

UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO

NIT: 890102257-3

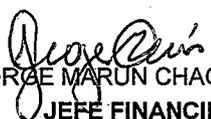
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO AL A 31 DE MARZO DE 2011

Cifras en millones de pesos

INGRESOS		2011
I	43 VENTAS DE SERVICIOS	5.142.387.000
	4305 Educativos	5.142.387.000
II	44 TRANSFERENCIAS	27.569.772.000
	4428 Otras transferencias	27.569.772.000
III	48 OTROS INGRESOS	554.652.000
	4805 Financieros	218.179.000
	4810 Extraordinarios	330.099.000
	4815 Ajuste de ejercicios anteriores	6.374.000
	TOTAL INGRESOS	\$ 33.266.811.000
GASTOS		
I	51 ADMINISTRACION	16.254.821.000
	5101 Sueldos y salarios	2.037.408.000
	5102 Contribuciones imputadas	11.209.688.000
	5103 Contribuciones efectivas	254.640.000
	5104 Aportes sobre la nómina	31.096.000
	5111 Generales	1.698.420.000
	5120 Impuestos, Contribuciones y tasas	1.023.569.000
II	53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	398.218.000
	5330 Depreciacion de propiedad planta y equipo	398.218.000
	5345 Amortizacion de Intangibles	-
III	58 OTROS GASTOS	2.223.803.000
	5801 Intereses	523.132.000
	5802 Comisiones	147.161.000
	5805 Financieros	888.000
	5810 Extraordinarios	99.113.000
	5815 Ajustes de ejercicios anteriores	1.453.509.000
	TOTAL GASTOS	\$ 18.876.842.000
COSTO DE VENTAS Y OPERACION		
I	63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 7.058.025.000
	6305 Servicios educativos	7.058.025.000
	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 7.331.944.000


ANA SOFIA MESA DE CUERVO
Rectora


INES VILLALOBOS HERNANDEZ
Contadora T.P. 148051-T


JORGE MARUN CHAGIN
JEFE FINANCIERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE MARZO DE 2011

La Universidad del Atlántico es una entidad pública de educación superior del orden Departamental, creada mediante la ordenanza No. 42 de 1946, emitida por el Departamento del Atlántico.

1. **POLÍTICA CONTABLE:** para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la Universidad del Atlántico está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del plan general de contabilidad pública, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

Dada las dificultades en el software financiero y la reestructuración administrativa, en el proceso contable de años anteriores se puede evidenciar situaciones que afectan la calidad de la información, por tanto, se adelanta un proceso de depuración de las cuentas del Balance.

2. **Grupo 11 Efectivo:**

		2011	2010
11	EFFECTIVO Y BANCOS	479.714	604.984
1105	CAJA	45.850	61.400
1110	BANCO Y CORPORACIONES	433.864	543.584

El efectivo en la caja a 31 de marzo de 2011 corresponde a la apertura de las cajas menores, que manejan las diferentes dependencias de la Universidad del Atlántico, el saldo en bancos corresponden a saldos de transferencias recibidas faltante por trasladar.

3. **Grupo 12 Inversiones:**

		4.278.953	4.278.953
12	INVERSIONES		
1201	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	19.687	19.687
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE	4.236.191	4.236.191
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	23.075	23.075

Las inversiones están representadas en la Gran Central de Abastos, Fodeseq, Fondos Suramericana, Observatorio del Caribe Colombiano, Cooperación Parque Tecnológico del Caribe, Fiduciaria la Previsora S.A. y Corporación Canal Universitario Nacional.



4. Grupo 14 Deudores:

14	DEUDORES	52.426.024	41.045.137
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	2.618.784	637.485
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	15.447.910	3.637.930
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.362.433	1.510.899
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	842.362	653.088
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	28.600.783	31.268.024
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	3.040.906	3.027.510
1470	OTROS DEUDORES	546.674	344.029
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-33.828	-33.828

El incremento en la cuenta de deudores se debe al registro de las cuentas por cobrar a diferentes entidades por prestación de servicios por parte de la Universidad, el valor más representativo es el acuerdo de pago firmado con el Departamento del Atlántico el 20 de diciembre de 2010, por un valor de \$12.161.824.537.

