

UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO

NIT: 890102257-3

BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Cifras en miles de pesos

CTIVO			PASIVO				
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO				
	2010	2009		2010	2009		
I	11 EFECTIVO Y BANCOS	435.350	603.466	I	23 OBLIGACIONES FINANCIERAS	17.013.891	21.097.224
	1105 CAJA	2.000	2.000		2307 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	17.013.891	21.097.224
	1110 BANCO Y CORPORACIONES	433.350	601.466	II	24 CUENTAS POR PAGAR	83.440.938	120.199.994
II	12 INVERSIONES	4.278.953	4.278.953		2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	10.626.621	11.423.653
	1201 INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	19.687	19.687		2425 ACREEDORES	55.836.926	81.783.116
	1202 INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE	4.236.191	4.236.191		2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	871.251	893.121
	1207 INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	23.075	23.075		2440 CONTRIBUCION SOBRE TRANSACCION FINANCIERA	176.935	219.710
III	14 DEUDORES	47.739.779	37.731.130		2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	9.667	20.072
	1407 PRESTACION DE SERVICIOS	2.767.409	637.485		2460 CREDITOS JUDICIALES	15.919.537	25.860.321
	1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	15.881.958	3.637.930		2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1	1
	1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.303.450	1.380.739	III	25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	28.802.457	33.920.920
	1422 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	781.460	848.705		2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	24.918.533	26.766.593
	1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	23.370.335	27.890.144		2510 PENSIONES POR PAGAR	3.883.924	7.154.327
	1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	3.040.906	3.027.510	IV	27 PASIVOS ESTIMADOS	5.254.148	7.095.822
	1470 OTROS DEUDORES	628.089	342.445		2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	5.254.148	7.095.822
	1480 PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-33.828	-33.828	V	2720 PROVISION PARA PENSIONES	-	-
IV	15 INVENTARIOS	198.483	109.875		29 OTROS PASIVOS	763.027	359.426
	1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	11953	0		2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	763.027	359.426
	1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	184.893	109.875		TOTAL PASIVO	135.274.461	182.673.386
	1580 PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	0	0		PATRIMONIO		
V	16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	66.435.824	50.261.247	I	3 PATRIMONIO		
	1605 TERRENOS	31.937.671	31.937.671		3208 CAPITAL FISCAL	-162.524.758	-160.605.138
	1620 MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO DE MONTAJE	89.419	89.419		3235 SUPERAVIT POR DONACIONES	42.745.324	42.745.324
	1625 MAQUINARIA. PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	1.900	1.900		3240 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	23.412.900	28.046.613
	1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	212.959	212.959		3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADOS	32.569.274	32.569.274
	1636 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MATENIMIENTO	7.450	7.450		3258 EFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-268.123	-268.123
	1640 EDIFICACIONES	35.815.269	35.815.269		3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	74.334.779	-1.887.293
	1650 REDES. LINEAS Y CABLES	72.877	72.877		TOTAL PATRIMONIO	\$ 10.269.396	-\$ 69.399.343
	1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	658.660	593.841		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 145.543.857	\$ 123.274.043
	1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2.303.763	2.280.262				
	1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	4.367.923	4.355.354				
	1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3.763.654	3.587.068				
	1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446	260.446	I	8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
	1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	10.884	10.884		8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	8270585	8270585
	1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-13.067.051	-28.964.153		8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	32312029	32312029
VI	17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	1.155.937	1.155.937		8905 DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-8270585	-8270585
	1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1.155.937	1,155.937		8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-32312029	-32312029
VII	19 OTROS ACTIVOS	25.299.531	29.133.435				
	1905 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	809.899	359.162	I	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
	1910 CARGOS DIFERIDOS	35.000	35,000		9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	37342253	37342253
	1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	39.809	39,809		9121 OBLIGACIONES POTENCIALES	47885240	47885240
	1970 INTANGIBLES	1.274.635	925.563		9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	89189	89189
	1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-272.712	-272.712		9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	28674746	28674746
	1999 VALORIZACIONES	23.412.900	28.046.613		9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-85227493	-85227493
	TOTAL ACTIVO	\$ 145.543.857	\$ 123.274.043		9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-28763935	-28763935

ANA SOFIA MESA DE CUERVO
Rectora

INES VILLALOBOS HERNANDEZ
Contadora T.P. 148051-T

JORGE MARUN CHAGIN
Jefe Financiero



UNIVERSIDAD DEL ATLÁNTICO

NIT: 890102257-3
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Cifras en miles de pesos

		2010	2009
INGRESOS			
I	43 VENTAS DE SERVICIOS	17.956.202	15.513.933
	4305 Educativos	17.954.002	15.513.933
	4390 OTROS SERVICIOS	2.200	-
II	44 TRANSFERENCIAS	107.708.748	103.299.154
	4428 Otras transferencias	107.708.748	103.299.154
III	48 OTROS INGRESOS	76.795.901	10.329.081
	4805 Financieros	217.831	432.948
	4808 Otros ingresos ordinarios	0	78.268
	4810 Extraordinarios	16.448.926	2.636.627
	4815 Ajuste de ejercicios anteriores	60.129.144	7.181.238
	TOTAL INGRESOS	\$ 202.460.851	\$ 129.142.168
GASTOS			
I	51 ADMINISTRACION	78.600.870	72.751.916
	5101 Sueldos y salarios	9.078.149	10.924.526
	5102 Contribuciones imputadas	55.005.927	48.950.789
	5103 Contribuciones electivas	1.465.696	1.259.863
	5104 Aportes sobre la nómina	162.700	108.146
	5111 Generales	10.836.920	9.581.110
	5120 Impuestos, Contribuciones y tasas	2.051.478	1.927.482
II	52 DE OPERACION	0	120.000
	5211 Generales	0	120.000
III	53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONE	1.780.063	11.626.890
	5330 Depreciacion de propiedad planta y equipo	1.733.396	11.626.890
	5345 Amortizacion de Intangibles	46.667	-
IV	58 OTROS GASTOS	7.118.454	7.411.702
	5801 Intereses	2.304.478	3.613.770
	5802 Comisiones	645.935	193.046
	5805 Financieros	55.592	1.110.325
	5810 Extraordinarios	7.185	8.167
	5815 Ajustes de ejercicios anteriores	4.105.264	2.486.394
	TOTAL GASTOS	\$ 87.499.387	\$ 91.910.508
COSTO DE VENTAS Y OPERACION			
I	63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 40.626.685	\$ 39.118.953
	6305 Servicios educativos	40.626.685	39.118.953
	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 74.334.779	\$ (1.887.293)

