



UNIVERSIDAD DEL ATLÁNTICO
NIT: 890102257-3
BALANCE GENERAL A 31 DE MARZO DE 2017
Cifras en Pesos

ACTIVO CORRIENTE				2017/ 3	2016/3	%	PASIVO CORRIENTE				2017/3	2016/3	%
11 DISPONIBLE				3,022,297,627	3,913,041,000	-23%	23 OBLIGACIONES FINANCIERAS				0	0	0
1105 CAJA				61,600,000	95,660,000	-36%	2307 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO				0	0	0
1110 BANCOS Y CORPORACIONES				2,960,697,627	3,817,381,000	-22%	24 CUENTAS POR PAGAR				22,302,090,834	48,262,668,000	-54%
12 INVERSIONES				16,000,000	15,999,000	0%	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVIC				1,826,430,858	1,040,355,000	76%
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE				16,000,000	15,999,000	0%	2422 INTERESES POR PAGAR				0	0	0
14 DEUDORES				175,078,081,936	194,332,242,000	-10%	2425 ACREEDORES				13,163,878,440	27,077,349,000	-13%
1407 PRESTACION DE SERVICIOS				6,067,752,291	12,705,081,000	-52%	2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUE				156,359,676	761,188,000	-79%
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR				23,716,771,000	20,845,099,000	14%	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA				5,720,000	5,720,000	0%
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS				4,449,167,537	1,720,636,000	159%	2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS				27,222,702	84,416,000	-68%
1422 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR				886,699,442	2,849,940,000	-69%	2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST				6,865,960,835	15,742,103,000	-56%
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINIS				129,905,137,439	145,884,907,000	-11%	2460 CREDITOS JUDICIALES				240,257,329	3,551,537,000	-93%
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS				3,267,510,171	3,027,510,000	8%	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR				16,260,994	0	0
1470 OTROS DEUDORES				6,785,044,057	7,299,069,000	-7%	TOTAL PASIVO CORRIENTE				22,302,090,834	48,262,668,000	-54%
15 INVENTARIOS				0	0								
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA				0	0								
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION				0	0								
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				178,116,379,562	198,261,282,000	-10%	23 OBLIGACIONES FINANCIERAS				0	0	0
							2307 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO				0	0	0
							24 CUENTAS POR PAGAR				23,498,734,000	23,498,734,000	-44%
							2425 ACREEDORES				23,498,734,000	23,498,734,000	-44%
12 INVERSIONES				4,002,065,721	4,002,066,000	0%	25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SE				1,862,367,128	13,559,321,000	-86%
1202 INVERSIONES ADMINISTRACION DE				1,070,717	1,071,000	0%	2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL				1,862,367,128	11,169,098,000	-83%
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES NO C				4,000,995,003	4,000,995,000	0%	2510 PENSIONES POR PAGAR				0	2,390,223,000	-100%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				70,240,405,815	68,097,268,000	3%	26 OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS				0	0	0
1605 TERRENOS				35,921,418,424	35,921,418,000	0%	2625 BONOS PENSIONALES				0	0	0
1620 MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN				0	0		27 PASIVOS ESTIMADOS				35,615,797,105	6,956,666,000	412%
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA				0	0		2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS				29,320,026,382	3,885,272,000	655%
1640 EDIFICACIONES				35,815,269,322	35,815,269,000	0%	2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SO				6,295,770,723	3,071,394,000	105%
1650 REDES LINEAS Y CABLES				72,877,000	72,877,000	0%	2720 PROVISION PARA PENSIONES				0	0	0
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO				1,972,896,218	1,432,989,000	38%	2721 BONOS PENSIONALES				0	0	0
1690 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO				4,996,970,687	3,919,266,000	27%	29 OTROS PASIVOS				397,952,093	684,902,000	-42%
1655 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE				6,232,651,997	5,631,284,000	11%	2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS				397,952,093	684,902,000	-42%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP				8,460,964,720	5,927,050,000	43%	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				61,374,850,326	44,699,623,000	37%
1675				260,446,495	260,446,000	0%	TOTAL PASIVO				83,676,941,160	92,962,291,000	-10%
1690 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DE				12,626,955	12,627,000	0%	PATRIMONIO						
1695 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)				(23,465,716,003)	(20,895,959,000)	12%	3208 CAPITAL FISCAL				-55,021,388,306	-52,728,885,000	4%
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBL				1,155,938,328	1,155,937,000	0%	3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER				634,893,640,000	175,652,572,000	261%
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES				1,155,938,328	1,155,937,000	0%	3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO				-21,148,103,936	23,841,446,000	-189%
19 OTROS ACTIVOS				496,736,544,431	29,802,508,000	1567%	3235 SUPERAVIT POR DONACIONES				42,752,823,538	42,752,824,000	0%
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL				453,894,222,993	0		3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION				38,667,658,178	26,788,151,000	44%
1905 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO				2,129,357,806	1,334,434,000	60%	3258 EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABL				26,955,240,273	-7,579,017,000	-456%

