UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO

NIT: 890102257-3

BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Cifras en miles

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

		2014	2013
11	EFECTIVO Y BANCOS	831.307	890.927
1105	CAJA	0	0
1110	BANCO Y CORPORACIONES	831.307	890.927
12	INVERSIONES	15.999	15.999
1201	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	15.999	15.999
14	DEUDORES	84.482.909	56.431.105
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	12.937.614	5.893.152
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	12.146.859	9.484.671
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.318.424	1.689.610
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	1.586.873	2.412.253
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	47.354.692	32.636.181
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	3.027.510	3.027.510
1470	OTROS DEUDORES	6.110.937	1.287.728
15	INVENTARIOS	193.731	282.906
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0	33.415
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	193.731	249.491
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	85.523.946	57.620.937

ACTIVO NO CORRIENTE

12	INVERSIONES	4.002.066	4.002.066
1202	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE	1.071	1.071
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	4.000.995	4.000.995
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	67.672.403	64.260.537
1605	TERRENOS	35.921.418	31.937.671
1620	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO DE MONTAJE	89.419	89.419
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	212.959	212.959
1640	EDIFICACIONES	35.815.269	35.815.269
1650	REDES,LINEAS Y CABLES	72.877	72.877
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.276.484	946.202
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTICO	3.243.941	2.938.736
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	4.937.903	4.921.308
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.664.897	4.568.157
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446	260.446
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	12.627	12.149
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-18.835.837	-17.514.656
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	29.758.331	29.654.431
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.832.805	1.708.951
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	255.391	105.336
1970	INTANGIBLES	1.972.671	1.809.017
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-1.001.542	-667.879
1999	VALORIZACIONES	26.699.006	26.699.006
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	102.588.737	99.072.971
	TOTAL ACTIVO	$ 188.112.683	$ 156.693.908

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

		2014	2013
23	OBLIGACIONES FINANCIERAS	680.550	4.360.381
2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	680.550	4.360.381
24	CUENTAS POR PAGAR	50.905.883	41.912.773
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.539.885	3.881.516
2425	ACREEDORES	24.630.930	21.063.344
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	819.151	840.241
2440	CONTRIBUCION SOBRE TRANSACCION FINACIERA	10.470	10.661
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	224.371	90.532
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	9.757.443	5.102.846
2460	CREDITOS JUDICIALES	10.920.410	10.920.410
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.223	3.223
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	51.586.433	46.273.154

PASIVO NO CORRIENTE

23	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	403.505
2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	0	403.505
24	CUENTAS POR PAGAR	23.498.734	30.203.000
2425	ACREEDORES	23.498.734	30.203.000
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	15.611.032	19.227.638
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	13.087.238	16.754.282
2510	PENSIONES POR PAGAR	2.523.794	2.473.356
26	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	0	0
2625	BONOS PENSIONALES	0	0
27	PASIVOS ESTIMADOS	0	1.031.320
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	0	1.031.320
2720	PROVISION PARA PENSIONES	0	0
2721	PROVISIÓN PARA BONOS PENSIONALES	0	0
29	OTROS PASIVOS	467.792	148.501
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	467.792	148.501
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	39.577.558	51.013.964
	TOTAL PASIVO	$ 91.163.991	$ 97.287.118

PATRIMONIO

32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
3208	CAPITAL FISCAL	-47.257.484	-48.478.176
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	39.993.345	30.243.140
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	42.752.824	42.745.324
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	26.699.006	26.699.006
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADOS	0	0
3258	EFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-336.017	-334.017
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-3.758.565	-1.218.692
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	$ 38.855.583	$ 9.750.205
	TOTAL PATRIMONIO	$ 96.948.692	$ 59.406.790
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	$ 188.112.683	$ 59.504.077
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	0	0
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

RAFAEL CASTILLO PACHECO
Rector

JORGE MARUN CHAGIN
Jefe Dpto de Gestión Financiera

ROBERTO ESQUIAQUI GONZÁLEZ
Contador T.P. 156911-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 2014

