

UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO

NIT: 890102257-3  
BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Cifras en miles de pesos

ACTIVO CORRIENTE		PASIVO					
	2010	2009					
I	11 EFECTIVO Y BANCOS	435.350	603.486	I	23 DELEGACIONES FINANCIERAS	2010	2009
	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	601.486	II	24 CUENTAS POR PAGAR	17.013.891	21.097.224
II	12 INVERSIONES	4.278.953	4.278.953		2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MALES	83.440.938	120.199.954
	1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	19.887	19.887		2425 ACREEDORES	10.026.521	11.423.653
	1202 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE	4.236.191	4.236.191		2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	55.836.926	81.783.116
	1207 INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	23.075	23.075		2440 CONTRIBUCION SOBRE TRANSACCION FINANCIERA	871.251	893.121
III	14 DEUDORES	47.739.779	37.731.130		2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	176.935	218.710
	1407 PRESTACIONES DE SERVICIOS	2.767.409	637.485		2460 CREDITOS JUDICIALES	9.867	20.072
	1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	15.681.958	3.637.930	III	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15.819.537	25.860.321
	1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.303.450	1.390.739		25 DELEGACIONES 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 ADMINISTRACION	23.370.335	27.890.144	IV	2510 PENSIONES POR PAGAR	3.883.924	7.154.327
	1425 DEPOSITOS ENTREGADOS	3.040.908	3.027.510		27 PASIVOS ESTIMADOS	5.254.148	7.095.822
	1470 OTROS DEUDORES	628.089	342.445	V	2715 PROVISION PARA PENSIONES	5.254.148	7.095.822
	1480 PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-33.828	-33.828		2720 PROVISION PARA PENSIONES		
IV	16 INVENTARIOS	188.403	109.076		29 OTROS PASIVOS	703.027	359.426
	1610 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	119.953	119.953		2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	763.027	359.426
	1610 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	184.893	109.875		TOTAL PASIVO	135.274.651	182.673.386
	1680 PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	0	0				
V	16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	86.435.924	60.281.247				
	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 MANTENIMIENTO	7.450	7.450				
	1640 EDIFICACIONES	35.815.289	35.815.289				
	1650 REDES LINEAS Y CABLES	72.877	72.877				
	1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	658.860	593.941				
	1680 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2.303.763	2.280.282				
	1685 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	4.367.923	4.355.354				
	1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3.763.954	3.587.088				
	1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	280.446	280.446				
	1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	10.884	10.884				
	1688 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-13.087.091	-28.984.153				
	17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	1.155.937	1.155.937				
	1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1.155.937	1.155.937				
VII	19 GASTOS ACTIVOS	25.299.531	25.133.436				
	1985 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	809.899	359.182				
	1910 CARGOS DIFERIDOS	35.000	35.000				
	1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	39.809	39.809				
	1970 INTANGIBLES	1.274.835	925.583				
	1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-222.712	-272.712				
	1999 VALORIZACIONES	23.412.900	28.046.613				
	TOTAL ACTIVO	\$ 145.543.857	\$ 123.274.043				

ANA SOFIA MESA DE CUERVO  
Rectora

INES VILLALOBOS HERNANDEZ  
Contadora T.P. 148051-T

JORGE WARRON CHAGIN  
Jefe Financiero



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

Cifras en miles de pesos

INGRESOS		2010	2009
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
<b>GASTOS</b>			
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 efectivas	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
	5300 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
<b>COSTO DE VENTAS Y OPERACION</b>			
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)

Jefe Financiero  
 JORGE MARUN CHAGIN

Contadora T.P. 148051-T  
 INES VILLALOBOS HERNANDEZ

Rectora  
 ANA SOFIA MESA DE CUERVO

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 aportar 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 esta 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 Catálogo 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 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 órdenes 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.

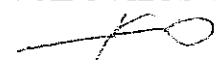
NOTA 13: Aportes a Pensión (242518): La cuenta correspondiente a Aportes a Pensión (242518) cuyo tercero es el seguro social fue depurada según los soportes correspondientes a la auditoría externa realizada por valor de \$25.000.000.000.

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

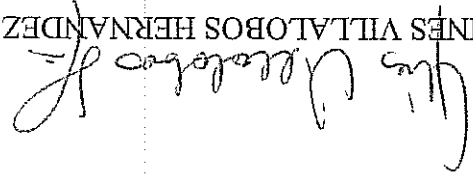
(242518) \$ 25.000.000.000  
(1685) \$17.630.497.000  
(246002) \$8.000.000.000  
TOTAL: \$50.630.497.000

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

Rectora  
ANA SOFIA MESA DE CUERVO



INES VILLALOBOS HERNANDEZ  
Contadora T.P 148051-T



Contratista - Dpto. de Gestión Financiera,