



UNIVERSIDAD DEL ATLÁNTICO  
NIT: 890102257-3  
BALANCE GENERAL A 30 DE JUNIO DE 2017  
Cifras en Pesos

	2017/ 6	2016/ 6	%		2017/ 6	2016/ 6	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
11 DISPONIBLE	3.831.831.599	6.585.264.000	-42%	23 OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0	
1105 CAJA	94.400.000	110.260.000	-14%	2307 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	0	0	
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	3.737.431.599	6.475.004.000	-42%	24 CUENTAS POR PAGAR	26.102.012.669	48.389.950.000	-46%
12 INVERSIONES	16.000.000	15.999.000	0%	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVIC	5.213.995.046	1.972.122.000	164%
1201 INVERSIONES ADMON LIQUIDEZ TITULOS DE DEUDA	16.000.000	15.999.000	0%	2422 INTERESES POR PAGAR	0	0	
14 DEUDORES	178.395.221.680	176.859.997.000	1%	2425 ACREEDORES	14.672.571.821	27.614.761.000	-15%
1407 PRESTACION DE SERVICIOS	5.930.935.927	12.298.436.000	-52%	2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUE	298.188.414	766.552.000	-61%
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	23.021.996.000	20.166.414.000	14%	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA	66.918.603	61.691.000	8%
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.029.959.358	2.283.922.000	120%	2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	89.595.026	124.970.000	-28%
1422 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR	2.021.290.342	1.835.634.000	10%	2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST	5.744.482.765	15.743.226.000	-64%
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINIS	132.337.400.944	129.977.252.000	2%	2460 CREDITOS JUDICIALES	0	2.095.092.000	-100%
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	3.267.510.171	3.027.510.000	8%	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16.260.994	11.536.000	41%
1470 OTROS DEUDORES	6.786.128.938	7.270.829.000	-7%	TOTAL PASIVO CORRIENTE	26.102.012.669	48.389.950.000	-46%
15 INVENTARIOS	0	5.706.000		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0	0		23 OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0	
1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION	0	5.706.000		2307 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	0	0	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	182.243.053.279	183.466.966.000	-1%	24 CUENTAS POR PAGAR	23.498.734.000	23.498.734.000	0%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				2425 ACREEDORES	23.498.734.000	23.498.734.000	-38%
12 INVERSIONES	4.002.065.720	4.002.066.000	0%	25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SE	859.017.072	12.037.683.000	-93%
1202 INVERSIONES ADMINISTRACION DE	1.070.717	1.071.000	0%	2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL	859.017.072	9.432.954.000	-91%
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES NO C	4.000.995.003	4.000.995.000	0%	2510 PENSIONES POR PAGAR	0	2.604.729.000	-100%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	73.204.578.765	68.511.516.000	7%	26 OTROS BONOS Y TITULOS EMITIDOS	0	0	
1605 TERRENOS	35.921.418.424	35.921.418.000	0%	2625 BONOS PENSIONALES	0	0	
1620 MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN	0	0		27 PASIVOS ESTIMADOS	41.539.731.647	7.011.976.000	492%
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	0		2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS	29.320.026.382	975.112.000	2907%
1640 EDIFICACIONES	35.815.269.322	35.815.269.000	0%	2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SO	12.219.705.265	6.036.864.000	102%
1650 REDES LINEAS Y CABLES	72.877.000	72.877.000	0%	2720 PROVISION PARA PENSIONES	0	0	0%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	3.061.990.741	1.536.594.000	99%	2721 BONOS PENSIONALES	0	0	0%
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTICO	6.028.633.826	4.073.862.000	48%	29 OTROS PASIVOS	402.936.921	786.999.000	-49%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE	6.515.299.908	5.939.020.000	10%	2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	402.936.921	786.999.000	-49%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	9.635.282.992	6.296.112.000	53%	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	66.300.419.640	43.335.392.000	53%
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446.496	260.446.000	0%	TOTAL PASIVO	92.402.432.309	91.725.342.000	1%
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DE	12.626.955	12.627.000	0%	<b>PATRIMONIO</b>			
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	( 24.119.266.900)	( 21.416.709.000)	13%	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	( 41.575.607.844)	11.788.164.000	-453%
19 OTROS ACTIVOS	477.320.134.109	30.371.594.000	1472%	3235 SUPERAVIT POR DONACIONES	42.752.823.538	42.752.824.000	0%
1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	433.994.427.189	0		3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION	38.667.658.178	26.788.151.000	44%
1905 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.484.311.470	1.906.472.000	30%	3258 EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABL	26.955.240.274	( 7.579.017.000)	-456%



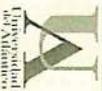
UNIVERSIDAD DEL ATLÁNTICO  
 NIT: 890102257-3  
 BALANCE GENERAL A 30 DE JUNIO DE 2017  
 Cifras en Pesos

