

Universidad del Atlántico

UNIVERSIDAD DEL ATLÁNTICO
NT: 890102257-3
BALANCE GENERAL A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
Cifras en pesos

ACTIVO		2017/9	2016/9	%	PASIVO		2017/9	2016/9	%
ACTIVOS CORRIENTES					PASIVOS CORRIENTES				
11 EFECTIVO Y BANCOS	477.961.148	7.369.281.000	-94%	24 CUENTAS POR PAGAR	22.327.638.590	26.645.605.681	-0,162050		
1105 CAJA	107.600.000	129.260.000	-17%	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MALES	2.059.919.443	1.174.135.000	0,754414		
1110 BANCO Y CORPORACIONES	370.361.148	7.240.021.000	-95%	2425 ACREDORES	12.905.601.092	17.234.858.681	-25%		
12 INVERSIONES	16.000.000	15.999.000	0%	2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	168.761.670	175.362.000	-4%		
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	16.000.000	15.999.000	0%	2440 CONTRIBUCION SOBRE TRANSACCION FINANCIERA	32.756.702	51.597.000	-100%		
14 DEUDORES	197.716.685.835	167.121.519.000	18%	2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	7.158.626.526	143.924.000	-77%		
1407 PRESTACION DE SERVICIOS	4.780.373.267	12.692.680.000	-62%	2460 CREDITOS JUDICIALES	1.973.157	6.864.042.000	-4%		
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	21.099.091.412	19.516.414.000	8%	2505 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	276.883.067	1.001.747.000	-100%		
1422 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.072.598.329	2.807.164.000	45%	2510 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	276.883.067	1.157.162.000	-76%		
1424 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	2.139.879.290	1.566.829.000	37%	2510 PENSIONES POR PAGAR	1.133.346.000	1.133.346.000	-100%		
1425 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	154.977.331.473	119.439.490.000	30%	2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	16.862.930.922	23.816.000	-0%		
1470 OTROS DEUDORES	3.267.510.171	3.267.510.000	0%	TOTAL PASIVO CORRIENTE	39.467.462.580	27.802.767.681	42%		
15 INVENTARIOS	7.379.905.934	7.831.432.000	-6%						
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIAS	0	0	0%						
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	0	0	0%						
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	198.210.646.983	174.506.799.000	14%	24 CUENTAS POR PAGAR	23.498.858.597	19.879.870.319	0,182043		
ACTIVOS NO CORRIENTES				2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	23.498.724.000	19.879.870.319	0,182037		
12 INVERSIONES	4.002.065.721	4.002.066.000	0%	26 OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS	124.597	0	0		
1202 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE	1.070.717	1.071.000	0%	27 PASIVOS ESTIMADOS	0	0	0		
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	4.000.995.003	4.000.995.000	0%	2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS	34.446.472.662	9.530.798.000	247%		
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	74.772.156.788	69.722.776.000	7%	2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	29.320.026.382	1.076.122.000	2625%		
1605 TERRENOS	35.921.418.424	35.921.418.000	0%	29 OTROS PASIVOS	5.125.446.280	8.854.676.000	-42%		
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	35.815.269.322	35.815.269.000	0%	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	290.396.758	817.115.000	-64%		
1640 EDIFICACIONES	72.877.000	72.877.000	0%	TOTAL PASIVO	58.234.728.017	530.627.783.319	-64%		
1650 REDES, LINEAS Y CABLES	3.114.629.740	4.353.279.000	91%	TOTAL PASIVO	59.702.180.595	584.430.551.000	67%		
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	6.812.629.693	4.353.279.000	56%	32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	634.822.030.301	221.693.623.000	186%		
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	7.844.881.824	5.993.841.000	32%	3208 CAPITAL FISCAL	-55.021.388.306	-52.729.895.000	4%		
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	9.971.300.927	7.702.750.000	29%	3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	634.893.640.000	175.652.572.000	261%		
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	260.446.486	260.446.000	0%	3235 SUPERAVIT POR DONACIONES	42.752.823.538	42.752.824.000	0%		
1680 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	12.626.955	12.627.000	0%	3240 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	38.667.658.178	26.788.151.000	44%		
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-24.994.103.503	-22.009.650.000	14%	3258 EFECTOS DEL SAQUEAMIENTO CONTABLE	28.955.240.273	28.310.821.000	-5%		
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	1.155.938.328	1.155.937.000	0%	3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-2.034.411.029	-1.487.273.000	37%		
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1.155.938.328	1.155.937.000	0%	3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-51.391.532.353	2.405.413.000	-2236%		
19 OTROS ACTIVOS	454.383.403.077	30.736.596.000	1378%	TOTAL PASIVO	534.822.030.301	221.693.623.000	-186%		
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	411.314.601.313	2.149.963.000	0%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	732.524.210.897	528.017.124.000	161%		
1905 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.054.186.049	881.956.000	-4%	8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	13253457011	3734223500	-65%		
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	3.465.977.409	2.316.226.000	50%	8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	0	827058500	-100%		
1970 INTANGIBLES	-2.002.225.707	1.399.700.000	406%	8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	32312029000	-100%		
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	38.667.658.178	26.788.151.000	44%	8805 DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	0	-827058500	-100%		
1999 VALORIZACIONES	534.313.563.914	105.617.375.000	406%	8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0	-32312029000	-100%		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	732.524.210.897	280.124.174.000	161%	9 CUENTAS DE ORDEN ACREDORES	0	0	0		
TOTAL ACTIVOS				9121 OBLIGACIONES POTENCIALES	0	4786524000	-100%		
				9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	0	89189000	-100%		
				9390 OTRAS CUENTAS ACREDORES DE CONTROL	0	28674746000	-100%		
				9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-13253457011	-85227463000	-84%		
				9915 ACREDORES DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	-28763935000	-100%		

