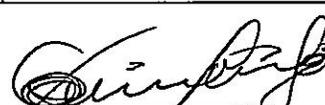

GRICELDA PINEDO JAIMES
 CC. 63.535.327
 T.P. 157967- T. Contador Publico



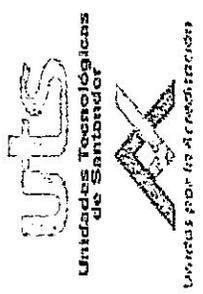
UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 4
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos con Centavos)

Código	Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	Variacion Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES	56.414.033.828,71	50.450.235.619,81	5.963.798.208,90	12%
41	INGRESOS	0,00	488.990,00		
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRI	0,00	488.990,00		
43	VENTA DE SERVICIOS	44.079.615.434,50	40.323.495.994,09	3.756.119.440,41	9%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	44.469.061.818,50	40.834.805.784,15	3.634.256.034,35	9%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-389.446.384,00	-511.309.790,06	121.863.406,06	-24%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12.334.418.394,21	10.126.250.635,72	2.208.167.758,49	22%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	1.249.642.303,00	0,00	1.249.642.303,00	#¡DIV/0!
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.084.776.091,21	10.126.250.635,72	958.525.455,49	0%
6	COSTO DE VENTA	23.974.818.790,53	24.464.512.458,00	-489.693.667,47	-2%
63	VENTA DE SERVICIOS	23.974.818.790,53	24.464.512.458,00	-489.693.667,47	-2%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	14.026.369.541,64	15.684.224.505,35	-1.657.731.076,71	-11%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3.079.478.015,00	2.926.328.286,00	153.149.729,00	5%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	123.887,00		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.169.545.646,00	1.120.655.122,00	48.890.524,00	4%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	240.725.700,00	228.569.400,00	12.156.300,00	5%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.891.965.530,00	1.797.008.484,00	94.957.046,00	5%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	40.672.829,00	207.011.731,55	-166.338.902,55	-80%
5111	GENERALES	7.322.770.627,64	9.056.427.182,80	-1.733.656.555,16	-19%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	281.211.194,00	348.100.412,00	-66.889.218,00	0%
53	PROVISIONES	4.678.665.319,57	2.908.408.840,04	1.770.256.479,53	61%
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	6.965.934,77		
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.100.042.469,36	2.046.974.675,65	2.053.067.793,71	100%
5365	DEPRECIACION DE RESTAURACION DE BIENES	36.676.408,41	1.555.844,13	35.120.564,28	2257%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS	440.087.967,80	147.495.816,49	292.592.151,31	198%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	101.858.474,00	705.416.569,00		
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	13.734.180.176,97	7.393.089.816,42	6.341.090.360,55	86%
48	OTROS INGRESOS	494.319.587,06	717.787.847,57	-223.468.260,51	-31%
4802	FINANCIEROS	419.424.741,13	532.554.789,04	-113.130.047,91	-21%
4808	INGRESOS DIVERSOS	74.894.845,93	185.233.058,53	-110.338.212,60	-60%
58	OTROS GASTOS	556.989.452,45	616.400.738,02	-59.411.285,57	-10%
5802	COMISIONES	188.717.144,93	199.202.088,02	-10.484.943,09	-5%
5804	FINANCIEROS	317.517.513,00	411.381.478,00	-93.863.965,00	-23%
5890	GASTOS DIVERSOS	50.754.794,52	5.817.172,00	44.937.622,52	772%
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	13.671.510.311,58	7.494.476.925,97	6.177.033.385,61	82%


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


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

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



PATRIMONIO	
Saldo Del Patrimonio a 30 de septiembre 2020	131.179.634.406,11
Variaciones	47.014.449.132,01
Saldo Del Patrimonio a 30 de septiembre 2019	84.165.185.274,10

		2020	2019	VARIACIÓN	%
3	PATRIMONIO				
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	131.179.634.406,11	84.165.185.274,10	47.014.449.132,01	55,86%
3105	Capital fiscal	102.122.957.073,66	76.925.513.184,64	25.197.443.889,02	32,76%
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	15.385.167.020,87	-	15.639.971.857,38	-6138,02%
3110	Resultado del Ejercicio	13.671.510.311,58	7.494.476.925,97	6.177.033.385,61	82,42%


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

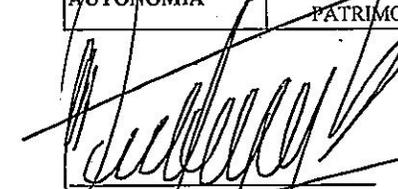

GRACIELA FULIDO JAIMES
 CC. 63.535.327
 T.P. 157967- T. Contador Publico

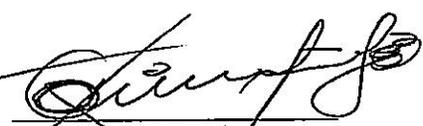


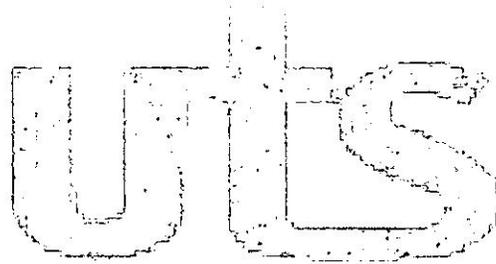
UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 1
INDICADORES DE LIQUIDEZ
COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos con centavos)

INDICADORES DE LIQUIDEZ					
		2020		2019	
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	32.825.844.606,58	3,97	29.959.806.841,65	2,86
	PASIVO CORRIENTE	8.271.721.787,00		10.481.412.724,76	
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE	32.825.844.606,58	24.554.122.819,58	29.959.806.841,65	19.478.394.116,89
	PASIVO CORRIENTE	8.271.721.787,00		10.481.412.724,76	

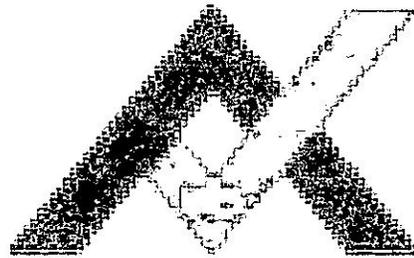
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO					
		2020		2019	
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL	15.076.384.694,02	10%	21.068.175.905,78	20%
	ACTIVO TOTAL	146.256.019.100,13		105.233.361.179,88	
AUTONOMIA	PASIVO TOTAL	15.076.384.694,02	11%	21.068.175.905,78	25%
	PATRIMONIO	131.179.634.406,11		84.165.185.274,10	


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


GRICELDA PULIDO LAINES
 CC. 63.535.327
 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 SEPTIEMBRE DE 2020**



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

Contenido

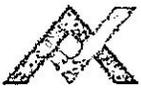
NOTA 1. ENTIDAD	4
1.1 Identificación y Funciones	4
1.2 Aplicación de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones.....	7
1.3 Base normativa y periodo cubierto	7
1.4 Forma de Organización y/o Cobertura	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	9
2.1 Base de Medición.....	9
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	10
2.3 Otros aspectos	10
2.4 Políticas y prácticas contables	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	15
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	18
5.1 Caja Menor.....	18
5.2 Cuentas Bancarias.....	18
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	19
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	20
NOTA 8. OTROS ACTIVOS.....	27
NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	28
10.1 Detalle saldos y Movimientos PPE-Muebles.....	29
10.2 Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	30
10.3 Estimaciones	31
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	32
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	32
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	35





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

201. Financiamiento interno a largo plazo	35
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	35
NOTA 22. BENEFICIARIOS A LOS EMPLEADOS.....	¡Error! Marcador no definido.
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo	44
22.2 Beneficio a los empleados a largo plazo	44
NOTA 23. PROVISIONES	45
NOTA 24. OTROS PASIVOS	45
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	46
26.1 Cuentas de Orden Deudoras (CxC)	46
26.2 Cuentas de Orden Acreedoras (CxP).....	48
NOTA 27. PATRIMONIO	48
NOTA 28. INGRESOS	49
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	49
NOTA 29. GASTOS	51
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	52
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	54
29.3 Otros ingresos.....	54
29.4 Otros gastos	56
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	56
30.1 Costo de Ventas de Servicios Educativos.....	57
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	57



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

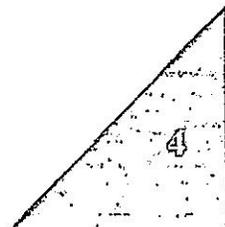
NOTA 1. ENTIDAD

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





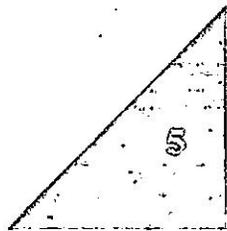
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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 Coaviconsas, 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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015
Y SUS ACTUALIZACIONES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020**
(CIFRÁS 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.

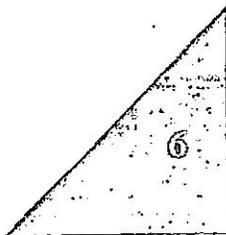
El municipio de Barrancabermeja le dono a las Unidades Tecnológicas de Santander el terreno con escritura no.0919 del 26 de junio de 2019, matrícula inmobiliaria 303-84793, código catastral 68-081-01-06-00642-0001-000 municipio de Barrancabermeja - especificación : cesión a título gratuito de un terreno 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 en la anualidad que supera los 20.000 alumnos matriculados en especial de los estratos socioeconómicos más vulnerables.

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

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

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





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

actitud emprendedora, mediante procesos de calidad en la docencia, la investigación y la extensión para contribuir al desarrollo socioeconómico, científico, tecnológico, ambiental y cultural de la sociedad.

