Unidades Tecnológicas de Santander

UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 1
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos con centavos)

Código	ACTIVO	NOTA	Periodo 2.018	Periodo 2.019
	CORRIENTE		**34,348,894,148.54**	**32,290,330,054.84**
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	26,889,122,740.06	25,818,346,283.03
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	5	20,877,621.63	25,615,389.99
13	Cuentas x Cobrar	6	7,421,472,711.85	5,280,798,353.90
19	Otros activos	7	17,421,075.00	1,165,570,027.92
	NO CORRIENTE		**62,083,353,879.71**	**71,892,293,686.30**
16	Propiedades, planta y equipo	8	61,277,853,836.10	71,461,929,421.80
19	Otros activos		805,500,043.61	430,364,264.50
	TOTAL ACTIVO		**96,432,248,028.25**	**104,182,623,741.14**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**0.00**	**0.00**
83	Deudoras de Control	14	601,675,078.42	602,153,440.42
89	Deudoras por contra (CR)		601,675,078.42	-602,153,440.42

Código	PASIVO	NOTA	Periodo 2.018	Periodo 2.019
	CORRIENTE		**12,793,811,056.52**	**11,256,997,437.29**
24	Cuentas por pagar	9	9,017,709,952.93	7,766,425,414.29
25	Beneficios a los Empleados	10	3,368,603,132.59	3,490,134,052.00
29	Otros Pasivos	11	407,497,971.00	437,971.00
	NO CORRIENTE		**0.00**	**6,363,636,364.00**
23	Préstamos por Pagar	12	0.00	6,363,636,364.00
	TOTAL PASIVO		**12,793,811,056.52**	**17,620,633,801.29**
3	**PATRIMONIO**		**83,638,436,971.73**	**86,561,989,939.85**
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	13	83,638,436,971.73	86,561,989,939.85
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**96,432,248,028.25**	**104,182,623,741.14**
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**0.00**	**0.00**
91	Responsabilidades contingentes	15	7,550,366,629.59	-7,802,086,148.59
93	Acreedoras de Control		940,874,463.00	-2,001,212,485.00
99	Acreedoras de Control		8,491,241,092.59	9,803,298,633.59

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

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

UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos con centavos)

