

 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
	PD-A-GF-22-04	1	15/09/2009	

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 NATURALEZA Y DOMICILIO

La Universidad de la Amazonia, es una institución estatal de educación superior, del orden nacional, organizada como ente universitario autónomo, de carácter investigativo, docente y de proyección social, con régimen especial, vinculada al Ministerio de Educación Nacional; creada como Regional Florencia, de la Universidad Surcolombiana por la Ley 13 de 1976, transformada por la Ley 60 de 1982 y reconocida institucionalmente como Universidad según Resolución No. 6533 de 1983, expedida por el Ministerio de Educación Nacional. La Universidad de la Amazonia, tendrá su domicilio principal en la ciudad de Florencia, capital del Departamento del Caquetá, y podrá establecer sedes en otros lugares de la Amazonia Colombiana, previo el cumplimiento de los requisitos de orden legal y estatuario. (Acuerdo 62 del 29 de noviembre de 2002)

Dirección: Calle 17 Diagonal 17 Carrera 3 F, Barrio El Porvenir. PBX 84358786 extensiones: Rectoría 3709, Contabilidad 128, Presupuesto 118, Telefax Vicerrectoría Administrativa 84352434
Dirección electrónica: contabilidad@uniamazonia.edu.co rectoria@uniamazonia.edu.co

1.2 MISION

La Universidad de la Amazonia, institución estatal de educación superior del orden nacional, creada por la ley 60 de 1982 para contribuir especialmente en el desarrollo de la región amazónica, está comprometida con la formación integral de un talento humano idóneo para asumir los retos del tercer milenio a través de una educación de calidad, amplia y democrática, a nivel de pregrado, posgrado y continuada, que propicie su fundamentación científica, desarrolle sus competencias investigativas, estimule su vinculación en la solución de la problemática regional y nacional y consolide valores que promuevan la ética, la solidaridad, la convivencia y la justicia social.

1.3 VISION

La Universidad de la Amazonia, será una institución de educación superior en permanente acreditación social, reconocida y líder en la construcción, apropiación, adecuación, implementación y difusión de procesos académicos, científicos, investigativos y de proyección a la comunidad; preferencialmente encaminados a la búsqueda del desarrollo humano sostenible en la región amazónica, de manera comprometida y articulada a la consolidación del proyecto de Nación contemplado en la Constitución Política de Colombia.



"Construimos Nación desde nuestra Estratégica Región"

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
Pbx 4340591 - 4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231
Web site www.udla.edu.co email rectoria@uniamazonia.edu.co
Florencia - Caquetá



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

1.4 OBJETIVOS

- a) Formar los recursos humanos, técnicos, científicos y culturales indispensables para el desarrollo socio-económico, político y cultural de la región amazónica.
- b) Promover el conocimiento y la reafirmación de los valores de la nacionalidad colombiana, la expansión de las áreas de creación y goce de la cultura, y la conservación del patrimonio cultural del país.
- c) Fomentar la investigación con énfasis en el área amazónica, con miras a desarrollar el conocimiento científico, tecnológico y cultural, prioritariamente en aquellos campos del saber que posibiliten la transformación sustentable de los diversos sistemas naturales y culturales de su área de influencia.
- d) Desarrollar procesos de concertación y cooperación institucional que permitan intercambiar información, concertar acuerdos y entendimientos operativos y realizar esfuerzos de acciones armónicas de la respectiva cuenca amazónica.
- e) Establecer mecanismos operativos que redunden en la preservación de un medio ambiente sano y fomentar la educación y la cultura ecológica, para la conservación y la utilización de los recursos de la Amazonia.
- f) Promover la formación y consolidación de las comunidades académicas y la articulación con sus homólogas a nivel nacional e internacional.
- g) Propender por la integración de las poblaciones amazónicas al proceso nacional de desarrollo, preservando sus valores culturales y sociales, particularmente los de la población indígena como elemento social de la Amazonia.
- h) Producir conocimientos en el ámbito de lo educativo, y desarrollar procesos de innovación educativa.
- i) Contribuir al logro de mayores niveles de calidad educativa del país.
- j) Propiciar el desarrollo científico y tecnológico en las áreas de su competencia.
- k) Contribuir a la formación de ciudadanos a partir de una pedagogía y una práctica de la Constitución Política.
- l) Contribuir al desarrollo de la identidad del profesional de la Universidad de la Amazonia y a su valoración en el contexto social.
- m) Servir de medio para planear el equilibrio ecológico de la región y la preservación de las especies, a fin de que sirva como epicentro de consulta y coordinación para las entidades estatales y particulares que tengan a su cargo dichas funciones.