		2017/ 6	2016/ 6	%			2017/ 6	2016/ 6	%
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	883.205.836	858.367.000	3%	3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y	( 1.149.027.948)	( 891.072.000)	29%
1970	INTANGIBLES	3.232.505.560	2.178.814.000	48%	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>				
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTA	( 1.941.974.124)	( 1.360.210.000)	43%	<b>645.523.337.892    195.782.737.000    230%</b>				
1999	VALORIZACIONES	38.667.658.178	26.788.151.000	44%	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>555.682.716.922</b>	<b>104.041.113.000</b>	<b>434%</b>	<b>737.925.770.201    287.508.079.000    157%</b>				
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>737.925.770.201</b>	<b>287.508.079.000</b>	<b>157%</b>					
					8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	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	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	0	0	
					9120	LITIGIOS O DEMANDAS	( 13.253.457.011)	( 48.838.611.000)	-73%
					9121	OBLIGACIONES POTENCIALES	0	0	
					9348	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	

  
 CARLOS JAVIER PRASCA MUÑOZ  
 Rector

  
 TULIA ROSA MERCADO RUIZ  
 Jefe Dpto de Gestión Financiera

  
 HENRY JOSE RADA HERRERA  
 Contador T.P. NO. 48856-T



## ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL

A 30 DE JUNIO DE 2017

Cifras en pesos

	2017	2016	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>83.081.012.406</b>	<b>95.480.662.000</b>	<b>-13%</b>
<b>VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>13.800.692.424</b>	<b>12.006.082.000</b>	<b>15%</b>
4305 Educativos	12.306.239.174	12.006.082.000	3%
4390 Otros Servicios	1.494.453.250	0	-17%
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>69.280.319.982</b>	<b>83.474.580.000</b>	<b>-17%</b>
4428 Otras transferencias	69.280.319.982	83.474.580.000	-17%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>124.520.870.611</b>	<b>86.027.741.000</b>	<b>45%</b>
<b>ADMINISTRACION</b>	<b>50.368.370.817</b>	<b>48.959.458.000</b>	<b>3%</b>
5101 Sueldos y salarios	9.567.184.284	7.788.140.000	23%
5102 Contribuciones imputadas	34.328.583.435	31.004.879.000	11%
5103 Contribuciones efectivas	1.319.579.590	1.408.496.000	-6%
5104 Aportes sobre la nómina	176.375.980	173.942.000	1%
5111 Generales	4.629.839.044	8.298.927.000	-44%
5120 Impuestos, Contribuciones y tasas	346.808.483	285.074.000	22%
<b>53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION</b>	<b>28.777.567.700</b>	<b>4.839.000</b>	<b>594601%</b>
5314 Provision para Contingencias	28.771.656.092	0	22%
5345 Amortizacion de Intangibles	5.911.608	4.839.000	22%
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>45.374.932.094</b>	<b>37.063.444.000</b>	<b>22%</b>
6305 Servicios educativos	45.374.932.094	37.063.444.000	22%
<b>EXCEDENTE (UTILIDAD) OPERACIONAL</b>	<b>-41.439.858.206</b>	<b>9.452.921.000</b>	<b>-538%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>-135.749.638</b>	<b>2.335.243.000</b>	<b>-106%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>4.935.759.214</b>	<b>3.574.822.000</b>	<b>38%</b>
4805 Financieros	4.255.346.699	3.296.632.000	29%
4808 Ordinarios	0	49.769.000	-100%
4810 Extraordinarios	256.647.378	368.736.000	-30%
4815 Ajuste de ejercicios anteriores	423.765.137	-140.315.000	-402%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>5.071.508.852</b>	<b>1.239.579.000</b>	<b>309%</b>
5801 Intereses	0	0	28%
5802 Comisiones	386.437.616	302.761.000	28%
5805 Financieros	0	0	-79%
5808 Otros gastos ordinarios	0	0	595%
5810 Extraordinarios	57.176.548	271.071.000	-79%
5815 Ajustes de ejercicios anteriores	4.627.894.687	665.747.000	595%
<b>EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-41.575.607.844</b>	<b>11.788.164.000</b>	<b>-453%</b>

CARIOS PRASCA MUÑOZ

Rector

TULLA ROSA MERCADO RUIZ

Jefe Dpto de Gestión Financiera

HENRY RIVERA

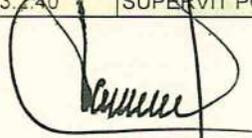
Contador T.P. No.48856-T



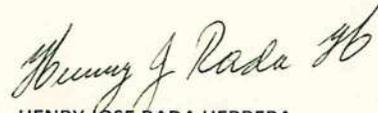
UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 30 DE JUNIO DE 2017  
Cifras en pesos

