UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO

NIT: 890102257-3

BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Cifras en miles

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

		2015	2014
11	**EFECTIVO Y BANCOS**	**5.527.050**	**831.307**
1105	CAJA	0	0
1110	BANCO Y CORPORACIONES	5.527.050	831.307
12	**INVERSIONES**	**15.999**	**15.999**
1201	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	15.999	15.999
14	**DEUDORES**	**169.556.946**	**84.482.909**
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	13.036.402	12.937.614
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	21.523.784	12.146.859
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.652.424	1.318.424
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	2.582.979	1.586.873
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	120.201.912	47.354.692
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	3.027.510	3.027.510
1470	OTROS DEUDORES	7.531.935	6.110.937
15	**INVENTARIOS**	0	**193.731**
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0	0
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	0	193.731
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$ 175.099.995**	**$ 85.523.946**

ACTIVO NO CORRIENTE

12	**INVERSIONES**	**4.002.066**	**4.002.066**
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ - RENTA VARIA	1.071	1.071
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	4.000.995	4.000.995
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**67.652.914**	**67.672.403**
1605	TERRENOS	35.921.418	35.921.418
1620	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO DE MONTAJE	**0**	89.419
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	212.959
1640	EDIFICACIONES	35.815.269	35.815.269
1650	REDES.LINEAS Y CABLES	72.877	72.877
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.392.491	1.276.484
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTICO	3.786.243	3.243.941
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	5.299.320	4.937.903
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5.617.861	4.664.897
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446	260.446
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	12.627	12.627
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-20.525.638	-18.835.837
17	**BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO**	**1.155.937**	**1.155.937**
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1.155.937	1.155.937
19	**OTROS ACTIVOS**	29.863.645	**29.758.331**
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	**1.399.535**	1.832.805
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	858.367	255.391
1970	INTANGIBLES	**2.148.238**	1.972.671
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-1.330.646	-1.001.542
1999	VALORIZACIONES	26.788.151	26.699.006
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 102.674.562**	**$ 102.588.737**
	TOTAL ACTIVO	**$ 277.774.557**	**$ 188.112.683**

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

		2015	2014
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**47.653.889**	**50.905.883**
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	709.561	4.539.885
2425	ACREEDORES	**24.451.084**	24.630.930
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	770.188	819.151
2440	CONTRIBUCION SOBRE TRANSACCION FINACIERA	**5.720**	10.470
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	102.962	224.371
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	**15.924.525**	9.757.443
2460	CREDITOS JUDICIALES	5.689.849	10.920.410
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	3.223
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	**$ 47.653.889**	**$ 50.905.883**
	PASIVO NO CORRIENTE		
23	**OBLIGACIONES FINANCIERAS**	0	680.550
2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	680.550
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**23.498.734**	**23.498.734**
2425	ACREEDORES	23.498.734	23.498.734
25	**OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL**	**16.267.181**	**15.611.032**
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	13.742.138	13.087.238
2510	PENSIONES POR PAGAR	2.525.043	2.523.794
26	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	**0**	**0**
2625	BONOS PENSIONALES	0	0
27	**PASIVOS ESTIMADOS**	**4.906.000**	0
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	4.906.000	0
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	0	0
2720	PROVISION PARA PENSIONES	**0**	**0**
2721	PROVISIÓN PARA BONOS PENSIONALES	0	0
29	**OTROS PASIVOS**	**563.108**	**467.792**
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	563.108	467.792
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**$ 45.235.023**	**$ 40.258.108**
	TOTAL PASIVO	**$ 92.888.912**	**$ 91.163.991**

PATRIMONIO

32	**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**		
3208	CAPITAL FISCAL	-51.016.049	-47.257.484
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	78.848.928	39.993.345
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	**$ 96.803.644**	**$ 38.855.583**
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	42.752.824	42.752.824
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	26.788.151	26.699.006
3258	EFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-7.579.017	-336.017
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-1.712.836	-3.758.565
	TOTAL PATRIMONIO	**$ 184.885.645**	**$ 96.948.692**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**$ 277.774.557**	**$ 188.112.683**
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**	**0**
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICT	0	8.270.585
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	32.312.029
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	0	-8.270.585
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0	-32.312.029
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	0	**0**
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICT	48.838.611	37.342.253
9121	OBLIGACIONES POTENCIALES	0	47.885.240
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	0	89.189
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	28.674.746
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-48.838.611	-85.227.493
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	-28.763.935