1.5 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Universidad de la Amazonia, dentro de su proceso académico - administrativo, tiene como políticas principales, las siguientes:

- 1.5.1 Suministrar información contable que sirva de análisis, proyección, planificación, control y herramienta en la gestión, evaluación y en la toma de decisiones.

 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

- 1.5.2 El cierre del ejercicio se efectúa el último día del año fiscal (31 de diciembre) y la unidad de medida aplicada es el peso colombiano.
- 1.5.3 Los Bienes se contabilizan al costo de adquisición, y son entregados al mismo precio a las diferentes dependencias de la Institución, para dar cumplimiento al objeto social.
- 1.5.4 La valuación de los activos, está dada por su costo de adquisición, más todas las erogaciones incurridas para colocarlos en funcionamiento.
- 1.5.5 El impuesto a las Ventas IVA, se excluye del costo de los activos y los gastos, porque es reintegrado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, según DR 2627 de 1993, Artículo 865 del Estatuto Tributario.
- 1.5.6 A partir de enero de 1997 y hasta diciembre de 2000, a las partidas no monetarias como las propiedades, y Planta y Equipo se les aplicó Ajustes Parciales por Inflación de acuerdo a las normas de la Dirección General de Contabilidad Pública; los cuales fueron incorporados al costo histórico en el año de 2004, atendiendo la Circular Externa No. 056 del 05/02/2004, emanada de la Contaduría General de la Nación.
- 1.5.7 Para el cálculo de la Depreciación, Amortización y Provisión se tiene en cuenta el método de línea recta.
- 1.5.8 Los bienes adquiridos cuyo costo es considerado de menor cuantía, de acuerdo a las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación, se deprecian totalmente durante el periodo fiscal. Los bienes menores a 0.5 SMLV, se llevan al gasto contablemente, y se manejan como bienes de control en la parte administrativa, según el Acuerdo 27 del 30 de septiembre de 2005, emanado del Consejo Superior Universitario.
- 1.5.9 Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de la Información Financiera, Económica y Social, se aplica en su totalidad a nivel de documento fuente el Catálogo General de Cuentas y las demás normas técnicas establecidas en el PGCP vigente; la cual va organizada de forma estructural en los libros auxiliares y principales, reflejados finalmente en los estados contables.
- 1.5.10 Para el registro, elaboración y manejo de los libros de contabilidad y documentos soportes, se da aplicación a las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, y normatividad del Archivo General de la Nación; garantizando el registro, utilización y custodia, de los libros y demás documentos oficiales de la Institución.
- 1.5.11 Los Estados Contables están compuestos por el Balance General, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, el Estado de Cambios en el Patrimonio y las notas a los estados contables básicos que forman parte integral de los mismos; y presentan la estructura de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos de producción y cuentas de orden, de la vigencia de 2015 comparada con el año 2014.
- 1.5.12 La Universidad de la Amazonia, por medio de los estados contables básicos, presenta la situación financiera de manera clasificada, resumida y consistente, revelando la totalidad de sus bienes, derechos, obligaciones y la situación del patrimonio; aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y las normas técnicas establecidas en el Plan General de Contabilidad Pública vigente.

 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

1.6 EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

1.6.1 BAJA DE BIENES

Dando cumplimiento a las normas contables, se realizaron bajas de bienes por su estado de deterioro y obsolescencia, con un costo histórico de \$1.022 millones de pesos, de los cuales el valor de \$854 millones de pesos, estaban totalmente depreciados, equivalentes al 80% del total de las bajas.