VALORES	
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2016	195.782.737.000
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2017	449.740.600.892
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2017	645.523.337.892

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		30-jun-17	30-jun-16	DIFERENCIA
INCREMENTOS:		700.516.538.452	194.861.706.000	505.654.832.452
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	
3.2.58	EFFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	26.955.240.274	-7.579.017.000	
DISMINUCIONES:		-97.746.024.098	-41.831.793.000	-55.914.231.098
3.2.08	CAPITAL FISCAL	-55.021.388.306	-52.728.885.000	
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-41.575.607.844	11.788.164.000	
3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-1.149.027.948	-891.072.000	
PARTIDAS SIN VARIACION:		42.752.823.538	42.752.824.000	-462
3.2.40	SUPERVIT POR DONACIONES	42.752.823.538	42.752.824.000	

  
CARLOS PRASCA MUÑOZ  
RECTOR

  
TULIA ROSA MERCADO RUIZ  
JEFE DPTO DE GESTION FINANCIERA

  
HENRY JOSÉ RADA HERRERA  
CONTADOR T.P. 48856-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 30 DE JUNIO 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 \$32.800.000, las cuales son otorgadas a cada una de las dependencias de la Universidad que por su funcionalidad lo ameritan.

	2017/6	2016/6	
11 DISPONIBLE	3.831.831.599	6.585.264.000	-42%
1105 CAJA	94.400.000	110.260.000	-14%
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	3.737.431.599	6.475.004.000	-42%

**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:

	2017/6	2016/6	
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 General.

### 3. 14 Deudores:

	2017/6	2016/6	
14 DEUDORES	178.395.221.680	176.859.997.000	1%
1407 PRESTACION DE SERVICIOS	5.930.935.927	12.298.436.000	-52%
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	23.021.996.000	20.166.414.000	14%
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.029.959.358	2.283.922.000	120%
1422 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR	2.021.290.342	1.835.634.000	10%
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINIS	132.337.400.944	129.977.252.000	2%
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	3.267.510.171	3.027.510.000	8%
1470 OTROS DEUDORES	6.786.128.938	7.270.829.000	-7%

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.

		2017/6	2016/6	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	73.204.578.765	68.511.516.000	7%
1605	TERRENOS	35.921.418.424	35.921.418.000	0%
1620	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	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	3.061.990.741	1.536.594.000	99%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	6.028.633.826	4.073.862.000	48%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE	6.515.299.908	5.939.020.000	10%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	9.635.282.992	6.296.112.000	53%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446.496	260.446.000	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DE	12.626.955	12.627.000	0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(24.119.266.900)	(21.416.709.000)	13%

#### 6. 17 Bienes de Beneficio y Uso Público:

		2017/6	2016/6	
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:

		2017/6	2016/6	
19	OTROS ACTIVOS	477.320.134.109	30.371.594.000	1472%
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	433.994.427.189	0	
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.484.311.470	1.906.472.000	30%
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	883.205.836	858.367.000	3%
1970	INTANGIBLES	3.232.505.560	2.178.814.000	48%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTA	(1.941.974.124)	(1.360.210.000)	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. Durante el presente trimestre se realizó el registro de la

amortización correspondiente a la redención semestral por valor de \$19.899.795.804, lo cual se ve reflejado en la disminución del saldo de la cuenta 1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL en la presente vigencia.

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

	2017/6	2016/6	
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>49.600.746.669</b>	<b>71.888.684.000</b>	<b>-31%</b>
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVIC ACREEDORES	5.213.995.046	1.972.122.000	164%
2425 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUE IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	38.171.305.821	51.113.495.000	-54%
2436 FUENTE E IMPUE IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	298.188.414	766.552.000	-61%
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	66.918.603	61.691.000	8%
2450 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTR CREDITOS JUDICIALES	89.595.026	124.970.000	-28%
2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTR CREDITOS JUDICIALES	5.744.482.765	15.743.226.000	-64%
2460 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	2.095.092.000	-100%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16.260.994	11.536.000	41%

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 depuración 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

	2017/6	2016/6	
<b>25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SE</b>	<b>859.017.072</b>	<b>12.037.683.000</b>	<b>-93%</b>
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL	859.017.072	9.432.954.000	-91%
2510 PENSIONES POR PAGAR	0	2.604.729.000	-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:

	2017/6	2016/6	
<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>41.539.731.647</b>	<b>7.011.976.000</b>	<b>492%</b>
2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	29.320.026.382	975.112.000	2907%
2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SO	12.219.705.265	6.036.864.000	102%
2720 PROVISION PARA PENSIONES	0	0	0%
2721 BONOS PENSIONALES	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.