Código	ACTIVO	Periodo 2,018 $	Periodo 2.019 $	variacion Absoluta	Variacion Relativa
	CORRIENTE	**34,348,894,148.54**	**32,290,330,054.84**	**-2,058,564,093.70**	-6%
11	**Efectivo y Equivalente al Efectivo**	**26,889,122,740.06**	**25,818,346,283.03**	**-1,070,776,457.03**	-4%
1105	Caja	15,000,000.00	10,000,000.00	-5,000,000.00	-33%
1110	Bancos y corporaciones	26,874,122,740.06	25,808,346,283.03	-1,065,776,457.03	-4%
12	**Inversiones E Instrumentos Derivados**	**20,877,621.63**	**25,615,389.99**	**-4,737,768.36**	23%
1224	Inversiones de Administracion de Liquidez al Costo	20,877,621.63	25,615,389.99	4,737,768.36	23%
13	**Cuentas por cobrar**	**7,421,472,711.85**	**5,280,798,353.90**	**-2,140,674,357.95**	-29%
1317	Prestación de Servicios	6,373,193,646.58	4,613,416,557.88	-1,759,777,088.70	-28%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	1,048,279,065.27	667,381,796.02	-380,897,269.25	-36%
19	**Otros activos**	**17,421,075.00**	**1,165,570,027.92**	**1,148,148,952.92**	6591%
1906	Avances y Anticipos Entregados	17,421,075.00	1,165,570,027.92	1,148,148,952.92	6591%
	NO CORRIENTE	**62,083,353,879.71**	**71,892,293,686.30**	**9,808,939,806.59**	16%
16	**Propiedades, planta y equipo**	**61,277,853,836.10**	**71,461,929,421.80**	**10,184,075,585.70**	17%
1605	Terrenos	10,845,840,274.00	11,115,733,678.00	269,893,404.00	2%
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	4,603,642.67	4,603,642.67	0.00	0%
1640	Edificaciones	43,606,814,635.39	47,673,749,857.84	4,066,935,222.45	9%
1655	Maquinaria y equipo	4,062,916,274.54	9,808,460,997.79	5,745,544,723.25	141%
1660	Equipo médico y científico	271,423,778.68	1,784,028,778.68	1,512,605,000.00	557%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	931,534,713.74	1,092,508,161.68	160,973,447.94	17%
1670	Equipos de comunicación y computación	1,514,751,460.20	2,402,494,182.75	887,742,722.55	59%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	35,820,139.33	35,820,139.33	0.00	0%
1681	Bienes de Arte y Cultura	4,148,917.55	9,501,904.55	5,352,987.00	129%
1685	Depreciación acumulada (cr)	0.00	-2,464,971,921.49	-2,464,971,921.49	0%
19	**Otros activos**	**805,500,043.61**	**430,364,264.50**	**-375,135,779.11**	-47%
1905	Bienes pagados por anticipado	96,488,978.00	96,488,978.00	0.00	0%
1970	Intangibles	709,011,065.61	584,899,258.65	-124,111,806.96	-18%
1975	Amortizacion Acumulacion de activos intangibled		-251,023,972.15	-251,023,972.15	0%
	TOTAL ACTIVO	**96,432,248,028.25**	**104,182,623,741.14**	**7,750,375,712.89**	8%
	PASIVO				
	CORRIENTE	**12,793,811,056.52**	**11,256,997,437.29**	**24,050,808,493.81**	188%
24	**Cuentas por pagar**	**9,017,709,952.93**	**7,766,425,414.29**	**-1,251,284,538.64**	-14%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	91,119,156.00	1,159,540,431.27	1,068,421,275.27	1173%
2403	Transferencias por pagar	20,500,514.00	785,484,829.00	764,984,315.00	3732%
2407	Recursos a Favor de Terceros	5,203,318,852.02	3,189,687,664.02	-2,013,631,188.00	-39%
2424	Descuentos de Nomina	390,517,096.00	349,584,308.00	-40,932,788.00	-10%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	109,390,098.00	72,983,027.00	-36,407,071.00	-33%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	383,845,221.40	282,549,354.00	-101,295,867.40	-26%
2445	Impuestos al valor agregado - iva	0.00	208,496.00	208,496.00	0%
2460	Creditos Judiciales	1,721,580,365.00	1,721,580,365.00	0.00	0%
2490	Otras cuentas por pagar	1,097,438,650.51	204,806,940.00	-892,631,710.51	-81%
25	**Beneficios a los Empleados**	**3,368,603,132.59**	**3,490,134,052.00**	**121,530,919.41**	4%
2511	Beneficios a los Empleados a corto Plazo	3,254,713,346.59	2,585,428,925.00	-669,284,421.59	-21%
2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	0.00	841,926,912.00	841,926,912.00	0%
2513	Beneficios por Terminacion del Vinculo Laboral	113,889,786.00	62,778,215.00	-51,111,571.00	-45%
29	**Otros pasivos**	**407,497,971.00**	**437,971.00**	**407,935,942.00**	-100%
2902	Recursos Recibidos en Administracion	407,060,000.00	0.00	-407,060,000.00	-100%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	437,971.00	437,971.00	0.00	0%

