

**CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCION 533 DE 2015 Y RESOLUCIÓN 706
DE 2016 E INSTRUCTIVO 002 DE DICIEMBRE 2022
Y SUS ACTUALIZACIONES**

Los Suscritos OMAR LENGERKE PEREZ, Representante Legal - Rector y GRICELDA PULIDO JAIMES, Contador Público, en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución 706 de 2016 y sus modificaciones, Resolución 182 de 2017, Resolución 159 de mayo 2018, Resolución 441 de 2019 modificada por la Resolución 193 de 2020, y el numeral 2.2.3 del Instructivo No.002 de diciembre de 2022y demás actualizaciones expedidas por la UEA – Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones económicas realizadas por las Unidades Tecnológicas de Santander, con corte a 31 de diciembre de 2022 y que fueron tomados fielmente de los Libros de Contabilidad generados desde el Sistema de Información Financiera GD y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 e Instructivo 002 de diciembre de 2022 y sus modificaciones posteriores, de la UAE – Contaduría General de la Nación.

Que los Estados Contables Básicos de las Unidades Tecnológicas de Santander, con corte a 31 de diciembre de 2022, se han verificado las afirmaciones y la información revelada contenidas en el estado de situación financiera, el estado de resultados y el estado de cambio en el patrimonio reportados en el balance general generado por el Sistema de Información Financiera GD a 31 de diciembre de 2022.

Que se dio cumplimiento al control interno, en cuanto a la preparación y correcta presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.

Se expide en Bucaramanga, a los nueve (09) días del mes de febrero del dos mil veintitrés (2023).


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


GRICELDA PULIDO JAIMES
CC.63.535.327 de Bucaramanga
T.P. No. 157967-T
Contador Público

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL – RECTOR DE LAS UNIDADES
TECNOLÓGICAS DE SANTANDER**

CERTIFICA:

Que, los saldos de las ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos, y los Estados Financieros que revelan los hechos, transacciones y operaciones económicas; realizadas por las Unidades Tecnológicas de Santander, de la información suministrada de la vigencia 2022 y 2021, que fueron tomados fielmente de las ejecuciones presupuestales y de los libros de Contabilidad generados desde el Sistema de Información Financiera GD; siendo que éstos se elaboran conforme a lo señalado en el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones posteriores, de la UAE – Contaduría General de la Nación y Contraloría General de la Nación.

Se expide en Bucaramanga, a los nueve (09) días del mes de febrero del dos mil veintitrés (2023).


Ph.D. OMAR LENGERKE PEREZ

CC.91.478.008 de Bucaramanga

Representante Legal

Proyecto: 
Graciela Pulido Jaimés

Jefe Oficina de Contabilidad

Contadora U.T.S.

CC.63.535.327 de Bucaramanga

T.P. 157967-T

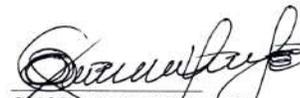


UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 1
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos con centavos)

COD	ACTIVO	2022	2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	%
	CORRIENTE	32.356.691.461,71	40.324.820.264,89	-7.968.128.803,18	-20%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	22.998.793.334,38	34.688.158.256,00	-11.689.364.921,62	-34%
13	Cuentas x Cobrar	9.357.898.127,33	5.636.662.008,89	3.721.236.118,44	66%
19	Otros activos	0,00	0,00	0,00	0%
	NO CORRIENTE	175.215.782.266,34	137.026.366.362,62	38.189.415.903,72	28%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	56.381.508,81	28.381.508,81	28.000.000,00	99%
13	Cuentas x Cobrar	8.822.263.001,97	1.060.761.358,00	7.761.501.643,97	732%
16	Propiedades, planta y equipo	155.298.006.008,70	133.988.588.890,06	21.309.417.118,64	16%
19	Otros activos	11.039.131.746,86	1.948.634.605,75	9.090.497.141,11	467%
	TOTAL ACTIVO	207.572.473.728,05	177.351.186.627,51	30.221.287.100,54	17%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0%
81	Derechos Contingentes	0,00	0,00	0,00	0%
83	Deudoras de Control	12.218.165.592,80	8.521.718.337,10	369644725570%	43%
89	Deudoras por contra (CR)	-12.218.165.592,80	-8.521.718.337,10	-369644725570%	43%

COD	PASIVO	2022	2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	%
	CORRIENTE	4.929.981.691,36	5.566.405.642,61	-636.423.951,25	-11%
24	Cuentas por pagar	2.794.854.444,36	3.637.390.697,61	-842.536.253,25	-23%
25	Beneficios a los Empleados	1.581.470.381,00	1.452.266.431,00	129.203.950,00	9%
29	Otros Pasivos	553.656.866,00	476.748.514,00	76.908.352,00	16%
	NO CORRIENTE	16.247.931.251,05	9.742.970.438,00	6.504.960.813,05	67%
23	Préstamos por Pagar	12.304.599.685,00	0,00	12.304.599.685,00	0%
24	Cuentas por Pagar	158.315.091,00	905.631.942,00	-747.316.851,00	-83%
25	Beneficios a los Empleados	948.210.117,85	1.328.814.697,00	-380.604.579,15	-29%
27	Provisiones	928.168.697,00	873.538.805,00	54.629.892,00	6%
29	Otros Pasivos	1.908.637.660,20	6.634.984.994,00	-4.726.347.333,80	-71%
	TOTAL PASIVO	21.177.912.942,41	15.309.376.080,61	5.868.536.861,80	38%
3	PATRIMONIO	186.394.560.785,64	162.041.810.546,90	24.352.750.238,74	15%
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	186.394.560.785,64	162.041.810.546,90	24.352.750.238,74	15%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	207.572.473.728,05	177.351.186.627,51	30.221.287.100,54	17%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0%
91	Responsabilidades contingentes	-20.118.856.716,29	-19.016.082.868,00	-39.134.939.584,29	6%
93	Acreedoras de Control	0,00	-1.984.355.836,76	1.984.355.836,76	-100%
99	Acreedoras de Control	20.118.856.716,29	21.000.438.704,76	-41.119.295.421,05	-4%


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


GRISSELBA PULIDO JAIMES
I.P. No. 157967-T
Contador Publico



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

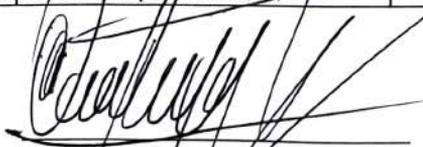
Código	ACTIVO	Periodo 2022	Periodo 2021	variacion Absoluta	V.R. %
	CORRIENTE	32.356.691.461,71	40.324.820.264,89	-7.968.128.803,18	-20%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	22.998.793.334,38	34.688.158.256,00	-11.689.364.921,62	-34%
1105	Caja	0,00	0,00	0,00	0%
1110	Bancos y corporaciones	22.998.793.334,38	34.688.158.256,00	-11.689.364.921,62	-34%
13	Cuentas por cobrar	9.357.898.127,33	5.636.662.008,89	3.721.236.118,44	66%
1317	Prestación de Servicios	7.098.822.500,00	3.914.441.992,60	3.184.380.507,40	81%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	2.259.075.627,33	1.722.220.016,29	536.855.611,04	31%
19	Otros activos	0,00	0,00	0,00	0%
1906	Avances y Anticipos Entregados	0,00	0,00	0,00	0%
	NO CORRIENTE	175.215.782.266,34	137.026.366.362,62	38.189.415.903,72	28%
12	Inversiones E Instrumentos	56.381.508,81	28.381.508,81	28.000.000,00	99%
1224	Inversiones de Administracion de Liquidez al Costo	56.381.508,81	28.381.508,81	28.000.000,00	99%
13	Cuentas por cobrar	8.822.263.001,97	1.060.761.358,00	7.761.501.643,97	732%
1317	Prestación de Servicios	62.002.845,00	13.042.827,00	48.960.018,00	375%
1337	Transferencias por Cobrar	8.706.152.750,97	980.000.000,00	7.726.152.750,97	788%
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor	54.107.406,00	0,00	54.107.406,00	0%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	0,00	67.718.531,00	-67.718.531,00	-100%
16	Propiedades, planta y equipo	155.298.006.008,70	133.988.588.890,06	21.309.417.118,64	16%
1605	Terrenos	29.072.685.495,00	24.634.219.685,00	4.438.465.810,00	18%
1615	Otras Construcciones en curso	1.311.230.145,89	0,00	1.311.230.145,89	0%
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	82.597.221,85	-82.597.221,85	-100%
1640	Edificaciones	108.061.337.445,95	90.964.514.481,58	17.096.822.964,37	19%
1655	Maquinaria y equipo	26.799.411.964,32	21.897.291.880,41	4.902.120.083,91	22%
1660	Equipo médico y científico	1.914.581.949,65	1.901.026.057,89	13.555.891,76	1%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3.233.885.848,86	2.808.050.383,98	425.835.464,88	15%
1670	Equipos de comunicacion y computación	8.505.246.027,41	8.033.250.614,80	471.995.412,61	6%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	341.829.063,88	119.608.871,34	222.220.192,54	186%
1680	Equipo de Comedor, cocina, despensa y hotel	82.142.767,23	0,00	82.142.767,23	0%
1681	Bienes de Arte y Cultura	529.403.798,01	533.483.310,01	-4.079.512,00	-1%
1685	Depreciación acumulada (cr)	-24.553.748.497,50	-16.985.453.616,80	-7.568.294.880,70	45%
19	Otros activos	11.039.131.746,86	1.948.634.605,75	9.090.497.141,11	467%
1906	Avances y Anticipos Entregados	6.310.647.166,75	96.867.035,94	6.213.780.130,81	6415%
1908	Recursos Entregados en Administración	2.830.000.000,00	0,00	2.830.000.000,00	0%
1909	Depositos Entregados en Garantía	389.451.435,72	333.110.318,72	56.341.117,00	17%
1970	Intangibles	3.632.972.834,20	2.925.877.986,74	707.094.847,46	24%
1975	Amortizacion Acumulacion de activos intangibled	-2.123.939.689,81	-1.407.220.735,65	-716.718.954,16	51%
	TOTAL ACTIVO	207.572.473.728,05	177.351.186.627,51	30.221.287.100,54	17%

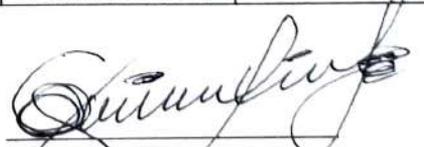
PASIVO

	CORRIENTE	4.929.981.691,36	5.566.405.642,61	-636.423.951,25	-11%
24	Cuentas por pagar	2.794.854.444,36	3.637.390.697,61	-842.536.253,25	-23%
2401	Adquisición de bienes y servicios	620.256.719,14	1.090.308.807,00	-470.052.087,86	-43%
2407	Recursos a Favor de Terceros	1.586.677.556,78	2.056.858.073,50	-470.180.516,72	-23%
2424	Descuentos de Nomina	0,00	181.919,00	-181.919,00	-100%
2436	Retención en la fuente e impuesto de	507.643.637,89	473.143.896,00	34.499.741,89	7%
2445	Impuestos al valor agregado - iva	319.354,55	75.609,78	243.744,77	322%
2490	Otras cuentas por pagar	79.957.176,00	16.822.392,33	63.134.783,67	375%
25	Beneficios a los Empleados	1.581.470.381,00	1.452.266.431,00	129.203.950,00	9%
2511	Beneficios a los Empleados a corto Plazo	1.581.470.381,00	1.452.266.431,00	129.203.950,00	9%
29	Otros pasivos	553.656.866,00	476.748.514,00	76.908.352,00	16%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	553.656.866,00	476.748.514,00	76.908.352,00	16%
	NO CORRIENTE	16.247.931.251,05	9.742.970.438,00	6.504.960.813,05	67%
23	Préstamo por Pagar	12.304.599.685,00	0,00	12.304.599.685,00	0%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	12.304.599.685,00	0,00	12.304.599.685,00	0%
24	Cuentas por pagar	158.315.091,00	905.631.942,00	-747.316.851,00	-83%
2401	Adquisición de bienes y servicios	0,00	2.894.710,00	-2.894.710,00	-100%
2407	Recursos a Favor de Terceros	49.010.117,00	74.010.117,00	-25.000.000,00	-34%
2460	Creditos Judiciales	109.304.974,00	828.727.115,00	-719.422.141,00	-87%
2490	Otras cuentas por pagar	79.957.176,00	0,00	79.957.176,00	0%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	948.210.117,85	1.328.814.697,00	-380.604.579,15	-29%
2511	Otras Primas	376.467.578,00	278.445.912,00	98.021.666,00	35%
2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	571.742.539,85	1.050.368.785,00	-478.626.245,15	-46%
27	PROVISIONES	928.168.697,00	873.538.805,00	54.629.892,00	6%
2701	Litigios y Demandas	928.168.697,00	873.538.805,00	54.629.892,00	6%
29	Otros pasivos	1.908.637.660,20	6.634.984.994,00	-4.727.963.934,00	-71%
2902	Recursos Recibidos en Administración	1.616.600,20	0,00	1.616.600,20	0%
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	0,00	0,00	0,00	0%
2990	Otros Pasivos Diferidos	1.907.021.060,00	6.634.984.994,00	-4.727.963.934,00	-71%
	TOTAL PASIVO	21.177.912.942,41	15.309.376.080,61	5.868.536.861,80	38%

PATRIMONIO

31	Patrimonio de las entidades de gobierno	186.394.560.785,64	162.041.810.546,90	24.352.750.238,74	15%
3105	Capital Fiscal	115.772.870.705,78	114.645.313.494,36	1.127.557.211,42	1%
3109	Resultado de ejercicios anteriores	47.159.887.164,74	27.458.362.375,19	19.701.524.789,55	72%
3110	Resultado del ejercicio	23.461.802.915,12	19.938.134.677,35	3.523.668.237,77	18%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	207.572.473.728,05	177.351.186.627,51	30.221.287.100,54	17%
	CUENTAS DE ORDEN	0,00	0,00	0,00	0%
83	Deudoras de control	12.218.165.592,80	8.521.718.337,10	3.696.447.255,70	43%
89	Deudoras por el contrario	-12.218.165.592,80	-8.521.718.337,10	-3.696.447.255,70	43%
	CUENTAS DE ORDEN	0,00	0,00	0,00	0%
91	Responsabilidades contingentes	20.118.856.716,29	19.016.082.868,00	-39.134.939.584,29	6%
93	Acreedoras de control	0,00	1.984.355.836,76	-1.984.355.836,76	-100%
99	Acreedoras por contra (db)	-20.118.856.716,29	-21.000.438.704,76	41.119.295.121,05	-4%

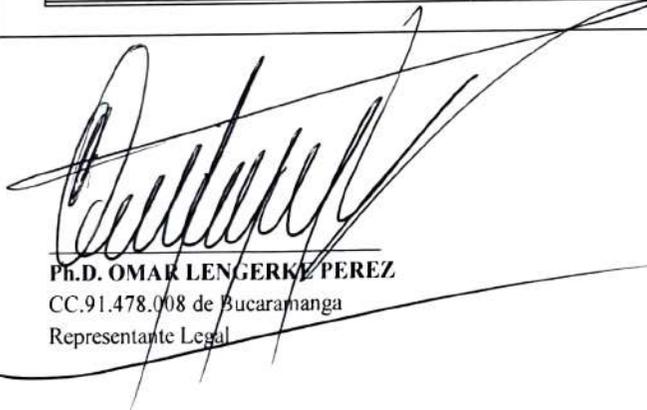

Ph.D. OMAR LENGERKE PEREZ
 CC.91.478.008 de Bucaramanga
 Representante Legal


GRISelda RULIDO JAIMES
 T.P. No. 157967-T
 Contador Publico



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

Código	Cuentas	Periodo 2022	Periodo 2021	VARIACION	%
	INGRESOS OPERACIONALES	109.512.702.524,36	87.567.458.287,92	21.945.244.236,44	25%
43	Venta de servicios	75.139.025.096,48	65.226.614.587,20	9.912.410.509,28	15%
44	Transferencias y Subvenciones	34.373.677.427,88	22.340.843.700,72	12.032.833.727,16	54%
	COSTO DE PRODUCCION	50.971.825.935,20	39.348.487.814,70	11.623.338.120,50	30%
63	Servicios Educativos	50.971.825.935,20	39.348.487.814,70	11.623.338.120,50	30%
	GASTOS OPERACIONALES	38.246.012.761,34	28.893.391.635,96	9.352.621.125,38	32%
51	De administración y Operación	29.123.741.985,95	20.992.574.112,83	8.131.167.873,12	39%
53	Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	9.122.270.775,39	7.900.817.523,13	1.221.453.252,26	15%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	20.294.863.827,82	19.325.578.837,26	969.284.990,56	5%
	OTROS INGRESOS	4.375.805.170,65	1.109.401.199,82	3.266.403.970,83	294%
48	Otros ingresos	4.375.805.170,65	1.109.401.199,82	3.266.403.970,83	294%
	OTROS GASTOS	1.208.866.083,35	496.845.359,73	712.020.723,62	143%
58	Otros gastos	1.208.866.083,35	496.845.359,73	712.020.723,62	143%
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO	23.461.802.915,12	19.938.134.677,35	3.523.668.237,77	18%


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


GRICELDA PULIDO JAIMES
 Contador Publico
 T.P. No. 157967-T



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

Código	Concepto	Periodo 2022	Periodo 2021	variación Absoluta	Variación Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES	109.512.702.524,36	87.567.458.287,92	21.945.244.236,44	25%
43	VENTA DE SERVICIOS	75.139.025.096,48	65.226.614.587,20	9.912.410.509,28	15%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	75.646.331.009,48	66.011.299.956,20	9.635.031.053,28	15%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-507.305.913,00	-784.685.369,00	277.379.456,00	-35%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	34.373.677.427,88	22.340.843.700,72	12.032.833.727,16	54%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	34.373.677.427,88	22.340.843.700,72	12.032.833.727,16	54%
6	COSTO DE VENTA	50.971.825.935,20	39.348.487.814,70	11.623.338.120,50	30%
63	VENTA DE SERVICIOS	50.971.825.935,20	39.348.487.814,70	11.623.338.120,50	30%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29.123.741.985,95	20.992.574.112,83	8.131.167.873,12	39%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.432.275.842,46	4.030.160.808,00	402.115.034,46	10%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.449.576.500,00	1.598.224.510,00	-148.648.010,00	-9%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	308.352.900,00	354.358.100,00	-46.005.200,00	-13%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.929.336.021,75	1.371.253.761,87	558.082.259,88	41%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	412.471.945,67	234.581.147,84	177.890.797,83	76%
5111	GENERALES	17.363.144.487,94	13.123.799.335,12	4.239.345.152,82	32%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.228.584.288,13	280.196.450,00	2.948.387.838,13	1052%
53	PROVISIONES	9.122.270.775,39	7.900.817.523,13	1.221.453.252,26	15%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8.144.227.988,53	7.028.644.007,39	1.115.583.981,14	16%
5365	DEPRECIACION DE RESTAURACION DE BIENES	-	48.901.877,88	-48.901.877,88	-100%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS	728.259.490,01	542.823.727,86	185.435.762,15	34%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	249.783.296,85	280.447.910,00	-30.664.613,15	-11%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	20.294.863.827,82	19.325.578.837,26	969.284.990,56	5%
48	OTROS INGRESOS	4.375.805.170,65	1.109.401.199,82	3.266.403.970,83	294%
4802	FINANCIEROS	730.457.064,36	361.322.583,69	369.134.480,67	102%
4808	INGRESOS DIVERSOS	3.645.348.106,29	748.078.616,13	2.897.269.490,16	387%
58	OTROS GASTOS	1.208.866.083,35	496.845.359,73	712.020.723,62	143%
5802	COMISIONES	30.318.542,73	128.086.624,23	-97.768.081,50	-76%
5804	FINANCIEROS	866.031.164,00	34.640.040,00	831.391.124,00	2400%
5890	GASTOS DIVERSOS	312.516.376,62	334.118.695,50	-21.602.318,88	-6%
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO	23.461.802.915,12	19.938.134.677,35	3.523.668.237,77	18%

Ph.D. OMAR LENGIERE PEREZ
 CC.91.474.608 de Bucaramanga
 Representante Legal

GRICELDA PULIDO JAIMES
 T.P. No. 157967-J
 Contador Publico



UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 5
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos con centavos)

PATRIMONIO	
Saldo Del Patrimonio a 31 de diciembre de 2022	186.394.560.785,64
Variaciones	24.352.750.238,74
Saldo Del Patrimonio a 31 de diciembre de 2021	162.041.810.546,90