12

1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	881,955,836	858,357,000	3%	3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y	-525,477,051	-370,321,000	42%
1970 INTANGIBLES	2,822,126,203	2,169,425,000	30%	TOTAL PATRIMONIO	666,574,392,697	208,356,770,000	220%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTA	(1,658,776,584)	(1,347,865,000)	23%				
1999 VALORIZACIONES	38,657,658,178	26,788,151,000	44%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	750,251,333,857	301,319,061,000	149%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	572,134,954,294	103,057,779,000	455%				
TOTAL ACTIVO	750,251,333,857	301,319,061,000	149%	8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	
				8120 LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	
				8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONT	0	0	
				8905 DERECHOS CONTINGENTES POR CONT	0	0	
				8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	0	0	
				9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	
				9120 LITIGIOS O DEMANDAS	-13,253,457,011	-48,838,611,000	-73%
				9121 OBLIGACIONES POTENCIALES	0	0	
				9345 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	0	0	
				9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CO	0	0	
				9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	13,253,457,011	-48,838,611,000	-73%
				9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONT	0	0	

Rafael Obeso
 RAFAEL OBESO
 Rector

Tulia Rosa Mercado Ruiz
 TULIA ROSA MERCADO RUIZ
 Jefe Dpto de Gestión Financiera

Inés Villalobos Hernández
 INÉS VILLALOBOS HERNANDEZ
 Contadora T.P. NO. 148051-T

UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO			
NIT: 890102257-3			
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL			
A 31 DE MARZO DE 2017			
Cifras en pesos			
	2,017	2,016	%
INGRESOS OPERACIONALES	40,711,497,810	57,817,832,000	-30%
VENTAS DE SERVICIOS	9,335,786,573	8,533,726,000	9%
4305 Educativos	7,991,117,736	8,533,726,000	-6%
4390 Otros Servicios	1,344,668,837	0	
TRANSFERENCIAS	31,375,711,237	49,284,106,000	-36%
4428 Otras transferencias	31,375,711,237	49,284,106,000	-36%
GASTOS OPERACIONALES	48,849,178,740	20,299,828,000	141%
ADMINISTRACION	20,074,491,175	20,297,576,000	-1%
5101 Sueldos y salarios	4,549,281,390	3,687,290,000	23%
5102 Contribuciones imputadas	13,953,941,878	13,230,811,000	5%
5103 Contribuciones efectivas	522,967,269	717,149,000	-27%
5104 Aportes sobre la nómina	65,984,759	85,495,000	-23%
5111 Generales	826,316,072	2,439,380,000	-66%
5120 Impuestos, Contribuciones y tasas	155,999,807	137,451,000	13%
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	28,774,687,565	2,252,000	1277639%
5314 Provisión para Contingencias	28,771,656,092	0	
5345 Amortizacion de Intangibles	3,031,473	2,252,000	35%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	15,140,934,932	14,883,274,000	2%
6305 Servicios educativos	15,140,934,932	14,883,274,000	2%
EXCEDENTE (UTILIDAD) OPERACIONAL	-23,278,615,863	22,634,730,000	-203%
INGRESOS NO OPERACIONALES	2,932,473,928	1,747,315,000	68%
OTROS INGRESOS	2,932,473,928	1,747,315,000	68%
4805 Financieros	2,261,303,879	1,482,085,000	53%
4808 Ordinarios	0	14,178,000	-100%
4810 Extraordinarios	228,215,080	391,367,000	-42%
4815 Ajuste de ejercicios anteriores	442,954,968	-140,315,000	-416%
OTROS GASTOS	801,962,001	540,599,000	48%
5801 Intereses	0	0	
5802 Comisiones	97,577,657	152,826,000	-36%
5805 Financieros	0	0	
5808 Otros gastos ordinarios	0	0	
5810 Extraordinarios	21,745,898	67,346,000	-68%
5815 Ajustes de ejercicios anteriores	682,638,446	320,427,000	113%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	-21,148,103,936	23,841,446,000	-189%

RAFAELA VOS OBESO
Rectora

TULIA ROSA MERCADO RUIZ
Jefe Dpto de Gestión Financiera

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE MARZO 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: En el presente trimestre se constituyeron cajas menores por valor de \$61.500.000, las cuales son otorgadas a cada una de las dependencias de la Universidad que por su funcionalidad lo ameritan.