3.0

CARLOS PRASCA MUÑOZ
Rector

HECTOR SILVEIRA GOENAGA
Jefe Dpto de Gestión Financiera

INES VILLALOBOS HERNANDEZ
Contadora T.P. No. 148051 - T



UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO

NIT: 890102257-3

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Cifras en pesos

	2.017	2.016	%
INGRESOS OPERACIONALES	123.205.957.658	132.319.868.000	-7%
43 VENTAS DE SERVICIOS	20.559.092.487	20.464.730.000	0%
4305 EDUCATIVOS	20.331.713.103	20.464.730.000	-1%
4390 OTROS SERVICIOS	227.379.385	0	
44 TRANSFERENCIAS	102.646.865.171	111.855.138.000	-8%
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	102.646.865.171	111.855.138.000	-8%
GASTOS OPERACIONALES	104.425.082.044	74.369.166.000	40%
51 ADMINISTRACION	75.644.634.209	74.361.220.000	2%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	16.230.136.343	11.644.545.000	39%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	48.315.082.072	46.406.489.000	4%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.150.766.176	1.953.025.000	10%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	292.770.944	232.731.000	26%
5111 GENERALES	8.091.773.609	13.700.642.000	-41%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	564.105.065	423.788.000	33%
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	28.780.447.835	7.946.000	362100%
5314 PROVISION PARA CONTINGENCIAS	28.771.656.092	0	
5345 AMORTIZACION DE INTANGIBLES	8.791.743	7.946.000	11%
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	70.691.479.774	55.783.370.000	27%
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	70.691.479.774	55.783.370.000	27%
EXCEDENTE (UTILIDAD) OPERACIONAL	-51.910.604.160	2.167.332.000	-2495%
INGRESOS NO OPERACIONALES	6.357.808.274	5.895.735.000	8%
48 OTROS INGRESOS	6.357.808.274	5.895.735.000	8%
4805 FINANCIEROS	5.901.738.215	5.223.719.000	13%
4808 ORDINARIOS	0	85.360.000	-100%
4810 EXTRAORDINARIOS	838.903.679	687.755.000	22%
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-382.833.620	-101.099.000	279%
58 OTROS GASTOS	5.838.736.467	5.657.654.000	3%
5801 INTERESES	0	32.583.000	-100%
5802 COMISIONES	531.429.513	473.985.000	12%
5810 EXTRAORDINARIOS	173.050.913	2.204.532.000	-92%
5815 AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.134.256.041	2.946.554.000	74%
EXCEDENTE(UTILIDAD) DEL EJERCICIO	-51.391.532.353	2.405.413.000	-2236%