186.394.560.785,64	
	24.352.750.238,74
162.041.810.546,90	

3	PATRIMONIO	2022	2021	VARIACIÓN	%
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	186.394.560.785,64	162.041.810.546,90	24.352.750.238,74	15,03%
3105	Capital fiscal	115.772.870.705,78	114.645.313.494,36	1.127.557.211,42	0,98%
3109	Resultado de Ejercicios Anteriores	47.159.887.164,74	27.458.362.375,19	19.701.524.789,55	71,75%
3110	Resultado del Ejercicio	23.461.802.915,12	19.938.134.677,35	3.523.668.237,77	17,67%

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

GRISelda PULIDO JAIMES
T.P. No. 157967-T
Contador Publico

UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER
INDICADORES FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos con centavos)

INDICADORES DE LIQUIDEZ

RAZON CORRIENTE	2022		2021	
ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	32.356.691.461,71	6,56	40.324.820.264,89	7,24
	4.929.981.691,36		5.566.405.642,61	

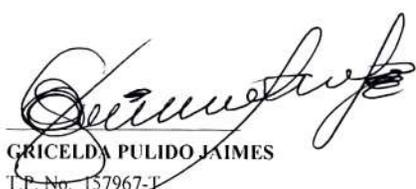
CAPITAL DE TRABAJO	2022		2021	
ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	32.356.691.461,71	27.426.709.770,35	40.324.820.264,89	34.758.414.622,28
	4.929.981.691,36		5.566.405.642,61	

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

ENDEUDAMIENTO	2022		2021	
PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	21.177.912.942,41	10%	15.309.376.080,61	9%
	207.572.473.728,05		177.351.186.627,51	

AUTONOMIA	2022		2021	
PASIVO TOTAL / PATRIMONIO	21.177.912.942,41	11%	15.309.376.080,61	9%
	186.394.560.785,64		162.041.810.546,90	


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


GRICELDA PULIDO JAIMES
T.P. No. 157967-T
Contador Publico



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Tabla de contenido

NOTA 1. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	6
1.1 Identificación y Funciones.....	6
1.2 Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones.....	11
1.3 Base normativa y periodo cubierto.....	12
1.4 Forma de Organización y/o Cobertura	13
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	14
2.1 Base de Medición	14
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	15
2.3 Otros aspectos.....	16
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	17
3.1. Juicios	17
3.2. Estimaciones y supuestos	17
3.3. Correcciones contables	18
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	18
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	18
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	23
5.1 Depósitos en instituciones financieras.....	24
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	25
6.1 Inversiones de administración de liquidez.....	25

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	26
7.1 Prestación de Servicios.....	27
7.1.1 De los Servicios Educativos.	27
7.2 Transferencias por cobrar (1337) – Activo no corriente	29
7.3 Otras cuentas por cobrar –(1384)	30
7.4 SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD –(1338)	31
NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	32
10.1 Detalle saldos y Movimientos PPE-Muebles	34
10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	35
10.3 Detalle saldos y movimientos PPE – Depreciación Acumulada	38
10.4 Estimaciones.....	39
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	41
11.1 Bienes de uso público BUP - históricos y culturales BHC.....	41
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	42
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS.....	42
16.1 Avances y anticipos entregados. (1906).....	43
16. 2 Recursos entregados en Administración (1908).....	44
16. 3 Depósitos entregados en Garantía (1909).....	44
16.4 Intangibles / Amortización acumulada de activos intangibles.	45
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	47
20.1 Revelaciones generales.....	47

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	48
21.1. Revelaciones generales.....	49
21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales (240101).....	49
21.1.2 Recursos a favor de terceros (2407)	50
21.1.3 Descuentos de nomina.....	52
21.1.4 Retención en la fuente e impuestos de timbre	53
21.1.5 Impuesto al valor agregado por pagar	54
21.1.6 Créditos Judiciales.....	54
21.1.7 Otras cuentas por pagar	55
 NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	 55
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo.....	56
22.2 Beneficio a los empleados a largo plazo	56
 NOTA 23. PROVISIONES	 57
23.1 Litigios y demandas.....	57
 NOTA 24. OTROS PASIVOS	 58
24.1 Otros pasivos diferidos (2990)	58
 NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	 61
26.1 Cuentas de Orden Deudoras (Cx C)	62
26.1.1. Otras cuentas deudoras de control –Responsabilidades fiscales.	63
26.2 Cuentas de Orden Acreedoras (CxP).....	63
 NOTA 27. PATRIMONIO	 64
27.1 Patrimonio de las entidades del gobierno	64
27.2 Resultado de ejercicios anteriores	65
27.3 Resultado este ejercicio	65

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

NOTA 28. INGRESOS	65
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	66
28.1.1 Ingresos fiscales - Detallado (43)	66
28.1.2 Detalle Cuentas de Transferencias (44).....	67
28.1.3 Detalle Cuentas de Otros Ingresos (48):.....	68
28.1.3.1 Detalle los componentes de Otros Ingresos- Financieros -4802	68
28.1.3.2 Detalle los componentes de Otros Ingresos: Diversos -4808	69
NOTA 29. GASTOS	71
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	71
29.1.1 Detalle los componentes de Gasto Generales (5111):.....	72
29.1.2 Detalle de los componentes de las Cuentas del Gasto Impuestos, Contribuciones y Tasas (5120):	73
29.2 Detalle de la cuenta Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (53)	74
29.3 Otros gastos	75
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	76
30.1 Costo de Ventas de Servicios Educativos (7).....	76
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	78

NOTA 1. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

1.1 Identificación y Funciones

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

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

Reseña Histórica

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

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

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

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

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



¡Lo hacemos posible!

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

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 Udimá.

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

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

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

El municipio de Barrancabermeja le donó 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.

Abril 26 del 2022. *En 58 años de existencia de las UTS es la primera vez que un programa académico es Acreditado en Alta Calidad.*

El Ministerio de Educación Nacional (MEN), a través de las Resoluciones 006412 y 006413, del 22 de abril de 2022, otorgó a las Unidades Tecnológicas de Santander la **Acreditación en Alta**

Calidad para los programas de Ingeniería Electrónica y la Tecnología en Implementación de Sistemas Electrónicos Industriales.

Es importante destacar que, en los 58 años de creación de las Unidades Tecnológicas de Santander, es la primera vez que reciben la Acreditación en Alta Calidad por parte del MEN, un sueño que hoy es una realidad y que ratifica la excelencia de sus programas académicos.

Para el rector de las UTS, profesor Omar Lengerke Pérez, este reconocimiento “representa un hecho histórico para todos nosotros en las UTS, que nos llena de orgullo, emociona y es un gran motivo para celebrar que por primera vez nuestros programas académicos reciben Acreditaciones en Alta Calidad”.

El Ministerio de Educación, basado en el concepto del Consejo Nacional de Acreditación, consideró que estos dos programas de las UTS “han logrado niveles de calidad” gracias a los resultados de sus procesos académicos, proyectos de investigación y extensión, bienestar institucional, movilidad, entre otros aspectos.

Liderado por el profesor Omar Lengerke Pérez, este logro institucional llena de orgullo a la familia uteísta que integran directivos, administrativos, estudiantes, docentes y graduados, que, con gran compromiso y trabajo en equipo, han sido artífices del crecimiento de las UTS y cumplimiento de la Misión.

Así mismo, el Ministerio de Educación, a través de las mismas Resoluciones concedió a las Unidades Tecnológicas de Santander la renovación del registro calificado para los programas de Ingeniería Electrónica y la Tecnología en Implementación de Sistemas Electrónicos Industriales. Por su parte, el vicerrector Académico, profesor Alberto Serrano Acevedo aseguró que “los procesos de calidad se han realizado desde hace 58 años, pero nos faltaba saber evidenciar ante el Ministerio de Educación los resultados de nuestros procesos a través de la presentación de indicadores”.

Asimismo, el coordinador de Ingeniería Electrónica, Daniel Alexander Velasco Capacho, expresó que “sin duda que la acreditación que recibimos es el escalón máximo que podemos obtener como reconocimiento a la calidad de los procesos académicos y proyectos de investigación y extensión que desarrollamos en nuestros programas”.

El profesor de Ingeniería Electrónica, Jeison Marín Alfonso, también valora este logro, al afirmar que “como docente me siento orgulloso porque sencillamente con la acreditación se logra evidenciar la calidad del trabajo que hemos realizado desde el programa con la colaboración de todas las dependencias”.

Finalmente, la estudiante de Ingeniería Electrónica, Lina Alexandra Quiroz Obando, expresó “me siento muy feliz por la acreditación de alta calidad que ha recibido la carrera y la institución

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

porque sé que se nos abrirá puertas, agradezco al coordinador y a los docentes por la labor que hoy nos llena de orgullo”.

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

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

En la actualidad

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

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

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

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

Adicionalmente, se destaca la implementación de estrategias de tipo académico, psicosocial y financiero para mitigar la deserción estudiantil, más aún, al considerar que más del 90% de los estudiantes provienen de los estratos 1, 2 y 3. De esta manera, el indicador de deserción se ha

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

mantenido controlado⁵, favorecido a su vez por los recursos de los programas Generación E6, Generación Diamante⁷, y “Matricula Cero”, este último recientemente aprobado por el Gobierno Nacional.

El nuevo Plan de Desarrollo Institucional (PEI) formulado para el periodo 2021-2027, está estructurado sobre cinco pilares: 1) innovación, 2) gestión humana, 3) conocimiento, 4) globalización y 5) sostenibilidad. Igualmente, está enfocado a fortalecer tres ejes fundamentales: a) transformación social, b) innovación y c) desarrollo tecnológico, en pro de posicionarse a nivel regional y nacional como una Institución que contribuye con el progreso económico, científico y cultural.

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

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

1.2 Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones

Para el proceso contable en el reconocimiento de las transacciones, hechos y operaciones y para preparar y presentar los estados contables, Las UTS, está aplicando las directrices del marco normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública e incorpora reglamentación desarrollada por la fundación IFRS para aplicabilidad de las normas internacionales de la información financiera.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos. La unidad monetaria utilizada para las cuentas del balance general, las cuentas del estado de actividad financiera, económica y social y el estado de cambios en el patrimonio, es el peso colombiano.

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

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Las UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER, prepara y elabora los Estados Financieros conforme a la adopción del marco técnico normativo del Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones posteriores a partir de la vigencia de 2017, atendiendo la Resolución 620 de 2015 por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco normativo para entidades de gobierno, la Resolución 706 de 2016, Resolución 193 de 2016, Resolución 484 de 2017, Resolución 441 de 2019, Resolución 193 del 3 de diciembre de 2020, Resolución 221 art.3 del 29 de diciembre de 2020, así mismo en atención a los lineamientos dados en el Marco conceptual para la preparación de la información conformes a las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las Entidades de Gobierno “capítulo VI. Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones” y las demás modificaciones al mismo emanadas por la CGN. Así mismo atendiendo la Resolución 356 de 2022 y el instructivo 002 de diciembre de 2022.

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de la vigencia 2022, reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos agrupados por elementos. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Los elementos directamente relacionados con la medida del estado de resultados son los ingresos, los gastos y los costos reflejando un resultado del ejercicio.

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Base de Medición

Las Unidades Tecnológicas de Santander preparan los Estados Financieros teniendo en cuenta la estructura de las cuentas que maneja la institución en el desarrollo de las operaciones y de conformidad al marco normativo aplicable como se indica en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones posteriores a partir de la vigencia de 2017, Resolución 620 de 2015 “Por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco normativo para entidades de gobierno”, la Resolución 706 de 2016, Resolución 193 de 2016, Resolución 484 de 2017, Resolución 441 de 2019, Resolución 193 del 3 de diciembre de 2020, Resolución 221 art.3 del 29 de diciembre de 2020, Resolución 079 de 2021 y Resolución 081 de 2021, así mismo en atención a los lineamientos dados en el Marco conceptual para la preparación de la información conformes a las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las Entidades de Gobierno “capítulo VI. Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones”. Así mismo atendiendo el instructivo de cierre nro. 002 de diciembre de 2022, que son de forma y no de fondo en cuanto a la aplicación de las normas y de cambio de denominación a las cuentas contables y las demás modificaciones y actualizaciones emanadas por la Contaduría General de la Nación,

La estructura del documento y los anexos de apoyo relacionados:

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

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

Base de Preparación

Las Unidades Tecnológicas de Santander preparan y elabora los estados financieros mediante el nuevo marco normativo emanado por la CGN de la Resolución No. 533 de 2015, la Resolución

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

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 de la Resolución 706 de 2016, Resolución 193 de 2016, Resolución No425 de diciembre de 2019, Resolución 109 del 17 de junio del 2020, Resolución 193 del 3 de diciembre de 2020, Resolución 221 art.3 del 29 de diciembre de 2020, Resolución 079 de 2021 y Resolución 081 de 2021 e instructivo 001 del 4 de diciembre de 2020, instructivo No.002 de diciembre de 2022, Resolución 356 de 2022 y sus demás actualizaciones emitidos por la Contaduría General de la Nación.

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

Registro Oficial de Libros de Contabilidad y Documentos soporte

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

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

2.3 Otros aspectos

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

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

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

- Los bienes cuyo valor de adquisición sea mayor a 0.5 SMMLV y menor a 50 UVT se registran como elementos de control (los activos de consumo no cumplen con las características para aplicar el proceso de depreciación).
- Las bajas administrativas del activo en cuenta se realizan en el momento que se presente el hecho, que se disponga del elemento y que no tenga potencial de uso.
- La entidad revela el método de depreciación utilizado para los activos tangibles e intangibles teniendo en cuenta la vida útil para el debido proceso de depreciación mediante el sistema financiero con que cuenta la entidad, reflejando el valor en libros y la depreciación.

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

3.1. Juicios

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

La Contaduría General de la Nación ha indicado que, a partir de reporte del corte de septiembre del 2022, no se rinden reportes de acuerdo a la que se indicaba en el Decreto 580 del 31 de mayo de 2021.

La institución de acuerdo a lineamientos de Gobierno Nacional retomo sus actividades normales de trabajo articulado para su funcionamiento de manera presencial.

3.2. Estimaciones y supuestos

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

- Estimaciones de las Cuentas por Cobrar:

Al finalizar de cada periodo, a través del Área contable evalúa y determina si existe evidencia objetiva de incobrabilidad de las cuentas por cobrar existentes, que se pueden presentar por deudas existentes de los convenios con entidades financieras u con municipios

- Estimaciones sobre Propiedad, Planta y Equipo:

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

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

- Estimaciones sobre Activos Intangibles:

Como mínimo, al final del periodo contable las UTS, el grupo de recursos físicos, evaluará si existen indicios de deterioro de valor de los activos intangibles. Si existe algún indicio, se deberá

estimar el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, el Área encargada no estará obligada a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

3.3. Correcciones contables

De presentarse alguna corrección dentro del ejercicio fiscal se citará el Comité de Saneamiento Contable con el fin de aprobar correcciones contables de años anteriores y que se encuentran en cuentas de orden de cartera, matriculas, aplazamientos y responsabilidades fiscales.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

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

¡Lo hacemos posible!

Manual de Procedimientos contables, teniendo en cuenta los hechos relevantes posteriores al cierre y antes de la emisión de los Estados Financieros.

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

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

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

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

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

Promover la uniformidad de la información contable

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

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

¡Lo hacemos posible!

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

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

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

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

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

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

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

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

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

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

- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN. -ENTIDAD CONCEDENTE

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(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, se muestra la variación absoluta y su variación relativa en los casos que aplica, los corresponden a:

• **ACTIVO**

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

Código	ACTIVO	Periodo		VARIACIÓN ABSOLUTA	%
		2022	2021		
	CORRIENTE	32.356.691.461,71	40.324.820.264,89	-7.968.128.803,18	-20%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	22.998.793.334,38	34.688.158.256,00	11.689.364.921,62	-34%
13	Cuentas x Cobrar	9.357.898.127,33	5.636.662.008,89	3.721.236.118,44	66%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

19	Otros activos	0,00	0,00	0,00	0%
	NO CORRIENTE	175.215.782.266,34	137.026.366.362,62	38.189.415.903,72	28%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	56.381.508,81	28.381.508,81	28.000.000,00	99%
13	Cuentas x Cobrar	8.822.263.001,97	1.060.761.358,00	7.761.501.643,97	732%
16	Propiedades, planta y equipo	155.298.006.008,70	133.988.588.890,06	21.309.417.118,64	16%
19	Otros activos	11.039.131.746,86	1.948.634.605,75	9.090.497.141,11	467%
	TOTAL ACTIVO	207.572.473.728,05	177.351.186.627,51	30.221.287.100,54	17%

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición

Código	ACTIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	22.998.793.334,38	34.688.158.256,00	-11.689.364.921,62	-34%
1105	Caja	0,00	0,00	0,00	0%
1110	Bancos y corporaciones	22.998.793.334,38	34.688.158.256,00	-11.689.364.921,62	-34%

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

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

La entidad manejo caja menor durante la vigencia 2022, las oficinas ejecutoras fueron recursos físicos y Secretaria General por valor de \$5.000.000,00 cada una. Teniendo en cuenta que recursos físicos cancelo la caja menor el 6 de junio y por parte de Secretaria General se realizó la consignación el 16 de diciembre y la posterior legalización el 21 de diciembre de 2022, de acuerdo a lo establecido en acto administrativo según Resolución 0250 de 2017, por medio de la cual se constituye y reglamenta la caja menor, al igual que las Resoluciones que se emiten para la ejecución en cada reembolso.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

Composición

Código	ACTIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
1110	Bancos y corporaciones	22.998.793.334,38	34.688.158.256,00	11.689.364.921,62	-34%
111005	CUENTA CORRIENTE	412.916,24	148.913.294,35	-148.500.378,11	-100%
111006	CUENTA DE AHORRO	22.996.698.533,76	34.539.194.786,35	11.542.496.252,59	-33%
111090	OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	1.681.884,38	50.175,30	1.631.709,08	3252%

La institución cuenta con 30 cuentas bancarias clasificadas así:

- 1 Cuenta corriente
- 29 Cuentas de ahorro, las cuales son identificadas con recursos propios provenientes con fuentes de (Matriculas y pecuniarios – Recursos Departamento Diamante – Recursos Departamento SMMLV – Recursos PAM del MEN), así mismo la conforman con fuentes de (Pasivos PPO – Recursos PFC – Excedentes Cooperativos MEN – Plan Fortalecimiento Institucional PFI – Recursos DNP. Enterritorio – Recursos Estampillas PROUIS . IDESAN), que son de recursos con destinación específica pero no restringida ya que la entidad es autónoma en los movimientos de acuerdo a la ejecución, y lo correspondiente a convenios municipales, de acuerdo a lo establecido en el mismo para el manejo de los recursos.

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

Es relevante indicar que de cada cuenta se realiza de manera individual, el proceso de conciliación bancaria, mediante la cual se verifican los datos tanto en libros como en el extracto para la elaboración de la conciliación 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, así mismo se realiza seguimiento a los movimientos de cuentas para su respectiva depuración y cierre al no tener movimientos futuros.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Código	ACTIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
NO CORRIENTE					
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	56.381.508,81	28.381.508,81	28.000.000,00	99%
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	56.381.508,81	28.381.508,81	28.000.000,00	99%

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

6.1 Inversiones de administración de liquidez

Código	ACTIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
1110	Bancos y corporaciones	56.381.508,81	28.381.508,81	28.000.000,00	99%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	56.381.508,81	28.381.508,81	28.000.000,00	99%
12249001	Aportes Ordinarios FODESEP	20.817.768,05	17.817.768,05	3.000.000,00	17%
12249002	Aportes Coomultrasan	1.421.100,00	1.421.100,00	0,00	0%
12249003	Aportes Coopprofesores	44.780,00	44.780,00	0,00	0%
12249004	Revalorización Aportes Fodesepe	9.097.860,76	9.097.860,76	0,00	0%
12249005	Aportes REDUPI	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	0%

El saldo a septiembre 30 de 2022, en inversiones de administración de liquidez corresponde a títulos de fomento en aportes ordinarios de FODESEP, su revalorización, así como los aportes en COOMULTRASAN, COOPROFESORES y REDUPI.

Los aportes en Financiera COOMULTRASAN y Aportes en COOPROFESORES, 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.

