



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
GERENCIA NACIONAL FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA
DIVISIÓN NACIONAL DE CONTABILIDAD

CIRCULAR NÚMERO: 36

PARA:

CONTADORES DE LAS SEDES

**BOGOTÁ
MEDELLÍN
MANIZALES
PALMIRA
CARIBE
AMAZONÍA**

**NUBIA CONSUELO AREVALO PEDRAZA
ASTRID HELENA GIRALDO MARIN
ANDRES IGNACIO CARMONA
ERWIN LOZANO PRADA
KAREN LORENA CAMPO
MARIA EUGENIA ESCOBAR**

ASISTENTES ADMINISTRATIVO DE LAS SEDES:

**AMAZONIA
ORINOQUIA
CARIBE**

**MARIA DEL ROSARIO ORTIZ M.
NUBIA STELLA ESLAVA GOMEZ
LUZ MILA RAMÍREZ JAMES**

**JEFE FINANCIERO DE:
EDITORIAL UN**

RICARDO A. CAÑÓN COLMENARES

**JEFE UNIDAD ADMINISTRATIVA DE:
UNIMEDIOS**

JAIME LESMES FONSECA

COORDINADORES DE CONTABILIDAD DE:

**UNISALUD BOGOTÁ
UNISALUD MEDELLÍN
UNISALUD MANIZALES
UNISALUD PALMIRA**

**HECTOR VELASCO PINILLA
JOSÉ LUÍS FALCON PRASCA
OLGA FRATIANI MUÑOZ ARIAS
HECTOR FABIO CORREA**

COORDINADORA SOPORTE QUIPU

SHIRLEY RAMIREZ

Asunto: Reglamentación de la Extensión Acuerdo CSU 036 de 2009 – Actualización Catálogo UN

Dando cumplimiento al Acuerdo 036 de 2009 del Consejo Superior Universitario, mediante el cual se reglamenta la Extensión en la Universidad, se hace necesario:

I. Actualizar el Catálogo de Cuentas de la Universidad así:

- 1. Crear:** Se crea las siguientes subcuentas y cuentas auxiliares de acuerdo a las Modalidades de la Extensión Universitaria definidas en el Artículo 5 del Acuerdo CSU 036 de 2009:

200 COLOMBIA
AÑOS DE IDENTIDAD 1810-2010

Carrera 45 No. 26-85, EDIFICIO URIEL GUTIÉRREZ, piso 4 Oficina 481
Teléfono: 57 (1) 3165598 directo (s) Conmutador: 57 (1) 3165000 ext. 18162
Telefax: 57 (1) 3165598

Correo electrónico: divnacc_nal@unal.edu.co

Bogotá Colombia, Sur América

ciencia y tecnología para el país

Adm. un



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
GERENCIA NACIONAL FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA
DIVISIÓN NACIONAL DE CONTABILIDAD

CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO
320801	CAPITAL FISCAL		
(*) 32080141	FONDOS TRANSFERIDOS EXTENSION E INVESTIGACIÓN		XXXX
(*) 32080142	FONDOS RECIBIDOS EXTENSION E INVESTIGACIÓN (CR)		XXXX
430527	EDUCACION NO FORMAL - FORMACION EXTENSIVA		
43052721	PROYECTOS DE INNOVACIÓN Y GESTIÓN TECNOLÓGICA		XXXX
43052722	SERVICIOS ACADÉMICOS - CONSULTORIAS Y ASESORÍAS		XXXX
43052723	SERVICIOS ACADÉMICOS - INTERVENTORÍAS		XXXX
43052724	SERVICIOS ACADÉMICOS - EVALUACIÓN DE PROGRAMAS Y POLÍTICAS		XXXX
43052725	SERVICIOS ACADÉMICOS - CONCEPTOS		XXXX
43052726	SERVICIOS ACADÉMICOS - OTROS SERVICIOS DE EXTENSIÓN		XXXX
43052727	SERVICIOS DE EDUCACIÓN		XXXX
43052728	EDUCACIÓN CONTINUA - CURSOS DE EXTENSIÓN		XXXX
43052729	EDUCACIÓN CONTINUA - CURSOS DE ACTUALIZACIÓN O DE PROFUNDIZACIÓN		XXXX
43052730	EDUCACIÓN CONTINUA - DIPLOMADOS		XXXX
43052731	EDUCACIÓN CONTINUA - PROGRAMAS DE FORMACIÓN DOCENTE		XXXX
43052732	EDUCACIÓN CONTINUA - EVENTOS - CONGRESOS, SEMINARIOS, TALLERES, CONFERENCIAS, FERIAS ESPECIALIZADAS Y EVENTOS TEMÁTICOS		XXXX
43052733	SERVICIO DOCENTE ASISTENCIAL		XXXX
43052734	PROYECTOS DE CREACIÓN ARTÍSTICA		XXXX
43052735	PRÁCTICAS Y PASANTÍAS UNIVERSITARIAS		XXXX
43052736	PROYECTOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL		XXXX

(*) Se crean las cuentas de fondos transferidos y recibidos de extensión e investigación con el fin de hacer seguimiento a las transferencias de recursos establecidas en el acuerdo 036 de 2009.