CARLOS PRASCA MUÑOZ
RectorHECTOR SILVERA GOENAGA
Jefe Dpto de Gestión FinancieraANES VILLALOBOS HERNANDEZ
Contador T.P. No. 148051-T



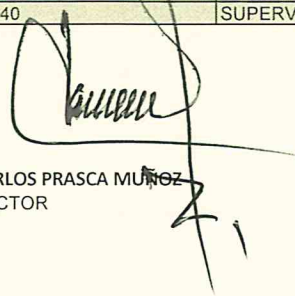
UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
Cifras en pesos

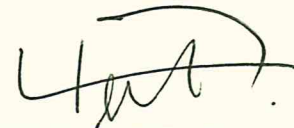
VALORES	
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	221.693.623.000
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2017	413.128.407.301
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	634.822.030.301

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	30-sep-17	30-sep-16	DIFERENCIA
			471.120.575.178

INCREMENTOS:	673.561.298.178	202.440.723.000
3.2.25 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	634.893.640.000	175.652.572.000
3.2.40 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	38.667.658.178	26.788.151.000

DISMINUCIONES:	-38.739.267.877	19.252.900.000	-57.992.167.877
3.2.08 CAPITAL FISCAL	-55.021.388.306	-52.728.885.000	
3.2.70 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-2.034.411.029	-1.487.273.000	
3.2.58 EFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	26.955.240.273	28.310.821.000	
3.2.30 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-51.391.532.353	2.405.413.000	
3.2.40 SUPERVIT POR DONACIONES	42.752.823.538	42.752.824.000	


CARLOS PRASCA MUÑOZ
RECTOR


HECTOR SILVERA GOENAGA
JEFE DPTO DE GESTION FINANCIERA


INES VILLALOBOS HERNANDEZ
CONTADORA T.P. 148051-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de septiembre de 2017

(Cifras en Pesos)

1. NOTAS DE CARACTER GENERAL.

NATURALEZA DEL ENTE: La Universidad del Atlántico, es una entidad pública de Educación Superior del orden Departamental, creada mediante la ordenanza No. 042 de 1946, emitida por el Departamento del Atlántico, es un ente universitario autónomo acorde a la Constitución Política, la Ley 30 de 1992 y demás normas que le sean aplicables de acuerdo a su régimen especial y las normas internas establecidas conforme al ejercicio de su autonomía.

POLÍTICA CONTABLE. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la Universidad del Atlántico está aplicando a nivel de documento fuente el Marco Conceptual de Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, del Régimen de Contabilidad Pública expedido mediante Resolución 354 de 2007, por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por dicho ente en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

ACTIVO:

Comprende el conjunto de bienes y derechos, tangibles e intangibles, apreciables en dinero, que la Universidad posee.

El activo está conformado por las siguientes cuentas:

1. 11 Efectivo:

1105 CAJA MENORES: para el presente trimestre se encuentran constituidas cajas menores por valor de \$107.600.000, las cuales son otorgadas a cada una de las dependencias de la Universidad que por su funcionalidad lo ameritan.