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

1.2 Aplicación de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones

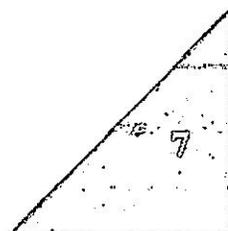
Para el proceso contable en el reconocimiento de las transacciones, hechos y operaciones y para preparar y presentar los estados contables, Las UTS, está aplicando las directrices del marco normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, el cual está conformado por: 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 ciñen a las disposiciones establecidas por la Contaduría General de la Nación y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Las UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER, prepara y elabora los Estados Financieros conforme a la adopción del marco técnico normativo del Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones



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

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

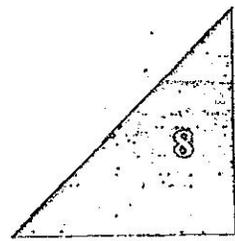
Los Estados Financieros a 30 de Septiembre de la vigencia 2020, reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos agrupados por elementos. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Los elementos directamente 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

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





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

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Base de Medición

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

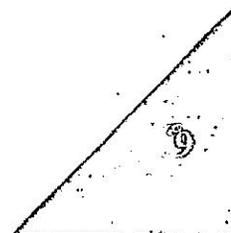
La estructura del documento y los anexos de apoyo relacionados:

- Estados Financieros
 - 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 No.425 de diciembre de 2019, Resolución 109 del 17 de junio del 2020, y sus demás actualizaciones emitidos por la Contaduría General de la Nación.



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

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

Registro Oficial de Libros de Contabilidad y Documentos soporte

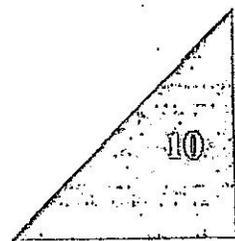
Los libros de Contabilidad de Las UTS, se encuentran en medio magnético en el software de la Entidad GD_ECO, el Decreto Ley 0019 de 2012, en su artículo 56 consagra la posibilidad de llevar en archivos electrónicos todos los libros oficiales, si el ente de control los solicitara en físico serán impresos;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

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

2.3 Otros aspectos

- **Reconocimiento-Reincorporación, Revaluación y Reclasificación de Activos Fijos** Conforme al marco normativo NICSP y las actualizaciones posteriores, el manual de políticas contables adoptado y en proceso de actualización, la institución da aplicación mediante los procedimientos y lineamientos del Instructivo 001 del 17 de diciembre de 2019, así mismo se tiene en cuenta para reconocer un bien como activo que cumpla con la definición de activo, que se pueda medir fiablemente, que exista probabilidad de que tenga un potencial de servicio, un activo controlado que sea reconocible, que contenga una medición inicial respecto al precio de adquisición, beneficios en el funcionamiento y que se pueda verificar su medición posterior del costo y de la





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

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 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

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

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 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



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

- ✓ 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
- ✓ Resolución No.02-386 del 13 de julio de 2020, “por la cual se modifica y se adiciona la resolución número 02-338 del 29 de mayo de 2020, y se dictan otras disposiciones, en cumplimiento de los lineamientos gubernamentales impartidos con ocasión del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica por la Pandemia COVID-19
- ✓ Resolución No.02-451 del 31 de julio de 2020, “por la cual se se modifica y se adiciona la resolución número 02-386 del 13 de julio de 2020, y se dictan otras disposiciones, en cumplimiento de los lineamientos gubernamentales impartidos con ocasión del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica por la Pandemia covid-19”.
- ✓ Resolución No.02-498 del 31 de agosto de 2020, “por la cual se modifica y se adiciona la resolución número 02-451 del 31 de julio de 2020, y se dictan otras disposiciones, en cumplimiento de los lineamientos gubernamentales impartidos con ocasión del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica por la Pandemia COVID-19

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

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

incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: El marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera; las normas para el reconocimiento, medición revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública, que es aplicable a las entidades que se encuentren bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública. Aplicando las normas contables de Información financiera y de aseguramiento de la información para garantizar la transparencia de sus operaciones económicas de conformidad con las normas internacionales de Información Financiera para las entidades del sector Público (NICSP) vigente y oficializado por la Contaduría General de la Nación. Así mismo conforme a las actualizaciones surgidas al marco normativo se hizo necesario separar el Manual de Políticas Contables y el Manual de Procedimientos contables, teniendo en cuenta los hechos relevantes posteriores al cierre y antes de la emisión de los Estados Financieros.

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

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

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

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

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

Promover la uniformidad de la información contable

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



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

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 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

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

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

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

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

Los efectos de la aplicación reconocidos de acuerdo con norma de políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores, para cada componente de patrimonio.

La institución presentará, para cada componente del patrimonio, ya sea en el estado de cambios en el patrimonio o en las notas, la siguiente información:

- a. El valor de los incrementos de capital
 - b. El saldo de los resultados acumulados al inicio y al final del periodo contable, y los cambios durante el periodo; y
 - c. Una conciliación entre los valores en libros al inicio y al final del periodo contable para cada componente del patrimonio, informando por separado cada cambio.
 - d. El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la institución, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable. Los flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.
- **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**
 - NOTA 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



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

- 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**

Composicion

Códig o	ACTIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2020	2019		
	CORRIENTE	32.825.844.606,58	29.959.806.841,65	2.866.037.764,93	10%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	29.623.343.997,62	27.711.535.936,71	1.911.808.060,91	7%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	28.409.700,81	25.615.389,99	2.794.310,82	11%
13	Cuentas x Cobrar	3.171.721.726,15	2.222.655.514,95	949.066.211,20	43%
19	Otros activos	2.369.182,00	0,00	2.369.182,00	N/A
	NO CORRIENTE	113.430.174.493,55	75.273.554.338,23	38.156.620.155,32	51%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	0,00	0,00	0,00	0%
13	Cuentas x Cobrar	1.108.198.250,00	0,00	1.108.198.250,00	N/A
16	Propiedades, planta y equipo	109.703.723.460,88	72.577.460.097,29	37.126.263.363,59	51%
19	Otros activos	2.618.252.782,67	2.696.094.240,94	-77.841.458,27	-3%
	TOTAL ACTIVO	146.256.019.100,13	105.233.361.179,88	41.022.657.920,25	39%

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

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”.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición

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

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 y ejecución, con un monto de \$5.000.000 reembolsables para cada una, previa documentación que soporta el gasto y realizando el debido proceso en cada reembolso; las cajas menores al cierre del trimestre, aún están en proceso de ejecución.

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, Gobernación – SMMLV, Regalías, Smarcity – Convenio Interadministrativo con el Departamento, Recursos MEN para pago de pasivos), que son de recursos con destinación específica pero no restringida ya que la entidad es autónoma en los movimientos de acuerdo a



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

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

Código	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
ACTIVO				
11 Efectivo y Equivalente al Efectivo	29.623.343.997,62	27.711.535.936,71	1.911.808.060,91	7%
1105 Caja	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0%
1110 Bancos y corporaciones	29.613.343.997,62	27.701.535.936,71	1.911.808.060,91	7%

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

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 Coopprofesores, 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 Derivados		28.409.700,81	25.615.389,99	2.794.310,82	11%
Inversiones de Administracion de Liquidez					
1224 al Costo		28.409.700,81	25.615.389,99	2.794.310,82	11%



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

Código	ACTIVO	Periodo 2020.	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	28.409.700,81	25.615.389,99	2.794.310,82	11%
122412	Títulos de Fomento	28.409.700,81	25.615.389,99	2.794.310,82	11%
12241201	Aportes Ordinarios Fodesep	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 Cooprosesores	43.296,00	42.467,00	829,00	2%

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

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.

Código	ACTIVO	Periodo 2020	Periodo 2019	Variacion Absoluta	V.R. %
CORRIENTE					
13	Cuentas por cobrar	3.171.721.726,15	2.222.655.514,95	949.066.211,20	43%
1317	Prestación de Servicios	2.801.775.343,80	1.419.073.106,70	1.382.702.237,10	97%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	369.946.382,35	803.582.408,25	-433.636.025,90	-54%
NO CORRIENTE					
13	Cuentas por cobrar	1.108.198.250,00	0,00	1.108.198.250,00	N/A
1317	Prestación de Servicios	13.042.827,00	0,00	13.042.827,00	N/A
1337	Transferencias por Cobrar	980.000.000,00	0,00	980.000.000,00	N/A
1384	Otras Cuentas x Cobrar	115.155.423,00	0,00	115.155.423,00	N/A

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



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

Se detallan los componentes de las cuentas por cobrar del Activo Corriente al corte del 30 de Septiembre de la vigencia 2020 (1317).