2. Inactivar: Subcuentas y cuentas auxiliares:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO
430527	EDUCACION NO FORMAL - FORMACION EXTENSIVA		
43052701	CURSOS DE EDUCACION CONTINUADA		XXXX
43052702	CURSOS DE EXTENSION UNIVERSITARIA		XXXX

200 COLOMBIA
AÑOS DE INDEPENDENCIA 1810-2010

Carrera 45 No. 26-85, EDIFICIO URIEL GUTIÉRREZ, piso 4 Oficina 481
Teléfono: 57 (1) 3165598 directo (s) Conmutador: 57 (1) 3165000 ext. 18162
Telefax: 57 (1) 3165598
Correo electrónico: divnacc_nal@unal.edu.co
Bogotá Colombia, Sur América
ciencia y tecnología para el país

libray



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
GERENCIA NACIONAL FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA
DIVISIÓN NACIONAL DE CONTABILIDAD

43052703	CURSOS LIBRES (DEPORTIVOS Y CULTURALES)		XXXX
43052704	CONSULTORIAS Y ASESORIAS		XXXX
43052705	OTROS SERVICIOS ACADEMICOS		XXXX
43052706	GESTION TECNOLOGICA		XXXX
43052707	ASISTENCIA TECNICA		XXXX
43052708	SERVICIOS DOCENTES ASISTENCIALES (ODONTOLOGIA)		XXXX
43052709	SERVICIOS JURIDICOS Y DE SICOLOGIA		XXXX
43052710	PRACTICAS ACADEMICAS		XXXX
43052711	SEMINARIOS, EVENTOS Y CONGRESOS		XXXX
43052714	UNIONES TEMPORALES Y CONSORCIOS		XXXX
43052715	DIPLOMADOS		XXXX
43052716	PRODUCCION DE CINE Y TELEVISION		XXXX
43052790	PROYECTOS Y CONVENIOS		XXXX

3. Renombrar: Subcuentas y cuentas auxiliares:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBITO	CREDITO
147075	PRESTAMOS A VINCULADOS ECONOMICOS		
14707516	TRANSFERENCIAS EXTENSION E INVESTIGACIÓN	XXXX	
14707536	TRANSFERENCIAS EXTENSION E INVESTIGACIÓN	XXXX	
890590	OTROS DERECHOS CONTINGENTES		
89059016	TRANSFERENCIAS EXTENSION E INVESTIGACIÓN		XXXX
939011	CONTRATOS PENDIENTES DE EJECUCION		
93901116	TRANSFERENCIAS EXTENSION E INVESTIGACIÓN		XXXX
991590	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		
99159016	TRANSFERENCIAS EXTENSION E INVESTIGACIÓN	XXXX	

II. Homologación de los ingresos por Extensión a marzo de 2010:

Para realizar ésta actividad se debe llevar a cabo una homologación de conceptos a nivel presupuestal y contable la cual estará a cargo de Soporte Quipu del Nivel Nacional¹, se realizarán automáticamente las reclasificaciones de acuerdo al siguiente anexo:

¹ Ver Instructivo de Soporte Quipu – Actividades para la reclasificación de cuentas presupuestales y contables Acuerdo 036 de 2009.

200 COLOMBIA
AÑOS DE IDENTIDAD -1810-2010-

Carrera 45 No. 26-85, EDIFICIO URIEL GUTIÉRREZ, piso 4 Oficina 481
Teléfono 57 (1) 3165598 directo (s) Conmutador: 57 (1) 3165000 ext. 18162
Telefax: 57 (1) 3165598
Correo electrónico: divnacc_nal@unal.edu.co
Bogotá Colombia, Sur América
ciencia y tecnología para el país

Admny



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
GERENCIA NACIONAL FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA
DIVISIÓN NACIONAL DE CONTABILIDAD
HOMOLOGACION CONCEPTOS DE EXTENSIÓN