1110 BANCOS Y CORPORACIONES: La Universidad posee tres cuentas bancarias por fuera de los encargos fiduciarios: BANCOLOMBA donde ingresan las transferencias de la Nación, recursos de convenios, y recursos provenientes de la DIAN por concepto de la devolución de IVA, y dos cuentas bancarias en el banco DAVIVIENDA, donde ingresan los recursos

provenientes del CREE y ESTAMPILLA UNIVERSIDAD NACIONAL, para el presente trimestre el saldo de las cuentas es el siguiente:

		2017/9	2016/9	
11	EFFECTIVO Y BANCOS			-94%
		477.961.148	7.369.281.000	
1105	CAJA			-17%
		107.600.000	129.260.000	
1110	BANCO Y CORPORACIONES			-95%
		370.361.148	7.240.021.000	

2. 12 Inversiones:

Las Inversiones están representadas por la Gran Central de Abastos del Caribe, Observatorio del Caribe Colombiano, Corporación Parque Tecnológico del Caribe y Corporación Canal Universitario Nacional (ZOOM). Las cuentas correspondientes al grupo de inversiones no presentaron movimiento crédito ni débito alguno, las actualizaciones de estas cuentas se ve reflejada en el grupo 19 del Balance.

12	INVERSIONES			0%
		16.000.000	15.999.000	
1201	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ			0%
		16.000.000	15.999.000	
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE			0%
		1.070.717	1.071.000	
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES			0%
		4.000.995.003	4.000.995.000	

3. 14 Deudores:

14	DEUDORES			
		197.716.685.835	167.121.519.000	18%
1407	PRESTACION DE SERVICIOS			
		4.780.373.267	12.692.680.000	-62%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR			
		21.099.091.412	19.516.414.000	8%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			45%
		4.072.598.329	2.807.164.000	
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS			37%
		2.139.875.250	1.566.829.000	
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN			30%
		154.977.331.473	119.439.490.000	

1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	3.267.510.171	3.267.510.000	0%
1470	OTROS DEUDORES	7.379.905.934	7.831.432.000	-6%

1. En el grupo de deudores se encuentra la cartera ordinaria por la prestación de servicios de asesorías y consultorías, los rubros más representativos lo constituyen las transferencias por cobrar por concepto de los tres (3) acuerdos de pagos suscritos con la Gobernación del Atlántico por concepto de los otro si al Convenio de Concurrencia. En este grupo se encuentran las cuentas bancarias que posee la Universidad y que son administradas por el encargo fiduciario FIDUDAVIVIENDA S.A. Y FIDUPREVISORA S.A.
2. Es necesario y urgente que se realice un seguimiento continuo y apropiado a la cartera actual de la Universidad, y de igual manera se realice el proceso de depuración. Sin embargo, y en la medida de lo posible desde contabilidad se han realizado ajustes y depuraciones tendientes a lograr ajustes de sus saldos, así mismo se ha logrado la recuperación de cartera.

4. 16 Propiedad, Planta y Equipo:

16 Propiedad Planta y Equipo:

Está representado por los bienes muebles e inmuebles que posee la Universidad, lo conforman edificaciones, terrenos, equipos de oficina, entre otros.

La propiedad planta y equipo se contabiliza al costo de adquisición.

La depreciación de los activos se calcula con base en el método de línea recta y de acuerdo con la vida útil.

Con respecto al inventario de bienes muebles e inmuebles de la Institución, se realizó la contratación de una firma especializada para hacer el levantamiento y posterior actualización en este grupo de activos, en la actualidad ya se tiene el inventario de bienes muebles e inmuebles pero se espera que esté listo el módulo de activos fijos del sistema Peoplesoft con el fin de subirlo y actualizar las cuentas de este grupo.

Actualmente existen edificaciones que no están registradas en propiedad planta y equipo ya que la Universidad no cuenta con la titularidad del bien, estas edificaciones corresponden a las construidas con recursos de la Ciudadela Universitaria, se ofició a la oficina de planeación con el fin de solicitar a la junta pro ciudadela Universitaria hacer la gestiones necesarias para que la Universidad pueda contar con las escrituras de los bienes.