	NO CORRIENTE	***0.00***	***6,363,636,364.00***	***6,363,636,364.00***	***0%***
23	***Préstamo por Pagar***	***0.00***	***6,363,636,364.00***	***6,363,636,364.00***	***0%***
2314	*FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO*	*0.00*	*6,363,636,364.00*	*6,363,636,364.00*	*0%*
	TOTAL PASIVO	***12,793,811,056.52***	***17,620,633,801.29***	***30,414,444,857.81***	***238%***
	PATRIMONIO				
31	***Patrimonio de las entidades de gobierno***	**83,638,436,971.73**	**86,561,989,939.85**	***170,200,426,911.58***	***203%***
3105	*Capital fiscal*	*78,058,744,568.40*	*77,170,307,381.64*	*155,229,051,950.04*	*199%*
3109	Resultado de ejercicios anteriores	0	-756,394,183.72	-756,394,183.72	0%
3145	*Impacto por la transacion al nuievo marco normativo resultado del ejercicio*	*-755,494,183.72*	*0.00*	*-755,494,183.72*	*100%*
		6,335,186,587.05	*10,148,076,741.93*	*16,483,263,328.98*	*260%*
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	***96,432,248,028.25***	***104,182,623,741.14***	***200,614,871,769.39***	***208%***
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0%***
83	*Deudoras de control*	*601,675,078.42*	*602,153,440.42*	*478,362.00*	*0.1%*
89	*Deudoras por el contrario*	*601,675,078.42*	*-602,153,440.42*	*-478,362.00*	*-0.1%*
	COELITAS DE ORDEN ACREEDORAS	***0.00***	***0.00***	*0.00*	***0%***
91	*Responsabilidades contingentes*	*7,550,366,629.59*	*-7,802,086,148.59*	*-251,719,519.00*	*-3%*
93	*Acreedoras de control*	*940,874,463.00*	*-2,001,212,485.00*	*-1,060,338,022.00*	*-113%*
99	*Acreedoras por contra (db)*	*8,491,241,092.59*	*9,803,298,633.59*	*18,294,539,726.18*	*215%*

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

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

UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 3
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos con centavos)

Código	Cuentas	NOTA	Periodo 2018 $	Periodo 2019 $
	INGRESOS OPERACIONALES	16	**17,817,525,938.31**	**21,707,878,282.18**
41	Ingresos Fiscales		-	244,495.00
43	Venta de servicios		17,123,992,013.31	20,592,779,444.30
44	Transferencias y Subvenciones		693,533,925.00	1,114,854,342.88
	COSTO DE PRODUCCION	17	**6,064,763,111.10**	**6,694,475,242.00**
63	Servicios Educativos		6,064,763,111.10	6,694,475,242.00
	GASTOS OPERACIONALES	18	**5,553,384,602.00**	**4,773,391,219.50**
51	De administración y Operación		5,553,384,602.00	4,040,392,865.00
53	Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones		-	732,998,354.50
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		**6,199,378,225.21**	**10,240,011,820.68**
	OTROS INGRESOS	19	**202,379,634.96**	**168,398,428.32**
48	Otros ingresos		202,379,634.96	168,398,428.32
	OTROS GASTOS	20	**66,571,273.12**	**260,333,507.07**
58	Otros gastos		66,571,273.12	260,333,507.07
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	21	**6,335,186,587.05**	**10,148,076,741.93**

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

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

uts
Unidades Tecnológicas de Santander

UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 4
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos con Centavos)