		2017/3	2016/3	
11	DISPONIBLE	3,022,297,627	3,913,041,000	-23%
1105	CAJA	61,600,000	95,660,000	-36%
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	2,960,697,627	3,817,381,000	-22%

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.

2. 12 Inversiones:

12	INVERSIONES	4,018,065,721	4,018,065,000	0%
1201	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE	16,000,000	15,999,000	0%
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE	1,070,717	1,071,000	0%
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES NO C	4,000,995,003	4,000,995,000	0%

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, en la presente vigencia se realizará su actualización una vez se reciba certificación por parte de las entidades correspondientes, la cual se verá reflejada en el grupo 19 del Balance.

3. 14 Deudores:

14	DEUDORES	175,078,081,936	194,332,242,000	-10%
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	6,067,752,291	12,705,081,000	-52%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	23,716,771,000	20,845,099,000	14%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,449,167,537	1,720,636,000	159%
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR	886,699,442	2,849,940,000	-69%
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINIS	129,905,137,439	145,884,907,000	-11%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	3,267,510,171	3,027,510,000	8%
1470	OTROS DEUDORES	6,785,044,057	7,299,069,000	-7%

Ex.

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.

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.

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.

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	70,240,405,815	68,097,268,000
1605	TERRENOS	35,921,418,424	35,921,418,000
1620	MAQUINARIA.PLANTA Y EQUIPO EN	0	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	0
1640	EDIFICACIONES	35,815,269,322	35,815,269,000
1650	REDES.LINEAS Y CABLES	72,877,000	72,877,000
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,972,896,218	1,432,989,000
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTICO	4,986,970,687	3,919,266,000

1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE	6,232,651,997	5,631,284,000
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	8,460,964,720	5,927,050,000
1675	1675	260,446,496	260,446,000
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DE	12,626,955	12,627,000
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(23,495,716,003)	(20,895,958,000)

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	496,736,544,431	29,802,508,000	1567%
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	453,894,222,993	0	
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,129,357,806	1,334,434,000	60%
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	881,955,836	858,367,000	3%
1970	INTANGIBLES	2,822,126,203	2,169,425,000	30%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTA	(1,658,776,584)	(1,347,869,000)	23%
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, el saldo de este bono no presenta variación en la presente vigencia ya que no ha ingresado la redención que semestralmente se recibe. 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	45,800,824,834	48,262,668,000	-5%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVIC	1,826,430,858	1,040,355,000	76%
2425	ACREEDORES	36,662,612,440	50,576,083,000	-28%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUE	156,359,676	761,188,000	-79%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA	5,720,000	5,720,000	0%
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	27,222,702	84,416,000	-68%
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST	6,865,960,835	15,742,103,000	-56%
2460	CREDITOS JUDICIALES	240,257,329	3,551,537,000	-93%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16,260,994	0	

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. 8 del 7 de dic de 2016 del CTSC, Resolución Rectoral No. 000474 y 000475 del 24 de marzo de 2017 por valor de 1.856.126 y 5.112.149 respectivamente.



Se contabilizan los fallos en contra de la Universidad, debidamente ejecutoriados y fallados a favor de terceros y originados en litigios de carácter laboral por concepto de reintegros de salarios, prima de antigüedad, cena, transporte, mesadas pensionales y demás factores salariales y prestacionales.

9. Grupo 25 Obligaciones Laborales y de seguridad Social

25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SE	1,862,367,128	13,559,321,000	-86%
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL	1,862,367,128	11,169,098,000	-83%
2510	PENSIONES POR PAGAR	0	2,390,223,000	-
				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	35,615,797,105	6,956,666,000	412%
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	29,320,026,382	3,885,272,000	655%
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SO	6,295,770,723	3,071,394,000	105%
2720	PROVISION PARA PENSIONES	0	0	
2721	BONOS PENSIONALES	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.