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	74.772.156.788	69.722.776.000	7%
1605	TERRENOS	35.921.418.424	35.921.418.000	0%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	0	
1640	EDIFICACIONES	35.815.269.322	35.815.269.000	0%
1650	REDES.LINEAS Y CABLES	72.877.000	72.877.000	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.114.629.740	1.629.919.000	91%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTICO	6.812.629.603	4.353.279.000	56%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	7.844.981.824	5.963.841.000	32%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	9.911.380.927	7.702.750.000	29%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446.496	260.446.000	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	12.626.955	12.627.000	0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-24.994.103.503	-22.009.650.000	14%

6. 17 Bienes de Beneficio y Uso Público:

17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBL	1,155,938,328	1,155,937,000	0%
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1,155,938,328	1,155,937,000	0%

BIENES HISTORICOS Y CULTURALES: Corresponde a los bienes que posee la entidad como museos, bibliotecas y obras de arte, no presenta variación con respecto al año inmediatamente anterior.

7. 19 Otros Activos:

19	OTROS ACTIVOS	454.383.403.077	30.736.596.000	1378%
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	411.314.601.313	0	0%
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.054.186.049	2.149.963.000	-4%

1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	883.205.836	881.956.000	0%
1970	INTANGIBLES	3.465.977.409	2.316.226.000	50%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-2.002.225.707	- 1.399.700.000	43%
1999	VALORIZACIONES	38.667.658.178	26.788.151.000	44%

En otros activos se encuentra registrado el Bono de Valor Constante serie B, emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en cumplimiento de las disposiciones establecidas en el Otrosí No.003 al Contrato Interadministrativo de Concurrencia, para el pago del Pasivo Pensional de la Universidad del Atlántico, en los términos del artículo 131 de la Ley 100 de 1993. Valor total del Bono a 31 de octubre de 2016: \$453.894.222.993, los Bonos se emitieron mediante actas No.2016-012 del 2 de septiembre de 2016 y 036-03 del 29 de julio de 2003, el Bono es administrado por el encargo fiduciario de administración y pago, FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A., en cargo No.1562. En lo que va del año se han realizado las amortizaciones a dicho bono por las redenciones semestrales efectuadas para cubrir el pago de las mesadas pensionales.

Dicho registro se realizó con base en el concepto No. 201620000037011 de fecha 21 de noviembre de 2016, emitido por la Contaduría General de la Nación, quien estableció que el bono de valor constante serie B, emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para concurrir al pago del pasivo pensional de la Universidad, se debe registrar en un debito en la subcuenta 190104- Encargos Fiduciarios de la cuenta 1901- RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL, y un crédito en la subcuenta 442801-para pago de cesantías y/o pensiones de la cuenta 4428-OTRAS TRANSFERENCIAS.

Se registra en este grupo la adquisición del plan de seguros de la Universidad, (pólizas de responsabilidad, de manejo, riesgos de incendios, accidentes personales para los estudiantes y seguro de vida para los trabajadores administrativos y docentes), adicionalmente se registra la adquisición y renovación de licencias y software.

PASIVO:

Es el conjunto de deudas y obligaciones ciertas y estimadas de la Universidad.
El pasivo está conformado por las siguientes cuentas:

8. 24 Cuentas por Pagar

24	CUENTAS POR PAGAR	45.826.372.590	46.525.476.000	-2%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	2.059.919.443	1.174.135.000	75%
2425	ACREEDORES	36.404.335.092	37.114.729.000	-2%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	168.761.670	175.362.000	-4%
2440	CONTRIBUCION SOBRE TRANSACCION FINACIERA	0	51.537.000	-100%
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	32.756.702	143.924.000	-77%
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	7.158.626.526	6.864.042.000	4%
2460	CREDITOS JUDICIALES	1.973.157	1.001.747.000	-99,8%

