



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCO "Diego Luis Córdoba"

F-FIN-28

VERSIÓN # 1

OFICINA FINANCIERA
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICOFECHA:
23/11/10

A DICIEMBRE 30 DE 2016

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECIFICA
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 1	El efectivo representa los saldos existentes en contabilidad en el rubro Depositos en Instituciones Financieras Cuenta Corriente del cual se conciliò el 85% de las cuentas que posee la UTCH	29.415.215
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 1	El efectivo representa los saldos existentes en contabilidad en cuentas de ahorros las cuales se conciliò el 95%	12.257.577
1.2.07.51	ENTIDADES PRIVADAS	DETALLE 1	Son acciones que posee la institucion del proyecto arquimedes, las cuales no se cotizan en bolsa ni generan por el momento rendimiento alguno.	2.000
1.4.01.22	ESTAMPILLAS	DETALLE 1	Son deudas de entidades por concepto de estampilla UTCH, de entidades como: Gobernación del Chocó, Hospital ismael roldan, Dasalud, Ministerio de Defensa Nacional, Codechocó, Municipios, y otras entidades del sector publico.	18.390.684
1.4.07.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	DETALLE 1	Representan las matriculas financiadas por la UTCH, a estudiantes y por convenios de entidades territoriales y otras organizaciones, aproximadamente el 100% representa deudas corrientes	2.098.709
1.4.20.11	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	DETALLE 1	Corresponde a avances para viaticos y gastos de viaje concedidos a funcionarios y algunos contratistas de la institucion.	1.244.914
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Corresponde a avances concedidos para la adquisicion de bienes y servicios a funcionarios y algunos contratistas de la institucion.	3.478.242
1.4.20.13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Corresponde a avances concedidos para la ejecucion de proyectos de inversion a funcionarios y algunos contratistas de la institucion.	2.849.336
1.4.20.14	ANTICIPOS PARA CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA	DETALLE 1	Corresponde a anticipos concedidos para la ejecucion de obras de infraestructura como adecuacion de unidades sanitarias, laboratorios, oficinas entre otras.	933.951
1.4.20.90	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	DETALLE 1	Corresponde a avances concedidos para la realizacion de practicas academicas y auxilios de movilizacion.	612.891
1.4.25.03	DEPÓSITOS JUDICIALES	DETALLE 1	Son embargos hechos a la institucion los cuales se encuentran en proceso de devolucion de los dineros retenidos, por los Seguros Sociales, Porvenir y algunos funcionarios de la institucion.	2.407.996
1.4.70.06	ARRENDAMIENTOS	DETALLE 1	Corresponde a arriendos de locales en la ciudadela de la UTCH, para la prestacion de servicios de fotocopias, cafeteria y venta de papeleria etc.	132.244
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	DETALLE 1	Corresponden a cuotas partes que estan en proceso de cobro por parte de la UTCH a los Deptos de Antioquia (95%) y Cesar (5%) por valor aproximado de \$150 y \$12 millones respectivamente.	176.011