Resolución 021446 Del 23 De noviembre Del 2022, Pago De Aportes De Las Unidades Tecnológicas De Santander Como Miembro Fundador De Una Entidad De Carácter Asociativo, Autorizada Por El Artículo 95 De La Ley 489 De 1998 Como Una Entidad Descentralizada Indirecta Denominada Red De Instituciones Para La Innovación REDIPI De Conformidad Con Acuerdo CDI No. 007-22 Del 03 De mayo De 2022.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

De las cuentas por cobrar, se han realizado las operaciones conforme a los procesos y procedimientos dados por el marco normativo y a lo establecido en las políticas contables adoptadas por la entidad para brindar veracidad en la información contable de cada hecho económico registrado y procesado, realizando el respectivo seguimiento en cada informe de manera mensual, trimestral y anual

Composición

Código	ACTIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
CORRIENTE					
13	Cuentas por cobrar	9.357.898.127,33	5.636.662.008,89	3.721.236.118,44	66%
1317	Prestación de Servicios	7.098.822.500,00	3.914.441.992,60	3.184.380.507,40	81%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	2.259.075.627,33	1.722.220.016,29	536.855.611,04	31%
NO CORRIENTE					
13	Cuentas por cobrar	8.822.263.001,97	1.060.761.358,00	7.761.501.643,97	732%
1317	Prestación de Servicios	62.002.845,00	13.042.827,00	48.960.018,00	375%
1337	Transferencias por Cobrar	8.706.152.750,97	980.000.000,00	7.726.152.750,97	788%
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad	54.107.406,00	0,00	54.107.406,00	0%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	0,00	67.718.531,00	-67.718.531,00	-100%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

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

Se han realizado las operaciones conforme a los procesos y procedimientos dados por el marco normativo y a lo establecido en las políticas contables adoptadas por la entidad para brindar veracidad en la información contable de cada hecho económico registrado y procesado, realizando el respectivo seguimiento en cada informe de manera mensual, trimestral y anual.

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

Se detallan los componentes de las cuentas por cobrar del Activo Corriente y no Corriente a diciembre 31 de 2022.

7.1 Prestación de Servicios

Composición

Código	ACTIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
CORRIENTE					
13	Cuentas por cobrar	9.357.898.127,33	5.636.662.008,89	3.721.236.118,44	66%
1317	Prestación de Servicios	7.098.822.500,00	3.914.441.992,60	3.184.380.507,40	81%
NO CORRIENTE					
13	Cuentas por cobrar	8.822.263.001,97	1.060.761.358,00	7.761.501.643,97	732%
1317	Prestación de Servicios	62.002.845,00	13.042.827,00	48.960.018,00	375%

7.1.1 De los Servicios Educativos.

Código	Descripción	Tercero	2022
ACTIVO CORRIENTE			
Prestación de Servicios			7.098.822.500
1317	Prestación de Servicios		7.098.822.500
13170104	Servicios Educativos Estudiantiles	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	7.023.161.500,00
13170114	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mcpio	ALCALDIA MUNICIPAL DE GUEPSA SANTANDER	1.000.000,00
13170114	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mcpio	ALCALDIA MUNICIPAL DE LEBRIJA	71.911.000,00
13170114	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mcpio	ALCALDIA MUNICIPAL DE VELEZ	1.750.000,00
13170114	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mcpio	MUNICIPIO DE JESUS MARIA	1.000.000,00
ACTIVO NO CORRIENTE			

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

1317	Prestación de Servicios		62.002.845,00
13170102	Servicios Educativos con Cooperativas	COOPERATIVA COOTECSAN	48.960.018,00
13170114	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mcpio	ALCALDIA MUNICIPAL DE CALIFORNIA	13.042.827,00

Mediante los convenios interadministrativos educativos realizados con las diferentes entidades, alcaldías municipales, el Ministerio de Educación con el programa de Generación E por valor de novecientos un millón cuatrocientos cincuenta mil pesos mcte. (\$901.450.000) y parte de matrícula cero por valor de seis mil ciento veinte un millones setecientos once mil quinientos pesos mcte. (\$6.121.711.500). De los convenios con municipios, coadyuvan 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 los convenios. Los convenios de Cootecsan y California, se encuentran en curso con la oficina jurídica.

ANÁLISIS DE CARTERA												
CÓDIGO CUENTA : 1317												
NOMBRE DE LA CUENTA: PRESTACION DE SERVICIOS												
FECHA DE CORTE : 31 DE DICIEMBRE DE 2022												
No.	CONCEPTO	Saldo Trimestre	Vir Inicial (1)	CLASIFICACION								TOTAL
				0-30 Días		31-180 Días		181-360 Días		Más de 360 Días		
				Valor	Deudores	Valor	Deudores	Valor	No. Deudores	Valor	No. Deudores	
1	Servicios Educativos con Cooperativas	48.960.018	48.960.018					48.960.018	COOPERATIVA COOTECSAN			48.960.018
2	Servicios Educativos Estudiantiles	7.023.161.500	7.023.161.500	7.023.161.500	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL							7.023.161.500
3	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mcpio	1.000.000	1.000.000	1.000.000	ALCALDIA MUNICIPAL DE GUEPSA SANTANDER							1.000.000
4	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mcpio	71.911.000	71.911.000	71.911.000	ALCALDIA MUNICIPAL DE LEBRIJA							71.911.000
5	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mcpio	1.750.000	1.750.000	1.750.000	ALCALDIA MUNICIPAL DE VELEZ							1.750.000

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

6	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mcpio	1.000.000	1.000.000	1.000.000	MUNICIPIO DE JESUS MARIA						1.000.000		
7	Convenios Servicios Educativos - Dpto. Mcpio	13.042.827	13.042.827						13.042.827	ALCALDIA MUNICIPAL DE CALIFORNIA	13.042.827		
	TOTAL	7.160.825.345,0		7.098.822.500				-			48.960.018	13.042.827	7.160.825.345

7.2 Transferencias por cobrar (1337) – Activo no corriente

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

Composición

Código contable	Nombre del tercero	Saldo actual
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	8.706.152.750,97
13371201	Bogotá Distrito Capital	43.142.067,97
13371201	Departamento De Boyaca	223.331.857,00
13371201	Departamento De Cundinamarca	223.854.069,00
13371201	Departamento Norte De Santander	112.976.210,00
13371201	Grupo Abstract Sas	64.307.090,00
13371201	ROMERO Riaño EFREN	317.000,00
13371201	Tesoreria General Del Departamento	8.038.224.457,00

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.

Así mismo, se suscribió mediante acuerdo 15 del 23 de febrero de 2022, en su art 22 viabilizo, priorizo y aprobó el proyecto de inversión: "implementación de una tecnología hibrida sostenible para el **secado del cacao** que mejore la relación exergo ambiental y la competitividad de familias productoras en el departamento de Santander ", designó como entidad ejecutora a las Unidades

¡Lo hacemos posible!

Tecnológicas de Santander, tipo de recurso SPGR- asignación para la ciencia, tecnología e innovación vigencia presupuestal SPGR 2021-2022 valor aprobado \$1.223.880.000 fuente Departamento de Santander. Del proceso en ejecución los saldos que corresponde a Efrén Romero Riaño y Grupo Abstract SAS, son cuentas por pagar que quedaron en trámite ante el SPGR – MHCP, al cierre de la vigencia 2022.

De conformidad con los lineamientos dados por la Contaduría General de la Nación la conciliación de operaciones recíprocas, en revisión y cruce de datos con las diferentes entidades en relación se verificaron y conciliaron los ingresos de acuerdo a la ordenanza # 33 del 2015 de los recursos no girados y ajustados al valor decretado por el gobierno nacional para los SMMLV de los años 2015 al 2021 el departamento adeuda \$6.918.144.533. así mismo en la misma cuenta se ejecutan recursos de regalías del convenio que participan cinco departamentos \$980.000.000.

7.3 Otras cuentas por cobrar –(1384)

El proceso de **Devolución de IVA**, que la entidad realiza dentro de los siguientes quince días al cierre de cada bimestre el debido proceso y trámite ante la DIAN para la solicitud de la Devolución de IVA producto de los contratos de bienes y servicios ejecutados que facturan con IVA; al corte diciembre de 2022 la DIAN está en proceso de auditoría para el reconocimiento y devolución a favor de las UTS correspondiente V bimestre 2022 y el VI bimestre queda en proceso para presentar la solicitud de la devolución de IVA ante la DIAN, dentro del mes de enero de 2023.

Cabe resaltar que, a partir del mes de mayo del 2022, el tratamiento de la devolución de IVA se realiza, aplicando el procedimiento del Decreto 2627 de diciembre 28 de 1993.

Se relacionan las otras cuentas por cobrar del activo corriente y no corriente a diciembre 31 de 2022.

Código contable	Nombre de la cuenta	Nombre del tercero	Saldo actual
ACTIVO CORRIENTE			
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2.259.075.627,33
138413	Devolución IVA para entidades de educación superior		1.725.468.705,08
13841301	Devolución IVA de Proveedores		1.725.468.705,08
138439	Arrendamiento operativo		263.042,00
13843902	Arrendamiento Cajero BBVA	BANCO BBVA COLOMBIA S.A	263.042,00
138490	Otras cuentas por cobrar		533.343.880,25
13849001	Licencia de Maternidad y Paternidad		7.136.356,00
13849001	Licencia de Maternidad y Paternidad	EPS SALUD MIA	2.113.665,00
13849001	Licencia de Maternidad y Paternidad	NUEVA EPS	3.965.859,00
13849001	Licencia de Maternidad y Paternidad	SALUD TOTAL S.A	1.056.832,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

13849002	Incapacidad		27.040.088,00
13849002	Incapacidad	EPS SALUD MIA	1.308.329,00
13849002	Incapacidad	EPS SANITAS S.A.	8.725.282,00
13849002	Incapacidad	FAMISANAR LIMITADA CAFAM-COLSUBSIDIO	7.459.021,00
13849002	Incapacidad	NUEVA EPS	7.836.565,00
13849002	Incapacidad	SALUD TOTAL S.A	1.710.891,00
13849005	Otras cuentas por cobrar		499.167.436,25
13849005	Otras cuentas por cobrar	BIOTECH S.A.S	2.251.807,00
13849005	Otras cuentas por cobrar	TESORERIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO	494.678.406,21
13849005	Otras cuentas por cobrar	UNION TEMPORAL ALTO RENDIMIENTO UTS	2.237.223,04

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

Respecto a las incapacidades, 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, así mismo se realiza seguimiento en conjunto con la oficina de Talento Humano y el área de nómina para determinar el estado y avance de cada incapacidad o licencia y se realiza la gestión pertinente de cobro.

7.4 SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD –(1338)

Código contable	Nombre de la cuenta	Nombre del tercero	Saldo actual
ACTIVO NO CORRIENTE			
1338	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD		54.107.406,00
133802	Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales	CARREÑO CASTAÑEDA ERYKA BIBIANA	3.640.158,00
133802	Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales	CASTRO NEIRA VICTOR RAUL	19.555.546,00
133802	Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales	DIAN DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	18.411.970,00
133802	Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales	REYES SERPA ALFREDO	12.499.732,00

De acuerdo con la Resolución 063 del 30 de marzo expedida por la Contaduría General de la Nación en la cual dice lo siguiente "por la cual se modifica el plan único de cuentas de las

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

Instituciones de Educación superior" artículo 1ro, se reclasifica la cuenta responsabilidades fiscales.

Respecto a las **Responsabilidades fiscales** se tienen en proceso jurídico a favor de la institución por terceros, los cuales han sido verificados en conjunto con la oficina jurídica y relacionada en su totalidad los procesos en los estados de situación financiera y en la cuenta de orden según el caso de probabilidad de cada proceso.

- **CLASIFICACIÓN DE LAS SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD DEL ACTIVO NO CORRIENTE. (Responsabilidades Fiscales) 1338**

ESTADO DE SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES - NO CORRIENTES - SUPERIOR A 365 DIAS			VIGENCIAS		
SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	TERCERO	CUANTIA	2015 Mayor a 3240 días	2018 Mayor a 1080 días	2019 Mayor a 720 días
Responsabilidades fiscales	CARREÑO CASTAÑEDA ERYKA BIBIANA	3.640.158,00		X	
	CASTRO NEIRA VICTOR RAUL	19,555,546.00	X		
	DIAN DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	18,411,970.00		X	
	REYES SERPA ALFREDO	12,499,732.00	X		

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

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

¡Lo hacemos posible!

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

Composición

Código	ACTIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
NO CORRIENTE					
16	Propiedades, planta y equipo	155.298.006.008,70	133.988.588.890,06	21.309.417.118,64	16%
1605	Terrenos	29.072.685.495,00	24.634.219.685,00	4.438.465.810,00	18%
1615	Otras Construcciones en curso	1.311.230.145,89	0,00	1.311.230.145,89	0%
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	82.597.221,85	-82.597.221,85	-100%
1640	Edificaciones	108.061.337.445,95	90.964.514.481,58	17.096.822.964,37	19%
1655	Maquinaria y equipo	26.799.411.964,32	21.897.291.880,41	4.902.120.083,91	22%
1660	Equipo médico y científico	1.914.581.949,65	1.901.026.057,89	13.555.891,76	1%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3.233.885.848,86	2.808.050.383,98	425.835.464,88	15%
1670	Equipos de comunicación y computación	8.505.246.027,41	8.033.250.614,80	471.995.412,61	6%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	341.829.063,88	119.608.871,34	222.220.192,54	186%
1680	Equipo de Comedor, cocina, despensa y hotel	82.142.767,23	0,00	82.142.767,23	0%
1681	Bienes de Arte y Cultura	529.403.798,01	533.483.310,01	-4.079.512,00	-1%
1685	Depreciación acumulada (cr)	-24.553.748.497,50	-16.985.453.616,80	-7.568.294.880,70	45%

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

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

10.1 Detalle saldos y Movimientos PPE-Muebles

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

Código contable	Nombre de la cuenta	Detalle	Proveedor	Valor
16 propiedad planta y equipo				
16150101	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	FRA. FE-2. ACTA DE EJECUCION Y RECIBO PARCIAL NO.1. ANTICIPO \$472.517.078,51... CP 22-02555, CD 22-01910, MEJORAMIENTO Y ADECUACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LAS REGIONALES VELEZ Y BARRANCABERMEJA DE LAS UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER, EN EL MARCO DEL ADICIONAL NO.1 DEL PROYECTO DE INVERSION 05-2022.	UNIÓN TEMPORAL ADECUACIONES REGIONALES UTS	819.714.216,42
		FRA. FE-6.. ACTA DE EJECUCION Y RECIBO PARCIAL N.4.. CP 22-02554, CD 22-01904, ADICIONAL NO.1 AL CONTRATO DE OBRA NO. 001427-22 "ADECUACION, MEJORAMIENTO Y MODERNIZACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA SEDE PRINCIPAL DE LAS UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER" Y DE CONSULTORIA NO. 001451-22 "INTERVENTORIA TECNICA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA AL CONTRATO DE OBRA PUBLICA PARA LA ADECUACION, MEJORAMIENTO Y MODERNIZACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA SEDE PRINCIPAL DE LAS UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER" . EN EL MARCO DEL PROYECTO DE INVERSION 04-2022.	UNIÓN TEMPORAL ADECUACIÓN UTS CCR	344.003.346,28
		FRA.VTA.MO-9. ACTA DE EJECUCION Y RECIBO PARCIAL NR.6. CP 22-00601, OBJETO:INTERVENTORÍA, TÉCNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA AL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA PARA LA ADECUACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LOS EDIFICIOS A Y D DEL CAMPUS PIEDECUESTA, UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER	CONSORCIO MODECA	53.522.983,19

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

	FRA.FEV9. ACTA DE EJECUCION Y RECIBO PARCIAL NO.6. CP 22-01264, INTERVENTORIA, TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA AL CONTRATO DE OBRA PARA LA CONSTRUCCION DEL CENTRO DE ALTO RENDIMIENTO, UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER, SEDE BUCARAMANGA	UNION TEMPORAL INTERVENTORIA CAR UTS	15.458.400,00
	INTERVENTORIA, TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA AL CONTRATO DE OBRA PARA LA CONSTRUCCION DEL CENTRO DE ALTO RENDIMIENTO, UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER, SEDE BUCARAMANGA	UNION TEMPORAL INTERVENTORIA CAR UTS	78.531.200,00
TOTAL			1.311.230.145,89

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

- Terrenos y Edificaciones

Se detalla los movimientos de ingreso en propiedad planta y equipo de bienes inmuebles, se legalizan los siguientes predios:

Predio adquirido a la Corporación Itae en liquidación de instalaciones educativas y el predio ubicado en la CL 55 # 55- 06 (bodega) de la ciudad de Bucaramanga.

El número de matrícula Corresponde a los activos bienes inmuebles de las Unidades Tecnológicas de Santander, que hace referencia a las unidades de Gestión en cada municipio que actualmente funciona el servicio educativo de las Unidades Tecnológicas de Santander contando con infraestructura propia.

REPORTE DE INMUEBLES CISA 2022 A SEPTIEMBRE				
NUM_MATRÍCULA	NOMBRE	TIPO	FECHA_AVA_CATAST	VALOR_LIBROS_CONTAB
300-241847	UTS ANTENA EMISORA	LOTE	23/02/2022	\$ 289.928.269
324-81167	UTS VÉLEZ	EDIFICIO	23/02/2022	\$ 3.294.932.824
303-84793	UTS BARRANCABERMEJA	EDIFICIO	1/01/2022	\$ 5.491.727.529
314-22087	UTS PIEDECUESTA	EDIFICIO	17/08/2022	\$ 14.445.152.556
300-423818	UTS BUCARAMANGA	EDIFICIO	25/02/2022	\$ 91.705.309.225
300-424023	UTS CACAREO	LOTE	25/02/2022	\$ 269.893.404
300-117407	UTS FCSE - EDIFICIO E	EDIFICIO	13/01/2022	\$ 12.119.348.318
300-34059	UTS BODEGA EXTERNA	EDIFICIO	21/07/2022	\$ 1.193.591.250

16400102 Edificación - Adecuaciones			
Fecha	Descripción	Valor	Proveedor
6/10/2022	FATURA MO-6 ACTA 4 CON 1379 R 06/10/22 H : 12:00PM CP 2 2-00601, OBJETO:INTERVENTORÍA, TÉCNICA, ADMINISTR	26.761.491,60	CONSORCIO MODECA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

6/10/2022	FACTURA MO-7 CON 1379 ACTA 5 R 06/10/22 H 12:00PM CP 22 -00601, OBJETO:INTERVENTORÍA, TÉCNICA, ADMINISTRA	26.761.491,60	CONSORCIO MODECA
10/10/2022	FACTURA FEV3 CON 1451 R 07/10/22 H6:00PM CP 22-01268, INTERVENTORIALTECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIER	18.649.860,00	UNION TEMPORAL INTER SEDE PRINCIPAL UTS
10/10/2022	FACTURA FEV3 CONTRATO 1452 R 07/10/2022 H 6:00PM CP 22- 01269, INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FI	18.649.860,00	UNION TEMPORAL INTER SEDES REGIONALES UTS
24/10/2022	FACTURA FEV4 CON 1449 ALTO RENDIMIENTO R/ 24/10/2022 H 10:20 AM CP22-01264, INTERVENTORIA, TECNICA, A	44.620.000,00	UNION TEMPORAL INTERVENTORIA CAR UTS
25/10/2022	(RESERVA) CON 2211-21 FACTURA CIM-26 R 25/10/2022 H 12:00PM CP21-02712 - CONSTRUCTORA I&M UNIVERSAL	120.425.989,00	CONSTRUCTORA I&M UNIVERSAL SAS
3/11/2022	FACTURA FE-4 CONTRATO 1427 R/ 03/11/2022 H 12:00PM CP 22-00907, ADECUACIÓN, MEJORAMIENTO Y MODERNIZACI	443.116.686,24	UNION TEMPORAL ADECUACIÓN UTS CCR
8/11/2022	FACTURA FE -10 CONTRATO 1399 -22 R08/11/2022 H 4:45PM CP 22-00650,OBJETO:ACTIVIDADES DE MEJORAMIENTO	1.053.871.644,93	CONSORCIO A&D PIEDECUESTA
8/11/2022	CONTINUIDAD DE LA OP 22-01225 FACTURA FE -10 CONTRATO 1399 -22 R 08/11/2022 H 4:45PM CP 22-00650, OBJE	228.596.448,55	CONSORCIO A&D PIEDECUESTA
16/11/2022	FACTURA FEV4 CONTRATO 1451 R 15/11/22 H 7:00PM CP 22-01 268, INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINA	18.649.860,00	UNION TEMPORAL INTER SEDE PRINCIPAL UTS
16/11/2022	FACTURA FEV4 CONTRATO 1452 R 15/11/22 H 6:00PM CP 22-0 1269, INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FIN	18.649.860,00	UNION TEMPORAL INTER SEDES REGIONALES UTS
9/12/2022	FACTURA FEV5 CONTRATO 1552 R 09/12/22 H 5:00PM ACTA # 5 CP 22-01269,INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATI	18.649.860,00	UNION TEMPORAL INTER SEDES REGIONALES UTS
9/12/2022	FACTURA FEV5 CONTRATO 1451 R 09/12/22 H 5: 00PM ACTA # 5 CP 22-01268,INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRAT	18.649.860,00	UNION TEMPORAL INTER SEDE PRINCIPAL UTS
19/12/2022	FACTURA FE-5 CONTRATO 1427 R 15/12/22 H2:45PM ACTA # 3 CP 22-00907,ADECUACIÓN, MEJORAMIENTO Y MODERNIZ	972.887.581,71	UNION TEMPORAL ADECUACIÓN UTS CCR
21/12/2022	FACTURA FEV7 CONTRATO 1452 ACTA # 06 CP 22-01269, INTER VENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA AL	7.459.944,00	UNION TEMPORAL INTER SEDES REGIONALES UTS
21/12/2022	FACTURA FEV7 CONTRATO 1451 ACTA # 06 CP 22-01268, INTER VENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA AL	7.459.944,00	UNION TEMPORAL INTER SEDE PRINCIPAL UTS
23/12/2022	FACTURA No. FE-11; CONTRATO No. 001399-22; R: 22/12/22 H: 11:00 AM; CP 22-00650, OBJETO:ACTIVIDADES DE M	907.185.342,74	CONSORCIO A&D PIEDECUESTA
23/12/2022	FACTURA NO. FE-11; CONTRATO NO. 001399-22; R: 22/12/22 H: 11:00 AM; CP 22-00650, OBJETO:ACTIVIDADES DE M	226.796.335,68	CONSORCIO A&D PIEDECUESTA
23/12/2022	FACTURA No. FE-33; CONTRATO No. 002212-21; CP 22-02116, CD 22-01599,ADICIONAL AL CONTRATO DE CONSULTORI	8.460.000,00	INTERING SAS
23/12/2022	CONTINUIDAD DE LA OP 22-01417, FACTURA No. FE-33; CCONT RATO No. 002212-21; CP21-02713 - INTERING SAS – O	8.460.000,00	INTERING SAS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

27/12/2022	(RESERVA) FRA. ELECTRONICA CIM-28.ACTA TERMINACIÓN Y RECIBO A SATISFACCIÓN. ACTA DE LIQUIDACIÓN BILATER	31.856.441,00	CONSTRUCTORA I&M UNIVERSAL SAS
28/12/2022	FRA.FE-8. ACTA.NO.7 DE EJECUCIÓN Y RECIBO PARCIAL. CP 22-01269,INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATI	8.578.935,60	UNION TEMPORAL INTER SEDES REGIONALES UTS
28/12/2022	FRA.FEV8. ACTA NO.7 DE EJECUCIÓN Y RECIBO PARCIAL. CP 22-01268, INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA	8.578.935,60	UNION TEMPORAL INTER SEDE PRINCIPAL UTS

De las inversiones en cada una de las unidades de gestión que se ejecutan mediante los diferentes procesos contractuales en pro del crecimiento, desarrollo y extensión de la institución para mejorar las condiciones de calidad para los estudiantes en comodidad y confianza en el proceso de aprendizaje en la formación tecnológica y profesional.