En este grupo se encuentran la adquisición de bienes y servicios, en los que incurre la Universidad para la prestación del servicio. En la cuenta de acreedores se registran los terceros de nómina, la comisión e IVA causado en la validación de los embargos dirigidos al banco agrario, se registra de igual manera las cuentas por pagar a funcionarios por concepto de viáticos, y apoyos económicos a estudiantes, se contabilizan las cuentas por prestación de servicios técnicos y profesionales, servicios públicos, cajas menores, suscripciones y afiliaciones y acreencias registradas en el Acuerdo de Reestructuración de Pasivos, de dichas acreencias se aprobó duración mediante acta No. 9 del 8 de mayo de 2017 del CTSC, Resolución Rectoral No. 000996 del 9 de junio de 2017 por valor de \$38.167.040. Y acta No. 10 del 1 de septiembre de 2017 del CTSC, Resolución Rectoral No.001450 del 15-09-17 valor \$1.747748; Resolución Rectoral No.001451 del 15-09-17 valor \$29.344.771

9. Grupo 25 Obligaciones Laborales y de seguridad Social

25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	276.883.067	1.157.162.000	-76%
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	276.883.067	1.133.346.000	-76%
2510	PENSIONES POR PAGAR	0	23.816.000	-100%

Se registran los salarios y prestaciones sociales de todos los empleados de la Universidad, docentes y administrativos, así mismo, se realiza la consolidación de las prestaciones sociales al cierre de cada vigencia.

Pensiones por pagar en esta cuenta se contabilizan las nóminas de pensionados de la Universidad. Presenta variación dado que se realizó depuración mediante Acta del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable No. 7 del 26 de septiembre de 2016.

10. 27 Pasivos Estimados:

27	PASIVOS ESTIMADOS	51.308.403.584	9.930.798.000	417%
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	29.320.026.382	1.076.122.000	2625%
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	21.988.377.202	8.854.676.000	148%
2720	PROVISION PARA PENSIONES	0	0	0

En este grupo se contabilizó la Provisión para Contingencias, conforme la información recibida por parte de la Oficina Jurídica de la Universidad, de igual manera se efectuó el cálculo correspondiente a las provisiones de prestaciones sociales de todo el personal docente y administrativo para el presente trimestre y las cesantías retroactivas.

Se realizó el registro de amortización del Calculo Actuarial para la contabilización de la nómina de pensionados.

13. Grupo 29 Otros Pasivos:

29	OTROS PASIVOS	290.396.758	817.115.000	-64%
29 05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	290.396.758	817.115.000	-64%

2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS: El saldo corresponde a los recursos recibidos a nombre del SUECARIBE los cuales administra la Universidad, así como los del ICETEX.

PATRIMONIO

14. 3 – PATRIMONIO INSTITUCIONAL

32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	634.822.030.301	221.693.623.000	186%
3208	CAPITAL FISCAL	-55.021.388.306	-	4%
			52.728.885.000	
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	634.893.640.000	175.652.572.000	261%
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	42.752.823.538	42.752.824.000	0%
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	38.667.658.178	26.788.151.000	44%
3258	EFFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	26.955.240.273	28.310.821.000	-5%
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-2.034.411.029	-1.487.273.000	37%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-51.391.532.353	2.405.413.000	-2236%

El Patrimonio presenta una variación significativa producto del resultado del ejercicio del año anterior el cual refleja un porcentaje alto de utilidad debido al registro del Bono de Valor Constante Serie B, para el pago del pasivo pensional de la Universidad, el cual impactó significativamente en el Ingreso, de igualmente por efectos de las depuraciones efectuadas a diferentes cuentas del balance, en especial el pasivo. La valorización de las acciones de la gran central de Abastos del Caribe aumentó considerablemente por efectos de la aplicación en esa entidad de las Normas Internacionales de Información Financiera. Se realizó en el presente trimestre la reclasificación de Resultados del Ejercicio a Resultados de Ejercicios Anteriores.

Dicho registro se realizó con base en el concepto No. 201620000037011 de fecha 21 de noviembre de 2016, emitido por la Contaduría General de la Nación, quien estableció que el bono de valor constante serie B, emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para concurrir al pago del pasivo pensional de la Universidad, se debe registrar en un debito en la subcuenta 190104- Encargos Fiduciarios de la cuenta 1901- RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL, y un crédito en la subcuenta 442801-para pago de cesantías y/o pensiones de la cuenta 4428-OTRAS TRANSFERENCIAS.