Cifras en miles

	2014	2.013
INGRESOS OPERACIONALES	**$ 178.362.017**	**$ 156.822.350**
VENTAS DE SERVICIOS	**$ 19.109.719**	**$ 18.592.915**
4305 Educativos	19.109.719	18.592.915
TRANSFERENCIAS	**$ 159.252.298**	**$ 138.229.435**
4428 Otras transferencias	159.252.298	138.229.435
GASTOS OPERACIONALES	**$ 104.446.785**	**$ 95.148.442**
ADMINISTRACION	**$ 104.446.220**	**$ 95.147.192**
5101 Sueldos y salarios	14.181.033	10.886.573
5102 Contribuciones imputadas	60.552.362	59.288.110
5103 Contribuciones efectivas	3.055.273	1.747.509
5104 Aportes sobre la nómina	357.499	206.151
5111 Generales	25.769.848	20.362.600
5120 Impuestos, Contribuciones y tasas	530.205	2.656.249
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	**565**	**1.250**
5345 Amortizacion de Intangibles	565	1.250
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	**$ 64.574.072**	**$ 57.549.847**
6305 Servicios educativos	64.574.072	57.549.847
EXCEDENTE (UTILIDAD) OPERACIONAL	**$ 9.341.160**	**$ 4.124.061**
INGRESOS NO OPERACIONALES	**$ 66.683.868**	**29.985.906**
OTROS INGRESOS	**$ 66.683.868**	**29.985.906**
4805 Financieros	733.181	508.582
4808 Ordinarios	8.678.231	0
4810 Extraordinarios	758.872	832.104
4815 Ajuste de ejercicios anteriores	56.513.584	28.645.220
OTROS GASTOS	**$ 37.169.445**	**24.359.762**
5801 Intereses	167.508	786.902
5802 Comisiones	757.052	417.053
5805 Financieros	122.216	2.501.296
5808 Otros gastos ordinarios	18.923	584.621
5810 Extraordinarios	17.845.376	1.981.649
5815 Ajustes de ejercicios anteriores	18.258.370	18.088.241
EXCEDENTE(UTILIDAD) DEL EJERCICIO	**$ 38.855.583**	**9.750.205**

RAFAEL CASTILLO PACHECO
Rector

JORGE MARUN CHAGIN
Jefe Dpto de Gestión Financiera

ROBERTO ESQUIAQUI GONZALEZ
Contador T.P. No. 156911-T

Universidad del Atlántico
DEPARTAMENTO DE GESTIÓN FINANCIERA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 Tecnico de Sostenibilidad Contable, para la depuracion de estos saldos.

1. Grupo 11 Efectivo:

		2014	2013
11	**EFECTIVO Y BANCOS**	**831.307**	**890.927**
1105	CAJA	0	0
1110	BANCO Y CORPORACIONES	831.307	890.927

En la cuenta de efectivo y banco 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.
El saldo en la cuenta de Banco y Corporaciones son los saldos al cierre del periodo que se tiene 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 traladadas a los encargos fiduciarios.

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 correspondiente al grupo de inversiones no presentaron moviento crédito ni debito alguno.

3. **Grupo 14 Deudores:**

14	**DEUDORES**	**84.482.909**	**56.431.105**
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	12.937.614	5.893.152
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	12.146.859	9.484.671
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.318.424	1.689.610
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	1.586.873	2.412.253
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	47.354.692	32.636.181
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS	3.027.510	3.027.510
1470	OTROS DEUDORES	6.110.937	1.287.728

En esta cuenta se registran las transferencias por cobrar a la Nación (Ministerio de Educación Nacional y Ministerio de Hacienda y Credito Publico), asi como al Departamento del Atlántico. Esta cuenta 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 Atlantico 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 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.

4. **Grupo 15 Inventario:**

15	**INVENTARIOS**	**193.731**	**282.906**
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0	33.415
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	193.731	249.491

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 almacen de la mercancía en existencia presentando un valor de cero (0).

