

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

A DICIEMBRE 31 DE 2016

S	28327000	11012	2016	CGN2005_003NG_NOTAS_DE_CARACTER_GENERAL
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 Régimen de Contabilidad Pública	N/A	
D	N2.2	Se utiliza como documento fuente el Régimen de contabilidad Pública, en su ámbito correspondiente y demás 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 Régimen 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 más 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, haciéndose conciliaciones periódicas entre las mismas, a fin de mantener la sostenibilidad y confiabilidad de la información.	N/A	
D	N4.1	En cuanto al área de almacén 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. 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