16550901 Equipo de enseñanza			
Fecha	Detalle	Valor	Proveedor
20/10/2022	FACTURA FE-25 CON 1450 R 20/10/22 H8:05 AM CP 22-01267, ADQUISICIONDE CROMATOGRFO LIQUIDO	395.148.124,37	BIOTECH S.A.S
1/11/2022	TIENDA VIERTUAL REGALIAS FACTURA FE-9387 ORDEN DE COMPR AS 91352 CP 22R00004, OBJETO:ADQUISICIÓN	6.646.612,70	PATiÑO Y CONTRERAS CIA SAS
2/11/2022	(RESERVA) CONTRATO 2207-21 FACTURA RBSE-149 R 02/11/22 H 4:00PM CP21-02544 - BEJARANO GUALDRON RAFAEL	253.735.003,20	BEJARANO GUALDRON RAFAEL
21/11/2022	FACTURA fvb17741 CONTRATO 1414 R 21/11/22 H 12:00PM C P 22-01592, CD22-01176, ADQUISICION DE IMPLEMEN	149.594.231,03	LA MUELA S.A.S
21/11/2022	FACTURA fvb17741 CONTRATO 1414 R 21/11/22 H 12:00PM C P22-01592, CD22-01176, ADQUISICION DE IMPLEMEN	544.533.336,97	LA MUELA S.A.S
24/11/2022	FACTURA VS-5931CONTRATO 1514 R 11/11/22 H 12:00PM ACTA DE TERMINACIONCP 22R00013, OBJETO: ADQUISICIÓN	84.138.735,81	LA CASA DEL MULTIMUEBLE SAS
9/12/2022	FACTURA FE-26 CONTRATO 1450 R 09/12/22 H 11:00AM ACATA TERMINACION CP22-01963, CD 22-01479, ADICIONAL	17.450.000,00	BIOTECH S.A.S
15/12/2022	FACTURA 10265 TIENDA VIRTUAL ORDENDE COMPRAS 90932 R 1 4/12/22 H 11:49 AM CP 22R00003, ADQUISICION	20.939.644,91	PATiÑO Y CONTRERAS CIA SAS
16/12/2022	FACTURA FE01-83 CONTRATO 2444 ACTATERMINACION R 15/12/ 22 H 6:00PMCP22-02173, OBJETO:ADQUISICION	399.000.000,00	MINDMETRIKS COLOMBIA SAS
23/12/2022	NATUSKI MOTORS SAS FAC 3120	21.680.672,00	NATUSKI MOTORS SAS
26/12/2022	BEJARANO GUALDRON RAFAEL FAC RBSE-175	122.667.569,76	BEJARANO GUALDRON RAFAEL

16552001 Sistema de detección de eventos de seguridad			
Fecha	Detalle	Valor	Proveedor
24/11/2022	FACTURA FE-65 CONTRATO 437 R 23/11/22 H 11:00AM CP 22-0 0543, ADQUISICIÓN DE EQUIPOS, SOFTWARE Y SERVICIO	165.051.205,00	GENIA TECNOLOGIA SAS

16552002 Equipos de control			
Fecha	Detalle	Valor	Proveedor
24/11/2022	FACTURA FE-65 CONTRATO 437 R 23/11/22 H 11:00AM CP 22-0 0543, ADQUISICIÓN DE EQUIPOS, SOFTWARE Y SERVICIO	1.735.648,00	GENIA TECNOLOGIA SAS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

16650101 Muebles y enseres			
Fecha	Detalle	Valor	Proveedor
2/11/2022	(RESERVA) CONTRATO 2207-21 FACTURA RBSE-149 R 02/11/22 H 4:00PM CP21-02544 - BEJARANO GUALDRON	432.403.242,00	BEJARANO GUALDRON RAFAEL

16650201 Equipo y máquina de oficina Costo Historico			
Fecha	Detalle	Valor	Proveedor
2/11/2022	(RESERVA) CONTRATO 2207-21 FACTURA RBSE-149 R 02/11/22 H 4:00PM CP21-02544 - BEJARANO GUALDRON	82.910.503,20	BEJARANO GUALDRON RAFAEL
26/12/2022	BEJARANO GUALDRON RAFAEL FAC RBSE-175	58.617.242,82	BEJARANO GUALDRON RAFAEL
26/12/2022	FACTURA RBSE-175 ACTA TERMINACION CP 22-02110, CD 22-01 571, ADICIONAL AL CONTRATO NO 002207-21 EN EL M	11.257.570,62	BEJARANO GUALDRON RAFAEL

16700101 Equipo de comunicación Costo Historico			
Fecha	Detalle	Valor	Proveedor
26/12/2022	FACTURA GE-810 CP 22-02393, OBJETO:COMPRA DE EQUIPOS D E PRODUCCION AUDIOVISUAL DESTINADOS A FORTALECER	33.730.233,30	GESCOM SAS

16750201 Terrestre			
Fecha	Detalle	Valor	Proveedor
7/12/2022	FACTURA 4232-4233 - 3211-3212-3360TIENDA VIRTUAL ORDEN DE COMPRAS 94059 CONTRATO 1550 CP 22-01634, ADQUISICION DE DOS (2) VEHICULOS TIPO CAMPERO PARA EL DESPLAZAMIENTO DE LOS FUNCIONARIOS DE LAS UTS.	272.409.448,00	AUTOMAYOR S.A

De las inversiones en cada una de las unidades de gestión que se ejecutan mediante los diferentes procesos contractuales en pro del crecimiento, desarrollo y extensión de la institución para mejorar las condiciones de calidad para los estudiantes en comodidad y confianza en el proceso de aprendizaje en la formación tecnológica y profesional.

10.3 Detalle saldos y movimientos PPE – Depreciación Acumulada

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

Código	ACTIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-24.553.748.497,50	-16.985.453.616,80	-7.568.294.880,70	45%
168501	Edificaciones	-4.590.535.609,88	-2.879.670.540,17	-1.710.865.069,71	59%
168504	Maquinaria y equipo	-11.756.116.360,93	-8.094.060.435,65	-3.662.055.925,28	45%
168505	Equipo médico y científico	-1.345.634.158,13	-931.396.687,50	-414.237.470,63	44%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.410.011.561,95	-1.090.420.170,68	-319.591.391,27	29%
168507	Equipos de comunicación y computación	-5.242.646.077,48	-3.824.951.748,05	-1.417.694.329,43	37%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-55.785.118,46	-60.585.644,88	4.800.526,42	-8%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hot	-2.989.343,88	-2.220.123,12	-769.220,76	35%
168512	Bienes de arte y cultura	-150.030.266,79	-102.148.266,75	-47.882.000,04	47%
Unidades Tecnológicas de Santander					
16850101 Edificaciones					
Fecha	Documentos	Detalle		Valor	
31/10/2022	DA-22-00010	COMPROBANTE DE DEPRECIACIÓN OCTUBRE 2022		151.534.775,51	
30/11/2022	DA-22-00011	COMPROBANTE DE DEPRECIACIÓN NOVIEMBRE 2022		154.564.928,24	
31/12/2022	DA-22-00012	COMPROBANTE DE DEPRECIACIÓN DICIEMBRE 2022		158.740.257,44	

10.4 Estimaciones

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

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

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

BAJAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – ACTIVOS DE CONTROL, DE CONSUMO Y DE INVENTARIOS DE CUSTODIA DE TERCEROS (COMODATO) CUARTO TRIMESTRE 2022

Se relacionan las bajas de Propiedad planta y equipo del cuarto trimestre de la vigencia 2022, en cada uno de los grupos que hacen parte de la Propiedad Planta y Equipo, relacionados en cada una de los actos administrativos que identifican el proceso de las bajas administrativas de la institución. Teniendo en cuenta que mes a mes la entidad realiza el respectivo proceso de revisión, verificación y de acuerdo a los conceptos técnicos, se procede al trámite de bajas administrativas, acorde a los requerimientos del proceso allegados con toda la formalidad documental y el artículo entregado de manera física por medio de la cual se contrasta y se realiza el procedimiento al cierre de cada mes.

Clase	Documento	Fecha	Valor	Concepto
BA	22-00018	31-10-2022	131,628,843.69	BAJAS ACTIVOS SEGÚN RESOLUCIÓN 02-1334 DEL 31 DE OCTUBRE
BA	22-00019	31-10-2022	86,635,444.00	BAJAS CONTROL SEGÚN RESOLUCIÓN 02-1335 DEL 31 DE OCTUBRE
BA	22-00020	30-11-2022	158,529,406.89	BAJAS ACTIVOS SEGÚN RESOLUCIÓN 02-1485 DEL 30 DE NOVIEMBRE

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

BA	22-00021	30-11-2022	71,567,338.95	BAJAS CONTROL SEGÚN RESOLUCIÓN 02-1486 DEL 30 DE NOVIEMBRE
BA	22-00022	30-12-2022	30,001,966.76	BAJAS ACTIVOS SEGÚN RESOLUCIÓN 02-1573 DEL 30 DE DICIEMBRE
BA	22-00023	30-12-2022	21,675,586.30	BAJAS CONTROL SEGÚN RESOLUCIÓN 02-1574 DEL 30 DE DICIEMBRE
BA	22-00024	30-12-2022	27,558,195.00	BAJAS LIQUID COMODATO VIVELAB SG RESOLUC 02-1575 DEL 30 DIC

Al cierre de la vigencia 2022, se generó la relación detallada de los activos y se verificó el uno a uno del saldo de acuerdo a la aplicación del cálculo de depreciación y vida útil, para realizar nuevamente el proceso de revalorización aplicando lo establecido en las políticas contables, con base a los lineamientos dados por la Contaduría General de la Nación. Proceso aplicado al cierre de la vigencia en el módulo de inventarios con proceso de interface a contabilidad, donde se conciliaron los saldos de las cuentas de Propiedad Planta y Equipo.

Cuenta	Nombre Cuenta	Fecha	Documento	Total
VALORIAZACIÓN DE ACTIVOS Y ELEMENTOS				
16400101	Edificios y casas	31/12/2022	VA-22-00001	16.237.085,54
16550901	Equipo de enseñanza	31/12/2022	VA-22-00001	204.177.591,51
16551101	Herramientas y accesorios	31/12/2022	VA-22-00001	4.954.321,80
16552201	Equipo de ayuda audiovisual	31/12/2022	VA-22-00001	1.643.480,71
16559001	Otra maquinaria y equipo	31/12/2022	VA-22-00001	7.602.988,16
16609001	Otro equipo médico y científico	31/12/2022	VA-22-00001	26.983.202,69
16650101	Muebles y enseres	31/12/2022	VA-22-00001	10.978.197,30
16700101	Equipo de comunicación	31/12/2022	VA-22-00001	179.256.722,63
16700201	Equipo de computación	31/12/2022	VA-22-00001	606.850.537,48
19700701	Licencias	31/12/2022	VA-22-00001	16.654.262,34
19700801	Software	31/12/2022	VA-22-00001	52.218.821,26

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

Código	ACTIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	529.403.798,01	533.483.310,01	-4.079.512,00	-1%
168101	Obras de arte	478.820.000,00	478.820.000,00	0,00	0%
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta	50.583.798,01	54.663.310,01	-4.079.512,00	-7%

11.1 Bienes de uso público BUP - históricos y culturales BHC

La institución fortalece los diferentes programas académicos con las herramientas para brindar facilidad a los estudiantes en la investigación y desarrollo intelectual en la formación académica.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Código	ACTIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	3.632.972.834,20	2.925.877.986,74	707.094.847,46	24%
197007	Licencias	1.922.906.453,16	1.355.202.610,99	567.703.842,17	42%
197008	Software	1.710.066.381,04	1.570.675.375,75	139.391.005,29	9%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-2.123.939.689,81	-1.407.220.735,65	-716.718.954,16	51%
197507	Licencias	-1.152.373.798,93	-723.422.562,03	-428.951.236,90	59%
197508	Software	-971.565.890,88	-683.798.173,62	-287.767.717,26	42%

19700701 Licencias Costo Historico			
Fecha	Detalle	Valor	Proveedor
23/12/2022	INGENIERIA ESPECIALIZADA SA FAC IEBC-22148	28.949.579,83	INGENIERIA ESPECIALIZADA SA
19700801 Software costo historico			
Fecha	Detalle	Valor	Proveedor
19/12/2022	FACTURA 177 CONTRATO 2459 R 17/12/22 H 1:30PM ACTA TERM INACION CP 22-02359, OBJETO: ADQUISICIÓN DE UN SI	105.041.400,84	BERSOFT SAS

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Composición Otros activos

Código	ACTIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
19	OTROS ACTIVOS	11.039.131.746,86	1.948.634.605,75	9.090.497.141,11	467%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6.310.647.166,75	96.867.035,94	6.213.780.130,81	6415%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION para proyectos de inversión Infraestructura	2.830.000.000,00	0,00	2.830.000.000,00	0%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA Depósitos Judiciales	389.451.435,72	333.110.318,72	56.341.117,00	17%
197007	INTANGIBLES Licencias	1.922.906.453,16	1.355.202.610,99	567.703.842,17	42%
197008	INTANGIBLES Software	1.710.066.381,04	1.570.675.375,75	139.391.005,29	9%
197507	AMORTIZACIÓN INTANGIBLES Licencias	-1.152.373.798,93	-723.422.562,03	-428.951.236,90	59%
197508	AMORTIZACIÓN INTANGIBLES Software	-971.565.890,88	-683.798.173,62	-287.767.717,26	42%

Se detallan los componentes de los otros activos del Activo Corriente y no Corriente (19), teniendo en cuenta que los avances de viáticos fueron legalizados al cierre de la vigencia en su totalidad, de acuerdo a lo establecido en el Manual de viáticos. Así mismo con los avances de proyectos de inversión fueron aplicados de acuerdo a cada acta parcial de proceso de pago y el saldo al cierre de la vigencia corresponde a los procesos de proyectos en ejecución a largo plazo.

16.1 Avances y anticipos entregados. (1906)

Código	Detalle	Proveedor	Valor
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		6.310.647.166,75
19060401	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	CONSORCIO A&D PIEDECUESTA	232.433.292,88
19060401	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	CONSTRUCTORA I&M UNIVERSAL SAS	15.414.003,92
19060401	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	UNION TEMPORAL ADECUACIÓN UTS CCR	300.504.968,92
19060401	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	UNION TEMPORAL ADECUACIONES REGIONALES UTS	308.574.235,23
		UNION TEMPORAL ALTO RENDIMIENTO UTS	

19060401	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	- CONSTRUCCIÓN DEL CENTRO DE ALTO RENDIMIENTO, UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER, SEDE BUCARAMANGA	5.453.720.665,80
----------	---	---	------------------

Avances y Anticipos Entregados: Al cierre del cuarto trimestre del 2022, de la cuenta anticipo para adquisición de bienes y servicios el cual corresponde a la amortización del anticipo, de acuerdo a la ejecución de los proyectos de inversión de las diferentes fuentes de recursos en cada una de las unidades de gestión de las Unidades Tecnológicas de Santander, para el fortalecimiento en infraestructura y desarrollo para el mejoramiento y calidad en el servicio educativo para el estudiante Uteísta.

16. 2 Recursos entregados en Administración (1908)

1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		
Detalle	Proveedor	Valor
Recursos para proyectos de inversión Infraestructura	TESORERIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO	2.830.000.000,00

Corresponde a convenio firmado con participación del Municipio de Barrancabermeja, El Departamento de Santander, Ecopetrol y las UTS, con el fin de “AUNAR ESFUERZOS PARA LA CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE LA SEDE DE LAS UNIDADES TECNOLÓGICAS DE SANTANDER EN EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA.”, SEGÚN CONVENIO ESPECIFICO 3044744 EN DONDE LAS UTS APORTA EL 17,03% DEL 100% DEL VALOR DEL CONVENIO.

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

16. 3 Depósitos entregados en Garantía (1909)

1909 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA			
Cuenta	Detalle	Proveedor	Valor
190903	Depósitos Judiciales		389.451.435,72
19090301	Depósitos Judiciales	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	333.110.318,72
19090301	Depósitos Judiciales	BARRERA BARRERA LUIS GABRIEL	46.899.737,00
19090301	Depósitos Judiciales	GARCIA GARCIA MARTHA MERCEDES	9.441.380,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

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 (\$333.110.318,72), recursos que se encuentran en el Banco Agrario desde el 25 de diciembre de la vigencia 2019, en el segundo trimestre del 2022 de acuerdo con Resolución no 02-440 del 4 de mayo de 2022, "*POR MEDIO DE LA CUAL SE ORDENA CONSIGNAR EN LA CUENTA DE DEPOSITOS JUDICIALES LOS VAORES ESTABLECIDOS EN EL MANDAMIENTO DE PAGO PROFERIDO POR EL JUZGADO SEXTO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BUCARAMANGA*"

Resuelve: art primero: ordenar consignar en la cuenta depósito judicial del juzgado sexto administrativo oral del circuito judicial de Bucaramanga las sumas señaladas en el auto de fecha 22 de febrero de 2018 que libra mandamiento dentro del expediente radicado no 680013333006-2015-00338-00 así: (\$46.899.737) mcte a favor del señor Luis Gabriel Barrera Barrera identificado con cc 19111312;

Resuelve: art primero: ordenar consignar en la cuenta depósito judicial del juzgado sexto administrativo oral del circuito judicial de Bucaramanga las sumas señaladas en el auto de fecha 22 de febrero de 2018 que libra mandamiento dentro del expediente radicado no 680013333006-2015-00338-00 así: (\$9.441.380) mcte a favor de la señora Martha Mercedes García García identificada con cc 41701609 y hasta tanto el juez no determine el fallo, no se dispondrá su procedimiento final de los recursos.