1.6.2 DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISION:

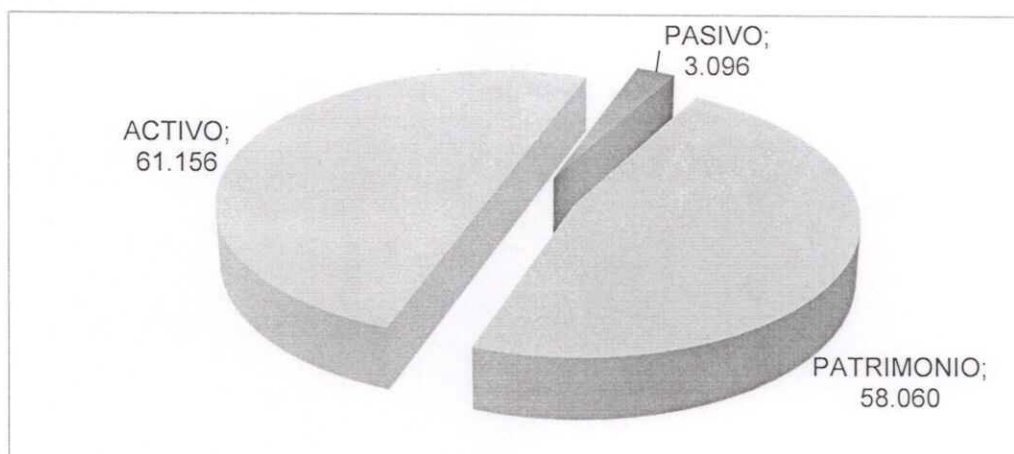
La aplicación de la Depreciación, Amortización y Provisión, hicieron que la Propiedad, Planta y Equipo, sumada las valorizaciones y los Intangibles, disminuyeran el valor de \$1.994 millones de pesos, equivalentes al 6%.

1.6.3 AUMENTO Y DISMINUCIONES QUE AFECTAN EL BALANCE

- Aumento en la cuenta 1201 Inversiones Administración de Liquidez en Títulos de Deuda, por la constitución de un CDT con el banco de Colombia, por el termino de 120 días: valor de \$12.000 millones del 28/10/2015 al 28/02/2016, tasa de interés efectiva anual de 5.30%.
- Aumento en el grupo 16 Propiedades Planta y Equipo y en el Patrimonio, por valor de \$6.364 millones de pesos, representados en la construcción de diferentes obras para el mejoramiento y ampliación de la planta física; adquisición de muebles enseres; equipos de computación; equipo de transporte; entre otros.
- El grupo del Pasivo con saldo de \$3.096 millones de pesos, aumentó el valor de \$1.434 millones de pesos, equivalentes al 86%, con respecto a la vigencia de 2014. El aumento más relevante se dio por el reconocimiento de de diferencias salariales de los funcionarios del Departamento de Seguridad, en la cuenta Provisión para contingencias, por valor de \$1.063 millones de pesos.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS

2.1 BALANCE GENERAL



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

La Universidad de la Amazonia, a 31 de diciembre de 2015 presenta unos Activos por valor de \$61.156 millones de pesos; que comprenden los bienes tangibles e intangibles y derechos. Pasivos por valor de \$3.096 millones de pesos, son las obligaciones ciertas y estimadas a corto plazo. Y un Patrimonio por valor de \$58.060 millones de pesos, que representa los bienes y derechos, una vez deducidas las obligaciones.