5. Grupo 15 Inventario:

15	INVENTARIOS	202.097	109.875
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	25319	0
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	176.778	109.875

El valor del inventario comprende los artículos registrados en el Dpto. de Gestión de Bienes y Suministros.

6. Grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo:

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	66.097.807	67.725.386
1605	TERRENOS	31.937.671	31.937.671
1620	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO DE MONTAJE	89.419	89.419
1625	MAQUINARIA.PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	1.900	1.900
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	212.959	212.959
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MATENIMIENTO	7.450	7.450
1640	EDIFICACIONES	35.815.269	35.815.269
1650	REDES.LINEAS Y CABLES	72.877	72.877
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	657.698	593.841
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTICO	2.365.004	2.280.262
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	4.367.923	4.367.923
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3.763.574	3.587.068
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446	260.446
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	10.884	10.884
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-13.465.267	-11.512.583

Con respecto a este grupo se están haciendo las gestiones pertinentes para la actualización



para la actualización del inventario de las propiedades planta y equipos de la Universidad. Existen edificaciones que aún no se ven reflejadas en el balance dado que la Gobernación del Atlántico aún no ha hecho entre de estos bienes a la Universidad.

7. Grupo 17 Bienes de Beneficio y Uso Público:

17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	1.155.937	1.155.937
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1.155.937	1.155.937

El valor reflejado en las subcuentas corresponde a los bienes que posee la entidad como museos, Bibliotecas y obras de arte.

8. Grupo 19 Otros Activos

19	OTROS ACTIVOS	25.301.390	29.417.095
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	796.338	359.162
1910	CARGOS DIFERIDOS	35.000	35.000
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	55.229	39.809
1970	INTANGIBLES	1.274.635	1.209.223
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-272.712	-272.712
1999	VALORIZACIONES	23.412.900	28.046.613

Los saldos de los gastos pagados por anticipado obedecen a la adquisición del plan de seguros de la Universidad (pólizas de responsabilidad, de manejo, de riesgos de incendios, de accidentes personales para los estudiantes y grupos de vida para los trabajadores administrativos y docentes).

Registramos reclasificación de cuenta de inventarios a la de Bienes de arte y cultura, por la Adquisición de libros.

Se realizó revisión y se ajusto la cuenta de Valorizaciones por valor de \$4.633.713.000.

9. Grupo 23 Obligaciones Financieras:

23	OBLIGACIONES FINANCIERAS	15.993.058	20.076.390
2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	15.993.058	20.076.390

La Universidad adquirió un crédito con Instituto para el Desarrollo de Antioquia IDEA, el cual se suscribió el 16 de febrero del año 2007 hasta el 16 de febrero de 2015, con un plazo total de ocho años, tasa de interés DTF + 6%.

10. Grupo 24 Cuentas Por Pagar:

24	CUENTAS POR PAGAR	81.933.716	96.087.072
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	9.774.223	10.256.414
2425	ACREEDORES	55.649.171	58.942.636
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	729.084	833.150
2440	CONTRIBUCION SOBRE TRANSACCION FINANCIERA	442.497	184.883
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	10.747	9.667
2460	CREDITOS JUDICIALES	15.327.993	25.860.321
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1	1



Este grupo está representado en mayor proporción por la cuenta de acreedores (2425) esto corresponde a los pasivos incorporados dentro del acuerdo de reestructuración de pasivos en el marco de la ley 550 de 1999, dicho acuerdo fue firmado por la Universidad el 22,23 y 24 de agosto de 2006 y va hasta el año 2013, dicha disminución se debe a los pagos que se han ido realizando.

Se efectuó depuración en la cuenta (2460) corresponde a créditos judiciales incorporados en el acuerdo de Reestructuración de pasivos por valor de \$8.000.000.000.

11. Grupo 25 Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral:

25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	25.823.651	32.469.158
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	21.808.008	25.277.422
2510	PENSIONES POR PAGAR	4.015.643	7.191.736

El saldo de estas cuentas corresponde a las acreencias incorporadas en el acuerdo. Se puede notar una disminución con respecto al trimestre del año anterior debido a los ajustes efectuados por la depuración que se adelanta.

12. Grupo 27 Pasivos Estimados:

27	PASIVOS ESTIMADOS	7.639.865	5.068.044
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	7.639.865	5.068.044
2720	PROVISION PARA PENSIONES	-	-

13. Grupo 29 Otros Pasivos:

29	OTROS PASIVOS	793.027	284.814
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	793.027	284.814

El saldo corresponde a los recaudos recibidos a nombre del SUE-CARIBE que administra la Universidad y por convenios.