16.4 Intangibles / Amortización acumulada de activos intangibles.

Cuenta	Detalle	Proveedor	Valor
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		3.632.972.834,20
197007	Licencias		1.922.906.453,16
19700701	Licencias Costo Historico	ARON SAS	24.640.000,00
19700701	Licencias Costo Historico	COMPONENTES ELECTRONICAS LTDA	116.919.400,00
19700701	Licencias Costo Historico	EDASIM COLOMBIA LTDA	70.250.000,00
19700701	Licencias Costo Historico	GALILEO INSTUMENTS SAS	20.010.000,00
19700701	Licencias Costo Historico	INFOLINK COLOMBIA S.A.S.	230.000.000,00
19700701	Licencias Costo Historico	INGENIERIA ESPECIALIZADA SA	28.949.579,83
19700701	Licencias Costo Historico	INGENIO COLOMBIANO INGCO S.A.S.	32.906.000,00
19700701	Licencias Costo Historico	SIMULADORES DE NEGOCIOS COLOMBIA SAS.	292.100.000,00
19700701	Licencias Costo Historico	SIN NIT	317.168.167,70
19700701	Licencias Costo Historico	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER	789.963.305,63

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

197008	Software		1.710.066.381,04
19700801	Software costo historico	BERSOFT SAS	105.041.400,84
19700801	Software costo historico	COMTEC SOLUTIONS S.A.S	41.233.500,00
19700801	Software costo historico	CONSORCIO TECNOLOGIA UTS 2021	343.977.700,00
19700801	Software costo historico	ELECTROEQUIPOS COLOMBIA SAS	56.268.071,00
19700801	Software costo historico	SIMULADORES DE NEGOCIOS COLOMBIA SAS.	43.591.870,59
19700801	Software costo historico	SIN NIT	267.731.090,95
19700801	Software costo historico	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER	852.222.747,66
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-2.123.939.689,81
197507	Licencias	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER	-1.152.373.798,93
197508	Software	UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER	-971.565.890,88

Los activos intangibles de las UTS corresponden a su costo menos la amortización acumulada y menos perdidas por deterioro del valor acumulado. La amortización de un activo intangible y de acuerdo con las políticas contables de la Institución inicia cuando el activo se encuentre disponible para ser utilizado aclarando que el cargo por amortización se reconoce como gasto y se refleja en el resultado del periodo.

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

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

- PASIVOS**

Composición

Código	PASIVO	Periodo		VARIACIÓN ABSOLUTA	%
		2022	2021		
	CORRIENTE	4.929.981.691,36	5.566.405.642,61	-636.423.951,25	-11%
24	Cuentas por pagar	2.794.854.444,36	3.637.390.697,61	-842.536.253,25	-23%
25	Beneficios a los Empleados	1.581.470.381,00	1.452.266.431,00	129.203.950,00	9%
29	Otros Pasivos	553.656.866,00	476.748.514,00	76.908.352,00	16%
	NO CORRIENTE	16.247.931.251,05	9.742.970.438,00	6.504.960.813,05	67%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

23	Préstamos por Pagar	12.304.599.685,00	0,00	12.304.599.685,00	0%
24	Cuentas por Pagar	158.315.091,00	905.631.942,00	-747.316.851,00	-83%
25	Beneficios a los Empleados	948.210.117,85	1.328.814.697,00	-380.604.579,15	-29%
27	Provisiones	928.168.697,00	873.538.805,00	54.629.892,00	6%
29	Otros Pasivos	1.908.637.660,20	6.634.984.994,00	-4.726.347.333,80	-71%
	TOTAL PASIVO	21.177.912.942,41	15.309.376.080,61	5.868.536.861,80	38%

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

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

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

PASIVO NO CORRIENTE					
Código	PASIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
23	Préstamo por Pagar	12.304.599.685,00	0,00	12.304.599.685,00	0%
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	12.304.599.685,00	0,00	12.304.599.685,00	0%

20.1 Revelaciones generales

2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	Saldo Dic. 2022
231401	Préstamos Banca Comercial	12.304.599.685,00
23140101	Préstamos banca comercial – Av. Villas	6.056.756.335,00
23140103	Préstamo Banca Comercial - Bancolombia	6.247.843.350,00

Teniendo en cuenta que a partir del mes de abril de la vigencia 2022, la institución adquirió crédito con una entidad financiera acreditada, cumpliendo con todos los procesos y requisitos entre las partes, mediante contrato de empréstito interno y de pignoración de renta celebrado entre las Unidades Tecnológicas de Santander y Bancolombia S.A., hasta por la suma de \$7.500.000.000 MCTE., sin periodo de gracia, con plazo a 36 meses, pago trimestral con tasa de

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

interés IBR 2.4%. De los recursos, se destinarán (\$3.500.000.000) para financiar la adecuación y modernización de los edificios A y D del campus Piedecuesta de las Unidades Tecnológicas de Santander tal como lo contempla el Acuerdo 01-029 del 27 de julio del 2021; y la suma restante por (\$4.000.000.000) para el fortalecimiento de la infraestructura en la ampliación de ambientes de formación en la sede principal como se contempló en el Acuerdo 01-060 del 13 de diciembre del 2021 y Acuerdo 01-058 del 13 de diciembre del 2021. Conforme al plan de pagos la primera cuota quedo establecida a partir del 30/07/2022 capital e intereses, pago de capital y pago de interés de manera trimestral. El contrato con la entidad bancaria fue firmado el 11 de abril del 2022 y con registró nro.611518627 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público el 12 de abril del 2022; y certificado de Deuda Pública 25-04-22 expedido por la Contraloría General de Santander; y así mismo por parte de la entidad bancaria con pagaré nro.7930088820 del 29 de abril del 2022 y desembolso del 29 de abril del 2022.

De la misma manera se adelantó proceso de contrato de empréstito interno celebrado entre las Unidades Tecnológicas de Santander y el Banco AV. VILLAS S.A., con plazo de tres (3) años, contados a partir del desembolso, pagaderos en doce (12) cuotas trimestrales iguales, con un interés corriente liquidado a la tasa DTF (E.A.) (4.75%) E.A. (DTF + 4.75 % E.A.); para financiar obras de infraestructura de los proyectos de inversión determinados así: *Adecuación y modernización de los edificios A y D del Campus Piedecuesta de las Unidades Tecnológicas de Santander. * Fortalecimiento en infraestructura para ampliar ambientes de formación de las Unidades Tecnológicas de Santander; que ascienden a \$7.000.000.000. Conforme al plan de pagos la primera cuota quedo establecida a partir del 25/09/2022 capital e intereses de manera trimestral. El contrato con registro nro.611518648 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público el 17 de mayo del 2022; y certificación de Deuda Pública 20-05-2022 expedido por la Contraloría General de Santander y así mismo por parte de la entidad bancaria con pagaré nro.103088202 del 26 de mayo del 2022 y desembolso del 27 de mayo del 2022.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

PASIVO CORRIENTE					
Código	PASIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
24	Cuentas por pagar	2.794.854.444,36	3.637.390.697,61	- 842.536.253,25	-23%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	620.256.719,14	1.090.308.807,00	- 470.052.087,86	-43%
2407	Recursos a Favor de Terceros	1.586.677.556,78	2.056.858.073,50	- 470.180.516,72	-23%
2424	Descuentos de Nomina	-	181.919,00	- 181.919,00	-100%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	507.643.637,89	473.143.896,00	34.499.741,89	7%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

2445	Impuestos al valor agregado - IVA	319.354,55	75.609,78	243.744,77	322%
2490	Otras cuentas por pagar	79.957.176,00	16.822.392,33	63.134.783,67	375%

PASIVO NO CORRIENTE					
Código	PASIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
24	Cuentas por pagar	158.315.091,00	905.631.942,00	-747.316.851,00	-83%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	2.894.710,00	-2.894.710,00	-100%
2407	Recursos a Favor de Terceros	49.010.117,00	74.010.117,00	-25.000.000,00	-34%
2460	Créditos Judiciales	109.304.974,00	828.727.115,00	-719.422.141,00	-87%
2490	Otras cuentas por pagar	79.957.176,00	0,00	79.957.176,00	0%

De las cuentas por pagar al cierre del cuarto trimestre de la vigencia 2022 del pasivo corriente y no corriente reflejando las presentes operaciones de manera comparativa con su respectiva variación y porcentaje de participación de acuerdo a la ejecución al cumplimiento de los procesos.

21.1. Revelaciones generales

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

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales (240101)

Corresponde a las siguientes cuentas por pagar corrientes:

PASIVO CORRIENTE	
PROVEEDOR	SALDO
240101 / Bienes y servicios	-620.256.719,14
AUTOMAYOR S.A	-21.792.754,00
CONSORCIO MODECA	-214.092,00
GRUPO ABSTRACT SAS	-64.307.090,00
UT SOLUCIONES FERRETERÍA PARA COLOMBIA	-369.999.939,86
UNION TEMPORAL ADECUACIONES REGIONALES UTS	-163.942.843,28

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

- Del pagó realizado al proveedor Automayor – Consorcio Modeca y Unión Temporal Adecuaciones Regionales UTS; corresponde a saldo de pago por una deducción aplicada que no correspondía.
- Pago en proceso del proveedor UT Soluciones Ferrería para Colombia, por cierre de bancos que no se alcanzó a procesar, toda vez que el proveedor allegó los documentos para el pago la última semana de diciembre.
- Del proveedor Grupo Abstract SAS; el proceso de pagó se realiza por plataforma SPGR y los documentos se allegaron la última semana de diciembre.

A 31 de diciembre de 2022, no quedaron cuentas por pagar a largo plazo de la presente cuenta, solo conforman el grupo de pasivo corriente.

21.1.2 Recursos a favor de terceros (2407)

Composición

PASIVO CORRIENTE

Código	PASIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.635.687.673,78	2.130.868.190,50	-495.180.516,72	-23%
240702	Regalías	0	18.000.000,00	-18.000.000,00	-100%
240722	Estampillas	1.325.717.537,02	1.324.952.985,00	764.552,02	0%
240726	Rendimientos financieros	8.504,00	0,00	8.504,00	0%
240790	Otros recursos a favor de terceros	260.951.515,76	731.905.088,50	-470.953.572,74	-64%

PASIVO NO CORRIENTE

Código	PASIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
24079002	Matriculas Acuerdo Coomultrasan	49.010.117,00	56.010.117,00	-7.000.000,00	-12%

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

PASIVO NO CORRIENTE					
Código	PASIVO	Periodo		Variación Absoluta	V.R. %
		2022	2021		
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.635.687.673,78	2.130.868.190,50	-495.180.516,72	-23%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

240702	Regalías	0,00	18.000.000,00	-18.000.000,00	-100%
24070205	Convenio Colciencias	0,00	18.000.000,00	-18.000.000,00	-100%
240722	Estampillas	1.325.717.537,02	1.324.952.985,00	764.552,02	0%
24072201	DEPARTAMENTALES	1.325.717.537,02	1.324.952.985,00	764.552,02	0%
2407220101	Pro-Reforestación	0,00	80.917.802,00	-80.917.802,00	-100%
2407220102	Pro-Electrificación	194.685.684,86	184.564.537,00	10.121.147,86	5%
2407220103	Pro-Desarrollo	178.728.884,86	165.069.004,00	13.659.880,86	8%
2407220104	Pro-Uis	194.685.684,86	184.473.137,00	10.212.547,86	6%
2407220105	Pro-Cultura	194.685.684,86	184.427.737,00	10.257.947,86	6%
2407220106	Pro-Hospital Universitario	194.685.684,86	184.402.404,00	10.283.280,86	6%
2407220107	Pro-Bienestar Adulto Mayor	200.102.527,86	190.277.122,00	9.825.405,86	5%
2407220108	Pro-Deporte y Recreación	168.143.384,86	150.821.242,00	17.322.142,86	11%
240726	Rendimientos financieros	8.504,00	0,00	8.504,00	0%
24072601	Rendimientos financieros	8.504,00	0,00	8.504,00	0%
240790	Otros recursos a favor de terceros	260.951.515,76	731.905.088,50	-470.953.572,74	-64%
24079003	Contribución Especial 5%	120.520.513,15	54.795.982,00	65.724.531,15	120%
24079004	Ordenanza 012	116.015.723,52	117.401.447,80	-1.385.724,28	-1%
24079006	Convenio Estudiantil Ecopetrol	0,00	544.625.530,00	-544.625.530,00	-100%
24079007	Ordenanza 012 pro-deporte y recreación	16.814.346,09	15.082.128,70	1.732.217,39	11%
24079009	Convenio Bucaramanga Residuos	7.600.933,00	0,00	7.600.933,00	0%
PASIVO NO CORRIENTE					
24079002	Matrículas Acuerdo Coomultrasan	49.010.117,00	56.010.117,00	-7.000.000,00	-12%

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 de diciembre de 2022, los cuales son declarados y girados a los terceros de acuerdo a las fechas establecidas por cada entidad referente a los impuestos por efecto de las operaciones realizadas en cada registro del proceso contable, para el pago por concepto de adquisición o prestación de bienes y servicios en pro del cumplimiento y desarrollo de actividades institucionales.

- ✓ **Estampillas.** Valores retenidos en pagos por prestación de bienes y/o servicios y que se giran al mes siguiente de la respectiva retención.
- ✓ **Rendimientos Financieros,** corresponden a los intereses que generan las diferentes cuentas bancarias de destinación específica que se deben reintegrar al final de cada mes, para el cierre

¡Lo hacemos posible!

de la vigencia de 2022 los rendimientos financieros que genera la cuenta de ahorros BBVA 7071 recursos del DNP - ENTERRITORIO.

- ✓ **Ordenanza No.31 de 2020** “por medio de la cual se crea la tasa pro-deporte y recreación en el Departamento de Santander Creada mediante Ley 2023 del 23 de julio de 2020”, de la cual las Unidades Tecnológicas de Santander dio aplicabilidad a partir del 1 octubre de 2020 a los contratos de obra y convenios interadministrativos, teniendo en cuenta las excepciones y posterior al mes siguiente se ha venido declarando dentro de los términos indicados
- ✓ **Convenio Interadministrativo 235** del 26 de septiembre (Bucaramanga – Residuos), Anuar Esfuerzos Para La Caracterización De Los Residuos Sólidos En La Fuente Y El Diseño Del Registro Único De Recicladores De Oficio Como Acciones Enmarcadas En El Plan De Gestión Integral De Residuos Sólidos-PGIRS 2022-2023%U201D. Para Un Valor Total De \$ 23.297.600
- ✓ **Matriculas acuerdo Coomultrasan.** Responde al saldo del convenio en proceso de ejecución que se aplica en cada semestre, para jóvenes becados CONVENIO FINANCIERA COOMULTRASAN correspondientes al cierre de la vigencia 2022.

21.1.3 Descuentos de nomina

- El saldo que conforman los **Descuentos de Nómina** que corresponden a los descuentos de las novedades generadas en la liquidación de las diferentes nóminas, representadas en los movimientos al cierre de la vigencia 2022, el cual corresponde a aportes a fondos de pensiones y solidaridad, aportes para seguridad social en salud, descuentos efectuados para sindicatos, libranzas, embargos judiciales y descuento autorizado para fondo de para embargos judiciales por pagar al Banco Agrario de Colombia e Icetex.

Composición de los Descuentos de nómina 2424

Presentando saldo en cero al cierre de la vigencia 2022, teniendo en cuenta que fueron realizadas las operaciones correspondientes al finalizar el mes de diciembre y se tramito los pagos correspondientes a cada entidad que competen de acuerdo al concepto que conforman las deducciones de las diferentes nóminas que maneja la entidad.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

21.1.4 Retención en la fuente e impuestos de timbre

De los saldos de cada una de las subcuentas que conforman la **Retención en la Fuente e impuestos de timbre (2436)** por valor de **\$507.643.637,89**, corresponden al movimiento de las operaciones en los procesos de pago por la adquisición de bienes, servicios y de las deducciones por rentas de trabajo y profesiones liberales aplicadas a las diferentes nóminas, al corte de diciembre de 2022, teniendo en cuenta que se paga dentro de los diez días siguientes al cierre de cada mes de conformidad con los calendarios tributarios de cada entidad, previo a la fecha límite.

Código	Detalle	Saldo a Diciembre
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	507.643.637,89
243603	HONORARIOS	17.548.023,00
24360301	Honorarios 10%	1.048.193,00
24360302	Honorarios 11%	16.499.830,00
243605	SERVICIOS	28.298.905,00
24360502	Servicios 4% (declarantes)	20.942.187,00
24360503	Servicios 2%	434.078,00
24360504	Retención Servicio 3.5%	6.922.640,00
243606	ARRENDAMIENTOS	2.359.824,00
24360602	Arrendamientos Bienes Inmuebles	2.359.824,00
243608	COMPRAS	86.129.402,00
24360802	Compras de Combustible	10.270,00
24360804	Compras 2.5% (declarante)	86.119.132,00
243615	Rentas de Trabajo	148.034.866,63
24361501	A Empleados articulo 383 ET	148.034.866,63
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	104.215.265,00
24362501	IVA Retenido	104.215.265,00
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION	61.355.748,00
24362601	Consultoría Contratos de Obra 6%	8.389.229,00
24362603	Contratos de Obra 2%	52.966.519,00
243627	Retención de impuesto de industria y comer	59.701.604,26
24362710	RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO - ICA	59.701.604,26
2436271001	Ret. ind y cio - ICA - BUCARAMANGA	45.699.255,26
243627100101	Ret. ind y cio - ICA - BGA - SERVICIOS	7.780.044,00
24362710010101	Ret. ICA #*1000 SERVICIOS	6.698.584,00
24362710010102	Ret. ICA SOBRETASA-BOMBERIL	669.857,00
24362710010103	Ret. ICA - AVISOS Y TABLEROS	411.603,00
243627100102	Ret. ind y cio - ICA - BMGA - COMPRAS	31.250.569,00
24362710010201	RTE. ICA. #*1000 COMPRAS	25.567.284,00
24362710010202	RTE. ICA. SOBRETASA - BOMBERIL	2.556.727,00
24362710010203	RTE. ICA. AVISOS Y TABLEROS	3.126.558,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

243627100103	Ret. ind y cio - ICA - BMGA - Contratos Obra	6.668.642,26
24362710010301	RTE. ICA. #*1000 Contratos Obra	5.383.102,81
24362710010302	RTE. ICA. SOBRETASA - BOMBERIL	538.310,78
24362710010303	RTE. ICA. AVISOS Y TABLEROS	747.228,67
2436271002	Ret. ind y cio - ICA - VELEZ	7.251.112,00
243627100201	Ret. ind y cio - ICA - VELEZ - SERVICIOS	161.480,00
24362710020101	Ret. ICA #*1000	161.480,00
243627100202	Ret. ind y cio - ICA - VELEZ - OBRA	7.089.632,00
24362710020201	Ret. ICA #*1000	7.089.632,00
2436271003	Ret. ind y cio - ICA - BARRANCABERMEJA	91.025,00
243627100301	Ret. ind y cio - ICA - BARRANCA - SERVICIOS	91.025,00
24362710030101	Ret. ICA #*1000 SERVICIOS	89.240,00
24362710030102	Ret. ICA BRETASA - BOMBERIL	1.785,00
2436271004	Ret. ind y cio - ICA - PIEDECUESTA	6.660.212,00
243627100401	Ret. ind y cio - ICA - PCUESTA - SERVICIOS	6.660.212,00
24362710040101	Ret. ICA #*1000	6.660.212,00

21.1.5 Impuesto al valor agregado por pagar

Código	Detalle	Saldo a Diciembre
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	319.354,55
24450201	IVA por Pagar	319.354,55

El impuesto al valor agregado es generado por la actividad de servicios que la Institución desarrolla a través del contrato de arrendamiento del espacio del cajero BBVA en la Unidad de Gestión Principal – Bucaramanga de las Unidades Tecnológicas.

21.1.6 Créditos Judiciales

Se detallan los componentes del Pasivo No Corriente (2460)

24609001 CRÉDITOS JUDICIALES	
Nombre del tercero	Saldo a Diciembre 2022
Otros créditos judiciales	-109.304.974,00
CONSORCIO INTERUNIDADES 2016	-30.502.280,00
REYES SERPA ALFREDO	-56.744.178,00
SUPERCENTRO COMERCIAL ACROPOLIS	-5.000.000,00
ZARATE DIAZ ANAILSE	-17.058.516,00

La variación de la cuenta créditos judiciales corresponde a la Resolución 02-467 del 10 de mayo 2022, la cual ordena el pago de sentencia judicial proferida dentro del medio de control de controversias contractuales, incoado por la Empresa de Aseo de Bucaramanga EMAB S.A E.S.P. con radicado 2014-00355-00 de fecha cuatro (4) de noviembre de 2016 proferida por el juzgado

catorce administrativo oral del circuito judicial de Bucaramanga y confirmada por la providencia de fecha cuatro (4) de noviembre de 2021 del tribunal administrativo de Santander.

21.1.7 Otras cuentas por pagar

Los saldos de cada una de las subcuentas que conforman la cuenta de Otras Cuentas por Pagar, que corresponden a contratos de los cuales se allegaron los documentos de cuenta para proceso de pago la última semana de diciembre de la cual quedo en proceso de pago, de igual manera se encuentran personas naturales de contrato de prestación de servicios Profesionales, que están en incapacidad; así como el pago del contrato por prestación de servicios de apoyo pendientes por cancelar a diciembre de 2022.