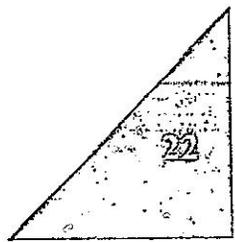
• **PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Código	Cuenta	Periodo 2020
ACTIVO CORRIENTE		
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	2.801.775.343,80
13170102	Servicios Educativos con Cooperativas	400.118.803,00
	COOPERATIVA COOTECSAN	57.934.979,00
	COOPFUTURO	342.183.824,00
13170104	Servicios Educativos Estudiantiles	2.147.208.064,00
	LOPEZ PEREZ CESAR AUGUSTO	1.143.386,00
	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	2.144.910.973,00
	MURILLO VERA DIEGO ANDRES	22.539,00
	PICÓN MACÍAS SILVIA JULIANA	253.363,00
	SOSA VESGA JENNER ANDRES	877.803,00
13170114	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mepio	229.266.743,80
	ALCALDIA DE NOROSI	200.000,00
	ALCALDIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJUE	9.202.140,00
	ALCALDIA MUNICIPAL DE CACHIRA	5.600.948,00
	ALCALDIA MUNICIPAL DE LEBRIJA	113.349.650,00
	ALCALDIA MUNICIPAL DE PIEDECUESTA	63.201.794,00
	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	35.713.776,80
	MUNICIPIO DE CHIPATA	1.998.435,00

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

		Creditos ICETEX	15.059.702,00
13170116	CLAVIJO MERLY TATIANA		658.352,00
	DELGADO BARON DARWIN SANTIAGO		1.341.548,00
	FONSECA SIERRA LENY ASTRID		1.304.283,00
	FONTALVO ORDOÑEZ DANILO JOSE		658.352,00
	GARCIA QUINTERO EDER		1.053.363,00
	GARCIA ROJAS JOSE JESUS		1.053.363,00
	MARTINEZ SANCHEZ MARLON		1.404.485,00
	MELLENDEZ ZUÑIGA HECTOR MAURICIO		1.404.485,00
	MENDEZ LIEVANO ANGELICA MARIA		1.755.606,00
	MONOGA CASTILLO SHIRLY DANIELA		1.053.363,00
	RINCON SALDAÑA ANDRES FELIPE		658.352,00
	RUBIANO BLANCO ANDERSON RICARDO		1.053.363,00
	TORRES LIZARAZO LIZETH PAOLA		1.660.787,00

		Otros Servicios	10.115.903,00
13179001	BARRIOS PINZON JOSE AURELIO		658.352,00
	GOMEZ ARIZA CARLOS ARTURO		46.400,00
	GUTIERRREZ PITTA JENNY ROCIO		157.325,00
	JEREZ OLARTE JUAN SEBASTIAN		100.000,00
	MENESES CHACÓN EDXON STIVEN		146.162,00
	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL		7.900.227,00
	OJEDA JIMENEZ SUGENYS		392,00
	PEREIRA MORENO LADY JOHANNA		150.000,00
	PIEDRECUESTANA DE SERVICIOS PUBLICOS		1.585,00
	PINILLA PEREZ PATRICIA		220.152,00
	QUINTERO LOPEZ OSCAR FERNANDO		21.200,00
	QUIROGA FLOREZ SERGIO DANIEL		150.000,00
	RIVERA BETANCUR LISBETH HAYDEE		263.339,00
	VARGAS GALVIS DIEGO FERNANDO		20.000,00
VELASCO BUITRAGO RAUL		280.769,00	





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

13179003	Retencion Bancaria	6.128,00
	BANCO BOGOTA	6.128,00

- 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.
- Corresponde al cuarto trimestre 2020 que el **ICETEX** por se encuentra en trámite de desembolso mediante Resolución a la institución.

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

• **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Código	Cuenta	Periodo 2020
ACTIVO CORRIENTE		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	369.946.382,35
13841301	Devolución IVA de Proveedores	330.147.177,35
	Proveedores según relacion a la Dian	330.147.177,35
13841302	Devolución IVA Bancario	9.680,00
	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	9.680,00
13843906	Arrendamiento Espacio fotocopias	7.721.006,00
	CARREÑO CASTAÑEDA ERYKA BIBIANA	7.721.006,00
13849001	Licencia de Maternidad y Paternidad	13.178.621,00
	EPS SANITAS S.A.	1.759.104,00
	NUEVA EPS	4.177.872,00
	SALUD TOTAL S.A	7.241.645,00



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

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

	Incapacidad	18.889.898,00
13849002	EPS SALUD MIA	221.301,00
	EPS SANITAS S.A.	1.553.462,00
	EPS SURA	3.521.206,00
	FAMISANAR LIMITADA CAFAM-COLSUB	271.114,00
	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	3.766.234,00
	NUEVA EPS	8.652.939,00
	SALUD TOTAL S.A	165.925,00
	SALUDVIDA S.A. EPS	737.717,00

- 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 utefista mediante un contrato con la entidad financiera.
- Respecto a **incapacidad, licencia de maternidad y paternidad**, del uno a uno de los usuarios, se realiza la pertinente gestión de cobro para la recuperación de los recursos, se realiza seguimiento con cada una de las administradoras de EPS para el reintegro de los recursos mediante comunicación telefónica con el área encargada, comunicados vía correo o enviado a las oficinas administrativas.
- En **otras cuentas por cobrar** la Retención Bancaria, derivada de las transacciones bancarias, recursos que la entidad financiera reintegra a la institución

Se detallan los componentes de las cuentas por cobrar del Activo No Corriente al corte del 30 de Septiembre de la vigencia 2020 (1317).



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

• **PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Código	Cuenta	Periodo 2020
ACTIVO NO CORRIENTE		
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	
13170114	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mcpio	13.042.827,00
	ALCALDIA MUNICIPAL DE CALIFORNIA	13.042.827,00

- Se realiza la respectiva gestión de cobro a cada convenio, por parte de la oficina jurídica, para la recuperación de los recursos

Se detallan los componentes de las cuentas por cobrar del Activo No Corriente al corte del 30 de Septiembre de la vigencia 2020 (1337).

• **TRANSFERENCIAS POR COBRAR**

CONCEPTO	TERCERO	2020
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	ENTIDAD	980,000,000.00
	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	144,143,644.00
	DEPARTAMENTO DE BOYACA	223,331,857.00
	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	223,854,069.00
	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	213,101,306.00
	TESORERIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO	175,569,124.00

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

Se detallan los componentes de las Otras cuentas por cobrar del Activo No Corriente al corte del 30 de Septiembre de la vigencia 2020 (1384).

• **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

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

Código	Cuenta	Periodo 2020
ACTIVO NO CORRIENTE		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
	Responsabilidades Fiscales	115.155.423,00
13843201	CASTRO NEIRA VICTOR RAUL	19.555.546,00
	DIAN DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADU	80.550.145,00
	DIRECCION DE TRANSITO DE FLORIDAB	600.000,00
	NARANJO RINCON JULIO MAURICIO	1.950.000,00
	REYES SERPA ALFREDO	12.499.732,00

- Respecto a las **Responsabilidades fiscales** se tienen en proceso jurídico a favor de la institución por terceros, los cuales han sido verificados en conjunto con la oficina jurídica y 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.
- **CLASIFICACIÓN DE LAS CUENTAS POR COBRAR DEL ACTIVO NO CORRIENTE.**

ESTADO DE LAS CUENTAS POR COBRAR - NO CORRIENTES - SUPERIOR A 365 DÍAS			VIGENCIA		
CUENTAS POR COBRAR	TERCERO	CUANTIA	2015 Mayor a 3240 días	2018 Mayor a 1080 días	2019 Mayor a 720 días
Responsabilidades fiscales	CASTRO NEIRA VICTOR RAUL	19,555,546.00	X		
	DIAN DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	80.550.145.00		X	
	NARANJO RINCON JULIO MAURICIO	1,950,000.00	X		
	REYES SERPA ALFREDO	12,499,732.00	X		

De las **Cuentas por Cobrar**, al cierre de cada mes dentro de los primeros quince días al mes siguiente, previamente se realiza seguimiento para aplicar los respectivos procesos de recaudo y procedimientos pertinentes para la depuración e información de acuerdo a las operaciones ejecutadas en conjunto con la oficina jurídica de los procesos judiciales que se tienen en marcha.



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

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Composición

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

• **OTROS ACTIVOS**

Código	ACTIVO	Periodo 2020	Periodo 2019	Variación Absoluta	V.R. %
CORRIENTE					
19	Otros activos	2.369.182,00	0,00	2.369.182,00	N/A
1906	Avances y Anticipos Entregados	2.369.182,00		2.369.182,00	N/A
NO CORRIENTE					
19	Otros activos	2.618.252.782,67	2.696.094.240,94	-77.841.458,27	-3%
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	2.146.241.521,74	-1.345.778.018,71	-63%
1909	Depositos Entregados en Garantía	333.110.318,72	217.818.999,00	115.291.319,72	53%
1970	Intangibles	2.323.608.857,27	584.899.258,65	1.738.709.598,62	297%
1975	Amortización Acumulación de activos intang	-838.929.896,35	-349.354.516,45	-489.575.379,90	140%

- **Avances y Anticipos Entregados:** Lo Componen los saldos de las cuentas de avances para viáticos y gastos de viaje con saldo al cierre del cuarto trimestre del 2020, con el siguiente detalle:

Código	Cuenta	Periodo 2020
ACTIVO CORRIENTE		
19	OTROS ACTIVOS	
	Avances para viáticos y gastos de viaje	2.369.182,00
19060301	MANTILLA MACIAS OSCAR MAURICIO	120.292,00
	OLGA LUCIA PINEDA VILLAMIZAR	867.637,00
	PEÑA NORIEGA FREDY ARTURO	659.668,00
	SANTAMARIA PEÑA JOAQUIN ALBERTO	314.266,00
	VELASQUEZ ARIZA OSCAR FABIAN	407.319,00

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

- **Avances y anticipos entregados:** Para amortizar a medida que avanza la obra de acuerdo a contratato firmado con el contratista:

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

- **Depósitos entregados en Garantía:** 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.

19090301	Depositos Judiciales	333.110.318,72
	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	333.110.318,72

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

Código	ACTIVO	Periodo 2020	Periodo 2019	Variacion Absoluta	V.R. %
NO CORRIENTE					
16	Propiedades, planta y equipo	109.703.723.460,88	72.577.460.097,29	37.126.263.363,59	51%
1605	Terrenos	12.259.304.678,00	11.115.733.678,00	1.143.571.000,00	10%
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimie	4.440.247,05	4.603.642,67	-163.395,62	-4%
1640	Edificaciones	78.984.140.928,67	49.515.566.380,36	29.468.574.548,31	60%
1655	Maquinaria y equipo	15.969.276.185,45	10.309.739.552,06	5.659.536.633,39	55%
1660	Equipo médico y científico	1.928.911.059,52	1.794.523.505,73	134.387.553,79	7%
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	6.245.824.478,17	2.513.934.103,86	3.731.890.374,31	148%
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)	-8.667.543.968,26	-3.834.946.970,95	-4.832.596.997,31	126%



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

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.