Código	Concepto	Periodo 2.018 $	Periodo 2.019 $	variacion Absoluta	Variacion Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES	**17,817,525,938.31**	**21,707,878,282.18**	**3,890,352,343.87**	**22%**
41	**INGRESOS FISCALES**	**0.00**	**244,495.00**	**244,495.00**	**0%**
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	244,495.00	244,495.00	0%
43	**VENTA DE SERVICIOS**	**17,123,992,013.31**	**20,592,779,444.30**	**3,469,337,431.62**	**20%**
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	*17,005,003,774.00*	20,672,044,272.30	3,667,040,498.30	22%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	*118,438,238.68*	-79,264,828.00	-197,703,066.68	-167%
44	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**693,533,925.00**	**1,114,854,342.88**	**421,320,417.88**	**61%**
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	*693,533,925.00*	1,114,854,342.88	421,320,417.88	61%
6	**COSTO DE VENTA**	**6,064,763,111.10**	**6,694,475,242.00**	**629,712,130.90**	**10%**
63	VENTA DE SERVICIOS	*6,064,763,111.10*	6,694,475,242.00	629,712,130.90	10%
51	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	**5,553,384,602.00**	**4,040,392,865.00**	**-1,512,991,737.00**	**-27%**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	*870,443,304.00*	874,508,060.00	4,064,756.00	0%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	*69,328.00*	0.00	-69,328.00	0%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	*351,431,900.00*	358,751,500.00	7,319,600.00	2%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	*68,977,900.00*	73,542,600.00	4,564,700.00	7%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	*421,810,767.00*	481,497,598.00	59,686,831.00	14%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	*4,411,681.00*	64,494,261.00	60,082,580.00	1362%
5111	GENERALES	*3,565,542,762.00*	1,851,579,112.00	-1,713,963,650.00	-48%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	*270,696,960.00*	336,019,734.00	65,322,774.00	24%
53	**PROVISIONES**	**0**	**732,998,354.50**	**732,998,354.50**	**0%**
5351	DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0.00	6,965,934.77	6,965,934.77	0%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0.00	676,348,532.83	676,348,532.83	0%
5365	DEPRECIACION DE RESTAURACION DE BIENES	0	518,614.71	518,614.71	0%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS	0	49,165,272.19	49,165,272.19	0%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	**6,199,378,225.21**	**10,240,011,820.68**	**4,040,633,595.47**	**65%**
48	**OTROS INGRESOS**	**202,379,634.96**	**168,398,428.32**	**-33,981,206.64**	**-17%**
4802	FINANCIEROS	*160,701,920.19*	157,050,610.12	-3,651,310.07	-2%
4808	INGRESOS DIVERSOS	*41,677,714.77*	11,347,818.20	-30,329,896.57	-73%
58	**OTROS GASTOS**	**66,571,273.12**	**260,333,507.07**	**193,762,233.95**	**291%**
5802	COMISIONES	*66,543,033.56*	57,451,303.07	-9,091,730.49	-14%
5804	FINANCIEROS	*0.00*	197,152,205.00	197,152,205.00	0%
5890	GASTOS DIVERSOS	28,239.56	5,729,999.00	5,701,759.44	20191%
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO	**6,335,186,587.05**	**10,148,076,741.93**	16,483,263,328.98	260%

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

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

UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
ANEXO N° 5
CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en pesos con centavos)

PATRIMONIO		
Saldo Del Patrimonio a 31 de Marzo de 2018	83,638,436,971.73	
Variaciones		**2,923,552,968.12**
Saldo Del Patrimonio a 31 de Marzo de 2018	86,561,989,939.85	

3	*PATRIMONIO*	2018	2019	VARIACIÓN
31	***Patrimonio de las Entidades de Gobierno***			
3105	*Capital fiscal*	78,058,744,568.40	77,170,307,381.64	- 888,437,186.76
3110	*Resultado del ejercicio*	-	- 756,394,183.72	- 756,394,183.72
3145	*Impactos por la Transicion al Nuevo Marco*	- 755,494,183.72	-	755,494,183.72
	resultado del ejercicio	6,335,186,587.05	10,148,076,741.93	3,812,890,154.88

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

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

UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
NOTAS A LOS ESTADDOS FIANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

NOTA 1: NATURALEZA JURIDICA

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

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

NOTA 2: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de las Unidades Tecnológicas de Santander, se preparan atendiendo las políticas contables incluidas en el Marco Normativa para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus actualizaciones expedidas por la CGN, en ellos se reconoce la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones que realiza la entidad en cumplimiento de sus funciones. Las Unidades Tecnológicas de Santander adoptó el Manual de Políticas Contables alineado con el Marco Normativa para entidades de gobierno.

NOTA 3: APLICACIÓN DEL NUEVO MARCO NORMATIVO

De conformidad con lo dispuesto en la resolución No. 533 del 8 de Octubre de 2015, "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones" las Unidades Tecnológicas de Santander como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, incorporó la estructura del marco normativo para entidades de gobierno, conformada por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.