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

Nombre del tercero	Saldo a diciembre 2022
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-79.957.176,00
24905401 Honorarios	-77.999.176,00
CONSORCIO INVI-1	-19.542.180,00
CORTES LEON SILVIA JULIANA	-2.837.440,00
EMPRESA COLOMBIANA CON SOLUCIONES AMBIENTALES S.A.S	-19.097.680,00
MORENO SUAREZ ANGELICA MARIA	-2.507.630,00
OLARTE MOURE & ASOCIADOS SAS	-15.618.750,00
UNION TEMPORAL INTERVENTORIA CAR UTS	-18.395.496,00
24905502 Servicios Cps	-1.958.000,00
TORRES PINTO DAYANE STEPFANY	-1.958.000,00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

Composición

PASIVO CORRIENTE					
Código	PASIVO	Periodo		Variación	V.R. %
		2022	2021	Absoluta	
25	Beneficios a los Empleados	1.581.470.381,00	1.452.266.431,00	129.203.950,00	9%
2511	Beneficios a los Empleados a corto Plazo	1.581.470.381,00	1.452.266.431,00	129.203.950,00	9%

¡Lo hacemos posible!

PASIVO NO CORRIENTE					
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	948.210.117,85	1.328.814.697,00	-380.604.579,15	-29%
2511	Otras Primas	376.467.578,00	278.445.912,00	98.021.666,00	35%
2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	571.742.539,85	1.050.368.785,00	-478.626.245,15	-46%

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

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Código	Detalle	Saldo a diciembre
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.957.937.959,00
251101	Nómina por pagar	4.992.191,00
251102	Cesantías	873.019.244,00
251103	Intereses sobre cesantías	101.503.094,00
251104	Vacaciones	75.142.833,00
251105	Prima de vacaciones	38.441.862,00
251106	Prima de servicios	207.793.132,00
251107	Prima de navidad	77.105.113,00
251109	Bonificaciones	203.472.912,00
251110	Otras primas	376.467.578,00

Corresponde a la causación de las diferentes nominas (Planta, Tiempo Completo y Hora Catedra) a diciembre de 2022, se aplica de manera mensual las respectivas provisiones de las prestaciones sociales de cada nómina, que están para proceso de pago.

22.2 Beneficio a los empleados a largo plazo

Código	Detalle	Saldo a diciembre
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	571.742.539,85
251204	CESANTÍAS RETROACTIVAS	571.742.539,85

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

PASIVO NO CORRIENTE					
Código	PASIVO	Periodo		Variación	V.R.
		2022	2021	Absoluta	%
27	PROVISIONES	928.168.697,00	873.538.805,00	54.629.892,00	6%
2701	Litigios y Demandas	928.168.697,00	873.538.805,00	54.629.892,00	6%

23.1 Litigios y demandas

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

2701 PROVISIONES - LITIGIOS Y DEMANDAS	Saldo Diciembre
TERCERO	928.168.697,00
ARENAS OCHOA FERNANDO	49.674.486,00
BARRERA BARRERA LUIS GABRIEL	46.899.737,00
DIAZ TAVERA JUAN CARLOS	491.232.421,00
GARCIA GARCÍA MARTHA MERCEDES	9.441.380,00
MENDOZA AMADO DEISY JANETH	45.517.357,00
MENDOZA PEDRAZA CLAUDIA JULIANA	193.000.000,00
PABON VILLABONA LUZ DARY	25.642.682,00
USEDA SAMUEL	66.760.634,00

De acuerdo a la probabilidad del proceso y el valor de las pretensiones del avance judicial de cada caso, valor resultante de acuerdo a conciliación adelantada entre la Oficina Jurídica y Oficina de Contabilidad, como consta en las actas de conciliación contable, A corte de diciembre de 2022.

Así mismo se relacionan los pagos realizados de acuerdo a los fallos a favor de cada demandante durante la vigencia 2022.

Fecha	Documento	Detalle del documento	Valor	Nombre
01.04.2022	CE 22-01070	OP 22-00338, OP 22-00338 CP 22-00771, CD 22-00661, PAGO DE COSTAS APROBADAS POR EL JUZGADO NOVENO ADMINI	1.191.854,00	RINCON BLANCO MARLENE
01.04.2022	CE 22-01071	OP 22-00339, OP 22-00339 CP 22-00772, CD 22-00661, PAGO DE COSTAS APROBADAS POR EL JUZGADO NOVENO ADMINI	510.795,00	CULMAN FORERO JUAN JOSE
17.05.2022	CE 22-01458	OP 22-00558, RESOLUCIÓN 02-467 DEL 10 DE MAYO 2022 CP 22-01017, CD 22-00798, PAGO DE SENTENCIA JUDICIAL	259.329.711,00	EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA EMAB S.A.
30.06.2022	CE 22-01794	OP 22-00747, CP 22-01398, CD 22-01082, PAGO DE SENTENCIA A JUDICIAL PROFERIDA DENTRO DEL MEDIO DE CONTROL	3.098.146,00	EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA EMAB S.A.
24.10.2022	CE-22-02807	RESOLUCION 02-1125 DEL 23 DE SEPTIEMBRE 2022 CP 22-02107, CD 22-01616, PAGO DE LIQUIDACIÓN SEGÚN RESOLUCI	17.368.575,00	CASO RUIZ SANTAMARIA JORGE PAGADO A RICARDO ALEXANDER MARTINEZ SARMIENTO
27.10.2022	CE-22-02911	OP 22-01198 (SENTENCIA) CP 22-02153, CD 22-01654, PAG O DE LIQUIDACIÓN SEGÚN RESOLUCIÓN N. 02-1275 DEL	30.970.660,00	CASO PICON CHAPARRO ROBERTO PAGO A SARA BLANCO TURIZO
09.11.2022	CE-22-03029	RESOLUCION 02-1277 DEL 18 DE OCTUBRE DEL 2022 CP 22-021 96, CD 22-01695, PAGO DE LIQUIDACIÓN SEGÚN RESOLU	23.141.494,00	RUEDA GARCIA JHONATTAN ENOC

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

09.11.2022	CE-22-03028	RESOLUCION 02-1277 DEL 18 DE OCTUBRE DEL 2022 CP 22-021 97, CP 22-02198, CD 22-01695, PAGO DE LIQUIDACIÓN	11.272.616,02	CASO RUEDA GARCIA JHONATTAN ENOC PAGO ALDANA QUINTERO JOSE FERNANDO
09.11.2022	CE-22-03027	RESOLUCIÓN 02-1276 DEL 18 DE OCTUBRE 2022 CP 22-02194, CD 22-01694,PAGO DE LIQUIDACIÓN SEGÚN RESOLUCIÓN	42.924.786,00	MAYORGA ZABALA ORLANDO
09.11.2022	CE-22-03026	RESOLUCION 02-1276 DEL 18 DE OCTUBRE DEL 2022 CP 22-021 95, CD 22-01694, PAGO DE LIQUIDACIÓN SEGÚN RESOLU	14.308.261,75	CASO MAYORGA ZABALA ORLANDO PAGO ALDANA QUINTERO JOSE FERNANDO
15.11.2022	CE-22-03025	RESOLUCIÓN 02-1364 DEL 04 DE NOVIEMBRE 2022 CP 22-02 224, CD 22-01719, PAGO DE LIQUIDACIÓN SEGÚN RESOL	28.983.061,00	ALVAREZ PABON LUIS ALBERTO
15.11.2022	CE-22-03024	RESOLUCIÓN 02-1364 DEL 04 DE NOVIEMBRE 2022 CP 22-0222 5, CD 22-01719, PAGO DE LIQUIDACIÓN SEGÚN RESOLUC	9.661.020,00	CASO ALVAREZ PABON LUIS ALBERTO PAGO ALDANA QUINTERO JOSE FERNANDO
23.11.2022	CE-22-03073	RESOLUCION 02-1274 DEL 18 DE OCTUBRE 2022 CP 22-02266, CD 22-01762, PAGO DE LIQUIDACIÓN SEGÚN RESOLUCIÓN	22.659.200,00	SUAREZ GONZALEZ EMILIO ALBERTO
23.11.2022	CE-22-03072	RESOLUCION 02-1404 DEL 16 DE NOVIEMBRE 2022 CP 22-02267, CD 22-01762,PAGO DE LIQUIDACIÓN SEGÚN RESOLUCI	7.553.067,00	CASO SUAREZ GONZALEZ EMILIO ALBERTO PAGO ALDANA QUINTERO JOSE FERNANDO
24.11.2022	CE 22-03066	OP 22-01289, RESOLUCION 02-1388 DEL 10 DE NOVIEMBRE 2022 CP 22-02264,CD 22-01760, PAGO DE LIQUIDACIÓN DE	1.827.108,85	EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA EMAB S.A.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

PASIVO NO CORRIENTE					
Código	PASIVO	Periodo		Variación	V.R. %
		2022	2021	Absoluta	
29	Otros pasivos	1.908.637.660,20	6.634.984.994,00	-4.727.963.934,00	-71%
2902	Recursos Recibidos en Administración	1.616.600,20	0,00	1.616.600,20	0%
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	0,00	0,00	0,00	0%
2990	Otros Pasivos Diferidos	1.907.021.060,00	6.634.984.994,00	-4.727.963.934,00	-71%

24.1 Otros pasivos diferidos (2990)

Detalle	Saldo diciembre
2902 OTROS PASIVOS	2.462.294.526,20
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION - ENTERRITORIO	1.616.600,20
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO - Servicios educativos	553.656.866,00
Servicio educativo Inscripción Tecnología - Mod. Presencial	525.880.656,00
Servicio educativo Inscripción Tecnología - Mod. Virtual	25.082.604,00
Otros ingresos recibidos por anticipado	2.693.606,00
ALCALDIA DE NOROSI	800.000,00
EPS SANITAS S.A.	1.545.700,00
EPS SURA	347.906,00
2990 Ingreso diferido por transferencias condicionadas - Transferencias proyectos SPGR	1.907.021.060,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

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	1.246.733.828,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

- Recursos Recibidos en Administración, corresponde al saldo en ejecución del convenio ENTERRITORIO – Centro de Alto Rendimiento para el desarrollo y crecimiento de la unidad de Gestión de la principal de las Unidades Tecnológicas de Santander.
- De los Ingresos Recibidos por anticipado, corresponden a los recursos recaudados al cierre de vigencia por concepto de inscripción de nuevos estudiantes que son reclasificados al primer día hábil de la siguiente vigencia a los ingresos del primer semestre.
- En Otros Ingresos Recibidos por Anticipado; corresponde a un mayor valor girado de parte del municipio para apoyo a estudiantes y lo que corresponde a las EPS son recursos que por concepto de incapacidades y licencias que la EPS giro los recursos y no había sido allegada la radicación de la incapacidad a nomina hasta fin de mes que se procesa, teniendo en cuenta las novedades reportadas, de las cuales se realizan seguimiento en conjunto con la oficina de talento humano.
- De los recursos de destinación para proyectos – SPGR. Corresponde a transferencia para proyectos del Sistema General del Regalías, así como para proyectos con destinación específica de la empresa nacional promotora de desarrollo territorial. - El aumento de la cuenta se debe al acuerdo 15 del 23 de febrero de 2022, en su artículo 22 viabilizo, priorizo y aprobó el proyecto de inversión: "*implementación de una tecnología híbrida sostenible para el secado del cacao que mejore la relación exergoambiental y la competitividad de familias productoras en el departamento de Santander*", designo como entidad ejecutora a las Unidades Tecnológicas de Santander, tipo de recurso SPGR- asignación para la ciencia, tecnología e innovación vigencia presupuestal SPGR 2021-2022 valor aprobado \$1.223.880.000 código BPIN 2021000100162 fuente departamento de Santander.
- 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 – Bucaramanga, por valor de \$980.000.000 valor inicial.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Periodo		Variación	V.R. %
		2022	2021	Absoluta	
83	DEUDORAS DE CONTROL	12.218.165.592,80	8.521.718.337,10	3.696.447.255,70	43%
834704	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS -Propiedades, planta y equipo	12.172.236.671,80	8.475.789.416,10	3.696.447.255,70	44%
839090	Responsabilidades Fiscales	45.928.921,00	45.928.921,00	0,00	0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-12.218.165.592,80	-8.521.718.337,10	-3.696.447.255,70	43%
891518	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) Bienes entregados a terceros	-12.172.236.671,80	-8.475.789.416,10	-3.696.447.255,70	44%
891590	Responsabilidades Fiscales	-45.928.921,00	-45.928.921,00	0,00	0%

Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	Periodo		Variación	V.R. %
		2022	2021	Absoluta	
91	PASIVOS CONTINGENTES	20.118.856.716,29	19.016.082.868,00	1.102.773.848,29	6%
91280401	GARANTÍAS CONTRACTUALES - Contratos de obra - Pasivos	837.416.000,67	0,00	837.416.000,67	0%
91909004	OTROS PASIVOS CONTINGENTES - Responsabilidades fiscales	19.281.440.715,62	19.016.082.868,00	265.357.847,62	1%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	1.984.355.836,76	-1.984.355.836,76	-100%
93060201	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODI - Inventarios	0,00	1.984.355.836,76	-1.984.355.836,76	-100%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-20.118.856.716,29	-21.000.438.704,76	881.581.988,47	-4%
990590	Otros pasivos contingentes por el contrario - Responsabilidades fiscales	-19.281.440.715,62	-19.016.082.868,00	-265.357.847,62	1%
99150201	Bienes recibidos de terceros en custodia	0,00	-1.984.355.836,76	1.984.355.836,76	-100%
99152201	Ejecución Proyectos de Inversión - pasivos	-837.416.000,67	0,00	-837.416.000,67	0%

De las cuentas de orden deudoras y acreedoras, se realiza seguimiento para el respectivo proceso de depuración si corresponde, acorde a los trámites administrativos que se proceden desde la oficina jurídica (en el caso de la liquidación de convenios y comodato, al igual que los avances de los procesos judiciales, teniendo en cuenta la probabilidad), así mismo el procedimiento de ingreso de activos de consumo control que registran en el módulo de inventario y de acuerdo a su tratamiento se realizan las bajas administrativas mediante resoluciones, del cual se realiza el procedimiento mes a mes para brindar información con datos reales al cierre de cada periodo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

26.1 Cuentas de Orden Deudoras (CxC)

Se detallan los componentes de las Cuentas de Orden Deudoras **(8190)**

A partir del mes de mayo de la presente vigencia se aplica el tratamiento contable de la devolución del IVA conforme al Decreto 2627 de 1993, en el cual se establece el procedimiento contable para la devolución del impuesto a las ventas a las instituciones de educación superior. Con esto se busca tener un control en el momento del recaudo, al cierre de la vigencia de acuerdo al proceso de radicación de la solicitud de la Devolución de IVA, ante la DIAN, se realiza el proceso de reclasificación de cuenta pasando a cuenta por cobrar de la cuenta 13, de acuerdo a lo establecido por los lineamientos de la Contaduría General de la Nación, respecto al tratamiento contable de la CGN.

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

Código	Detalle	Saldo a diciembre
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	12.172.236.671,80
834704	Propiedades, planta y equipo	12.172.236.671,80
83470401	Equipos de comedor, cocina	42.791.398,00
83470402	Armamento y equipo reservado	90.720.000,00
83470403	Equipo de recreación y deporte	21.921.377,00
83470404	Equipo de Enseñanza	4.905.124.963,94
83470405	Herramientas y accesorios	71.989.983,68
83470406	Equipo de ayuda audiovisual	56.731.039,00
83470409	Otro equipo médico y científico	21.039.274,30
83470410	Muebles y enseres	1.562.764.424,25
83470411	Equipo y máquina de oficina	1
83470412	Otros muebles, enseñanza y equipo de oficina	14.029.412,00
83470413	Equipo de Comunicación	87.030.131,46
83470414	Equipo de Computación	214.457.449,73
83470416	Libros y Publicaciones de investigación y consulta	2.532.453.658,18
83470417	Licencia	1.423.263.245,64
83470418	Software	1.127.920.313,62

Al cierre de la vigencia 2022, se obtienen los saldos de las diferentes operaciones de ingreso almacén de los artículos que corresponden a consumo control, así mismo se realiza el proceso administrativo de las bajas, cuyas resoluciones están relacionadas en la cuenta 16 de Propiedad planta y Equipo, proceso que está fundamentado bajo acto administrativo, teniendo en cuenta el manual de bajas administrativas de entidad.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

26.1.1. Otras cuentas deudoras de control –Responsabilidades fiscales.

Detalle	Saldo diciembre
839090 Responsabilidades Fiscales	45.928.921,00
ACOSTA JOSE DEL CARMEN	7.281.944,00
ARENAS GARCIA ALICIA	343.000,00
CARREÑO MARIN VIVIANA PAOLA	388.000,00
CASTRO NEIRA VICTOR RAUL	400.000,00
CEPEDA VASQUEZ MARIELA	310.000,00
LOBO EUCLIDES	644.350,00
OREJUELA OSORIO INES	659.027,00
ORTEGA BARRERO CLAUDIA PATRICIA	100.000,00
PINTO COGARIA YURLEY CORINA	616.000,00
REY HERNANDEZ PAOLA ANDREA	1.270.000,00
RUEDA VERGEL SOFIA ANDREA	33.916.600,00

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

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

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras (CxP)

Detalle	Saldo diciembre
91 PASIVOS CONTINGENTES	20.118.856.716,29
919090 Responsabilidades fiscales	19.281.440.715,62
ALQUILERES Y FIESTAS SOCIALES CHICAMOCHA LTDA	30.000.000,00
BERNAL CASTELLANOS DORYS JANNETH	18.442.925,00
BLANCO JAIMES ALVARO ANTONIO	273.832.492,00
CHACON CABALLERO MARITZA	79.843.081,62
COOPERATIVA COOTECNOLOGICA	627.972.483,00
GECIN SAS	3.262.620.734,00
GOMEZ BAYONA MARGARITA	145.212.667,00
GUTIERREZ PANQUEBA JORGE HERNAN	36.437.104,00
HARDWARE ASESORIAS SOFTWARE LTDA	384.286.500,00
JAIME ALBERTO GALAN VILLAMIZAR	40.499.664,00
JAIMES COTE SILVYA VERONICA	80.000.000,00
LEON TELLEZ HENDRYK	43.516.924,00
MELO EDGAR	32.428.223,00
MONCADA PABON ESPERANZA	31.776.451,00
MONROY FLOREZ LILIANA	979.061.181,00
MORENO VESGA SAUL	217.499.169,00
PORTILLA FUENTES EDGAR	5.785.527.366,00
ROJAS BARRERA LILIANA ROCIO	172.000.000,00
RONDON PRADA IVONNE MARCELA	31.281.772,00
RUEDA OREJARENA CLAUDIA CECILIA	6.764.458.879,00
VERA DULCEY PEDRO	244.743.100,00
991522 Ejecución Proyectos de Inversión - pasivos	837.416.000,67
CONSTRUCTORA I&M UNIVERSAL SAS	827.541.000,67
UNION TEMPORAL INTER UTS FASE 1 2020	9.875.000,00

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

El aplazamiento de matrículas corresponde a solicitudes de los estudiantes que por motivos de fuerza mayor no pueden iniciar con las actividades curriculares. Es de revelar que se ha continuado con el proceso de seguimiento a los diferentes componentes que conforman el grupo de las cuentas de orden deudoras y acreedoras, por medio de las cuales el comité de saneamiento contable autorizó de acuerdo a los soportes y evidencias entregadas, la depuración de pasivos contingentes y otras cuentas acreedoras de control.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Código	PATRIMONIO	Periodo		Variación	V.R. %
		2022	2021	Absoluta	
31	Patrimonio de las entidades de gobierno	186.394.560.785,64	162.041.810.546,90	24.352.750.238,74	15%
3105	Capital fiscal	115.772.870.705,78	114.645.313.494,36	1.127.557.211,42	1%
3109	Resultado de ejercicios anteriores	47.159.887.164,74	27.458.362.375,19	19.701.524.789,55	72%
3110	Resultado del ejercicio	23.461.802.915,12	19.938.134.677,35	3.523.668.237,77	18%

27.1 Patrimonio de las entidades del gobierno

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

Corresponde a los movimientos de vigencias anteriores y al cierre de la vigencia 2022, de conformidad con lo establecido en el marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación, aplicando los procedimientos de las reclasificaciones de saldos producto de los ajustes analizados, verificados y evaluados al cierre de cada periodo contable.

Operaciones que permiten reflejar la situación financiera de la institución con hechos económicos de registros elaborados durante el desarrollo de las actividades dentro de la vigencia por parte de las Unidades Tecnológicas de Santander.

El comportamiento del Capital Fiscal a diciembre de 2022, corresponde al incremento del 15% de los activos no corrientes frente a la vigencia anterior, la Institución obtuvo resultados que le

permite un flujo de caja libre y con recursos disponibles y capital de trabajo para cubrir con holgura sus gastos y costos de producción en la venta de servicios educativos.