10.1 Detalle saldos y Movimientos PPE-Muebles

Se relacionan los movimientos de las cuentas de propiedad planta y equipo a septiembre 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	cuatro trimestre 2020
16400101	Edificios y casas	29.07.2020	NC 20-00251	RECLASIFICACION DE LA CTA 16400102EDIFIC	25.000.800,00
		14.08.2020	NC 20-00269	RECLASIFICACION DE LA CTA 16400102EDIFIC	3.792.109.338,90
		14.08.2020	NC 20-00269	RECLASIFICACION DE LA CTA 16400102EDIFIC	45.112.144,00
		14.08.2020	NC 20-00269	RECLASIFICACION DE LA CTA 16400102EDIFIC	849.999.106,53
		14.08.2020	NC 20-00270	RECLASIFICACION DE LA CTA 16400102EDIFIC	163.319.760,00
		14.08.2020	NC 20-00270	RECLASIFICACION DE LA CTA 16400102EDIFIC	57.591.240,00
		28.08.2020	NC 20-00276	CONSTRUCCION SEGUNDA ETAPA DEL PROY	23.747.408.726,22
		28.08.2020	NC 20-00277	DOS ASCENSORES CON ESTAS ESPECIFICACI	637.655.753,58
16550901	Equipo de enseñanza	28.08.2020	NC 20-00278	630KVA,220/127V,60HZ POR VALOR DE	288.955.021,40
		28.08.2020	NC 20-00278	630KVA,220/127V,60HZ POR VALOR DE	132.303.814,21



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 SEPTIEMBRE DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

16700201	Libros y publicaciones de investigación y consulta- COSTO HISTORICO	05.08.2020	OP 20-00498	FACNTIC-2143 CP 20-01950, ADICIONAL NO 1 AL CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS NO. 001342-20 CELEBRADO	57.323.529,00
----------	--	------------	-------------	---	---------------

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

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.

Código		Período 2020	Período 2019	variacion Absoluta	V.R. %
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-8.667.543.968,26	-3.834.946.970,95	- 4.832.596.997,31	126%
168501	Edificaciones	- 1.180.421.403,93	- 651.975.297,20	- 528.446.106,73	81%
168504	Maquinaria y equipo	- 4.388.054.407,44	- 2.041.668.219,72	- 2.346.386.187,72	-100%
168505	Equipo médico y científico	- 401.700.183,99	- 65.807.381,07	- 335.892.802,92	-6%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 591.242.373,26	- 230.515.406,53	- 360.726.966,73	-39%
168507	Equipos de comunicación y computación	- 2.027.738.413,85	- 833.752.483,03	- 1.193.985.930,82	12%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 35.258.872,92	- 11.228.183,40	- 24.030.689,52	-79%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y h	- 832.546,17	-	- 832.546,17	N/A
168512	Bienes de arte y cultura	- 42.295.766,70	-	- 42.295.766,70	N/A

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 cuarto trimestre no se presentaron bajas institucionales

10.2 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.



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

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

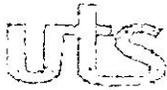
Es relevante indicar que en el municipio de Piedecuesta al final del cierre de la vigencia, se realizó entrega de un predio para el funcionamiento de sede UTS en el municipio del cual se encuentra en trámite para registro.

10.3 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) Vehiculos	12 Años
i) Plantas y redes	15 Años
j) Mejoras en propiedades ajenas	2.5 veces el término del contrato inicialmente pactado o el tiempo estimado a transcurrir entre el momento de la mejora y la finalización del término del contrato.

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



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 SEPTIEMBRE DE 2020**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

**NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
(1681)**

Composición

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		478.820.000,00	N/A
168107	Libros y publicaciones de investigación y	54.663.310,01	29.977.904,55	24.685.405,46	82%

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.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES (1970)

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%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 838.929.896,35	- 349.354.516,45	- 489.575.379,90	140%
197507	Licencias	- 453.194.575,09	- 193.178.047,75	- 260.016.527,34	135%
197508	Software	- 385.735.321,26	- 156.176.468,70	- 229.558.852,56	147%

Se detallan los componentes de los Activos Intangibles del Activo No Corriente (19).

19700701	Licencias Costo Historico	1.332.333.557,92
	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



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

	Software costo historico	991.275.299,35
19700801	COMTEC SOLUTIONS S.A.S	41.233.500,00
	SIN NIT	267.731.090,95
	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER	682.310.708,40
1975	Amortizacion acumulada activos intangibles (Licencias)	- 838.929.896,35
197507	Licencias	- 453.194.575,09
197508	Software	- 385.735.321,26

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

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

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

• PASIVOS

Composicion

Código	PASIVO	Periodo		VARIACION ABSOLUTA	%
		2020	2019		
CORRIENTE		8.271.721.787,00	10.481.412.724,76	-2.209.690.937,76	-21%
24	Cuentas por pagar	2.809.505.145,00	4.990.171.835,76	-2.180.666.690,76	-44%
25	Beneficios a los Empleados	5.451.603.299,00	4.694.032.311,00	757.570.988,00	16%
29	Otros Pasivos	10.613.343,00	797.208.578,00	-786.595.235,00	-99%
NO CORRIENTE		6.804.662.907,02	10.586.763.181,02	-3.782.100.274,00	-36%
23	Préstamos por Pagar	4.419.476.508,00	5.090.909.092,00	-671.432.584,00	-13%
24	Cuentas por Pagar	1.026.042.611,02	4.175.276.017,02	-3.149.233.406,00	-75%
25	Beneficios a los Empleados	732.320.432,00	795.613.190,00	-63.292.758,00	-8%
27	Provisiones	626.823.356,00	524.964.882,00	101.858.474,00	19%
TOTAL PASIVO		15.076.384.694,02	21.068.175.905,78	-5.991.791.211,76	-28%

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

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.

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

Código	ACTIVO	Periodo 2020	Periodo 2019	Variacion Absoluta	V.R. %
PASIVO					
CORRIENTE		8.271.721.787,00	10.481.412.724,76	-2.209.690.937,76	-21%
24	Cuentas por pagar	2.809.505.145,00	4.990.171.835,76	-2.180.666.690,76	-44%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	248.631.580,00	1.711.714.377,76	-1.463.082.797,76	-85%
2403	Transferencias por cobrar	0,00	620.701.236,00	-620.701.236,00	-100%
2407	Recursos a Favor de Terceros	2.057.441.422,00	747.184.989,00	1.310.256.433,00	175%
2424	Descuentos de Nomina	332.197.101,00	402.984.233,00	-70.787.132,00	-18%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	56.008.524,00	98.050.768,00	-42.042.244,00	-43%
2445	Impuestos al valor agregado - iva	37.618,00	644.910,00	-607.292,00	-94%
2490	Otras cuentas por pagar	115.188.900,00	1.408.891.322,00	-1.293.702.422,00	-92%
25	Beneficios a los Empleados	5.451.603.299,00	4.694.032.311,00	757.570.988,00	16%
2511	Beneficios a los Empleados a corto Plazo	5.451.603.299,00	4.528.007.764,00	923.595.535,00	20%
2513	Beneficios por terminación de vinculo labora	0,00	166.024.547,00	-166.024.547,00	-100%
29	Otros pasivos	10.613.343,00	797.208.578,00	-786.595.235,00	-99%
2901	Avances y Anticipos Recibidos	10.613.343,00	796.770.607,00	-786.157.264,00	-99%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	0,00	437.971,00	-437.971,00	-100%
NO CORRIENTE		6.804.662.907,02	10.586.763.181,02	-3.782.100.274,00	-36%
23	Préstamo por Pagar	4.419.476.508,00	5.090.909.092,00	-671.432.584,00	-13%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LAR	4.419.476.508,00	5.090.909.092,00	-671.432.584,00	-13%
24	Cuentas por pagar	1.026.042.611,02	4.175.276.017,02	-3.149.233.406,00	-75%
2407	Recursos a Favor de Terceros	197.315.496,02	2.802.098.543,02	-2.604.783.047,00	0%
2460	Creditos Judiciales	828.727.115,00	1.373.177.474,00	-544.450.359,00	-40%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	732.320.432,00	795.613.190,00	-63.292.758,00	-8%
2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	732.320.432,00	795.613.190,00	-63.292.758,00	-8%
27	PROVISIONES	626.823.356,00	524.964.882,00	101.858.474,00	19%
2701	Litigios y Demandas	626.823.356,00	524.964.882,00	101.858.474,00	19%
TOTAL PASIVO		15.076.384.694,02	21.068.175.905,78	-5.991.791.211,76	-28%



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

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

201. Financiamiento interno a largo plazo

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

Código	Cuenta	Período 2020	Período 2019	variación Absoluta	V.R. %
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENT	4.419.476.508,00	5.090.909.092,00	- 671.432.584,00	-13%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LA	4.419.476.508,00	5.090.909.092,00	- 671.432.584,00	-13%
231401	Préstamos banca comercial	4.419.476.508,00	5.090.909.092,00	- 671.432.584,00	-13%

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 primer 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 inician a pagar a partir de la vigencia 2020.

- Al corte del 30 de Septiembre de la vigencia 2020, el saldo total de la deuda pública del crédito con Bancolombia se encuentra por valor de \$4.419.476.508,00.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

De las cuentas por pagar al cierre del cuarto 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.