La institución utiliza el sistema de contabilidad por causación y observa las políticas y prácticas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Las Unidades Tecnológicas de Santander a través del Consejo Directivo adoptó las políticas contables principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos para la preparación y presentación de los estados financieros,

fundadas en el nuevo marco normativo contable que proporciona información contable comprensible a cualquier tipo de usuario.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	2018	2019	VARIACION
ACTIVO	96,432,248,028	104,182,623,741	7,750,375,713
PASIVO	12,793,811,057	17,620,216,809	4,826,405,753
PATRIMONIO	83,638,436,972	86,561,989,940	2,923,552,968

LOS ACTIVOS

Representan recursos controlados por las Unidades Tecnológicas de Santander, producto de sucesos pasados 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 esta estructurados los procesos y lineamientos acorde al marco normativo para entidades de gobierno.

Código	ACTIVO	NOTA	2.018	2.019
	CORRIENTE		**34,348,894,148.54**	**32,290,330,054.84**
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	26,889,122,740.06	25,818,346,283.03
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	5	20,877,621.63	25,615,389.99
13	Cuentas x Cobrar	6	7,421,472,711.85	5,280,798,353.90
19	Otros activos	7	17,421,075.00	1,165,570,027.92
	NO CORRIENTE		**62,083,353,879.71**	**71,892,293,686.30**
16	Propiedades, planta y equipo	8	61,277,853,836.10	71,461,929,421.80
19	Otros activos		805,500,043.61	430,364,264.50
	TOTAL ACTIVO		**96,432,248,028.25**	**104,182,623,741.14**

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende tanto la caja como los saldos en cuentas bancarias, cuentas de ahorro, saldos en caja.

Representa los recursos líquidos registrados en las cuentas vigiladas por la Superfinanciera y Depósitos en Instituciones Financieras (Fondo de Inversión - Perfil de riesgo conservador), que representan a (1) cuenta corriente, (24) cuentas

de ahorros y (2) cuentas de Otros Depósitos en Institución Financieras, que corresponden a recursos de destinación específica de inversión, de diferentes fuentes de financiación entre ellas corresponden a recursos de convenios: Sistema General de Regalías, CREE, PRO-UIS, SMLMV, CDMB, Smartcity, Ganadería, Educativos, Interadministrativos y con DNP - Gobernación (Mi negocio).

Las conciliaciones bancarias se elaboran y revisan oportunamente con el fin de establecer los valores objeto de registro y clasificación, con sus debidos documentos soporte (extractos bancarios, Notas y Libro auxiliar)

NOTA 5: INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Representa los aportes en el Fondo de Desarrollo de Educación Superior - FODESEP, vinculado al Ministerio de Educación Nacional, presentado con fundamento en la información contable y financiera del Fondo a 31 de marzo de 2019. Aportes en Financiera Comultrasan y Aportes en Cooprofesores. Aportes que se requieren mantener para los diferentes procesos educativos de la institución.

NOTA 6: CUENTAS POR COBRAR

Representa los valores adeudados por **Créditos por servicios educativos** efectuados mediante Convenios interinstitucionales nacionales, departamentales y municipales para la atención de la población más vulnerable en el ámbito territorial; Convenios entre los cuales se encuentran los Municipios de San Gil, Curiti, Bucaramanga, Girón, Vélez, Barrancabermeja, Lebrija, Piedecuesta, Güepsa, Chipatá y la Tesorería General del Departamento y Otros como el ICETEX, los cuales son derecho de cobro a favor de la Institución, originados por servicios educativos –pago de matrícula-. **Otros Servicios** corresponden a deudas del personal de planta, Tiempo completo, Hora Cátedra por operaciones y procesos de la liquidación de Nómina, así mismo, a estudiantes que son reportados por daño de implementos de laboratorio. De las anteriores Cuentas por Cobrar mes a mes en cada cierre se realiza seguimiento para aplicar los respectivos procesos de recaudo. La **Retención** surge efecto de transacciones bancarias, recursos que la entidad financiera reintegra a la institución.