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

27.2 Resultado de ejercicios anteriores

El resultado de ejercicios anteriores arroja un superávit acumulado a diciembre de 2022 por valor de \$23.461.802.915,12, para un incremento del 18%, respecto a la variación porcentual al 2021.

27.3 Resultado este ejercicio

El resultado de este ejercicio al cierre de la vigencia 2022 respecto a la vigencia 2021, corresponde un aumento variable por \$3.523.668.237,77.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Código	Cuentas	Periodo 2022	Periodo 2021	VARIACIÓN	%
	INGRESOS OPERACIONALES	113.888.507.695,01	88.676.859.487,74	25.211.648.207,27	28%
43	Venta de servicios	75.139.025.096,48	65.226.614.587,20	9.912.410.509,28	15%
44	Transferencias y Subvenciones	34.373.677.427,88	22.340.843.700,72	12.032.833.727,16	54%
48	Otros ingresos	4.375.805.170,65	1.109.401.199,82	3.266.403.970,83	294%

Los ingresos operacionales de las UTS globalmente a diciembre 2022, muestran un incremento con relación a la vigencia 2021 del 25%, esto corresponde a los pagos realizados por el Ministerio de Educación Nacional de la política del Programa Generación E, Matrícula cero.

Por lo que el gobierno nacional a través del Ministerio de Educación, creo el programa de acceso y excelencia a la educación superior “Generación E” que, en alianza con el Programa jóvenes en acción del Departamento de Prosperidad Social, espera que, a finales del 2022, cerca de los 320.000 jóvenes del país accedan a las 63 IES públicas del país, recibiendo el pago del 100% del valor de la matrícula y además con apoyos de sostenimiento, como estrategia de permanencia y graduación.

Aumento por concepto de transferencia de cobro a la Gobernación de Santander por SMMLV, así mismo que se registró la cuenta de cobro de los recursos por estampilla PROUIS, correspondiente al mes de noviembre del 2022, cuantías identificadas en el cuarto trimestre de la vigencia 2022.

Respecto a los otros ingresos, su incremento obedece a la aplicación del procedimiento de radicación de devolución de IVA, correspondiente al quinto y sexto bimestre de la vigencia 2022.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.1.1 Ingresos fiscales - Detallado (43)

Código	Concepto	Periodo 2022	Periodo 2021	variación Absoluta	Variación Relativa
43	VENTA DE SERVICIOS	75.139.025.096,48	65.226.614.587,20	9.912.410.509,28	15%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	75.646.331.009,48	66.011.299.956,20	9.635.031.053,28	15%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-507.305.913,00	-784.685.369,00	277.379.456,00	-35%

Al cierre diciembre de 2022, los ingresos por servicios educativos presentan un aumento del 15% respecto a la misma vigencia 2021, debido a que se recibieron en este trimestre giros por el programa de gratuidad generación E correspondientes al segundo semestre 2022 de igual manera se percibió el pago del primer desembolso del 40% convenio: 3527-22 interadministrativo para la ejecución de programas de formación de nivel tecnológica y profesional segundo semestre 2022-2 en el desarrollo del proyecto apoyo para fomentar el acceso a la educación superior con inclusión con becas que cambian vidas en el distrito de Barrancabermeja, Santander, se recibe el pago 100% convenio interadministrativo CO1.PCCNTR.4100152. aunar esfuerzos con las Unidades Tecnológicas de Santander UTS para el fortalecimiento de la educación superior generación diamante para la excelencia del departamento de Santander, y el 100% convenio interadministrativo CO1.PCCNTR.4100449. aunar esfuerzos con las Unidades Tecnológicas de Santander para el fortalecimiento de la educación superior generación diamante para la vulnerabilidad en los 82 municipios no certificados del departamento de Santander vigencias futuras excepcionales, el Municipio de Betulia desembolsó el 100% del total de la resolución N°391, “Reconózcase y asígnese un subsidio económico para el apoyo de matrículas y programas educativos de estudios superiores por un valor un millón trescientos cincuenta mil pesos mcte (\$ 1.350.000,00), a siete (07) estudiantes que adelantan sus estudios en la Unidades Tecnológicas de Santander - UTS, el giro de los recursos se realizara directamente a la entidad

¡Lo hacemos posible!

unidades tecnológicas de Santander-UTS”. El Municipio de Piedecuesta desembolsó el 100% convenio CO1.PCCNTR.3874019, interadministrativo, el cual tiene por objeto “aunar esfuerzos para la destinación de recursos a fin de apoyar el programa de subsidios de educación superior dirigido a estudiantes egresados de las instituciones educativas de Piedecuesta, pertenecientes a los estratos 1,2,3 matriculados en programas de tecnologías y carreras profesionales dentro de los programas señalados en las unidades tecnológicas de Santander enmarcado dentro del proyecto denominado - **Apoyo a los estudiantes de las Unidades Tecnológicas de Santander – UTS** - mediante subsidios para la vigencia 2022, dentro del convenio interinstitucional entre la UTS y el municipio de Piedecuesta Santander”.

En este sentido, la evolución de los ingresos por servicios educativos dependerá de la oportunidad en el giro de recursos por parte de las respectivas entidades. La continuidad de los programas diseñados por el actual Gobierno, son la base para continuar en el largo plazo como aseguramiento de los ingresos y para no tener repercusiones sobre el número de estudiantes y, por ende, en la evolución de los ingresos de las UTS.

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

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

28.1.2 Detalle Cuentas de Transferencias (44)

Se describe los ingresos recibidos por transferencias y subvenciones.

Código contable	Detalle	Tercero	Saldo diciembre
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		34.373.677.427,88
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION		30.865.919.256,88
44280201	Estampillas Pro-uis	TESORERIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO	6.716.224.996,08
44280205	Transferencia SMLV	TESORERIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO	14.819.144.533,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

44280208	Aporte para contrato específico	ENTERRITORIO - EMPRESA NACIONAL PROM DESARROLO TERRITORIAL	5.653.368.393,80
44280212	Transferencia PFC	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	3.533.037.690,00
44280214	Recursos del Sistema Gral de Regalías	BOGOTÀ DISTRITO CAPITAL	144.143.644,00
442803	Para gastos de funcionamiento		2.105.352.952,00
44280301	Para gastos de funcionamiento	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	2.105.352.952,00
442805	Para programas de educación		1.402.405.219,00
44280501	Para programas de educación	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	1.402.405.219,00

Por su parte, las transferencias y subvenciones respecto al mismo periodo del 2021, incrementaron en un 54%, producto del giro de la estampilla Pro- UIS – SMMLV, por parte del Departamento de Santander correspondiente al cierre de la vigencia 2022.

De igual forma se registra el ingreso de los giros realizados por las diferentes fuentes del Gobierno Nacional para el fortalecimiento misional y administrativo de la entidad.

28.1.3 Detalle Cuentas de Otros Ingresos (48):

Código	Concepto	Periodo 2022	Periodo 2021	Variación Absoluta	VR %
48	OTROS INGRESOS	4.375.805.170,65	1.109.401.199,82	3.266.403.970,83	294%
4802	FINANCIEROS	730.457.064,36	361.322.583,69	369.134.480,67	102%
4808	INGRESOS DIVERSOS	3.645.348.106,29	748.078.616,13	2.897.269.490,16	387%

Corresponde a ingresos por rendimientos financieros, así como por arriendo del espacio del cajero automático BBVA, sobrantes y ajustes, reintegro de nómina y lo que corresponde al proceso de devolución de IVA del quinto y sexto bimestre, así mismo con la donación del NIAGARA COLLEGE OF APPLIED ARTS AND TECHNOLOGY.

28.1.3.1 Detalle los componentes de Otros Ingresos- Financieros -4802

Código	Detalle	Periodo		Variación	V.R. %
		2022	2021	Absoluta	
4802	FINANCIEROS	730.457.064,36	361.322.583,69	369.134.480,67	102%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	730.457.064,36	361.322.583,69	369.134.480,67	102%
48020101	Intereses Inversiones PROUIS	48.523.276,00	41.106.638,35	7.416.637,65	18%
48020102	Intereses Inversiones COMUNES	681.776.016,36	319.538.230,21	362.237.786,15	113%
48020103	Intereses Sobre Créditos Matriculas	157.772,00	677.715,13	-519.943,13	-77%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

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

28.1.3.2 Detalle los componentes de Otros Ingresos: Diversos -4808

Código	Detalle	Periodo		Variación	V.R. %
		2022	2021	Absoluta	
4808	INGRESOS DIVERSOS	3.645.348.106,29	748.078.616,13	2.897.269.490,16	387%
480817	Arrendamiento operativo	7.224.057,12	2.387.653,33	4.836.403,79	203%
48081703	Arrendamiento espacio Cajero	2.490.174,77	2.387.653,33	102.521,44	4%
48081705	Arrendamiento Cafetería Plazoleta	4.733.882,35	0	4.733.882,35	0%
480824	APORTES PENSIONALES	7.343.307,00	0	7.343.307,00	0%
48082401	Aportes pensionales	7.343.307,00	0	7.343.307,00	0%
480825	SOBRANTES	578,7	2.414,97	-1.836,27	-76%
48082501	SOBRANTES	578,7	2.414,97	-1.836,27	-76%
480826	Recuperaciones	3.201.026.743,55	364.472.965,52	2.836.553.778,03	778%
48082601	Reintegro de nomina	142.353.153,00	129.834.296,08	12.518.856,92	10%
48082605	Recuperaciones Diversos	1.565.911,06	32.202.106,00	-30.636.194,94	-95%
48082606	Recuperación por devolución IVA	2.863.208.703,51	202.436.563,44	2.660.772.140,07	1314%
48082608	Recuperación cartera entidades gobierno	27.600,00	0,00	27.600,00	0%
48082609	Recuperación cartera personas naturales	2.050,00	0,00	2.050,00	0%
48082610	Recuperación de Procesos Judiciales	193.869.325,98	0,00	193.869.325,98	0%
480827	Aprovechamientos	16.701.546,00	26.105.399,00	-9.403.853,00	-36%
48082701	Incapacidades	16.701.546,00	26.099.636,00	-9.398.090,00	-36%
48082702	Financieros		5.763,00	-5.763,00	-100%
480829	Responsabilidades fiscales		2.042.949,00	-2.042.949,00	-100%
48082901	Responsabilidades fiscales		2.042.949,00	-2.042.949,00	-100%
480890	Otros ingresos diversos	413.051.873,92	353.067.234,31	59.984.639,61	17%
48089001	Donaciones	282.085.635,81	21.749.677,30	260.335.958,51	1197%
48089002	Otros Ingresos	111.950.124,72	3.478.558,01	108.471.566,71	3118%
48089004	Otros Ingresos - Diversos	19.016.113,39	327.838.999,00	-308.822.885,61	-94%

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

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

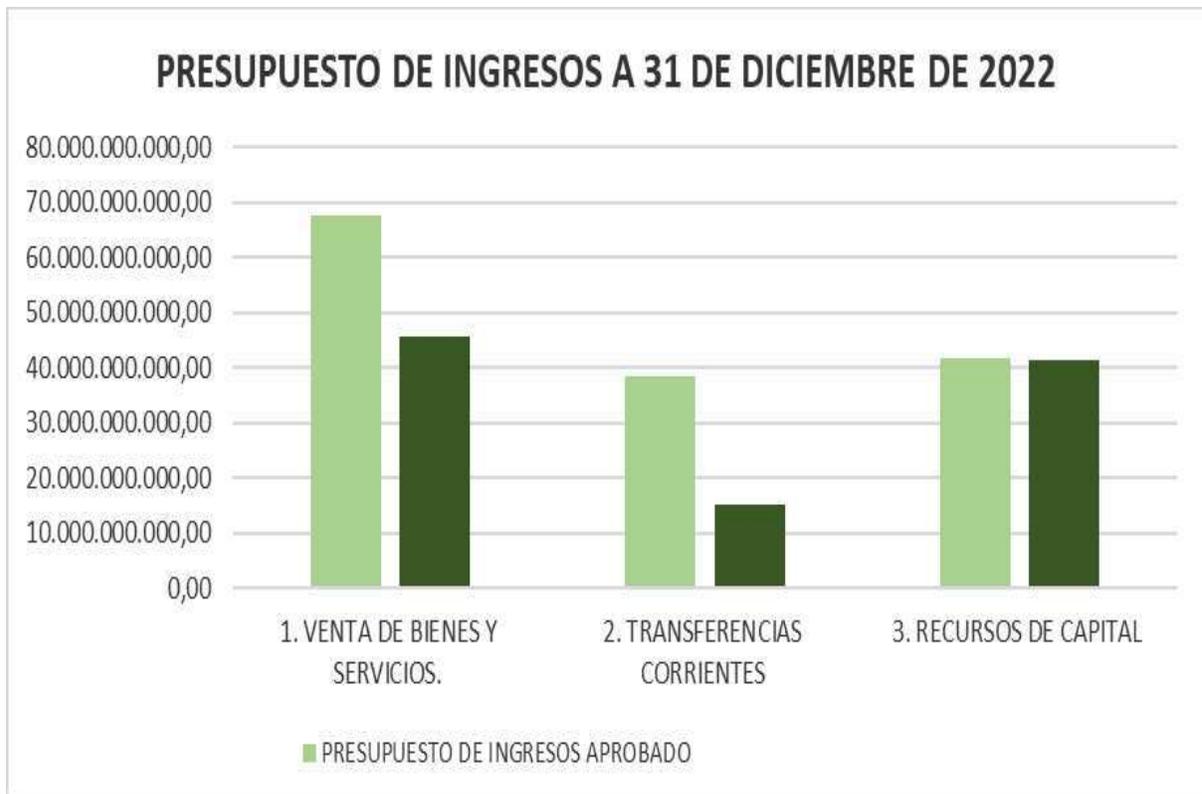
Reintegro de nómina: Se reclasifican los sobrantes de las provisiones del personal que se retira de la institución al cierre de la vigencia 2022.

Ingreso por pago de Incapacidades: Al cierre de la vigencia se recibió pago de incapacidad y licencias por parte de las diferentes EPS derivado de la gestión administrativa y financiera ante las administradoras de seguridad social.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
 (CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

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

Gráfica de los ingresos Presupuestados a 31 de diciembre 2022



¡Lo hacemos posible!

NOTA 29. GASTOS

Composición

Código	Cuentas	Periodo 2022	Periodo 2021	VARIACIÓN RELATIVA	%
	TOTAL GASTOS	40.663.744.928,04	29.887.082.335,42	10.776.662.572,62	36%
51	De administración y Operación	29.123.741.985,95	20.992.574.112,83	8.131.167.873,12	39%
53	Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones	9.122.270.775,39	7.900.817.523,13	1.221.453.252,26	15%
	OTROS GASTOS	1.208.866.083,35	496.845.359,73	712.020.723,62	143%
58	Otros gastos	1.208.866.083,35	496.845.359,73	712.020.723,62	143%

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	Detalle	Periodo		Variación	V.R. %
		2022	2021	Absoluta	
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	29.123.741.985,95	20.992.574.112,83	8.131.167.873,12	39%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.432.275.842,46	4.030.160.808,00	402.115.034,46	10%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.449.576.500,00	1.598.224.510,00	-148.648.010,00	-9%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	308.352.900,00	354.358.100,00	-46.005.200,00	-13%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.929.336.021,75	1.371.253.761,87	558.082.259,88	41%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	412.471.945,67	234.581.147,84	177.890.797,83	76%
5111	GENERALES	17.363.144.487,94	13.123.799.335,12	4.239.345.152,82	32%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.228.584.288,13	280.196.450,00	2.948.387.838,13	1052%

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

29.1.1 Detalle los componentes de Gasto Generales (5111):

Código	Detalle	Periodo		Variación	V.R. %
		2022	2021	Absoluta	
5111	GENERALES	17.363.144.487,94	13.123.799.335,12	4.239.345.152,82	32%
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	986.829.926,38	114.325.641,80	872.504.284,58	763%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS.	403.576.061,23	134.589.237,22	268.986.824,01	200%
511115	Mantenimiento	269.572.426,32	236.726.481,14	32.845.945,18	14%
511117	Servicios Públicos	3.377.229.680,82	2.942.609.638,50	434.620.042,32	15%
511119	Viáticos Y Gastos de viaje	411.134.757,00	222.894.448,00	188.240.309,00	84%
511121	Impresos, publicaciones, suscrip. y Afiliación	0,00	105.900,00	-105.900,00	-100%
511122	Fotocopias	0,00	4.500,00	-4.500,00	-100%
511123	Comunicaciones y Transporte	490.685.196,00	159.283.441,00	331.401.755,00	208%
511146	Combustibles Y Lubricantes	14.629.376,00	14.027.238,17	602.137,83	4%
511149	Servicio De Aseo, Cafetería y Restaurante	570.946.172,98	5.267.029,68	565.679.143,30	10740%
511164	GASTOS LEGALES	42.969.350,21	16.761.750,00	26.207.600,21	156%
511165	Intangibles	1.445.235.846,94	964.819.572,90	480.416.274,04	50%
511166	Costas Procesales	1.702.649,00	0,00	1.702.649,00	0%
511179	Honorarios	6.705.108.017,72	5.125.450.771,71	1.579.657.246,01	31%
511180	Servicios	2.621.046.644,00	2.931.178.807,00	-310.132.163,00	-11%
511190	OTROS GASTOS GENERALES	22.478.383,34	255.754.878,00	-233.276.494,66	-91%

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

Vigilancia y Seguridad. Corresponde al valor cancelado por servicio de vigilancia para las UTS Unidades de gestión de la unidad principal de Bucaramanga, Barrancabermeja, Vélez, Piedecuesta y Sede deportiva Coaviconsá.

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

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

Legales: al cierre de la vigencia de 2022, los gastos legales corresponden a los pagos de seguros que amparan la cobertura de los siniestros de la infraestructura de la institución, funcionarios de plantas y estudiantes.

Costas Procesales: Pago De Costas Aprobadas Por El Juzgado Noveno Administrativo Oral Del Circuito De Bucaramanga Dentro Del Proceso Bajo Radicado 68001333300620170011500 Promovido Por La Señora Marlen Rincon Blanco y Juan José Culman Forero.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

Honorarios y Servicios: Incurre la entidad en contratos de prestación de servicios, para poder cumplir con la misión de la entidad y no contar en su planta de personal con dicho recurso humano de personal docente, de apoyo misional y apoyo administrativo, para el desarrollo de las actividades administrativas y académicas durante el periodo 2022.

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

Código	Detalle	Periodo		Variación	V.R. %
		2022	2021	Absoluta	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.228.584.288,13	280.196.450,00	2.948.387.838,13	1052%
512001	Predial Unificado	174.507.975,00	138.914.526,00	35.593.449,00	26%
512002	Cuotas De Fiscalización Y Auditaje	150.465.000,00	115.761.000,00	34.704.000,00	30%
512030	Impuesto Nacional al Consumo	21.792.754,00	0,00	21.792.754,00	0%
51203001	Impuesto Nacional al Consumo	21.792.754,00	0,00	21.792.754,00	0%
512034	Sobre tasa ambiental	0,00	24.779.340,00	-24.779.340,00	-100%
51203401	Sobre tasa ambiental Municipal	0,00	24.779.340,00	-24.779.340,00	-100%
512035	Estampillas	2.785.657,00	741.584,00	2.044.073,00	276%
51203502	Estampillas CONVENIOS	2.785.657,00	741.584,00	2.044.073,00	276%
512090	Otros Impuestos Y Contribuciones	2.879.032.902,13	0,00	2.879.032.902,13	0%
51209001	Devolución de IVA	2.879.032.902,13	0,00	2.879.032.902,13	0%

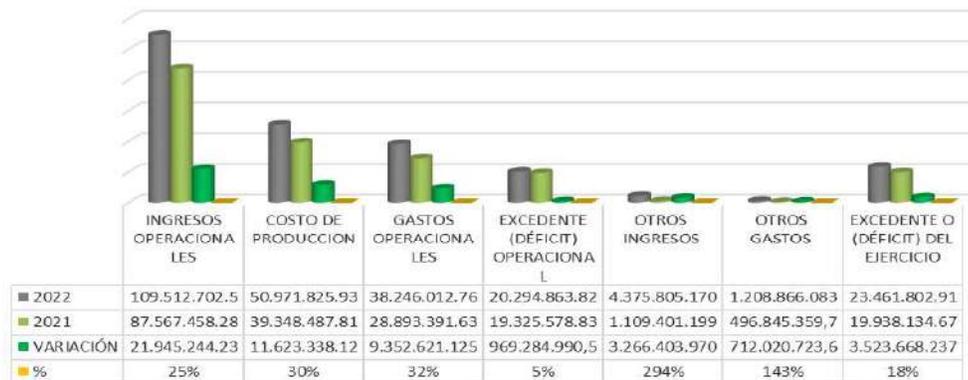
Predial Unificado: Cancelado por los predios de las UTS al Municipio de Bucaramanga, Vélez, Floridablanca, Piedecuesta y Barrancabermeja.