1.4.75.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	DETALLE 1	Representa las deudas por concepto de matriculas correspondientes a vigencias anteriores a 2012	2.542.976
1.4.80.12	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	DETALLE 1	Corresponde a la provsion general de cartera por deudas de dificil recaudo ajustado a dic de 2016	-636.458
1.6.05.01	URBANOS	DETALLE 1	Corresponde al valor de los terrenos urbanos de propiedad de la UTCH, los cuales no se requiere provisionar, además su incremento se debe a los reportes efectuados por la Oficina de Planeacion sobre Terrenos que no se encontraban registros en la Contabilidad	12.812.486
1.6.05.02	RURALES	DETALLE 1	Corresponde al valor de los terrenos rurales de propiedad de la UTCH, ubicado en el Municipio de Lloró y Bahia Solano, los cuales no se requiere provisionar.	315.500
1.6.15.90	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	DETALLE 1	Corresponde a construccion de edificaciones de la ciudadela universitaria, como el estadio del Chocó que a la fecha de corte se encuentra suspendido y otras obras en ejecucion como la construccion de un Bloque de Aulas para la facultad de Derecho	12.698.820
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	DETALLE 1	Este rubro esta representado por 12 bloques, un auditorio, 2 casetas de los cuales no se requiere provisionar.	48.196.040
1.6.40.02	OFICINAS	DETALLE 1	Este rubro esta representado por oficinas las cuales no se requiere provisionar.	8.774.266
1.6.40.19	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	DETALLE 1	Corresponde al Coliseo de la Ciudadela	7.695.400
1.9.20.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	DETALLE 1	Se encuentran registradas las aulas virtuales que se entregaron en comodato a varias instituciones de educacion media en virtud del convenio con el Ministerio de educacion - Chocó digital.	536.487
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 1	Las licencias de los software existentes a la fecha se encuentran amortizadas totalmente.	244.827
1.9.70.08	SOFTWARE	DETALLE 1	Corresponde a un sistema de informacion integrado adquirido por la Utch, el cual no se ha empezado a amortizar puesto que aun no esta en uso, esta en proceso de implementacion.	233.710
2.3.06.07	PRÉSTAMOS DE BANCA COMERCIAL	DETALLE 2	Corresponden a creditos de tesoreria con el Banco de Bogota por valor de 2000000 y la ultima cuota con el Bancolombia por valor de 450600.	2.450.600
2.4.50.01	ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 2	Los anticipos recibidos de Invias y otros organismos por prestacion de servicios	51.494
2.4.50.02	ANTICIPOS SOBRE PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 2	Los anticipos recibidos para proyectos de inversion por parte de Codechoco, Invias y otras instituciones del Sistema General de Regalias	15.088.532
2.4.60.02	SENTENCIAS	DETALLE 2	Corresponde a sentencias y conciliaciones	298.790
2.5.05.01	NÓMINA POR PAGAR	DETALLE 2	Comprende las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convenciones o pactos colectivos de trabajo, el 70% corresponde a las catedras del primer y segundo semestre de 2015 y segundo semestre 2016.	2.870.873
2.7.10.06	OBLIGACIONES POTENCIALES	DETALLE 2	Comprende acuerdos de pago por concepto de pensiones y cuotas partes al ISS y otras entidades	69.557

2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	DETALLE 2	Esta cuenta se encuentra actualizada de conformidad al estudio actuarial a diciembre de 2012, el cual ya se presentó ante el Ministerio y se está pendiente de su aprobación.	20.261.033
2.7.20.04	PENSIONES ACTUALES POR AMORTIZAR (DB)	DETALLE 2	Esta cuenta se encuentra actualizada de conformidad al estudio actuarial a diciembre de 2012	-20.146.050
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	DETALLE 2	Corresponde a rendimientos financieros para devolver al S.G.R	45.308
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	DETALLE 6	Capital Fiscal. Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo del ente público, de naturaleza 100% público.	98.052.606
3.2.40.62	EDIFICACIONES	DETALLE 6	El Superávit por Valorización incluye las valorizaciones en la actualización de la propiedad planta y equipo.	3.867.278
4.1.10.27	ESTAMPILLAS	DETALLE 7	Corresponde al recaudo efectivo y causado por concepto de estampilla.	20.145.765
4.3.90.14	ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	DETALLE 7	Corresponde a recursos recibidos por proyectos de inversión de diferentes entidades.	7.711.722
4.4.28.01	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	DETALLE 7	Corresponde a las transferencias recibidas por parte del MEN para el pago de los pensionados a cargo de la UTCH	5.424.223
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 7	Estos recursos para obras de Inversión el 30% provienen del MEN y el resto de MINHACIENDA	4.904.341
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	DETALLE 7	Corresponden a las transferencias para para funcionamiento provenientes del MEN	44.346.251
4.8.10.08	RECUPERACIONES	DETALLE 7	Representa ajustes de periodos anteriores por concepto de devoluciones salariales y otros conceptos	417.612
6.3.05.08	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	DETALLE 7	Los costos de venta y operación corresponden a aquellos incurridos en la prestación del servicio y su cometido estatal como salarios y prestaciones sociales de docentes.	34.654.469