En otras cuentas por cobrar se registra la **Devolución de IVA** por parte de la DIAN, las Responsabilidades Fiscales corresponden a la consolidación de la información emitida de la Oficina Jurídica sobre el estado de los procesos y el avance de probabilidad de éxito. Los **Arrendamientos Operativos** corresponden al arriendo del mes de marzo de 2019 del cajero en el primer piso del bloque B y el arriendo del espacio de la fotocopiadora en el primer piso del bloque C. Las **Otras Cuentas por Cobrar** en estas se encuentran los procesos de cobro a las diferentes EPS por concepto de Licencia de maternidad e incapacidades del personal de planta, tiempo completo y Cátedra.

UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
NOTAS A LOS ESTADDOS FIANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

NOTA 7: OTROS ACTIVOS

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

NOTA 8: 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 soportadas con actas de entrega, y contabilizada la depreciación acumulada.

Cada cuenta que hace parte de las cuentas de **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**, están acorde a la revisión y análisis de manera detallada del activo y su respectiva evaluación y valoración conforme a los procedimientos establecidos en los diferentes manuales y marco normativo que reflejan en las respectivas cuentas de propiedad planta y equipo que prestan un servicio a los diferentes programas de la institución.

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

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

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

MAQUINARIA Y EQUIPO: corresponde a los equipos tecnológicos especializados, adquisición de equipos, software y elementos necesarios para el

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

Adquisición de equipos, software y elementos para las prácticas en diferentes programas de la facultad de ciencias naturales e ingeniería y del programa de gestión agroindustrial de las unidades tecnológicas de Santander en el marco del proyecto de inversión 11-2016. Adquisición de equipos tecnológicos especializados en el marco del proyecto de inversión "adquisición de una celda flexible para procesos de manufactura y de obtención de modelos biomecánicos 3D a través de tecnología PMD para los estudiantes delos diferentes programas de las unidades tecnológicas de Santander".

EQUIPO MEDICO CIENTIFICO: *En el 2018 se adquirió (1) módulo de software para el análisis de riesgo de muerte súbita cardiaca para deportista de alto rendimiento basado en la metodología automatizada de criterios seatles, (1)electrocardiógrama de 12 canales, (1) prueba cardiopulmonar cpet+carro transportar, (1) banda caminadora, (1) cicloergometro, ergosele,(1) laser de alta intensidad, (1) drenaje linfatico-btl 6000 hill, (1) ondas de choque portátil, (1) terapia de radiofrecuencia selectiva-btl6000, (1)magnetoterapia-camilla magneto con aplicador solenodoid-premuin 4920,(3) equipos combinados de electroterapia y ultrasonido premiun, (2) eliptica life fitness-integrity series cltx,(1) escalera life fitness power mill integryti ,(1) caminadora life fitness integrity series 97t,(1) eliptica octane zero runner-smart console,(1) lateral x touch-lx8000.adquisicion de equipos y software para la implementacion y puesta en funcionamiento del centro de alto rendimiento de las UTS en el marco del proyecto de inversión 09-2017.*

MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA*; Se adquirió mobiliario y equipos para fortalecer la ampliación de la planta física de la sede principal UTS en el marco del proyecto 17-2018, equipos tecnológicos, recursos educativos para el aprendizaje en ingles dirigido a la comunidad educativa y adecuación y equipamiento del aula magistral y de teleconferencia con aforo para audiencia presencial,*

EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION; *se realizó la creación del centro de acompañamiento al estudiante de las unidades tecnológicas de Santander. Contrato No. 2703-17, instalación y puesta en funcionamiento de 30 computadores de escritorio. Elementos informáticos para los semilleros pensar del programa de administración sede Bucaramanga y seminv del programa ambiental sede Piedecuesta*

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO; *proceso que se realiza mensualmente a los artículos de las cuentas de: edificaciones,*

maquinaria y equipo, equipo médico y científico, muebles enseres y equipo de oficina, equipos de comunicación, equipo de cómputo, equipos de transporte, tracción y elevación

PASIVOS:

Es una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. 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 esta estructurados los procesos y lineamientos acorde al marco normativo para entidades de gobierno.