RAFAELA VOS OBESO
Rectora

CARLOS LOZANO VELASQUEZ
Jefe Dpto de Gestión Financiera

INES VILLALOBOS HERNANDEZ
Contadora T.P. 148051-T

UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO

NIT: 890102257-3

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL

DEL 01 DE ENERO AL A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Cifras en miles

		2.015	2.014
	INGRESOS OPERACIONALES	**$ 204.186.008**	**$ 178.362.017**
	VENTAS DE SERVICIOS	**$ 20.299.693**	**$ 19.109.719**
4305	Educativos	19.924.953	19.109.719
4309	Otros Servicios	374.740	0
	TRANSFERENCIAS	**$ 183.886.315**	**$ 159.252.298**
4428	Otras transferencias	183.886.315	159.252.298
	GASTOS OPERACIONALES	**$ 115.728.345**	**$ 104.446.785**
	ADMINISTRACION	**$ 110.814.079**	**$ 104.446.220**
5101	Sueldos y salarios	15.289.732	14.181.033
5102	Contribuciones imputadas	58.931.187	60.552.362
5103	Contribuciones efectivas	3.109.956	3.055.273
5104	Aportes sobre la nómina	331.532	357.499
5111	Generales	32.690.379	25.769.848
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	461.293	530.205
53	**PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**4.914.266**	**565**
5314	Provisión para Contingencias	4.906.000	0
5345	Amortizacion de Intangibles	8.266	565
	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	**$ 68.162.606**	**$ 64.574.072**
6305	Servicios educativos	68.162.606	64.574.072
	EXCEDENTE (UTILIDAD) OPERACIONAL	**$ 20.295.057**	**$ 9.341.160**
	INGRESOS NO OPERACIONALES	**$ 95.228.388**	**$ 66.683.868**
	OTROS INGRESOS	**$ 95.228.388**	**$ 66.683.868**
4805	Financieros	1.011.673	733.181
4808	Ordinarios	216.452	8.678.231
4810	Extraordinarios	956.330	758.872
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	93.043.933	56.513.584
	OTROS GASTOS	**$ 18.719.801**	**$ 37.169.445**
5801	Intereses	4.801	167.508
5802	Comisiones	533.249	757.052
5805	Financieros	0	122.216
5808	Otros gastos ordinarios	0	18.923
5810	Extraordinarios	4.350.419	17.845.376
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	13.831.332	18.258.370
	EXCEDENTE(UTILIDAD) DEL EJERCICIO	**$ 96.803.644**	**$ 38.855.583**

RAFAELA VOS OBESO
Rectora

CARLOS LOZANO VELASQUEZ
Jefe Dpto de Gestión Financiera

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras en miles)

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.

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 la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública emitido 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.

En la actualidad la Universidad adelanta un proceso de revisión y depuración de la información contable dado que se evidencian registros de años anteriores que afectan la razonabilidad de la información, por tanto, mediante resolución 980 de septiembre 5 de 2011 se constituyó el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, para la depuración de estos saldos.

1. Grupo 11 Efectivo:

		2015	2014
11	**EFECTIVO Y BANCOS**	**5.527.050**	**831.307**
1105	CAJA	0	0
1110	BANCO Y CORPORACIONES	5.527.050	831.307

En la cuenta 1105 caja se manejan las cajas menores otorgadas a cada una de las dependencias de la Universidad que por su funcionalidad lo ameritan, se presentan en cero (0) ya que estas son legalizadas al finalizar la vigencia. Para el año 2015 quedaron pendientes por legalizar cuatro (4) cajas menores ya que los funcionarios responsables del manejo de estas no presentaron la respectiva legalización en el tiempo requerido, por tal motivo se trasladó el saldo a la cuenta 1470 Otros Deudores con el fin de iniciar las acciones de cobro a los respectivos funcionarios.
El saldo en la cuenta de Banco y Corporaciones son los saldos al cierre del periodo que se tienen en la cuenta de Bancolombia, en esta cuenta se reciben las transferencias de la Nación, recursos de convenios y recursos provenientes de la DIAN por concepto de la devolución de IVA, dineros que posteriormente son trasladados a los encargos fiduciarios, para ser ejecutados, así mismo, tenemos dos cuentas bancarias registradas fuera de los encargos fiduciarios, estas cuentas se abrieron con el banco Davivienda y se reciben los recursos del CREE y Estampilla Universidad Nacional.

2. **Grupo 12 Inversiones:**

12	INVERSIONES	4.018.065	4.018.065
1201	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	15.999	15.999
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE	1071	1071
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	4000995	4000995

Las inversiones están representadas por la Gran Central de Abastos del Caribe, Observatorio del Caribe Colombiano, Cooperación Parque Tecnológico del Caribe, Fiduciaria la Previsora S.A. y Corporación Canal Universitario Nacional. Las cuentas correspondientes al grupo de inversiones no presentaron movimiento crédito ni debito alguno, pero si se realizó su actualización conforme la certificación recibida por parte de dichas entidades.