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

16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**67.672.403**	**64.260.537**
1605	TERRENOS	35.921.418	31.937.671
1620	MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO DE MONTAJE	89.419	89.419

1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	212.959	212.959
1640	EDIFICACIONES	35.815.269	35.815.269
1650	REDES.LINEAS Y CABLES	72.877	72.877
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.276.484	946.202
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTICO	3.243.941	2.938.736
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	4.937.903	4.921.308
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.664.897	4.568.157
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	260.446	260.446
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	12.627	12.149
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-18.835.837	-17.514.656

En este grupo se presenta un incremento en la cuenta 1605 Terrenos dado que se realizó una permuta entre la Universidad del Atlantico y el grupo Argos S.A., del Lote que en libros esta identificado como "salgar", con el lote de 11 Hectarias de propiedad de Argos, por valor de $4.465.753.000.

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**	**29.758.331**	**29.654.431**
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.832.805	1.708.951
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	255.391	105.336
1970	INTANGIBLES	1.972.671	1.809.017
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-1.001.542	-667.879
1999	VALORIZACIONES	26.699.006	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 el servicio de consultorías especializada para implementar y poner en marcha el sistema de información peoplesoft que comprende las suites oracle peoplesoft financial management, oracle peoplesoft human capital management y oracle peoplesoft campus solutions en la Universidad del Atlántico, de acuerdo a lo estipulado en el contrato N° 000118 de fecha 17 de enero de 2014, correspondiente al pago anticipado equivalente al 15%. factura de venta n° a 073 de fecha 27 de enero de 2014; se registra

también 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.

8. Grupo 23 Obligaciones Financiera

23	**OBLIGACIONES FINANCIERAS**	**680.550**	**4.360.381**
2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	680.550	4.360.381

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 efectuo 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 y quedan pendinte solo dos cuotas, se estima que para febrero del año 2015 se este a paz y salvo con dicha entidad.

9. Grupo 24 Cuentas Por Pagar:

24	**CUENTAS POR PAGAR**	**50905883**	**41912773**
2401	**ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES**	**4.539.885**	**3.881.516**
2425	ACREEDORES	48.129.664	51.266.344
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	819.151	840.241
2440	CONTRIBUCION SOBRE TRANSACCION FINACIERA	10.470	10.661
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	224.371	90.532
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	9.757.443	5.102.846
2460	CREDITOS JUDICIALES	10.920.410	10.920.410
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.223	3.223

Se presentó reducción de la cuenta de acreedores ya que se realizaron pagos de acreencias incorporadas en el acuerdo de reestructuración de pasivos; la cuenta 2453 incremento un 52% con respecto al año inmediatamente anterior dado que se realizaron varios convenios interadministrativo con diferentes municipios de la Guajira, Magdalena, Atlántico, Cesar y se recibieron recursos de regalías los cuales tienen destinanción especifica. Para la siguiente vigencia se iniciará la depuración de la cuenta 2425 "Acreedores".

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

25	**OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL**	**15.611.032**	**19.227.638**
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	13.087.238	16.754.282
2510	PENSIONES POR PAGAR	2.523.794	2.473.356

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, asi 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 Atlantico, los cuales fueron consignados en los fondos de pensiones correspondientes quedando un saldo de cero.

12. Grupo 27 Pasivos Estimados:

27	**PASIVOS ESTIMADOS**	**0**	**1.031.320**
2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	0	1.031.320
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 nomina de pensionados.

13. Grupo 29 Otros Pasivos:

29	**OTROS PASIVOS**	**467.792**	**148.501**
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	467.792	148.501

El saldo corresponde a los recursos recibidos a nombre del SUECARIBE los cuales administra la Universidad.