Código	PASIVO	NOTA	2.018	2.019
	CORRIENTE		**12,793,811,056.52**	**11,256,580,445.29**
24	Cuentas por pagar	9	9,017,709,952.93	7,766,008,422.29
25	Beneficios a los Empleados	10	3,368,603,132.59	3,490,134,052.00
29	Otros Pasivos	11	407,497,971.00	437,971.00
	NO CORRIENTE		**0.00**	**6,363,636,364.00**
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTO	12	0.00	6,363,636,364.00
	TOTAL PASIVO		**12,793,811,056.52**	**17,620,216,809.29**

NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR:

Representan las obligaciones a cargo de la entidad originado en bienes y servicios recibidos. ***ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:** corresponde a 10 contratos que quedaron en cuentas por pagar ***TRANSFERENCIAS POR PAGAR:** corresponde a 2 cuentas por pagar con recursos del Sistema General de Regalías proyecto de Ganadería. ***RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS:** Corresponde a recursos por ejecutar del fondo de ciencia y tecnología del Sistema General de Regalías de los proyectos de Ganadería y Smartcity, así como recursos para reintegrar estudiantes. ***DESCUENTOS DE NÓMINA:** Corresponde a los terceros de las diferentes nóminas que se pagan los primeros días del siguiente mes, la información de saldos ha sido revisada y verificada con cada Nómina. ***RETENCIÓN EN LA FUENTE – IMPUESTOS:** Son efecto de las operaciones desarrolladas durante el mes de los cuales se pagan de acuerdo a las fechas establecidas por los beneficiarios de los recursos (DIAN, DEPARTAMENTO, MUNICIPIO DE BUCARAMANGA), las cifras de cada tercero han sido verificadas y conciliadas al cierre del periodo. ***OTRAS CUENTAS POR PAGAR:** Los valores

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

NOTA 10: BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

NOTA 11: OTROS PASIVOS

Los **INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO,** representan los recursos recibidos de cooperativas por concepto de excedentes financieros.

NOTA 12: OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTO

Operación de Crédito Público efectuado de conformidad con las normas legales que regulan la materia. La dirección General de Crédito Publico y Tesoro Nacional comunica que el respectivo contrato ha sido registrado base única de datos numero 611517186 Dentro de las condiciones financieras quedo establecido un plazo de 36 meses, un periodo de gracia de 3 meses (conforme al plan de pagos la primera cuota quedo establecida a partir del 28/03/2019 capital e intereses), pago de capital y pago de interés de manera trimestral con una tasa de interés DTF+2,82%. El contrato fue firmado el 12 de septiembre de 2018 y se registró el 25 de septiembre del 2018. El pago se inicia a partir de marzo del 2019, de acuerdo a lo estipulado en el Contrato.

PATRIMONIO:

Comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, de las obligaciones, que tiene la entidad para cumplir las funciones de cometido estatal. 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 esta estructurados los procesos y lineamientos acorde al marco normativo para entidades de gobierno.

3	**PATRIMONIO**	**NOTA**	**83,638,436,971.73**	**86,561,989,939.85**
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	13	83,638,436,971.73	86,561,989,939.85

UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
NOTAS A LOS ESTADDOS FIANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

NOTA 13: PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

Refleja el patrimonio de la institución resultado del ejercicio, efecto de las operaciones de las cuentas del Balance General y Estados de Resultados de la vigencia 2018. La cuenta de Impacto por la transición al Nuevo Marco de Regulación a enero de 2019 se reclasifica en la cuenta 3109 resultado de ejercicios anteriores, así como el resultado de la vigencia actual.