3. **Grupo 14 Deudores:**

14	DEUDORES	169.556.946	84.482.909
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	13.036.402	12.937.614
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	21.523.784	12.146.859
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.652.424	1.318.424
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	2.582.979	1.586.873
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	120.201.912	47.354.692
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	3.027.510	3.027.510
1470	OTROS DEUDORES	7.531.935	6.110.937

En esta cuenta se registran las transferencias recibidas de la Nación (Ministerio de Educación Nacional y Ministerio de Hacienda y Crédito Público), así como las del Departamento del Atlántico. La cuenta 1413 refleja el saldo de lo estipulado en la cláusula segunda del acuerdo de pago suscrito el día 30 de mayo de 2014, entre el Departamento del Atlántico y la Universidad del Atlántico en cumplimiento de la ley 100 de 1993 y el otrosí No.2 al contrato interadministrativo suscrito en julio 28 de 2003 cobijado por el programa de saneamiento fiscal y financiero autorizado mediante ordenanza 168 de 2013 adoptado por el departamento mediante el decreto no. 000541 del 28 de junio de 2013, así mismo se registró el otro si No. 3 del 24 de septiembre del 2015 por valor de $14.757.369.520.

En la cuenta contable 1424 Recursos entregados en administración se realizaron los ajustes conforme los acordado en el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable mediante acta No.4 del 9 de octubre de 2015.

4. **Grupo 15 Inventario:**

15	**INVENTARIOS**	**0**	**193.731**
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0	0
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	0	193.731

El valor del inventario comprende los artículos registrados en el Dpto. de Gestión de Bienes y Suministros, se le realizó en la presente vigencia la salida de almacén de la mercancía en existencia presentando un valor de cero (0).

5. **Grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo:**

16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**67.652.914**	**67.672.403**
1605	TERRENOS	35.921.418	35.921.418
1620	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO DE MONTAJE	**0**	89.419
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	212.959
1640	EDIFICACIONES	35.815.269	35.815.269
1650	REDES.LINEAS Y CABLES	72.877	72.877
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.392.491	1.276.484
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTICO	3.786.243	3.243.941
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	5.299.320	4.937.903
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5.617.861	4.664.897
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446	260.446
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	12.627	12.627
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-20.525.638	-18.835.837

En este grupo se presenta un incremento importante en la cuenta 1670 Equipos de computación y comunicación dado que se realizaron adquisiciones para la prestación de servicios como fue la compra de computadores portátiles y Workstation para aéreas misionales de las facultades, decanaturas, salas de profesores, coordinadores de programas, coordinadores misionales y áreas administrativas esto financiado con recursos cree 2014. Aprobado según acuerdo superior no 000001 de fecha 25 de marzo de 2014 (con recursos de la cuenta no 26600255041) contrato 000057 del día 24 de julio del 2015. Se realizaron los ajustes correspondientes en la cuenta 1635 – subcuenta 163590, conforme lo aprobado por el Comité de Sostenibilidad Contable mediante acta No.4 del 9 de octubre de 2015, sin embargo, cabe señalar que la universidad no posee un inventario de bienes muebles e inmuebles actualizado, de igual manera no están registrados en propiedad planta y equipo algunas edificaciones que se encuentran aún a nombre de la Gobernación del Atlántico.

6. **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, no presenta variación con respecto al año inmediatamente anterior.

7. Grupo 19 Otros Activos

19	**OTROS ACTIVOS**	**29.863.645**	**29.758.331**
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	**1.399.535**	1.832.805
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	858.367	255.391
1970	INTANGIBLES	**2.148.238**	1.972.671
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-1.330.646	-1.001.542
1999	VALORIZACIONES	26.788.151	26.699.006

Los saldos de los gastos pagados por anticipado obedecen a 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). En esta cuenta se registró la amortización de gastos pagados por anticipado del cannon extraordinario por arrendamiento de equipos de cómputo (parque de computadores de escritorio. portátiles y tableros digitales) cuyo proveedor es QUINTEC, se adquirieron bienes de arte y cultura por concepto adquisición de libros requeridos para dar cumplimiento a lo solicitado por el Ministerio de Educación al programa de maestría en ciencias matemáticas para el otorgamiento del registro calificado.