ANA SOFIA MESA DE CUERVO
 Rectora

INES VILLALOBOS HERNANDEZ
 Contadora T.P. 148051-T

JORGE MARUIN CHAGIN
 Jefe Financiero

UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL Y ESPECÍFICO
A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2010

(Cifras en miles de millones)

NOTA 1: Es un ente Universitario autónomo vinculado al Ministerio de Educación Nacional, con régimen especial y definida como una Universidad Pública y del estado, fue creada por la Ordenanza Departamental No.42 de 1946.

NOTA 2: Tiene como objetivo la formación integral de profesionales con capacidad y actitudes investigativas en diversos campos de acción, para aportarlos al desarrollo humano sostenible y sustentable de la región caribe y la nación, a través de la investigación, la docencia y la proyección social, con enfoques integrales, en diálogo permanente con la cultura universal, nacional y regional entre nosotros mismos.

NOTA 3: Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de la información financiera la Universidad del Atlántico está aplicando lo establecido por la contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad Pública.

NOTA 4: La Universidad adoptó su catálogo de cuentas teniendo como referencia el Catalogo General de Cuentas contenido en el Régimen de Contabilidad Pública para el ámbito definido a entes autónomos. El catálogo de la Universidad está estructurado en cinco (5) niveles así: Clase, Grupo, Cuenta, subcuenta y Cuenta auxiliar.

NOTA 5: La Universidad emplea las normas contables establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública, y todos los lineamientos establecidos por la contaduría general de la nación con el fin de garantizar la razonabilidad de la información, se realizaron diversas actividades que impactaron el mejoramiento y calidad de la información financiera como: Depuración de cuentas por pagar. Se coordinó el proceso de actualización de las inversiones, se revisaron y ajustaron las depreciaciones - Se validaron y estandarizaron diversos procedimientos asociados al proceso contable (cajas menores, viáticos, apoyos económicos, legalizaciones).

NOTA 6: El registro de todos los hechos económicos de la Universidad se realiza con base en los documentos idóneos de fuentes internas y externas a nivel de auxiliares desde el modulo del aplicativo financiero.

NOTA 7: Debido al cambio de software financiero y a la implementación de los módulos de almacén e inventario, se generó caos en la información contable dado que estos no estaban adecuadamente parametrizados, incluyeron por este módulo también la adquisición de servicios lo que nos obligó a implementar una medida de contingencia para reclasificar las cuentas respectiva las cuales fueron llevadas a la cuenta Costos y Gastos por Distribuir (Servicios). En la actualidad el sistema Financiero Genera falencias ya que no está enlazado con las diferentes dependencias lo que hace necesario efectuar procesos adicionales con el fin de reconocer los hechos económicos en cumplimiento de la normatividad. Así como diversos procesos que hacen susceptible cometer errores en detrimento de la calidad de la información.

NOTA 8: Existen partidas contables en proceso de revisión, con el fin de realizar las depuraciones respectivas ya que algunas cuentas contables contienen saldos que no reflejan la razonabilidad de los estados financieros.

NOTA 9: Por la falta de recibidos a satisfacción y de legalizaciones de algunos de los bienes y servicios adquiridos por la Universidad quedaron ordenes de compras de bienes y servicios pendientes por causar en la vigencia 2010, las cuales se causaran en la siguiente vigencia.

NOTA 10: Propiedad Planta y Equipo (1685) Se realizó reversión y depuración de las depreciación los bienes muebles contabilizadas en exceso en las vigencias 2007,2008 y 2009 por valor de \$17.630.497.000

NOTA 11: Valorización (1999) se realizó el ajuste a dicha cuenta por valor de \$4.633.713.000.

NOTA 12: Sentencias y Conciliaciones (246002): se efectuó depuración de la cuenta de sentencias y conciliaciones incorporadas en el acuerdo de reestructuración de pasivos por valor de \$8.000.000.000.

NOTA 13: Aportes a Pensión (242518): La cuenta correspondiente a Aportes a Pensión (242518) cuyo tercero es el seguro social fue depurada según los soportes correspondientes a la auditoría externa realizada por valor de \$25.000.000.000.

NOTA 14: Ajuste de Ejercicios Anteriores - Otros Ingresos (481559): en esta cuenta se registraron los ajustes respectivos de las depuraciones efectuadas por valor de:

(242518) \$ 25.000.000.000
(1685) \$17.630.497.000
(246002) \$8.000.000.000
TOTAL: \$50.630.497.000

Dado lo anterior los ingresos para la vigencia 2010 presentan un aumento de \$50.630.497.000.



ANA SOFIA MESA DE CUERVO
Rectora



INÉS VILLALOBOS HERNANDEZ
Contadora T.P 148051-T
Contratista – Dpto. de Gestión Financiera