INGRESOS:

Los ingresos de la Universidad corresponden a los recursos generados en la actividad de prestación de servicios educativos, conexos, transferencias de la Nación, departamento y otros.

15. Ventas de Servicios

43	VENTAS DE SERVICIOS	20.559.092.487	20.464.730.000	0%
4305	EDUCATIVOS	20.331.713.103	20.464.730.000	-1%
4390	OTROS SERVICIOS	227.379.385	0	

El saldo de la cuenta corresponde a los ingresos recibidos por concepto de venta de servicios como son: inscripciones, matrículas, diplomados, derechos académicos, entre otros.

La cuenta otros servicios tuvo movimiento en el presente trimestre por servicios de investigación.

16. Grupo 44 Transferencias:

44	TRANSFERENCIAS	102.646.865.171	111.855.138.000	-8%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	102.646.865.171	111.855.138.000	-8%

4428 OTRAS TRANSFERENCIAS: En esta cuenta se contabilizan los ingresos recibidos por concepto de las transferencias para funcionamiento Art 86 Ley 30 de 1992, tanto de la Nación como del Dpto. del Atlántico y CESU, se ve una disminución con respecto al año inmediatamente anterior dado que no se registran las redenciones del bono de valor constante serie B en esta cuenta sino que se registra la amortización en la cuenta 1901 Reserva Financiera Actuarial.

17. Grupo 48 Otros Ingresos:

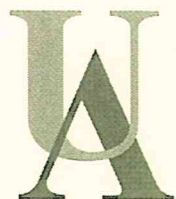
48	OTROS INGRESOS	6.357.808.274	5.895.735.000	8%
4805	FINANCIEROS	5.901.738.215	5.223.719.000	13%
4808	ORDINARIOS	0	85.360.000	-100%
4810	EXTRAORDINARIOS	838.903.679	687.755.000	22%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-382.833.620	-101.099.000	279%

En este grupo de Ingresos se registran los rendimientos financieros de los recursos que tenemos en los encargos fiduciarios, se registra así mismo ajustes por recuperaciones en la nómina y ajustes realizados por concepto de reclasificaciones.

GASTOS:

18. Grupo 51 Gastos de Administración:

51	ADMINISTRACION	75.644.634.209	74.361.220.000	2%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	16.230.136.343	11.644.545.000	39%



5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	48.315.082.072	46.406.489.000	4%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.150.766.176	1.953.025.000	10%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	292.770.944	232.731.000	26%
5111	GENERALES	8.091.773.609	13.700.642.000	-41%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	564.105.065	423.788.000	33%

5101 SUELDOS Y SALARIOS: En este grupo se encuentran los gastos por concepto de servicios personales y todas las erogaciones que de ellas se demanden en cumplimiento de la relación contractual.

5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS: Se contabilizan las mesadas pensionales, los auxilios familiares y auxilios funerarios.

5111 GENERALES: Se registran todos los gastos generales que se necesitan para el normal funcionamiento de la Institución, como compra de bienes, servicios personales, servicios públicos, afiliaciones, gastos por apoyos económicos, viáticos, avances, entre otros.

5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS: En esta cuenta se registra las cuotas de auditaje de la Contraloría Dptal del Atlántico y el impuesto predial.

19. Grupo 53 Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones:

53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	28.780.447.835	7.946.000	362100%
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	28.771.656.092	0	
5345	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	8.791.743	7.946.000	11%

5314 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS: Se registró la provisión para contingencias, de demandas en contra de la Universidad y que tienen probabilidad de pérdida de entre el 70% y 80%, la información para su registro fue entregada por la Oficina Jurídica de la Universidad,

5345 AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES así mismo se realizó la amortización de los intangibles adquiridos por la Universidad para la prestación de servicios.