8. Grupo 23 Obligaciones Financiera

23	**OBLIGACIONES FINANCIERAS**	**0**	**680.550**
2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	680.550

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%, el 31 de agosto de 2012 se efectuó modificación al contrato de empréstito en el cual la tasa de interés quedo al DTF+1.5%, se realizaron oportunamente los abonos a capital e intereses quedando la Universidad a paz y salvo con dicha entidad.

9. Grupo 24 Cuentas Por Pagar:

	CUENTAS POR PAGAR	**71.152.623**	**74.404.617**
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	709.561	4.539.885
2425	ACREEDORES	47.949.818	48.129.664
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	770.188	819.151

2440	CONTRIBUCION SOBRE TRANSACCION FINACIERA	5.720	10.470
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	102.962	224.371
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	15.924.525	9.757.443
2460	CREDITOS JUDICIALES	5.689.849	10.920.410
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	3.223

Se presentó reducción de la cuenta (2460) créditos judiciales ya que se realizaron los ajustes correspondientes y autorizados mediante Comité Técnico de Sostenibilidad Contable mediante acta No.4 del 9 de octubre de 2015. Este grupo de cuentas se encuentra en depuración.

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

25	**OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL**	**16.267.181**	**15.611.032**
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	13.742.138	13.087.238
2510	PENSIONES POR PAGAR	2.525.043	2.523.794

En la cuenta 2505 se registran los salarios y prestaciones sociales de todos los empleados de la Universidad, también se registran en estas cuentas los salarios y prestaciones sociales dejados de cancelar al personal reintegrado, así como el reconocimiento de la prima de antigüedad. La cuenta 2510 refleja mesadas pensionales causadas y pendiente por pagar por falta de certificado de supervivencia y un saldo de vigencias anteriores que se encuentra bajo depuración.

11. Grupo 26 Otros Títulos y Bonos Emitidos

26	**OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS**	**0**	**0**
2625	BONOS PENSIONALES	0	0

En la presente vigencia se efectuaron liquidaciones de bonos pensionales a cargo de la Universidad del Atlántico, los cuales fueron consignados en los fondos de pensiones correspondientes quedando un saldo de cero.

12. Grupo 27 Pasivos Estimados:

27	**PASIVOS ESTIMADOS**	**4.906.000**	**0**
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	4.906.000	0
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	0	0
2720	PROVISION PARA PENSIONES	0	0
2721	PROVISIÓN PARA BONOS PENSIONALES	0	0

Se efectuó el cálculo correspondiente a las provisiones de prestaciones sociales de todo el personal docente y administrativo y su reclasificación. Registramos asiento de amortización

Calculo Actuarial para la contabilización nómina de pensionados, de igual manera en la cuenta 2710 se contabilizó la "Provisión para Contingencias", proyección remitida para dicho registro por el Dpto. de Talento Humano con el fin de cubrir en su momento el pago de sentencias en contra de la Universidad.

13. Grupo 29 Otros Pasivos:

29	OTROS PASIVOS		
		563.108	467.792
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		
		563.108	467.792

El saldo corresponde a los recursos recibidos a nombre del SUECARIBE los cuales administra la Universidad, así como los del icetex.

14. Clase 3 – Patrimonio

32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
3208	CAPITAL FISCAL	-51.016.049	-47.257.484
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	78.848.928	39.993.345
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	$ 96.803.644	$ 38.855.583
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	42.752.824	42.752.824
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	26.788.151	26.699.006
3258	EFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-7.579.017	-336.017
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-1.712.836	-3.758.565
	TOTAL PATRIMONIO	$184.885.645	$96.948.692

En Patrimonio se registra actualmente el cálculo de las depreciaciones de bienes muebles e inmuebles conforme a lo estipulado en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación, se realizó en la presente vigencia la reclasificación de Resultados del Ejercicio a Resultados de Ejercicios Anteriores; en la vigencia 2015 se presenta una utilidad por valor de $96.803.644, dado que existieron recursos extraordinarios por concepto del Otrosí No.3 del convenio de concurrencia suscrito con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, recursos que se recibieron el 18 de diciembre de 2015. Se contabilizó el ajuste realizado a las cuentas de activo y pasivo aprobados por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable mediante acta No.4 del 9 de octubre de 2015 en la cuenta 3258- efectos del saneamiento contable.

15. Grupo 43 Venta de servicios:

	VENTAS DE SERVICIOS		
4305	EDUCATIVOS	19.924.953	19.109.719
4390	OTROS SERVICIOS	374.740	0

El saldo de la cuenta corresponde a los ingresos recibidos por concepto de la venta de servicios como son: inscripciones, matriculas, diplomados, derechos académicos, entre otros.
En la cuenta otros servicios se contabilizaron el recaudo por concepto de alquiler de escenarios y por concepto de Servicios de Investigación Científica y Tecnológica en subproductos Agroindustriales.