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

**13. Grupo 29 Otros Pasivos:**

	2017/6	2016/6	
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>402.936.921</b>	<b>786.999.000</b>	<b>-49%</b>
2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	402.936.921	786.999.000	-49%

**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**

	2017/6	2016/6	
<b>3208 CAPITAL FISCAL</b>	<b>( 55.021.388.306)</b>	<b>( 52.728.885.000)</b>	<b>4%</b>
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER	634.893.640.000	175.652.572.000	261%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	( 41.575.607.844)	11.788.164.000	-453%
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 EFECTO DEL SANEAAMIENTO CONTABL	26.955.240.274	( 7.579.017.000)	-456%
3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y	( 1.149.027.948)	( 891.072.000)	29%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>645.523.337.892</b>	<b>195.782.737.000</b>	<b>230%</b>

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.

**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**

	2017/6	2016/6	
<b>VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>13.800.692.424</b>	<b>12.006.082.000</b>	<b>15%</b>
4305 Educativos	12.306.239.174	12.006.082.000	3%
4390 Otros Servicios	1.494.453.250	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:**

	2017/6	2016/6	
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>69.280.319.982</b>	<b>83.474.580.000</b>	<b>-17%</b>
4428 Otras transferencias	69.280.319.982	83.474.580.000	-17%

**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:**

	2017/6	2016/6	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>4.935.759.214</b>	<b>3.574.822.000</b>	<b>38%</b>
4805 Financieros	4.255.346.699	3.296.632.000	29%
4808 Ordinarios	0	49.769.000	-100%
4810 Extraordinarios	256.647.378	368.736.000	-30%
4815 Ajuste de ejercicios anteriores	423.765.137	-140.315.000	-402%

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:**

	2017/6	2016/6	
<b>ADMINISTRACION</b>	<b>50.368.370.817</b>	<b>48.959.458.000</b>	<b>3%</b>
5101 Sueldos y salarios	9.567.184.284	7.788.140.000	23%
5102 Contribuciones imputadas	34.328.583.435	31.004.879.000	11%
5103 Contribuciones efectivas	1.319.579.590	1.408.496.000	-6%
5104 Aportes sobre la nómina	176.375.980	173.942.000	1%
5111 Generales	4.629.839.044	8.298.927.000	-44%
5120 Impuestos. Contribuciones y tasas	346.808.483	285.074.000	22%

**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 auditar de la Contraloría Dptal del Atlántico y el impuesto predial.

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

	2017/6	2016/6	
<b>53 PROVISIONES. AGOTAMIENTO. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>28.777.567.700</b>	<b>4.839.000</b>	<b>594601%</b>
5314 Provisión para Contingencias	28.771.656.092	0	
5345 Amortización de Intangibles	5.911.608	4.839.000	22%

**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 abril – junio de 2017.

**20. Grupo 58 Otros Gastos:**

	2017/6	2016/6	
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>5.071.508.852</b>	<b>1.239.579.000</b>	<b>309%</b>
<b>5801</b> Intereses	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>5802</b> Comisiones	386.437.616	302.761.000	28%
<b>5805</b> Financieros	0	0	
<b>5808</b> Otros gastos ordinarios	0	0	
<b>5810</b> Extraordinarios	57.176.548	271.071.000	-79%
<b>5815</b> Ajustes de ejercicios anteriores	4.627.894.687	665.747.000	595%

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 julio y se registraron gastos extraordinarios.

**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.

	2017/6	2016/6	
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>45.374.932.094</b>	<b>37.063.444.000</b>	<b>22%</b>
<b>6305</b> Servicios educativos	45.374.932.094	37.063.444.000	22%

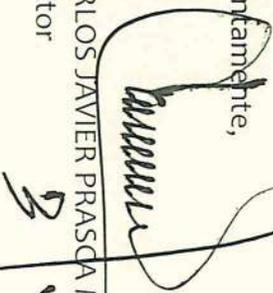
## 22. Clase 9 – Cuentas de orden deudoras y acreedoras:

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.

	2017/6		2016/6		
	2017/6	2016/6	2017/6	2016/6	
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	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			

Dando alcance a lo expresado en las Notas a los Estados Financieros de fecha 31 de marzo de 2017, la Institución viene realizando el proceso de Implementación de un nuevo Software 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 correspondientes al software financiero anterior, requiriéndose durante el presente periodo una constante revisión y verificación de todos 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 permitan continuar con la revisión y ajustes pertinentes dentro de la presente vigencia.

Atentamente,

  
CARLOS JAVIER PRASCA MUÑOZ  
Rector

  
TULLÍA ROSA MERCADO RUIZ  
Jefe Dpto. de Gestión Financiera

  
HENRY JOSÉ RADA HERRERA  
Contador T.P. 48856-T