20. Grupo 58 Otros Gastos:

58	OTROS GASTOS	5.838.736.467	5.657.654.000	3%
5801	INTERESES	0	32.583.000	-100%
5802	COMISIONES	531.429.513	473.985.000	12%
5810	EXTRAORDINARIOS	173.050.913	2.204.532.000	-92%
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.134.256.041	2.946.554.000	74%

Se contabilizó la comisión e IVA causado en la validación de los embargos dirigidos al banco agrario de los diferentes descuentos realizados en las nóminas, en el presente trimestre quedaron pendientes por registrar las comisiones y gastos bancarios, que por motivos presupuestales no fue posible registrarlos en el mes correspondiente, así mismo se efectuaron ajustes de ejercicios anteriores ya que en esta se registran los gastos por concepto de reservas presupuestales.

COSTOS

21. Clase 6 Costo de ventas de servicios:

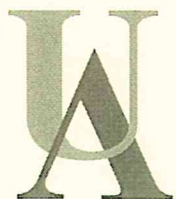
En este grupo se encuentra el conjunto de las cuentas que representan las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la prestación de servicios educativos, como son costos generales, sueldos y salarios, aportes sobre la nómina, contribuciones efectivas e imputadas del personal docente.

22. Clase 9 – Cuentas de orden deudoras y acreedoras:

Estas cuentas presentan saldo correspondiente a la actualización de la contingencia de litigios en contra de la Universidad. Relación de contingencia entregada para su registro en la contabilidad, por la Oficina Jurídica de la Universidad.

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	13253457011	37342253000	- 65%
9121	OBLIGACIONES POTENCIALES	0	47885240000	- 100%
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	0	89189000	- 100%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	28674746000	- 100%
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-13253457011	-85227493000	- 84%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	-28763935000	- 100%

Dando alcance a lo expresado en las Notas a los Estados Financieros de fecha 30 de junio de 2017, la Institución viene realizando el proceso de implementación de un nuevo software



Universidad del Atlántico

Departamento de
Gestión Financiera

financiero que se inició durante el mes de enero de 2017 con el proceso de migración de los saldos del Balance General a corte 31 de diciembre de 2016, correspondiente al software financiero anterior, requiriéndose durante el presente periodo una constante revisión y verificación de los procesos necesarios para la consolidación de la información financiera. En la actualidad se vienen realizando el mejoramiento del software en lo referente a procesos y reportes que nos permita continuar con la revisión y ajustes pertinentes dentro de la presente vigencia.

Atentamente,


CARLOS PRASCA MUÑOZ
Rector


INÉS VILLALOBOS HERNANDEZ
Profesional Especializado – Contadora T.P. No148051-T


HECTOR SILVERA GOENAGA
Jefe Dpto. de Gestión Financiera

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

El suscrito representante legal y la profesional especializado con funciones de contadora, *certificamos*, que hemos preparado los estados financieros a 30 de septiembre de 2017, de acuerdo con el marco conceptual y manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación, incluyendo sus correspondientes notas.

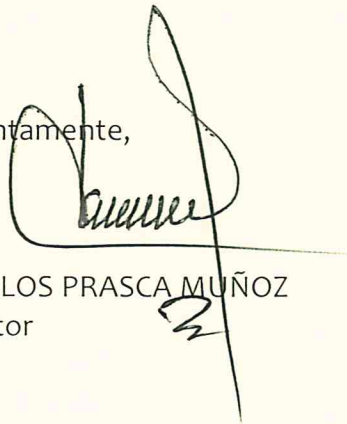
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior.

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- c. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Se deja constancia que nuestra información contable se encuentra bajo depuración conforme lo establecido en la resolución 357 de julio de 2008 de la Contaduría General de la Nación y resolución rectoral 980 del 5 de septiembre de 2011.

Dado en Puerto Colombia, a los un (1) días del mes de noviembre de 2017.

Atentamente,



CARLOS PRASCA MUÑOZ
Rector



INES VILLALOBOS HERNANDEZ
Profesional Especializado
Contadora T.P. No. 148051-T