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 SEPTIEMBRE DE 2020**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Código	ACTIVO	Periodo 2020	Periodo 2019	Variación Absoluta	V.R. %
PASIVO					
CORRIENTE					
24	Cuentas por pagar	2.809.505.145,00	4.990.171.835,76	-2.180.666.690,76	-44%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	248.631.580,00	1.711.714.377,76	-1.463.082.797,76	-85%
2403	Transferencias por cobrar	0,00	620.701.236,00	-620.701.236,00	-100%
2407	Recursos a Favor de Terceros	2.057.441.422,00	747.184.989,00	1.310.256.433,00	175%
2424	Descuentos de Nomina	332.197.101,00	402.984.233,00	-70.787.132,00	-18%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	56.008.524,00	98.050.768,00	-42.042.244,00	-43%
2445	Impuestos al valor agregado - iva	37.618,00	644.910,00	-607.292,00	-94%
2490	Otras cuentas por pagar	115.188.900,00	1.408.891.322,00	-1.293.702.422,00	-92%

Código	ACTIVO	2020	2019	Absoluta	V.R. %
PASIVO					
NO CORRIENTE					
24	Cuentas por pagar	1.026.042.611,02	4.175.276.017,02	-3.149.233.406,00	-75%
2407	Recursos a Favor de Terceros	197.315.496,02	2.802.098.543,02	-2.604.783.047,00	0%
2460	Creditos Judiciales	828.727.115,00	1.373.177.474,00	-544.450.359,00	-40%

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

• **ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**

Código	PASIVO CORRIENTE	Periodo 2020
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	- 248.631.580,00
24010101	ALCALDIA MUNICIPAL DE LEBRIJA	- 1.022.550,00
	ASOCIACION DEPORTIVA AMIGOS PROFESIONALES	- 6.500.000,00
	CARREÑO CASTAÑEDA ERYKA BIBIANA	- 2.894.710,00
	RED DE INVESTIGACION LATINOAMERICANA	- 14.500,00
	ULLOA BONILLA SARA YAIMA	- 19.040,00
	UNION TEMPORAL TECNOGAN UT	- 238.180.780,00



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

Cuentas por pagar, que corresponden al cierre de la vigencia 2020, de las cuales se encuentran en trámite para el respectivo pago al corte del cuarto trimestre, al 30 de Septiembre de la vigencia 2020.

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". El cual se encuentra en proceso de ejecución dentro de la vigencia 2020.

Se detallan los componentes del Pasivo Corriente – Recursos a favor de terceros (2407).

• **RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**

Código	PASIVO CORRIENTE	2020
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	- 2.057.441.422,00
24070202	Fondo Ciencia Tecnologia SGR-Smarcity	- 1.435.546.044,00
	FUNDACION FACEIT	172.027.201,00
	TESORERIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO	- 1.607.573.245,00
24072201	Estampillas Departamentales	- 81.512.082,00
	Pro-Reforestacion	- 6.178.889,00
	Pro-Electrificacion	- 12.451.279,00
	Pro-Desarrollo	- 6.434.007,00
	Pro-Uis	- 12.878.279,00
	Pro-Cultura	- 12.544.879,00
	Pro-Hospital Universitario	- 12.357.479,00
Pro-Bienestar Adulto Mayor	- 18.667.270,00	
24079002	Matriculas Acuerdo Coomultrasan	- 296.555.572,00
	FINANCIERA COMULTRASAN	- 296.555.572,00
24079003	Contribucion Especial 5%	- 17.865.771,00
	Sobre contratos de obra	- 17.865.771,00
24079004	Ordenanza 012	- 8.150.678,00
	Ordenanza 012	- 8.150.678,00



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 SEPTIEMBRE DE 2020

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

	Otros recaudos a favor de terceros	- 221.559.054,00
24079005	BRAYAN STEVEN ACEVEDO CAICEDO	- 47.694,00
	COOPFUTURO	- 2.106.000,00
	GARCIA CORDERO MARIA JOSE	- 1.230.457,00
	JUAN SEBASTIAN ACEVEDO GELVEZ	- 47.694,00
	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	- 216.684.733,00
	PEÑA GOMEZ MAYRA ALEJANDRA	- 792.476,00
	PICON MUÑOZ JORGE LUIS	- 650.000,00

	Devolucion Matriculas y Pecuniarios	- 14.117.992,00
24079001	BRICEÑO CARO MAYRA ALEJANDRA	- 700.000,00
	DIAZ OCHOA ADRIANA MARCELA	- 262.287,00
	ESPINOSA OVIEDO FABIO IVAN	- 56.614,00
	FONSECA QUINTERO SERGIO ANDRES	- 658.352,00
	GARCIA SANCHEZ ANDREA CAROLINA	- 61.202,00
	GOMEZ ROA ADRIANA LIZETH	- 1.316.704,00
	HERNANDEZ GARCIA SANDRA JULIANA	- 77.812,00
	HURTADO CARPIO LUIS GABRIEL	- 1.242.174,00
	ITURRIAGO PARRA GEIDER	- 133.489,00
	LEON JEAN CARLOS	- 32.992,00
	LEON PARRA WENDY JOHANA	- 262.287,00
	MURALLAS CASTILLO EMANUEL	- 32.918,00
	ORDOÑEZ FUENTES PAULA ANDREA	- 174.858,00
	PEDRAZA LOPEZ MARLON STEVEN	- 262.287,00
	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
	SIERRA HOYOS XIOMARLY JULIANA	- 1.556.241,00
	TELLEZ SIERRA LEIDY CAMILA	- 655.719,00
VANEGAS NIÑO SANTIAGO ANDRES	- 262.287,00	
VARGAS SEPULVEDA ANDRES FELIPE	- 950.000,00	
VILLEGAS GARCIA LINA JULIANA	- 1.316.704,00	

Los saldos de cada una de las subcuentas que conforman la cuenta de Recursos a favor de terceros, que corresponden a los movimientos al cierre al corte del 30 de Septiembre de la presente vigencia,



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

los cuales son declarados y girados a los terceros de acuerdo a las fechas establecidas por cada entidad referente a los impuestos por efecto de las operaciones realizadas en cada registro del proceso contable, para el pago por concepto de adquisición o prestación de bienes y servicios en pro del cumplimiento y desarrollo de actividades.

- La **Devolución Matrículas y Pecuniarios**, corresponde al trámite que realizó, al cierre del mes los estudiantes, por causa del doble pagó de matrícula o pecuniario, para el proceso de reintegro de los recursos previamente verificada los requisitos documentales de cada estudiante.

Se detallan los componentes del Pasivo No Corriente (2407).

• **RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**

Código	PASIVO NO CORRIENTE	2020
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	- 197.315.496,02
	Fondo Ciencia Tecnologia SGR-Ganaderia	- 197.315.496,02
24070201	BANCO BBVA COLOMBIA S.A	- 4.137.534,00
	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	- 196.705.401,02
	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	3.527.439,00

- Los saldos de cada una de las subcuentas que conforman la cuenta de Recursos a favor de terceros, que corresponden a Proyectos y acuerdos establecidos en vigencias anteriores, recursos que se ejecutan según lo establecido entre las partes para el fortalecimiento institucional. Es de indicar que el proyecto de **Smarcity** se encuentra en proceso de liquidación.

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

• **DESCUENTOS DE NÓMINA**

Código	PASIVO CORRIENTE	2020
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	- 332.197.101,00
	Aportes a fondos pensionales	- 87.296.700,00
24240101	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES	- 47.433.400,00
	COLFONDOS	- 5.757.300,00
	PORVENIR	- 20.073.900,00
	PROTECCION	- 12.219.200,00
	SKANDIA PENSIONES Y CESANTIAS	- 1.812.900,00

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

24240102	Aportes voluntarios a pension	- 600.000,00
	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	- 600.000,00
24240103	Aportes a Fondo Solidaridad Pensional	- 13.458.000,00
	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	- 7.855.200,00
	COLFONDOS PORVENIR	- 931.600,00
	PROTECCION	- 2.657.400,00
	SKANDIA PENSIONES Y CESANTIAS	- 1.683.200,00
		- 330.600,00
24240201	Aportes a seguridad social en salud	- 92.598.232,00
	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	- 10.221.800,00
	COOP MULTIACTIVA DE DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	- 305.100,00
	EPS SALUD COMPENSAR	- 78.400,00
	EPS SALUD MIA	- 3.082.600,00
	EPS SANITAS S.A.	- 22.209.418,00
	EPS SURA	- 12.260.700,00
	FAMISANAR LIMITADA CAFAM- COLSUBSIDIO	- 6.030.500,00
	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA FOSYGA	- 6.838.700,00
	MEDIMAS EPS SAS	- 3.626.800,00
	NUEVA EPS	- 15.846.100,00
	SALUD TOTAL S.A	- 9.894.000,00
	SALUDVIDA S.A. EPS	- 2.204.114,00
	24240401	Sindicatos
ASOCIACION SINDICAL DE PROFESORES UNIVERSITARIOS		- 66.570,00
SINDICATO DE EMPLEADOS Y TRABAJADORES DE LA EDUCACION		- 28.174,00
SINDICATO UNITARIO NACIONAL DE TRABAJADORES DEL ESTADO		- 295.523,00



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

24240501	Cooperativas	- 15.278.677,00
	COLCOMERCIO SAS	- 5.587.400,00
	COOPERATIVA COOTECSAN	- 301.237,00
	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO UNI	- 1.092.768,00
	COOPERATIVA DE SERVIDORES PUBLICOS Y	- 831.827,00
	COOPERATIVA MULTIACTIVA MIL SERVICIO	- 485.066,00
	COOPERATIVA SANDERCOOP LTDA	- 150.165,00
	COOPROFESORES	- 6.830.214,00
24240601	Fondos de empleados	- 13.431.374,00
	FONDO DE EMPLEADOS	- 13.431.374,00
24240701	Libranzas	- 100.557.088,00
	BANCO BOGOTA	- 1.926.082,00
	BANCO DAVIVIENDA	- 14.931.265,00
	BANCO DE OCCIDENTE	- 59.444.180,00
	BANCO SUDAMERIS	- 5.778.881,00
	BANCOLOMBIA	- 8.598.112,00
	BANCOOMEVA	- 467.772,00
	CREDISERVICIOS	- 1.268.477,00
	FINANCIERA COMULTRASAN	- 5.163.419,00
	IDESAN	- 2.251.000,00
METLIFE COLOMBIA SEGUROS DE VIDA SA	- 727.900,00	
24241101	Embargos judiciales	- 4.636.763,00
	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	- 4.375.863,00
	COOPFUTURO	- 260.900,00
24241301	Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	- 3.950.000,00
	BANCO BBVA COLOMBIA S.A	- 3.450.000,00
	BANCO DAVIVIENDA	- 500.000,00

- 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 Septiembre de la presente



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 SEPTIEMBRE DE 2020**
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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 – Retención en la fuente e impuesto de timbre (2436).