2.1.1 GRUPO DEL ACTIVO

(Valores en millones de pesos)

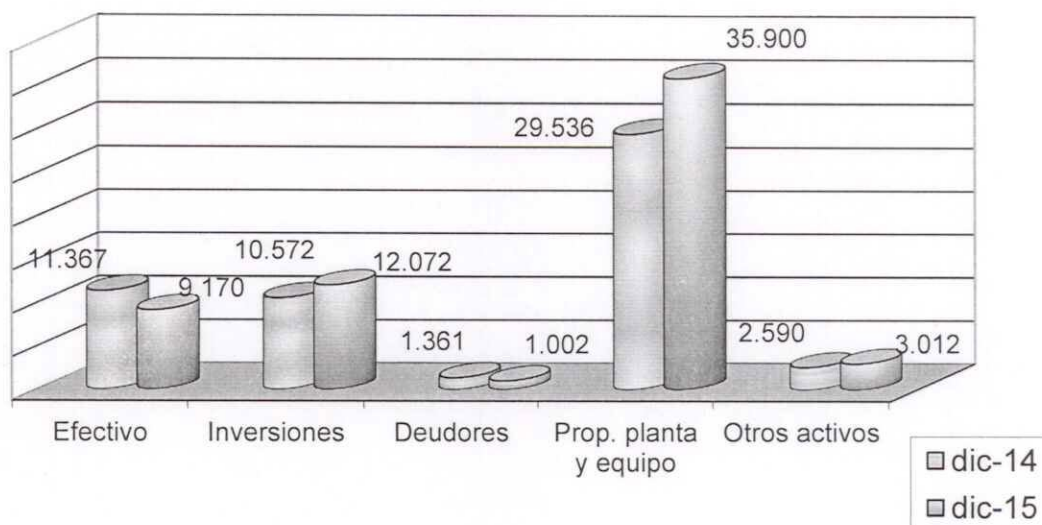
CONCEPTO	Dic-2014	Dic-2015	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
ACTIVO TOTAL	55.426	61.156	5.730	10
Corriente	23.398	22.602	-796	-3
No Corriente	32.028	38.554	6.526	20

Los activos corrientes reflejan el efectivo disponible, los bienes y derechos que fácilmente se convierten en efectivo; y que se pueden vender o consumir, durante el periodo normal de las operaciones. Los activos no corrientes lo componen los bienes de duración mayor a un periodo contable, adquiridos para ser utilizados en el normal desarrollo de las funciones de la Universidad, en cumplimiento a su objeto social, y no para ser comercializados.

Composición del Activo:

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-14	Dic-15	VARIA CION \$	VARIA CION %	PARTICIPA CION %
11	Efectivo	11.367	9.170	-2.197	-19	15
12	Inversiones	10.572	12.072	1.500	14	19
14	Deudores	1.361	1.002	-358	-26	2
16	Prop. planta y equipo	29.536	35.900	6.364	22	59
19	Otros activos	2.590	3.012	422	16	5
TOTALES		55.426	61.156	5.730	10	100



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

11 Grupo del Efectivo:

El grupo del efectivo con saldo a 31 de diciembre de 2015 por valor de \$9.170 millones de pesos, está compuesto por los recaudos que se realizan a través de las diferentes cuentas bancarias de la Universidad, detallados de la siguiente manera:

CONCEPTO	(Valores en millones de pesos)			
	2014	2015	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Caja Menor	0	1	1	100
Recursos de la Nación	876	276	-600	-68
Recursos de la Nación CREE	2.463	3.749	1.286	52
Recursos de la Nación REGALIAS	1.925	1.132	-793	-41
Recursos Nación Estampilla Univer. Estatales	0	46	46	100
Recursos propios	1.922	788	-1.134	-59
Recursos propios Estampilla	3.662	2.941	-721	-20
Recursos de convenios	519	237	-282	-54
TOTAL	11.367	9.170	-2.197	-19

El saldo del efectivo comparado con la vigencia de 2014, tuvo disminución por valor de \$2.197 millones de pesos, equivalentes al 19%; la cual fue originada por la constitución de CDT con un valor de \$12.000 millones de pesos, en el banco de Colombia, durante el periodo de octubre de 2015 a febrero de 2016.

12 Grupo de Inversiones: están constituidas por:

Inversiones Administración de Liquidez en Títulos de Deuda: constitución de un CDT con el banco Colombia, por valor de \$12.000 millones de pesos, de los cuales \$2.000 millones de pesos, son de recursos de Estampilla y \$10.000 millones de pesos, son de recursos del CREE. El periodo de duración es del 28 de octubre de 2015 al 28 de febrero de 2016; con tasa de interés Efectiva Anual de 5.30%.