NOTA 14: CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	NOTA	0.00		0.00
83	Deudoras de Control	14	601,675,078.42		602,153,440.42
89	Deudoras por contra (CR)		601,675,078.42		-602,153,440.42

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

NOTA 15: CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	NOTA	0.00	0.00
91	Responsabilidades contingentes	15	7,550,366,629.59	-7,802,086,148.59
93	Acreedoras de Control		940,874,463.00	-2,001,212,485.00
99	Acreedoras de Control		8,491,241,092.59	9,803,298,633.59

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

UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
NOTAS A LOS ESTADDOS FIANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

ESTADO DE RESULTADOS

Código	Cuentas	NOTA	Periodo 2018 $	Periodo 2019 $
	INGRESOS OPERACIONALES	16	**17,817,525,938.31**	**21,707,878,282.18**
41	Ingresos Fiscales		-	244,495.00
43	Venta de servicios		17,123,992,013.31	20,592,779,444.30
44	Transferencias y Subvenciones		693,533,925.00	1,114,854,342.88
	COSTO DE PRODUCCION	17	**6,064,763,111.10**	**6,694,475,242.00**
63	Servicios Educativos		6,064,763,111.10	6,694,475,242.00
	GASTOS OPERACIONALES	18	**5,553,384,602.00**	**4,773,391,219.50**
51	De administración y Operación		5,553,384,602.00	4,040,392,865.00
53	Deterioro, Depreciaciones, amortizaciones y Provisiones		-	732,998,354.50
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		**6,199,378,225.21**	**10,240,011,820.68**
	OTROS INGRESOS	19	**202,379,634.96**	**168,398,428.32**
48	Otros ingresos		202,379,634.96	168,398,428.32
	OTROS GASTOS	20	**66,571,273.12**	**260,333,507.07**
58	Otros gastos		66,571,273.12	260,333,507.07
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	21	**6,335,186,587.05**	**10,148,076,741.93**

UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER
NOTAS A LOS ESTADDOS FIANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

INGRESOS

son los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los Pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio. Por lo general, la mayoría de los ingresos de la Institución surgen de la prestación de servicios educativos (matrículas y Pecuniarios, entre otros). 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 esta estructurados los procesos y lineamientos acorde al marco normativo para entidades de gobierno.

NOTA 16: INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos generados sobre Créditos de matrícula, venta de servicios educativos de los diferentes convenios contraídos con los diferentes municipios, departamento y empresas que ofrecen el beneficio de servicio educativo a estudiantes UTS. Así mismo los convenios con cooperativas, financiera comultrasan, Coopfuturo, ICETEX y otros ingresos correspondientes a el arriendo del cajero BBVA, espacio de fotocopias, tienda deportiva, espacio venta de jugo de naranja y espacios de cafetería interna y externa, los derechos pecuniarios, transferencias y aportes del recurso por parte del departamento, aportes de la Nación, estampillas pro UIS

NOTA 17: COSTO DE VENTA

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

GASTOS

son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los Pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios.

NOTA 18: GASTOS OPERACIONALES

Dentro de los Gastos Operacionales encontramos los Gastos de Administración, representados en pagos de nóminas y prestaciones sociales del personal de planta, Gastos de personal de prestación de servicios y los gastos generales en que incurre la Institución para la prestación del servicio y funcionamiento del mismo en área administrativa y educativa para el buen desempeño y desarrollo de

las diferentes actividades que se ejecutan para cumplir con las metas y desarrollo de los objetivos de las UTS.

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

NOTA 19: OTROS INGRESOS

Financieros, correspondientes a intereses sobre Depósitos en Institución es y otros ingresos financieros. Ingresos Diverso, Corresponde a arrendamientos operativos, reintegros de Nómina, reintegro inventario estudiantes, incapacidades, comisiones, donaciones y otros ingresos a la entidad.

NOTA 20: OTROS GASTOS

Representa los ajustes al peso

NOTA 21: EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO

Representa la utilidad generada al cierre del periodo, resultado de las operaciones de hechos económicos desarrollados durante el primer trimestre del 2019, la cual se refleja en el patrimonio de la institución.

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