Código Actual	Descripción Actual (Acuerdo 036 de 2009)	Código Anterior	Descripción Anterior (Acuerdo 004 de 2001)
430527	EDUCACION NO FORMAL - FORMACION EXTENSIVA	430527	EDUCACION NO FORMAL - FORMACION EXTENSIVA
43052721	PROYECTOS DE INNOVACIÓN Y GESTIÓN TECNOLÓGICA	43052706	GESTION TECNOLÓGICA
43052722	SERVICIOS ACADÉMICOS - CONSULTORIAS Y ASESORÍAS	43052707	ASISTENCIA TECNICA
43052723	SERVICIOS ACADÉMICOS - INTERVENTORÍAS	43052704	CONSULTORIAS Y ASESORIAS
43052724	SERVICIOS ACADÉMICOS - EVALUACIÓN DE PROGRAMAS Y POLÍTICAS		
43052725	SERVICIOS ACADÉMICOS - CONCEPTOS		
43052726	SERVICIOS ACADÉMICOS - OTROS SERVICIOS DE EXTENSIÓN	43052705	OTROS SERVICIOS ACADÉMICOS
43052727	SERVICIOS DE EDUCACIÓN		
43052728	EDUCACIÓN CONTINUA Y PERMANENTE - CURSOS DE EXTENSIÓN	43052702	CURSOS DE EXTENSION UNIVERSITARIA
43052729	EDUCACIÓN CONTINUA Y PERMANENTE - CURSOS DE ACTUALIZACIÓN Y PROFUNDIZACIÓN	43052701	CURSOS DE EDUCACION CONTINUADA
43052730	EDUCACIÓN CONTINUA Y PERMANENTE - DIPLOMADOS	43052715	DIPLOMADOS
43052731	EDUCACIÓN CONTINUA Y PERMANENTE - PROGRAMAS DE FORMACIÓN DOCENTE		
43052732	EDUCACIÓN CONTINUA - EVENTOS - CONGRESOS, SEMINARIOS, TALLERES, CONFERENCIAS, FERIAS ESPECIALIZADAS Y EVENTOS TEMÁTICOS	43052711	SEMINARIOS, EVENTOS Y CONGRESOS
43052733	SERVICIO DOCENTE ASISTENCIAL	43052703	CURSOS LIBRES (DEPORTIVOS Y CULTURALES)
43052734	PROYECTOS DE CREACIÓN ARTÍSTICA	43052708	SERVICIOS DOCENTES ASISTENCIALES (ODONTOLOGIA)
43052735	PRÁCTICAS Y PASANTÍAS UNIVERSITARIAS	43052709	SERVICIOS JURIDICOS Y DE SICOLOGIA
43052736	PROYECTOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL	43052716	PRODUCCION DE CINE Y TELEVISION
		43052710	PRACTICAS ACADÉMICAS
		43052714	UNIONES TEMPORALES Y CONSORCIOS (*)

(*) Para los Consorcios y Uniones Temporales, se deberá verificar en que modalidad de extensión se encuentra catalogado el proyecto con el fin de clasificar contablemente sus ingresos.

200 COLOMBIA
 AÑOS DE IDENTIDAD • 1810-2010 •

Carrera 45 No. 26-85, EDIFICIO URIEL GUTIÉRREZ, piso 4 Oficina 481
 Teléfono: 57 (1) 3165598 directo (s) Conmutador: 57 (1) 3165000 ext. 18162
 Telefax 57 (1) 3165598
 Correo electrónico: dvnacc_nal@unal.edu.co
 Bogotá Colombia, Sur América
 ciencia y tecnología para el país

Ades



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
GERENCIA NACIONAL FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA
DIVISIÓN NACIONAL DE CONTABILIDAD

Culminada esta actividad, se deberá realizar un análisis a la reclasificación propuesta en la homologación y de ser necesario, realizar los ajustes manuales a que haya lugar.

III. Reconocimiento contable de las transferencias por proyectos de Extensión:

Con el fin de estandarizar el reconocimiento contable de las transferencias establecidas en el Acuerdo 036 de 2009 derivadas de la Función de Extensión en la Universidad se adjunta el instructivo "Reconocimiento y revelación de las transferencias por Extensión"

Dada en Bogotá a los quince (15) días del mes de marzo de 2010.

Cordial saludo,

LUZ MERY CLAYJO IBAGON
Jefe División Nacional de Contabilidad

Preparó: Luz Mery Clayjo Ibagon
Revisó: Luz Mery Clayjo Ibagon

200 COLOMBIA
AÑOS DE IDENTIDAD 1810-2010

Carrera 45 No. 26-85, EDIFICIO URIEL GUTIÉRREZ, piso 4 Oficina 481
Teléfono: 57 (1) 3165598 directo (s) Conmutador: 57 (1) 3165000 ext. 18162

Telefax: 57 (1) 3165598

Correo electrónico: divnacc_nal@unal.edu.co

Bogotá Colombia, Sur América

ciencia y tecnología para el país