16. Grupo 44 Transferencias:

4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	183.886.315	159.252.298

Se contabilizaron los ingresos recibidos en el año por concepto de transferencias de la Nación y el Departamento del Atlántico; para gasto de funcionamiento y pasivo pensional, de igual manera se efectuaron los registros de los recursos recibidos el 30 de abril de 2015 por concepto de CREE según la ley 1607 de 2012 artículo 20 y resolución 3997 del 4 de noviembre de 2015 por valor de $4.782.332 y un segundo giro el 3 de diciembre de 2015 por valor de $3.330.365, de igual manera se contabilizó el recibo de los recursos provenientes de la Estampilla Universidad Nacional un primer giro por valor de $242.962 y un segundo de $138.052.

17. Grupo 48 Otros Ingresos:

	OTROS INGRESOS	95.228.388	66.683.868
4805	FINANCIEROS	1.011.673	733.181
4808	ORDINARIOS	216.452	8.678.231
4810	EXTRAORDINARIOS	956.330	758.872
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	93.043.933	56.513.584

Se contabilizó en la cuenta 4815 el ingresos correspondiente al reconocimiento deuda otro si N°3 de 2015 del convenio de concurrencia clausula 3 - 2 por valor de $96.177.337.527 del 17 de diciembre de 2015 por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
Se contabilizaron los rendimientos financieros de toda la vigencia, así como los reintegros, así como las cuenta por cobrar al Departamento del Atlántico por concepto de cuarta cuota en virtud de lo estipulado en la cláusula segunda del acuerdo de pago suscrito el día 30 de mayo de 2014 entre el Departamento del Atlántico y la Universidad del Atlántico en cumplimiento de la ley 100 de 1993 y el otrosí #2 al contrato interadministrativo suscrito en julio 28 de 2003.

18. Grupo 51 Gastos de Administración:

5101	SUELDOS Y SALARIOS	15.289.732	14.181.033
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	58.931.187	60.552.362
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.109.956	3.055.273
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	331.532	357.499

5111	GENERALES	32.690.379	25.769.848
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	461.293	530.205

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.

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

53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	4.914.266	565
5314	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	4.906.000	0
5345	AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	8.266	565

Se contabilizó en esta cuenta la provisión para contingencia de las sentencias que están por liquidar en el Dpto. de Talento Humano, de igual manera se registraron las amortizaciones correspondientes a la vigencia.

20. Grupo 58 Otros Gastos:

	OTROS GASTOS	18.719.801	37.169.445
5801	INTERESES	4.801	167.508
5802	COMISIONES	533.249	757.052
5805	FINANCIEROS	0	122.216
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0	18.923
5810	EXTRAORDINARIOS	4.350.419	17.845.376
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.831.332	18.258.370

En las cuentas de este grupo se registraron los intereses del crédito que tenía la Institución con el IDEA, el cual fue cancelado en su totalidad, los interese por mora de seguridad social, las comisiones que se causan por concepto de encargos fiduciarios, así como los valores dejados de cancelar al personal reintegrado por concepto de intereses moratorios y sanciones de prima de antigüedad, cesantías, salarios, prestaciones sociales entre otros conceptos salariales, registro de las legalizaciones efectuadas por el personal docente, administrativo, estudiantes, contratista y demás personas a las que se les haya otorgado, apoyos económico, viáticos, avances, entre otros que requieran ser legalizados.

21. Clase 6 Costo de ventas de servicios:

	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		
		68.162.606	**64.574.072**
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	68.162.606	64.574.072

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 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	0	8.270.585
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	32.312.029
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	0	-8.270.585
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0	-32.312.029
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	0	**0**
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	48.838.611	37.342.253
9121	OBLIGACIONES POTENCIALES	0	47.885.240
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	0	89.189
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0	28.674.746
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-48.838.611	-85.227.493
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	-28.763.935

En las cuentas de orden deudoras y acreedoras luego de realizar la respectiva depuración presenta saldo correspondiente a las contingencias de litigios en contra de la Universidad, relación de contingencia entregada para su registro en la contabilidad por la Oficina Jurídica de la Universidad cuya probabilidad de fallo esta entre el 25% y 50%.

Atentamente,

RAFAELA VOS OBESO
Rectora

CARLOS LOZANO VELASQUEZ
Jefe Dpto. de Gestión Financiera

INES VILLALOBOS HERNANDEZ
Prof. Especializado -Contadora T.P.148051-T