



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCO  
"Diego Luís Córdoba"  
OFICINA FINANCIERA  
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

F-FIN-27  
VERSIÓN # 1  
FECHA: 23/11/10

A DICIEMBRE 31 DE 2015

S	28327000	11012	2015	CGN2005_003NG NOT AS_DE_CARACTER_G ENERAL
D	N1.1	Ente universitario autónomo del orden nacional adscrita al Ministerio de Educación Nacional, con personería jurídica, patrimonio independiente y autonomía propia.	N/A	
D	N1.2	Contribuir al desarrollo, adaptación y divulgación de la ciencia y la tecnología. Formar recursos humanos con la calidad y la orientación que exige el nivel de desarrollo de la ciencia, las condiciones socioeconómicas del país y la región.	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 institución como instrumento para la identificación y el reconocimiento de los hechos, transacciones y operaciones económicas, 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 áreas 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 raíz 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, haciendo conciliaciones periódicas entre las mismas, a fin de mantener la sostenibilidad y contabilidad de la información.	N/A	
D	N4.1	Se presentaron retrasos en el área de almacén 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 tenía 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. 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 60% 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- 2014).	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 10% 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 (2008-2014).	1.854.038	



EDUARDO ZAMORA GARCIA VEGA  
NOMBRE Y FIRMA REPRESENTANTE LEGAL



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