EDUARDO ANTONIO GARCÍA VEGA

NOMBRE Y FIRMA REPRESENTANTE LEGAL



SARA DEL CARMEN CHAMAT LUNA TP 106798-T

NOMBRE Y FIRMA Y TARJETA CONTADOR

	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCO		F-FIN-27
	"Diego Luis Córdoba"		VERSIÓN # 1
	OFICINA FINANCIERA		FECHA: 23/11/10
	NOTAS DE CARÁCTER GENERAL		

A DICIEMBRE 31 DE 2016

S	28327000	11012	2016	CGN2005_003NG_NOTAS_DE_CARACTER_GENERAL
D	N1.1	Ente universitario autonomo del orden nacional adscrita al Ministerio de Educacion Nacional, con personeria juridica, patrimonio independiente y autonomia propia.	N/A	
D	N1.2	Contribuir al desarrollo, adaptacion y divulgacion de la ciencia,y la tecnologia. Formar recursos humanos con la calidad y la orientacion que exige el nivel de desarrollo de la ciencia, las condiciones socioeconomicas del pais y la region.	N/A	
D	N2.1	La UTCH prepara sus estados financieros de conformidad con el marco conceptual del Regimen de Contabilidad Pública	N/A	
D	N2.2	Se utiliza como documento fuente el Regimen de contabilidad Pública, en su ambito correspondiente y demas marcos normativos aplicables a la institucion como instrumento para la identificacion y el reconocimiento de los hechos, transacciones y operaciones economicas, financieras, sociales y ambientales.	N/A	
D	N2.3	La UTCH prepara sus estados financieros de conformidad con las normas e instructivos consignados en el Regimen de Contabilidad Pública	N/A	
D	N2.4	La UTCH lleva sus registros contables a través del software HELISA,no se encuentran integradas las areas que alimentan el sistema de información contable y financiero y esto dificulta el procesamiento oportuno de la información, debido al gran volumen que se maneja diariamente y cada vez se incrementan mas las operaciones a raiz de los nuevos convenios y proyectos que se van suscribiendo y ejecutando en la vigencia.	N/A	
D	N3	Se ha mejorado la comunicación en un 90% con todas las áreas que tienen que ver con el proceso contable, haciendose conciliaciones periodicas entre las mismas, a fin de mantener la sostenibilidad y confiabilidad de la informacion.	N/A	
D	N4.1	En cuanto al area de almacen Se presentaron retrasos en el areas de almacen que impidió el normal desarrollo del proceso contable incidiendo en la consistencia y razonabilidad de las cifras. Teniendo en cuenta que a la fecha de cierre no se tenia totalizado el inventario de los bienes inmuebles	N/A	

D	N4.2	La Institucion no cuenta con una estructura contable como lo establece la ley 298 de 1997, que este acorde con las actividades que se realizan, el volumen de informacion que se procesa es cada vez mayor y las areas que suministran la informacion, no reportan oportunamente; La falta de una estructura acorde con el crecimiento de la institucion y el volumen de informacion que se maneja , afectan la oportunidad y razonabilidad de la informacion. Aun se continúa el proceso de implementacion del Sistema Integrado de Informacion Financiera y Contable (GESTASOFT) de la Universidad de pamplona, el cual se espera subsanar estas dificultades.	N/A	
D	N5.1	La administracion se preocupa por mantener la sostenibilidad financiera logrando legalizar en un 85% los avances pendientes de años anteriores por concepto de viaticos y gastos de viaje, adquisicion de bienes y servicios y para proyectos de inversion, vigencias (2008- 2015).	N/A	
D	N5.2	Las depreciaciones se calculan por el metodo de line recta de conformidad a las normas establecidas por la CGN, las provisiones para sentencias y conciliaciones se establecieron en un 20% de acuerdo a las probabilidades de fallo.	N/A	
D	N5.3	Se afectó la cuenta 5815 por gastos de legalizaciones de avances de otras vigencias (2008-2015).	756.962	


EDUARDO ANTONIO GARCIA VEGA
 NOMBRE Y FIRMA REPRESENTANTE LEGAL


SARA DEL CARMEN CHAMAT LUNA
 TP 106798-T
 NOMBRE Y FIRMA Y TARJETA CONTADOR