14. Clase 3 – Patrimonio

32	**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**		
3208	CAPITAL FISCAL	-47.257.484	-48.478.176
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	39.993.345	30.243.140
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	42.752.824	42.745.324
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	26.699.006	26.699.006
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADOS	0	0
3258	EFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-336.017	-334.017
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-3.758.565	-1.218.692
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	**$ 38.855.583**	**$ 9.750.205**

En patrimonio se registra actualemente el calculo 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 resultados del ejercicio a resultados de ejercicios anteriores, se presenta una utilidad por valor de $38.855.583.000, dado

que existenciero recursos extraordinarios. Se registro la donacion de unos planos arquitectonicos para los laboratorios de quimica y farmacia en la cuenta de Superavit por donaciones.

15. Grupo 43 Venta de servicios:

	VENTAS DE SERVICIOS	**19.109.719**	**18.592.915**
4305	Educativos	19.109.719	18.592.915

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.

16. Grupo 44 Transferencias:

	TRANSFERENCIAS	**159.252.298**	**138.229.435**
4428	Otras transferencias	159.252.298	138.229.435

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, se recibio recusrsos por parte del Ministerio de Hacienda y Credito Público correspondientes al CREE según la ley 1607 de 2012 articulo 20 y resolución 3690 del 17-10-2014 por valor de $9.564.664.172.

17. Grupo 48 Otros Ingresos:

	OTROS INGRESOS	66.683.868	29.985.906
4805	Financieros	733.181	508.582
4808	Ordinarios	8.678.231	0
4810	Extraordinarios	758.872	832.104
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	56.513.584	28.645.220

Se registró el ingreso por concepto de utilidad en venta de activos de la permuta realizada con el grupo ARGOS S.A., del lote de Salgar con el Lote de 11 Hectareas, también se efectuó registro del ingreso por concepto de ajuste al convenio de concurrencia por valor de $48.299.181.775; así como la contabilización de cuenta por cobrar al Departamento del Atlántico por concepto de abono inicial en virtud de lo estipulado en la cláusula segunda del acuerdo de pago suscrito el día 30 de mayo de 2014 entre el departamento 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 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.

18. Grupo 51 Gastos de Administración:

ADMINISTRACION

		104.446.220	**95.147.192**
5101	Sueldos y salarios	14.181.033	10.886.573
5102	Contribuciones imputadas	60.552.362	59.288.110
5103	Contribuciones efectivas	3.055.273	1.747.509
5104	Aportes sobre la nómina	357.499	206.151
5111	Generales	25.769.848	20.362.600
5120	Impuestos, Contribuciones y tasas	530.205	2.656.249

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. Se incremento la cuenta de contribuciones efectivas 5103 ya que se pagaron valores de seguridad social de años anteriores dejados de cancelar al personal reintegrado.

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

	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	**565**	**1.250**
5345	Amortizacion de Intangibles	565	1.250

Se registraron las amortizaciones correspondientes a la vigencia.

20. Grupo 58 Otros Gastos:

	OTROS GASTOS	**37.169.445**	**24.359.762**
5801	Intereses	167.508	786.902
5802	Comisiones	757.052	417.053
5805	Financieros	122.216	2.501.296
5808	Otros gastos ordinarios	18.923	584.621
5810	Extraordinarios	17.845.376	1.981.649
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	18.258.370	18.088.241

En las cuentas de este grupo se registran los intereses del crédito que tiene la Institución con el IDEA, los interese por mora de seguridad social, las comisiones que se causan por concepto de encargos fiduciarios, se registró en la contabilización del valor reconocido a favor de la nación por pagos en exceso en bonos serie A, asi como los valores dejados de cancelar al personal reintegrado por concepto de intereses moratorios y sanciones de prima de antigüedad, cesantias,salarios, prestaciones sociales entre otros conceptos salariales.

21. Clase 6 Costo de ventas de servicios:

	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	**64.574.072**	**57.549.847**
6305	Servicios educativos	64.574.072	57.549.847

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.

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	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**	**0**	**0**
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

En las cuentas de orden deudoras y acreedoras se encuentran saldos que se someterán a revisión y depuración.

Atentamente,

RAFAEL CASTILLO PACHECO
Rector

JORGE MERUN CHAGIN
Jefe

ROBERTO ESQUIAQUI GONZALEZ
Contador T.P. No. 156911- T