Código		Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	V.R. %
PASIVO CORRIENTE					
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	56.008.524,00	98.050.768,00	- 42.042.244,00	-43%
243603	HONORARIOS	3.908.400,00	2.721.400,00	1.187.000,00	44%
243605	SERVICIOS	14.259.079,00	9.201.853,00	5.057.226,00	55%
243606	ARRENDAMIENTOS	595.000,00	44.100,00	550.900,00	1249%
243608	COMPRAS	1.564.061,00	28.300.926,00	- 26.736.865,00	-94%
243615	Rentas de Trabajo	22.651.000,00	22.041.000,00	610.000,00	3%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENID	12.507.592,00	27.452.557,00	- 14.944.965,00	-54%
243627	Retención de impuesto de industria y com	523.392,00	8.288.932,00	- 7.765.540,00	-94%

- Corresponde a la retención en la fuente efectuada por adquisición de bienes y servicios en el desarrollo normal de la actividad.

Se detallan los componentes del Pasivo Corriente – impuesto al valor agregado IVA (2445).

Código	PASIVO CORRIENTE	Periodo
		2020
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	37.618,00
244502	Venta de servicios	37.618,00
24450201	Iva por Pagar	37.618,00

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

- **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**





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

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Código	PASIVO CORRIENTE	Periodo 2020
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	115.188.900,00
249050	Aportes al ICBF y SENA	113.035.400,00
24905001	Aportes al ICBF y SENA	113.035.400,00
249051	Servicios públicos	16.000,00
24905101	Servicios públicos	16.000,00
249054	Honorarios	1.387.500,00
24905401	Honorarios	1.387.500,00
249055	Servicios	750.000,00
24905501	Servicios	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 de septiembre de 2020 los cuales se encuentran en proceso de pago de conformidad a lo que corresponde en cada uno.

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

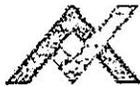
- **CRÉDITOS JUDICIALES**

CONCEPTO	TERCERO	2020
	CRÉDITOS JUDICIALES	-828,727,115.00
Otros créditos judiciales	ALVAREZ PABON LUIS ALBERTO	-90,744,285.00
	CONSORCIO INTERUNIDADES 2016	-30,502,280.00
	EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA EMAB S.A.	-182,710,885.00
	PARDO AGUILAR LEIDY YOJANA	-212,537,801.00
	PICON CHAPARRO ROBERTO	-94,000,000.00
	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 ACROPOLIS	-5,000,000.00
ZARATE DIAZ ANAILSE	-17,058,516.00	

- Se realizó proceso de conciliación entre la oficina jurídica y la oficina de contabilidad con cada demandante teniendo en cuenta la probabilidad del proceso y el valor de las pretensiones de acuerdo al avance de cada proceso, con forme a los procesos que tenían la probabilidad alta



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 SEPTIEMBRE DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

y de acuerdo al avance del mismo, los que categorizaron a baja, fueron clasificados y registrados a cuentas de orden.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

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
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.451.603.299,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	5.451.603.299,00
251101	Nómina por pagar	496.325.707,00
251102	Cesantías	1.348.126.184,00
251103	Intereses sobre cesantías	151.550.064,00
251104	Vacaciones	432.330.573,00
251105	Prima de vacaciones	547.290.387,00
251106	Prima de servicios	992.113.212,00
251107	Prima de navidad	612.346.894,00
251109	Bonificaciones	140.006.033,00
251110	Otras primas	175.352.445,00
251111	Aportes a riesgos laborales	11.872.200,00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	261.840.000,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	192.043.400,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	90.406.200,00

- Corresponde a la causación de las diferentes nominas (Planta, Tiempo Completo y Hora Catedra) que a septiembre 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)



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

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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

- De los saldos de otras primas corresponde a la prima de antigüedad que se ha venido provisionando hasta tanto se defina la probabilidad del pago, es de revelar que al estructurar los saldos de las partidas en el estado de situación financiera se clasifico a pasivo no corriente para reflejar la veracidad de la información contable. Se da cumplimiento a la Ley 50 con el proceso de las cesantías retroactivas.

NOTA 23. PROVISIONES

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

Código	PASIVO NO CORRIENTE	2020
27	PROVISIONES	- 626.823.356,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	- 626.823.356,00
27019001	DÍAZ TAVERA JUAN CARLOS	- 491.232.421,00
	GARCIA GARCIA MARTHA MERCEDES	- 56.341.117,00
	MENDOZA AMADO DEISY JANETH	- 45.517.357,00
	RINCON BLANCO MARLENE	- 33.732.461,00

- Teniendo en cuenta la probabilidad del proceso y el valor de las pretensiones de acuerdo al avance judicial de cada proceso, se procedió a registrar la diferencia en la cuenta de provisión.

NOTA 24. OTROS PASIVOS (29)

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 Víctimas -ICETEX	- 10.613.343,00

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

De los **Avances y Anticipos Recibidos**, al corte de septiembre 30 de 2020, la entidad realizó el reintegro de los recursos a ICETEX, pertinente al fondo establecido por \$10.613.343,00

Se tiene en cuenta los principios de contabilidad, del nuevo marco técnico normativo y las características de las mismas en cuanto a la calidad de la información; como es la fiabilidad y la esencia sobre la forma. Los sucesos y las circunstancias que se presentan en la valoración y evaluación de los procesos se reconocen mediante la revelación de la información acerca 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 tuvo 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 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

Código		Periodo	Periodo	Variacion	
		2020	2019	Absoluta	V.R. %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00	0,00	0%
83	Deudoras de control	8.476.423.390,06	7.306.187.057,35	1.170.236.332,71	16%
89	Deudoras por el contrario	-8.476.423.390,06	-7.306.187.057,35	-1.170.236.332,71	16%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA		0,00	0,00	0,00	0%
91	Responsabilidades contingentes	15.907.112.935,00	16.024.348.751,00	-117.235.816,00	-1%
93	Acreedoras de control	2.059.983.720,76	2.001.843.745,00	58.139.975,76	3%
99	Acreedoras por contra (db)	-17.967.096.655,76	-18.026.192.496,00	59.095.840,24	0%

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

26.1 Cuentas de Orden Deudoras (CxC)

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



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

Código		Periodo 2020
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	7.742.002.733,64
834704	Propiedades, planta y equipo	7.742.002.733,64
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	79.403.694,00
83470406	Equipo de ayuda audiovisual	57.015.522,00
83470409	Otro equipo medico y científico	20.438.391,00
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

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

8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	734.420.656,42
839090	Otras cuentas deudoras de control	734.420.656,42
83909007	Control contribución especial ley 1106/06	27.781.731,00
83909010	Convenios Uts	5.548.800,00
83909011	Control Aportes Fodeseq (Incentivo gbno na	9.622.452,95
83909012	Control conciliación nomina-soi	742.664,00
83909014	Cartera	521.252.868,47
83909015	Otros Creditos	98.169.599,00
83909017	Responsabilidades Fiscales	69.460.889,00
83909018	Otros Servicios	1.841.652,00

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

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- 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.

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras (CxP)

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

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.

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

Código		2020
91	PASIVOS CONTINGENTES	-15.907.112.935,00
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	-15.907.112.935,00
91909001	Aplazamientos Matriculas	- 135.379.945,00
91909004	Responsabilidades fiscales	- 15.752.322.470,00
91909005	Matriculas - Deudores	- 19.410.520,00

NOTA 27. PATRIMONIO

- Se detallan los componentes de las Cuentas del Patrimonio (31)

Código		Periodo	Periodo	Variacion	V.R. %
		2020	2019	Absoluta	
PATRIMONIO					
31	Patrimonio de las entidades de gobierno	131.179.634.406,11	84.165.185.274,10	47.014.449.132,01	56%
3105	Capital fiscal	102.122.957.073,66	76.925.513.184,64	25.197.443.889,02	33%
3109	Resultado de ejercicios anteriores	15.385.167.020,87	-254.804.836,51	15.639.971.857,38	-6138%
3110	Resultado del ejercicio	13.671.510.311,58	7.494.476.925,97	6.177.033.385,61	N/A

Corresponde a los movimientos de vigencias anteriores y al cierre del primer 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



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

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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 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	56.414.033.828,71	50.449.746.629,81	5.964.287.198,90	12%
43	Venta de servicios	44.079.615.434,50	40.323.495.994,09	3.756.119.440,41	9%
44	Transferencias y Subvenciones	12.334.418.394,21	10.126.250.635,72	2.208.167.758,49	22%
	OTROS INGRESOS	494.319.587,06	717.787.847,57	- 223.468.260,51	-31%
48	Otros ingresos	494.319.587,06	717.787.847,57	- 223.468.260,51	-31%

De los ingresos percibidos durante el cuarto 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 Ingresos (43)



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

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Código		2020	2019	Absoluta	V.R. %
43	VENTA DE SERVICIOS	44.079.615.434,50	40.323.495.994,09	3.756.119.440,41	9%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	44.469.061.818,50	40.834.805.784,15	3.634.256.034,35	9%
43051301	Venta de Servicios Educ - Matriculas	27.578.529.964,50	30.253.404.613,95	- 2.674.874.649,45	-9%
43051303	Vta Servicios diplomados, talleres, semina	449.441.148,00	628.277.711,00	- 178.836.563,00	-28%
43051304	Vta Servicios Educativos-Convenios	12.036.949.327,00	4.727.606.602,20	7.309.342.724,80	155%
43051305	Vta Servicios Educacion Virtual	184.007.186,00	126.308.488,00	57.698.698,00	46%
43055001	Pecuniarios	4.220.134.193,00	5.099.208.369,00	- 879.074.176,00	-17%
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS	- 389.446.384,00	- 511.309.790,06	121.863.406,06	-24%
43950101	Descuentos servicios educativos	- 385.189.357,00	- 503.415.068,00	118.225.711,00	-23%
43950103	Descuento por Convenios	- 4.257.027,00	- 6.901.395,06	2.644.368,06	-38%
43950104	Descuento por Becas	-	- 993.327,00	993.327,00	-100%

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 a 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.