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	397,952,093	684,902,000	-42%
-----------	----------------------	--------------------	--------------------	-------------

CA

2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

397,952,093

684,902,000

-42%

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

3208	CAPITAL FISCAL	-55,021,388,306	-52,728,885,000	4%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER	634,893,640,000	175,652,572,000	261%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-21,148,103,936	23,841,446,000	-
				189%
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	42,752,823,538	42,752,824,000	0%
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	38,667,658,178	26,788,151,000	44%
3258	EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABL	26,955,240,273	-7,579,017,000	-
				456%
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y	-525,477,051	-370,321,000	42%
	TOTAL PATRIMONIO	666,574,392,697	208,356,770,000	220%

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.

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



4305	EDUCATIVOS	7,991,117,736	8,533,726,000	-6%
4390	OTROS SERVICIOS	1,344,668,837	0	

El saldo de la cuenta corresponde a los ingresos recibidos por concepto de venta de servicios como son: inscripciones, matriculas, diplomados, derechos académicos, entre otros. La cuenta otros servicios tuvo movimiento en el presente trimestre por servicios de investigación.

16. Grupo 44 Transferencias:

4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	31,375,711,237	49,284,106,000	-36%
------	----------------------	----------------	----------------	------

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.

17. Grupo 48 Otros Ingresos:

	OTROS INGRESOS	2,932,473,928	1,747,315,000	68%
4805	FINANCIEROS	2,261,303,879	1,482,085,000	53%
4808	ORDINARIOS	0	14,178,000	-
				100%
4810	EXTRAORDINARIOS	228,215,080	391,367,000	-42%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	442,954,968	-140,315,000	-
				416%

En este grupo de Ingresos se registran los rendimientos financieros de los recursos que tenemos en los encargos fiduciarios, se registra en esta cuenta las reservas presupuestales de la vigencia anterior.

GASTOS:

18. Grupo 51 Gastos de Administración:

51	ADMINISTRACION	20,074,491,175	20,297,576,000	-1%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4,549,281,390	3,687,290,000	23%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13,953,941,878	13,230,811,000	5%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	522,967,269	717,149,000	-27%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	65,984,759	85,495,000	-23%
5111	GENERALES	826,316,072	2,439,380,000	-66%

Ed

5120	IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS	155,999,807	137,451,000	13%
------	--------------------------------------	-------------	-------------	-----

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	28,774,687,565	2,252,000	1277639%
5314	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	28,771,656,092	0	
5345	AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	3,031,473	2,252,000	35%

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: Se realizaron las amortizaciones correspondientes al trimestre enero – marzo de 2017.

20. Grupo 58 Otros Gastos:

	OTROS GASTOS	801,962,001	540,599,000	48%
5801	INTERESES	0	0	
5802	COMISIONES	97,577,657	152,826,000	-36%
5805	FINANCIEROS	0	0	



5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	0	
5810	EXTRAORDINARIOS	21,745,898	67,346,000	-68%
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	682,638,446	320,427,000	113%

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, los cuales será registradas en el mes de abril, se recibieron recursos extraordinarios y se efectuaron ajustes de ejercicios anteriores.

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.

	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	15,140,934,932	14,883,274,000	2%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	15,140,934,932	14,883,274,000	2%

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 O DEMANDAS	-13,253,457,011	-48,838,611,000	-73%
9121	OBLIGACIONES POTENCIALES	0	0	
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	0	0	
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CO	0	0	
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	13,253,457,011	48,838,611,000	-73%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONT	0	0	

CA



Universidad
del Atlántico

Departamento de
Gestión Financiera

Se deja constancia que las cuentas de los Estados Financieros del Trimestre enero a marzo de 2017, no se alcanzaron a revisar en su totalidad debido a que en la actualidad la Universidad inició la implementación del nuevo software financiero el cual generó de manera tardía los insumos para realizar la respectiva revisión. Esta situación pudo impactar la consistencia y razonabilidad de las cifras. Sin embargo, se continuará con la revisión y los ajustes pertinentes se realizarán dentro de la presente vigencia.

Atentamente,

RAFAELA VOS OBESO

Rectora

TULIA ROSA MERCADO RUIZ

Jefe Dpto. de Gestión Financiera

INES VILLALOBOS HERNÁNDEZ

Contadora T.P.148051-T