Cuota de Fiscalización: Corresponde al valor cancelado a la Contraloría General de Santander en cumplimiento de auditoria anual.

Otros Impuestos y contribuciones: Corresponde al tratamiento que, desde el mes de mayo de la presente vigencia, se está llevando a cabo con la devolución de IVA para instituciones de educación superior.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

Grafica Ingresos, Gastos y costos – contabilidad a diciembre 2022



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

Composición

Código	Detalle	Periodo		Variación	V.R. %
		2022	2021	Absoluta	
5360	"DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	8.144.227.988,53	7.028.644.007,39	1.115.583.981,14	16%
5365	DEPRECIACION DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	0,00	48.901.877,88	-48.901.877,88	-100%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	728.259.490,01	542.823.727,86	185.435.762,15	34%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	249.783.296,85	280.447.910,00	-30.664.613,15	-11%

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.

Código	Detalle	Periodo		Variación	V.R. %
		2022	2021	Absoluta	
5360	"DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	8.144.227.988,53	7.028.644.007,39	1.115.583.981,14	16%
536001	Edificaciones	1.711.874.131,80	1.417.508.311,79	294.365.820,01	21%
536004	Maquinaria y equipo	3.831.116.548,98	3.530.015.280,17	301.101.268,81	9%
536005	Equipo médico y científico	425.334.884,12	28.815.152,58	396.519.731,54	1376%
536006	"Muebles, enseres y equipo de oficina"	442.884.384,06	440.191.276,21	2.693.107,85	1%
536007	Equipos de comunicación y computación	1.657.751.023,22	1.581.101.707,32	76.649.315,90	5%
536008	"Equipos de transporte, tracción y elevación"	26.303.358,15	29.902.217,76	-3.598.859,61	-12%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.081.658,16	1.110.061,56	-28.403,40	-3%
536012	Bienes de arte y cultura	47.882.000,04	0,00	47.882.000,04	0%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

5365	DEPRECIACION DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	0,00	48.901.877,88	-48.901.877,88	-100%
536503	Obras de arte	0,00	47.882.000,04	-47.882.000,04	-100%
536506	Libros y publicaciones	0,00	1.019.877,84	-1.019.877,84	-100%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	728.259.490,01	542.823.727,86	185.435.762,15	34%
536605	Licencias	428.951.236,90	278.880.878,10	150.070.358,80	54%
536606	Softwares	299.308.253,11	263.942.849,76	35.365.403,35	13%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	249.783.296,85	280.447.910,00	-30.664.613,15	-11%
536803	Administrativas	249.783.296,85	280.447.910,00	-30.664.613,15	-11%

De la provisión, agotamiento, depreciación y Amortización, se aplicaron los procedimientos de acuerdo a las operaciones dando cumplimiento a las normas contables y políticas contables y administrativas adoptadas por la entidad y de acuerdo al marco normativo de los lineamientos dados por la Contaduría General de la Nación.

29.3 Otros gastos

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

Código	Detalle	Periodo		Variación	V.R. %
		2022	2021	Absoluta	
58	OTROS GASTOS	1.208.866.083,35	496.845.359,73	712.020.723,62	143%
5802	COMISIONES	30.318.542,73	128.086.624,23	-97.768.081,50	-76%
580240	Comisiones servicios financieros	5.018.732,64	11.084.379,67	-6.065.647,03	-55%
580290	Otras comisiones	25.299.810,09	117.002.244,56	-91.702.434,47	-78%
5804	FINANCIEROS	866.031.164,00	34.640.040,00	831.391.124,00	2400%
580490	Otros gastos financieros	862.933.018,00	34.640.040,00	828.292.978,00	2391%
5890	GASTOS DIVERSOS	312.516.376,62	334.118.695,50	-21.602.318,88	-6%
589012	Sentencias	2.330.806,00	0,00	2.330.806,00	0%
589013	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	0,00	3.777.237,00	-3.777.237,00	-100%
589019	Perdida por baja en cuentas de activos no financieros	309.981.404,13	330.298.832,47	-20.317.428,34	-6%
589090	Otros gastos diversos	204.166,49	42.626,03	161.540,46	379%

Comisiones y Servicios Financieros: Producto de las operaciones con entidades financieras en pro de los pagos – transferencias de la ejecución de actividades de bienes y servicios, principalmente con Bancolombia, BBVA Colombia SA, Bogotá, Coopprofesores y Banco Davivienda, entre otras.

Intereses De Procesos Judiciales – Sentencias: sentencia judicial proferida dentro del medio de control de controversias contractuales, llevado a cabo por la Empresa de Aseo de Bucaramanga EMAB S.A. E.S.P, con radicado 2014-00355-00 de fecha cuatro (4) de noviembre de 2016 proferida por el juzgado catorce administrativos orales del circuito judicial de Bucaramanga y confirmada por la providencia de fecha cuatro (4) de noviembre de 2021 del tribunal administrativo de Santander.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros: Lo conforma las operaciones de las bajas administrativas de acuerdo a las Resoluciones emitidas durante la vigencia 2022, indicadas en la cuenta de propiedad planta y equipo (16 y 8347).

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

Código	Cuentas	Periodo 2022	Periodo 2021	VARIACIÓN RELATIVA	%
	COSTO DE PRODUCCION	50.971.825.935,20	39.348.487.814,70	11.623.338.120,50	30%
63	Servicios Educativos	50.971.825.935,20	39.348.487.814,70	11.623.338.120,50	30%

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 la vigencia 2022, aumentaron los costos de operación en un 30% respecto a la vigencia del 2021, debido al incremento en los sueldos y salarios de la planta docente, sin embargo, es de resaltar el control sobre la estructura de los gastos operacionales.

30.1 Costo de Ventas de Servicios Educativos (7)

Código	Detalle	Periodo		Variación	V.R. %
		2022	2021	Absoluta	
7207	EDUCACIÓN FORMAL SUPERIOR - FORMACIÓN TE	0,00	0,00	0,00	0%
72070101	MATERIAL BIBLIOGRAFICO	543.385.912,36	72.951.111,00	470.434.801,36	645%
72070103	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	678.024.318,04	278.011.529,27	400.012.788,77	144%
72070104	MATERIALES Y SUMINISTROS	2.934.226.501,47	1.666.304.944,33	1.267.921.557,14	76%
72070201	ADMINISTRACION	50.808.956,00	40.075.792,00	10.733.164,00	27%
72070202	ARRENDAMIENTOS	460.953.738,80	148.499.105,33	312.454.633,47	210%
72070206	EVENTOS DPTIVOS Y CULTURALES ALUMNOS-DOCENTES	112.248.800,00	243.887.546,22	-131.638.746,22	-54%
72070208	TRANSFERENCIA ESTUDIANTES - CONVOCATORIA INTERNAC	21.750.000,00	0,00	21.750.000,00	0%
72070209	DOCENTES-ALUMNOS	0,00	1.066.241.689,96	-1.066.241.689,96	-100%
72070211	PLATAFORMA ACADEMICA	1.469.246.115,52	1.054.471.053,00	414.775.062,52	39%
72070301	SUELDOS PERSONAL DOCENTE	26.134.948.220,00	22.156.806.775,00	3.978.141.445,00	18%
72070302	PRIMA DE SERVICIOS PERSONAL DOCENTE	1.980.912.362,00	1.480.461.280,00	500.451.082,00	34%
72070303	CESANTIAS PERSONAL DOCENTE	2.254.610.338,00	1.910.889.672,00	343.720.666,00	18%
72070304	INTERESES SOBRE CESANTIAS PERSONAL DOCENTE	186.376.336,00	153.287.314,00	33.089.022,00	22%
72070306	PRIMA DE NAVIDAD	514.382.943,00	424.382.900,00	90.000.043,00	21%
72070307	BONIFICACION	182.914.746,00	185.705.436,00	-2.790.690,00	-2%
72070308	PRIMA DE ANTIGUEDAD	72.493.987,00	62.686.903,00	9.807.084,00	16%
72070309	VACACIONES	1.319.546.981,00	1.071.336.607,00	248.210.374,00	23%
72070310	HONORARIOS	38.185.120,00	0,00	38.185.120,00	0%
72070311	VIATICOS Y DOCENTES PLANTA	97.238.097,00	38.625.987,00	58.612.110,00	152%
72070312	VIATICOS DOCENTES	63.202.497,00	34.429.648,00	28.772.849,00	84%
72070313	CAPACITACION Y ESTIMULOS	36.832.852,86	35.755.704,98	1.077.147,88	3%
72070315	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	33.446.580,00	0,00	33.446.580,00	0%
72070316	PRIMA DE VACACIONES	254.625.565,00	217.332.333,00	37.293.232,00	17%
72070320	NOMINA LICENCIA - INCAPACIDAD	0,00	750.902,00	-750.902,00	-100%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

72070321	Gastos Viaje Docente - Transporte	100.449.865,00	46.406.377,00	54.043.488,00	116%
72070322	Gastos Viáticos Estudiantes	15.116.358,00	0,00	15.116.358,00	0%
72070323	Cesantías Retroactivas	263.744.356,64	152.120.962,36	111.623.394,28	73%
72070324	Gastos Transporte Estudiantes	5.105.580,00	0,00	5.105.580,00	0%
72070325	Auxilio de Transporte	23.904.217,00	0,00	23.904.217,00	0%
72070501	CAJASAN	1.070.909.200,00	852.313.800,00	218.595.400,00	26%
72070502	SALUD	2.151.540.999,00	1.725.857.048,00	425.683.951,00	25%
72070503	RIESGOS PROFESIONALES	137.492.400,00	107.424.100,00	30.068.300,00	28%
72070504	PENSION SECTOR OFICIAL	1.687.575.800,00	1.316.578.050,00	370.997.750,00	28%
72070505	PENSION SECTOR PRIVADO	1.331.769.100,00	1.119.288.300,00	212.480.800,00	19%
72070601	APORTES ICBF	805.733.800,00	644.695.400,00	161.038.400,00	25%
72070602	APORTES SENA	537.371.800,00	429.935.900,00	107.435.900,00	25%
72070802	Estampillas - Varios	1.893.656.115,00	197.307.000,00	1.696.349.115,00	860%
72070803	Derechos - gastos Notariales	-17.361.497,00	17.361.497,00	-34.722.994,00	-200%
72079501	Traslado de costos (CR)	-49.447.369.060,69	-38.952.182.667,45	-10.495.186.393,24	27%

Código	Detalle	Periodo		Variación	V.R. %
		2022	2021	Absoluta	
7210	EDUCACION FORMAL - INVESTIGACIÓN	0,00	0,00	0,00	0%
721002	GENERALES	1.524.456.874,51	396.305.147,25	1.128.151.727,26	285%
72100203	Inscripción - participación Docente - Alumno	1.474.790.206,51	333.314.490,25	1.141.475.716,26	342%
72100204	Convenios - Investigación	49.666.668,00	8.000.000,00	41.666.668,00	521%
72100210	Otros Costos Generales	0,00	54.990.657,00	-54.990.657,00	-100%
721095	Traslado de Costos (CR)	-1.524.456.874,51	-396.305.147,25	-1.128.151.727,26	285%
72109501	Traslado de Costos (CR)	-1.524.456.874,51	-396.305.147,25	-1.128.151.727,26	285%

Material Bibliográfico: Corresponde al servicio de plataforma virtual de trabajo para operar la bolsa de empleo de las Unidades Tecnológicas de Santander.

Impresos y Publicaciones: Corresponde al contrato de suministro No 001410-22 el cual tiene por objeto suministro de material pre impreso para la institución.

Materiales y Suministros: Corresponde a la adquisición de materiales, equipos y herramientas de construcción para el mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura de las Unidades Tecnológicas de Santander.

Arrendamientos: Arrendamiento de vallas publicitarias para la publicación de información alusiva a las Unidades Tecnológicas de Santander en los municipios de Bucaramanga, Barrancabermeja, Piedecuesta y Vélez.

Eventos deportivos y culturales: Al cierre de la vigencia 2022, se realizó la cuota de administración y participación de una delegación de estudiantes, docentes y administrativos de las Unidades Tecnológicas De Santander en el torneo "torneo de ASOPROF 2022", aportes administrativos (anualidad) de participación de las diferentes delegaciones deportivas y

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)

culturales compuesta por estudiantes, personal docente y administrativo de las Unidades Tecnológicas de Santander, en las fases zonal, regional y nacional de los juegos universitarios ASCUN a desarrollarse en el año 2022, e inscripciones de las participaciones de las diferentes selecciones deportivas y culturales, compuesta por estudiantes, personal docente y administrativo de las Unidades Tecnológicas de Santander, en la fase zonal de los juegos universitarios departamentales Santander ASCUN 2022.

Plataforma Académica: Corresponde a la adquisición de licencias de uso para las bases de datos de bibliotecas digitales para el fortalecimiento de los programas académicos, virtuales, y los que están en proceso de renovación y acreditación alta calidad en el marco del proyecto de inversión 02-2022 - e-libro.

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

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

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

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

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

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

Aspecto que, a su vez, le permitió atender el significativo aumento de estudiantes del último periodo sin incurrir en costos adicionales.

Sumado a lo anterior, se hace énfasis en los cambios de tamaño y composición de patrimonio que responde a las inversiones en infraestructura física que buscan atender el crecimiento actual y esperado, entre estas: la incorporación desde el primer trimestre de 2022 de un nuevo edificio con 100 aulas de clase y la adecuación y modernización de los espacios administrativos, ambos ubicados en la sede principal, así como las proyecciones y acciones que se realizan en la sedes de Barrancabermeja, Piedecuesta y Vélez. Además de adquirir equipos de última tecnología que les permita realizar sus prácticas y afianzar sus conocimientos. En este primer trimestre las UTS ha cumplido con sus obligaciones con sus docentes, personal administrativo, servicios públicos y proveedores en general.

El flujo de efectivo equivalente al disponible en bancos e inversiones de corto plazo le ha permitido alas UTS, operar de forma autónoma y eficiente.

RESOLUCIÓN No. 283 DE 2022 DEL 11 DE OCTUBRE. SE APLAZA DE FORMA INDEFINIDA EL FLUJO DE EFECTIVO

Saldo en Bancos a 31 de diciembre de 2022

ENTIDADES FINANCIERAS	RECURSOS PROPIOS				RECURSOS DESTINACIÓN ESPECIFICA						TOTALES
	MATRICULAS Y PECUNIARIOS	RECURSO DEPARTAMENTO DIAMANTE	RECURSO DEPARTAMENTO SMMIV	RECURSO PAM DEL MEN CUENTA 6404	PRESUPUESTO PASIVOS 2020 CUENTA 6214	PRESUPUESTO PFC CUENTA 6206	EXCEDENTES COOPERATIVOS MEN CUENTA 6289	PLAN FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL - PFI CUENTA 6271	RECURSOS DNP Y ENTERRITORIO 7071	RECURSOS ESTAMPILLAS PROUIS	
BBVA	5.463.468.302,04		5.148.311.698,00	2.198.700,00	4.476.701,00	437.815.676,00	1.864.501.933,00	466.633.187,40	1.625.104,20	227.910.054,67	13.616.941.356,31
COOPROFESORES	2.148.846.533,70										2.148.846.533,70
BANCO DAVIVIENDA	255.614.052,61	1.703,12	2.277.231,72								257.892.987,45
BANCO BOGOTÁ	359.450.584,13										359.450.584,13
IDESAN	-									4.041.292.606,98	4.041.292.606,98
BANCO AV VILLAS	914.085,82										914.085,82
BANCOLOMBIA	2.358.142.734,12										2.358.142.734,12
COMULTRASAN	88.039.460,85										88.039.460,85
CAJA SOCIAL	4,42										4,42
POPULAR	125.591.096,22										125.591.096,22
FONDO DE INVERSION	1.681.884,38										1.681.884,38
TOTALES	10.801.748.738,29	1.703,12	5.150.588.929,72	2.198.700,00	4.476.701,00	437.815.676,00	1.864.501.933,00	466.633.187,40	1.625.104,20	4.269.202.661,65	22.998.793.334,38

Fuente: Informe de tesorería a diciembre 31 de 2022

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

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

ACTIVO COMPARATIVO

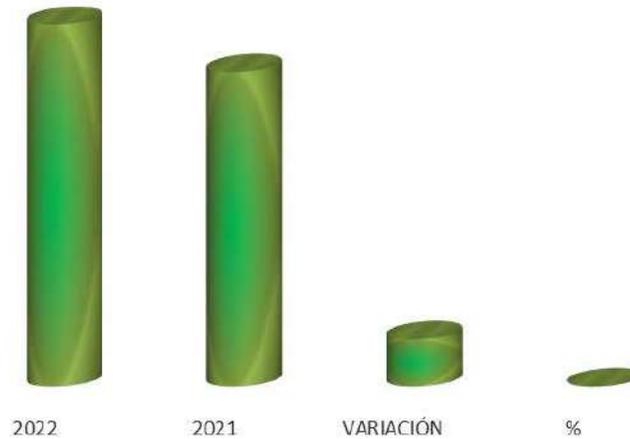


PASIVO COMPARATIVO



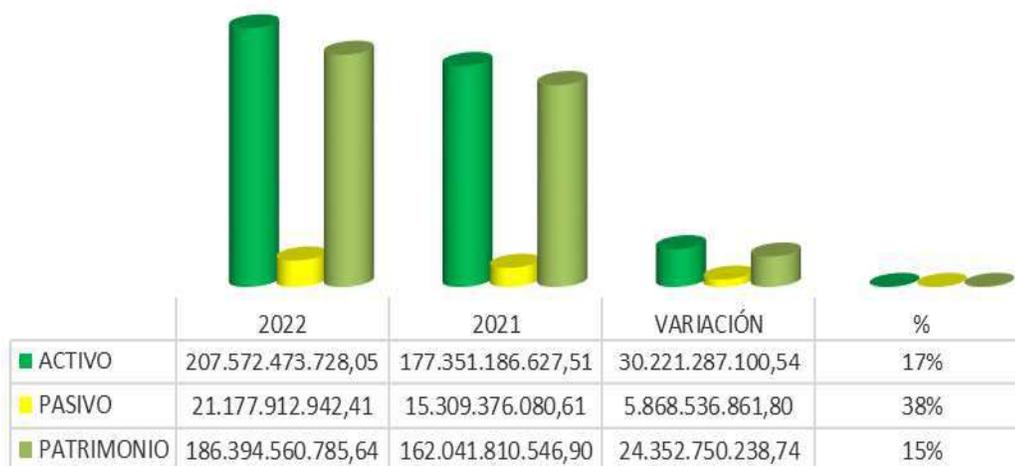
Fuente: Anexo 1 notas a los estados financieros a diciembre 31 de 2022

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO



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

Estado de Situación Financiera Comparativo





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
BAJO EL MARCO NORMATIVO RESOLUCIÓN 533 DEL 2015 -
RESOLUCION 193 DE 2020 – RESOLUCIÓN 356 DE 2022 E
INSTRUCTIVO 002 DE 2022 Y SUS DEMÁS ACTUALIZACIONES
(CIFRAS EN PESOS CON CENTAVOS)**

¡Lo hacemos posible!

INDICADORES DE LIQUIDEZ

RAZON CORRIENTE	2022		2021	
ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	32.356.691.461,71	6,56	40.324.820.264,89	7,24
	4.929.981.691,36		5.566.405.642,61	

CAPITAL DE TRABAJO	2022		2021	
ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	32.356.691.461,71	27.426.709.770,35	40.324.820.264,89	34.758.414.622,28
	4.929.981.691,36		5.566.405.642,61	

La razón corriente nos muestra que la Institución cuenta con 6,56 veces de activos corrientes para cubrir las deudas a corto plazo con corte a diciembre de 2022.

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

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

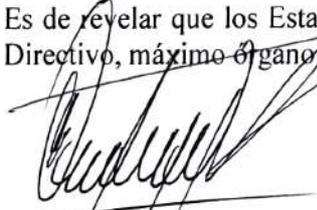
ENDEUDAMIENTO	2022		2021	
PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	21.177.912.942,41	10%	15.309.376.080,61	9%
	207.572.473.728,05		177.351.186.627,51	

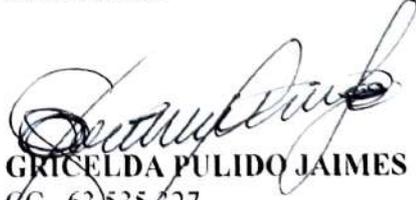
AUTONOMIA	2022		2021	
PASIVO TOTAL / PATRIMONIO	21.177.912.942,41	11%	15.309.376.080,61	9%
	186.394.560.785,64		162.041.810.546,90	

Las UTS financian sus pasivos totales utilizando solo el 10% del valor total de su activo

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

Es de revelar que los Estados Financieros a diciembre de 2022, se presentaron al Consejo Directivo, máximo órgano de las Unidades Tecnológicas de Santander.


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


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