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

Código	Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	Variacion Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES				
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12.334.418.394,21	10.126.250.635,72	2.208.167.758,49	22%
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	1.249.642.303,00	0,00	1.249.642.303,00	N/A
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.084.776.091,21	10.126.250.635,72	958.525.455,49	0%



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

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Se percibieron ingresos en el cuarto trimestre de la vigencia 2020,

- ✓ Estampillas Pro-uis 3.522.131.474,21
- ✓ Otras Transferencias 980.000.000,00
- ✓ Aporte Recibido Gobierno Nacional 4.843.908.141,00
- ✓ Recursos Pagos de Pasivos 1.738.736.476,00

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

NOTA 29. GASTOS

Composición

Códig	Cuentas	Periodo 2020	Periodo 2019	VARIACION	%
	GASTOS OPERACIONALES	18.705.034.861,21	18.592.633.345,39	112.401.515,82	1%
51	De administración y Operación	14.026.369.541,64	15.684.224.505,35	-1.657.854.963,71	-11%
53	Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	4.678.665.319,57	2.908.408.840,04	1.770.256.479,53	61%
	OTROS GASTOS	556.989.452,45	616.400.738,02	- 59.411.285,57	-10%
58	Otros gastos	556.989.452,45	616.400.738,02	- 59.411.285,57	-10%

Son los decrementos en los beneficios económicos producidos dentro del trimestre al corte del 30 de Septiembre de 2020 del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los Pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y están asociados con la adquisición de bienes y prestación de servicios.

Representados en pagos de nóminas y prestaciones sociales del personal de planta, Gastos de personal de prestación de servicios y los gastos generales en que incurre la Institución para la prestación del servicio y funcionamiento del mismo en área administrativa y educativa para el buen desempeño y desarrollo de las diferentes actividades que se ejecutan para cumplir con las metas y desarrollo de los objetivos de las UTS.

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

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

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

Código	Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	Variacion Relativa
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	14.026.369.541,64	15.684.224.505,35	-1.657.731.076,71	-11%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3.079.478.015,00	2.926.328.286,00	153.149.729,00	5%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	123.887,00		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.169.545.646,00	1.120.655.122,00	48.890.524,00	4%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	240.725.700,00	228.569.400,00	12.156.300,00	5%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.891.965.530,00	1.797.008.484,00	94.957.046,00	5%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	40.672.829,00	207.011.731,55	-166.338.902,55	-80%
5111	GENERALES	7.322.770.627,64	9.056.427.182,80	-1.733.656.555,16	-19%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	281.211.194,00	348.100.412,00	-66.889.218,00	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.

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

Los gastos generales en que incurre la Institucion a septiembre 30 de 2020, responde a materiales y suministros, así mismo los incurridos por Covid, mantenimiento en general, mantenimiento de vehículos, servicios públicos de las sedes de Bucaramanga, Velez, Barrancabermeja y Piedecuesta, viáticos, transporte y gastos de viaje tanto de personal docente como personal administrativo, combustible y lubricantes, elementos de aseo y cafetería, gastos legales, seguros de las instalaciones, honorarios y servicios CPS, servicios de auxiliaturas y gastos generales.

Se detalla los gastos generales (5111)



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

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

Código		2020	2019	Absoluta	V.R. %
5111	GENERALES	7.322.770.627,64	9.056.427.182,80	- 1.733.656.555,16	N/A
51111401	Materiales y Suministros	3.407.331,00	288.216.122,00	- 284.808.791,00	-99%
51111403	Materiales y Suministros COVID	227.690.895,00	-	227.690.895,00	N/A
51111501	Mantenimiento Gral	13.788.954,64	38.634.818,80	- 24.845.864,16	-64%
51111502	Mantenimiento Vehiculos Uts	4.310.924,00	-	4.310.924,00	N/A
51111801	Arrendamientos	-	2.520.000,00	- 2.520.000,00	-100%
51111701	Servicios Públicos	1.582.040.636,00	1.600.987.869,00	- 18.947.233,00	-1%
51111901	Viaticos - Gastos de viaje	32.910.728,00	253.302.876,00	- 220.392.148,00	-87%
51111902	Viaticos - Transporte	11.782.630,00	55.739.057,00	- 43.956.427,00	-79%
51112101	Impresos,publicaciones,suscrip.y Afiliac	-	2.271.000,00	- 2.271.000,00	-100%
51112201	Fotocopias	-	122.800,00	- 122.800,00	-100%
51112301	Comunicaciones y Transporte	8.205.570,00	2.825.538,00	5.380.032,00	190%
51114601	Combustibles Y Lubricantes	2.431.705,00	859.503,00	1.572.202,00	183%
51114901	Servicio De Aseo,Cafetería y Restaurante	83.600,00	-	83.600,00	N/A
51115501	ELEMENTOS DE ASEO,LAVANDERIA	3.436.412,00	49.623.806,00	- 46.187.394,00	-93%
51116401	Gastos Legales	24.469.649,00	16.001.508,00	8.468.141,00	53%
51116402	Sentencias y Conciliaciones	-	6.876.426,00	- 6.876.426,00	-100%
51116502	Seguros	760.158.242,00	801.930.109,00	- 41.771.867,00	-5%
51117901	Honorarios - CPS	2.126.179.975,00	2.262.120.357,00	- 135.940.382,00	-6%
51118001	Servicios cps	2.503.325.363,00	3.381.745.325,00	- 878.419.962,00	-26%
51118002	Servicios Auxiliaturas	10.972.550,00	25.257.538,00	- 14.284.988,00	-57%
51119001	Otros Gastos Generales	4.432.373,00	251.191.973,00	- 246.759.600,00	-98%
51119002	Otros Gastos Generales-Viáticos	3.043.090,00	11.576.293,00	- 8.533.203,00	-74%
51119005	Otros Gtos Generales-Viáticos - Transpor	100.000,00	4.624.264,00	- 4.524.264,00	-98%

De los impuestos, contribuciones y tasas, se ejecutaron de acuerdo a las operaciones para efectos del cumplimiento a obligaciones institucionales.

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

Código		2020
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	281.211.194,00
512001	Predial Unificado	175.006.652,00
512002	Cuotas De Fiscalización Y Auditaje	98.380.000,00
51203502	Estampillas CONVENIOS	6.955.842,00
51209001	Devolución de IVA	868.700,00



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

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

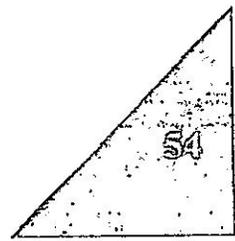
De la provisión, agotamiento, depreciación y Amortización, se aplicaron los procedimientos de acuerdo a las operaciones dando cumplimiento a las normas contables.

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

Código		2020	2019	Absoluta	V.R. %
53	PROVISIONES AGOTAMIENTO DE	4.678.665.319,57	2.908.408.840,04	1.770.256.479,53	61%
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y	-	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, PLAN	4.100.042.469,36	2.046.974.675,65	2.053.067.793,71	100%
53600101	Edificaciones	426.526.897,09	300.197.698,49	126.329.198,60	42%
53600401	Maquinaria y equipo	2.252.408.333,25	1.206.530.242,60	1.045.878.090,65	87%
53600501	Equipo médico y científico	23.177.537,73	-	23.177.537,73	N/A
53600601	"Muebles, enseres y equipo de oficina"	325.858.855,20	106.810.310,95	219.048.544,25	205%
53600701	Equipos de Comunicación	153.247.562,01	91.580.686,65	61.666.875,36	67%
53600702	Equipos de computación	895.564.074,59	337.043.658,36	558.520.416,23	166%
53600801	"Equipos de transporte, tracción y elevación"	22.426.663,32	4.812.078,60	17.614.584,72	366%
53600901	Equipo comedor, cocina, despensa y hotel	832.546,17	-	832.546,17	N/A
5365	DEPRECIACION DE RESTAURACIONES DE	36.676.408,41	1.555.844,13	35.120.564,28	2257%
53650301	Obras de arte	35.911.500,03	-	35.911.500,03	N/A
53650601	Libros y publicaciones	764.908,38	1.555.844,13	- 790.935,75	-51%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	440.087.967,80	147.495.816,49	292.592.151,31	198%
53660501	Licencias	232.840.039,34	80.563.044,19	152.276.995,15	189%
53660601	Softwares	207.247.928,46	66.932.772,30	140.315.156,16	210%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	101.858.474,00	705.416.569,00	- 603.558.095,00	-86%
53680301	Administrativas	56.341.117,00	-	56.341.117,00	N/A
53689001	Otros litigios y demandas	45.517.357,00	705.416.569,00	- 659.899.212,00	-94%

29.3 Otros ingresos

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





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

Código	Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	Variacion Relativa
48	OTROS INGRESOS	494.319.587,06	717.787.847,57	-223.468.260,51	-31%
4802	FINANCIEROS	419.424.741,13	532.554.789,04	-113.130.047,91	-21%
4808	INGRESOS DIVERSOS	74.894.845,93	185.233.058,53	-110.338.212,60	-60%