14. Clase 3 - Patrimonio:

3208	CAPITAL FISCAL	-88.032.714	-162.492.431
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	42.745.324	42.745.324
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	23.412.900	28.046.613
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADOS	32.569.274	32.569.274
3258	EFFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-268.123	-268.123
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.331.944	49.751.232

El patrimonio representa una recuperación dado que al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior el resultado del ejercicio fue significativo, esto se debió en gran parte a la depuración realizada en varias cuentas del Balance.

14. Grupo 43 Venta de servicios:

43	VENTAS DE SERVICIOS	5.142.387	4.838.179
4305	Educativos	5.142.387	4.838.179

EL saldo de la cuenta corresponde a los ingresos recibidos correspondientes a la venta de servicios como son: inscripciones, matriculas, diplomados, derechos académicos, entre otros.

15. Grupo 44 Transferencias:

44	TRANSFERENCIAS	27.569.772	21.066.385
4428	Otras transferencias	27.569.772	21.066.385

Corresponde a los ingresos recibidos de la Nación y el Departamento del Atlántico.

16. Grupo 48 Otros Ingresos:

48	OTROS INGRESOS	554.652	50.390.587
4805	Financieros	218.179	109.479
4810	Extraordinarios	330.099	4.905.512
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	6.374	45.375.596

Este grupo refleja los ingresos por concepto de rendimientos financieros, extraordinarios e ingresos recibidos de vigencias anteriores.

17. Grupo 51 Gastos de Administración:

51	ADMINISTRACION	16.254.821	17.729.514
5101	Sueldos y salarios	2.037.408	1.352.042
5102	Contribuciones imputadas	11.209.688	14.605.523
5103	Contribuciones efectivas	254.640	310.366
5104	Aportes sobre la nómina	31.096	27.286
5111	Generales	1.698.420	1.320.408
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	1.023.569	113.889

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; de igual manera todos los gastos generales que se necesitan para el normal funcionamiento de la institución, en la cuenta de sueldos y salarios se encuentran registradas las provisiones de Prestaciones sociales en el presente trimestre, en contribuciones imputadas se realizó pagos el año inmediatamente anterior de bonos pensionales, por tanto la diferente en con el presente trimestre. En la cuenta de impuestos, contribuciones y tasas se registró el gasto por concepto de impuesto predial del año 2010 y 2011, así como las cuotas de fiscalización y las contribuciones ICFES.

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

53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	398.218	178.927
-----------	--	----------------	----------------



5330	Depreciacion de propiedad planta y equipo	398.218	178.927
------	---	---------	---------

Esta cuenta refleja las depreciaciones realizadas en el trimestre de la propiedad planta y equipo.

19. Grupo 58 Otros Gastos:

58	OTROS GASTOS	2.223.803	1.646.705
5801	Intereses	523.132	591.364
5802	Comisiones	147.161	105.033
5805	Financieros	888	4
5810	Extraordinarios	99.113	7.185
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	1.453.509	943.119

Entre los gastos Extraordinarios se registra el reconocimiento de indexación de acreencias incorporadas dentro del acuerdo de reestructuración de pasivos, en la cuenta de ejercicios anteriores se registra el reconocimiento de salarios y prestaciones sociales de años anteriores de personal reintegrado.

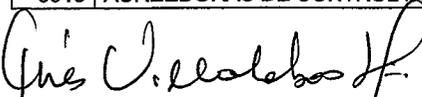
20. Clase 6 Costo de ventas de servicios:

63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 7.058.025	\$ 6.988.773
6305	Servicios educativos	7.058.025	6.988.773

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

21. Clase 8 y 9 – Cuentas de orden deudoras y acreedoras:

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	8.270.585	8.270.585
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	32.312.029	32.312.029
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-8.270.585	-8.270.585
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-32.312.029	-32.312.029
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	37.342.253	37.342.253
9121	OBLIGACIONES POTENCIALES	47.885.240	47.885.240
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	89.189	89.189
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	28.674.746	28.674.746
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-85.227.493	-85.227.493
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-28.763.935	-28.763.935


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