Código		2020	2019	Absoluta	V.R. %
48	OTROS INGRESOS	494.319.587,06	717.787.847,57	- 223.468.260,51	N/A
4802	FINANCIEROS	419.424.741,13	532.554.789,04	- 113.130.047,91	N/A
48020101	Intereses Inversiones PROUIS	16.770.686,00	6.879.934,00	9.890.752,00	144%
48020102	Intereses Inversiones COMUNES	402.280.997,13	524.354.532,04	- 122.073.534,91	-23%
48020103	Intereses Sobre Créditos Matriculas	373.058,00	1.320.323,00	- 947.265,00	N/A
4808	INGRESOS DIVERSOS	74.894.845,93	185.233.058,53	- 110.338.212,60	-60%
48081701	Arrendamiento Cafeteria	2.298.320,00	2.296.912,00	1.408,00	N/A
48081702	Arrendamiento espacio Fotocopias	-	2.513.198,00	- 2.513.198,00	N/A
48081703	Arrendamiento espacio Cajero	1.762.380,00	1.708.065,00	54.315,00	3%
48081704	Arrendamiento espacio Jugos	-	168.067,00	- 168.067,00	-100%
48081705	Arrendamiento Cafeteria Plazoleta	-	2.130.252,00	- 2.130.252,00	-100%
48081706	Arrendamiento Tienda de Productos	-	873.951,00	- 873.951,00	-100%
48081707	Arrendamiento Cafeteria Piedecuesta	207.282,00	1.616.804,00	- 1.409.522,00	-87%
48082501	Sobrantes	-	721.557,06	- 721.557,06	-100%
48082601	Reintegro de nómina	46.661.196,00	5.427.801,00	41.233.395,00	760%
48082602	Seguros	-	31.282.000,00	- 31.282.000,00	N/A
48082605	Recuperaciones Diversos	9.677.881,00	39.062.100,00	- 29.384.219,00	-75%
48082701	Incapacidades	9.688.433,00	83.385.425,00	- 73.696.992,00	-88%
48089001	Donaciones	-	600.000,00	- 600.000,00	-100%
48089002	Otros Ingresos	4.599.353,93	12.572.975,47	- 7.973.621,54	-63%
48089003	Derecho Uso de Marca UTS	0	873.951,00	- 873.951,00	-100%

- **Intereses Inversiones:** Corresponde a los rendimientos financieros, producto de las transacciones a septiembre 30 de 2020, con las diferentes entidades financieras.
- **Reintegro de nómina:** Corresponde a las liquidaciones de personal de nómina que culminan su labor en periodo intermedio mensual durante la vigencia, teniendo en cuenta que al finalizar diciembre de cada periodo fiscal, se realiza la liquidación de las prestaciones sociales y pago de nómina al corte.
- **Recuperaciones:** En los inventarios que corresponden a la reposición por parte de la aseguradora de los elementos de activos
- **Incapacidades:** Recursos percibidos, en relación a la gestión administrativa y financiera ante las administradoras (Salud Mía y Salud Total).
- **Otros Ingresos Diversos:** Son ingresos producto de las transacciones financieras.



Unidades Tecnológicas
de Santander



Unifus 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 SEPTIEMBRE DE 2020**

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

29.4 Otros gastos

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

Código	Concepto	Periodo 2020	Periodo 2019	variacion Absoluta	Variacion Relativa
58	OTROS GASTOS	556.989.452,45	616.400.738,02	-59.411.285,57	-10%
5802	COMISIONES	188.717.144,93	199.202.088,02	-10.484.943,09	-5%
5804	FINANCIEROS	317.517.513,00	411.381.478,00	-93.863.965,00	-23%
5890	GASTOS DIVERSOS	50.754.794,52	5.817.172,00	44.937.622,52	772%

Código		2020	2019	Absoluta	V.R. %
58	OTROS GASTOS	556.989.452,45	616.400.738,02	- 59.411.285,57	-10%
5802	COMISIONES	188.717.144,93	199.202.088,02	- 10.484.943,09	-5%
58024001	Comisiones servicios financieros	192.144,98	2.467.213,75	- 2.275.068,77	-92%
58029001	Otras comisiones	188.524.999,95	196.734.874,27	- 8.209.874,32	-4%
5804	FINANCIEROS	317.517.513,00	411.381.478,00	- 93.863.965,00	-23%
58049002	Intereses Préstamo Banca Comercial - Av	198.078.361,00	411.381.478,00	- 213.303.117,00	-52%
58049003	Intereses Préstamo Banca Comercial - Ba	119.439.152,00	-	119.439.152,00	N/A
5890	GASTOS DIVERSOS	50.754.794,52	5.817.172,00	44.937.622,52	772%
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	136511,03	94.073,00	42.438,03	45%

- 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.
- En la **pérdida por baja en cuentas de activos no financieros** los conforman las operaciones de las bajas administrativas de acuerdo a la Resolución 02-288 de 2020.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

Código		2020	2019	Absoluta	V.R. %
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓ	23.974.818.790,53	24.464.512.458,00	- 489.693.667,47	-2,0%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	23.974.818.790,53	24.464.512.458,00	- 489.693.667,47	-2,0%
63050701	Educación formal - Superior Formación te	23.974.818.790,53	24.464.512.458,00	- 489.693.667,47	-2,0%



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

(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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 -	-	-	-	-
720701	MATERIALES	1.033.863.060,00	1.994.594.352,00	960.731.292,00	-48%
720702	GENERALES	137.100.606,00	1.131.671.742,00	994.571.136,00	-88%
720703	SUELDOS Y SALARIOS	18.614.108.634,53	17.551.501.404,00	1.062.607.230,53	6%
720705	Contribuciones efectivas	3.468.000.840,00	3.125.029.860,00	342.970.980,00	11%
720706	Aportes sobre la nómina	704.879.400,00	645.552.500,00	59.326.900,00	9%
720709	COMUNICACION Y TRANSPORTE	16.866.250,00	16.162.600,00	703.650,00	4%
720795	Traslado de costos (CR)	- 23.974.818.790,53	- 24.464.512.458,00	489.693.667,47	-2%

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

INDICADORES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

INDICADORES DE LIQUIDEZ					
		2020		2019	
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	32.825.844.606,58	3,97	29.959.806.841,65	2,86
	PASIVO CORRIENTE	8.271.721.787,00		10.481.412.724,76	
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE	32.825.844.606,58	24.554.122.819,58	29.959.806.841,65	19.478.394.116,89
	PASIVO CORRIENTE	8.271.721.787,00		10.481.412.724,76	

La UTS a 30 de septiembre de 2020 dispone de 3,97 veces de su activo corriente frente a los pasivos corrientes, lo que indica el nivel de garantía de que cuenta la Institución 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

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

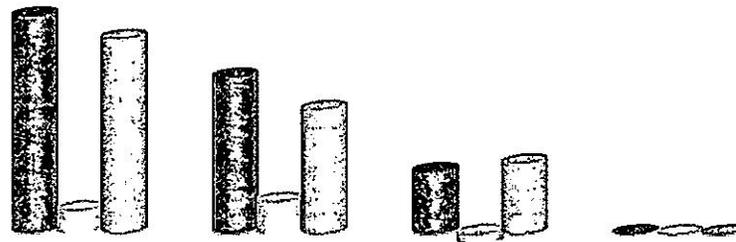
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO					
		2020		2019	
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL	15.076.384.694,02	10%	21.068.175.905,78	20%
	ACTIVO TOTAL	146.256.019.100,13		105.233.361.179,88	
AUTONOMIA	PASIVO TÓTAL	15.076.384.694,02	11%	21.068.175.905,78	25%
	PATRIMONIO	131.179.634.406,11		84.165.185.274,10	

La capacidad de endeudamiento es alta, pues solo el 10% del total de activos corresponde a los acreedores producto de la actividad educativa.

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

Graficos de la situación financiera a septiembre 30 de 2020

Estado de Situacion Financiera Comparativo a 30-09-2020



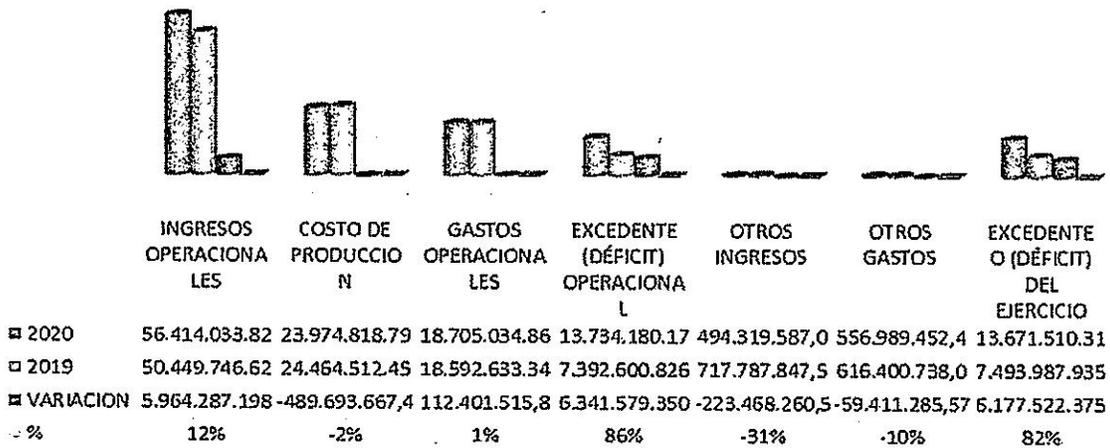
	2020	2019	VARIACION	%
■ ACTIVO	146.256.019.100,13	105.233.361.179,88	41.022.657.920,25	39%
■ PASIVO	15.076.384.694,02	21.068.175.905,78	-5.991.791.211,76	-28%
□ PATRIMONIO	131.179.634.406,11	84.165.185.274,10	47.014.449.132,01	56%



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



UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 3
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos con centavos)



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 SEPTIEMBRE DE 2020, están aprobados por el Consejo Directivo, máximo órgano de las Unidades Tecnológicas de Santander.

PhD. OMAR LENGERKE PEREZ
CC. 91.478.008
Representante Legal

GRICELDA PULIDO JAIMES
CC. 63.335.327
T.P. 157967-T. Contador Publico