Inversiones administración de liquidez en títulos participativos: por valor de \$492 mil; corresponde a 142 acciones que la Universidad adquirió con la Compañía de Ferias y Mataderos del Caquetá S.A., Sociedad de Economía Mixta.

Inversiones patrimoniales: por valor de \$71,66 millones, son Aportes Sociales que ha realizado la Universidad al Fondo de Desarrollo para la Educación Superior FODESEP, desde 1997 hasta la fecha.

14 Grupo Deudores:

El grupo de deudores lo compone la causación del valor de los derechos de cobro que tiene la Universidad a 31 de diciembre de 2015. Comparado con la vigencia de 2014, tuvo una disminución de \$358 millones de pesos, equivalentes al 26%; detallados de la siguiente manera:

 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

(Valores en millones de pesos)

DESCRIPCION	2014	2015	Variación \$	Variación %
Estampilla Pro-Desarrollo Uniamazonia	765	0	-765	-100
Créditos estudiantes pregrado y postgrado	31	98	67	216
Convenios Administración de Proyectos	165	129	-36	-22
Anticipos para adquisición de bienes	108	601	493	456
SalDOS a favor por contribuciones CGR	14	14	0	0
Depósitos Judiciales	176	60	-116	-66
Otros Deudores: arrendamientos y otros	102	100	-2	-2
TOTALES	1.361	1.002	-359	-26

La disminución en el concepto de Estampilla obedece al cumplimiento de forma oportuna de los giros por parte de la Gobernación del Caquetá. Solo quedó pendiente lo que corresponde al mes de diciembre que se registra en el mes de enero de 2016 de acuerdo al reporte que suministre la Gobernación.

El aumento en el concepto de Anticipos para adquisición de bienes, fue generado por los diferentes contratos que se suscribieron con proveedores y que a 31 de diciembre de 2015 no se recibieron los bienes, por tanto están pendientes para la vigencia de 2016.

16 Grupo Propiedades, Planta y Equipo:

Está compuesto por los bienes tangibles adquiridos para ser utilizados en la prestación de los servicios en el cumplimiento de su objeto social. Estos bienes no están destinados para la venta y su vida útil probable en condiciones normales de utilización, excede de un año.

El Grupo de Propiedad, Planta y Equipo, a 31 de diciembre de 2015, representan el 59% del total de los Activos. Presentan saldo de \$35.900 millones de pesos, y variación ascendente de \$6.364 millones de pesos, equivalentes al 22% comparado con el año de 2014.

El valor de los bienes se va capitalizando; excluyendo el IVA que se paga en su adquisición, porque es objeto de devolución por parte de la DIAN.

Las construcciones en curso con saldo de \$6.328 millones de pesos, tuvo un incremento de \$3.811 millones de pesos, equivalentes al 151%, comparado con la vigencia de 2014; está compuesta por los costos de las obras que se están realizando, en los diferentes campus de la Universidad, para la ampliación y adecuación de la infraestructura física; con el propósito de prestar un mejor servicio a la comunidad universitaria.

Se realizaron bajas de bienes por su estado de deterioro y obsolescencia, por un costo histórico de \$1.022 millones de pesos, de los cuales el valor de \$854 millones de pesos, estaban totalmente depreciados, equivalentes al 80% del total de las bajas.

Se detalla a continuación los valores más relevantes, que son los bienes inmuebles:

1605 TERRENOS

Con saldo de \$7.933 millones de pesos, posee valorización por valor de \$1.521 millones de pesos, registrados en el grupo 19 Otros Activos. Tuvo aumento de \$310 millones de pesos, con respecto a la vigencia de 2014, por la construcción y pavimentación de un tramo de vía en el Campus Porvenir. Los terrenos están conformados por los predios urbanos y rurales de propiedad de la Universidad



"Construimos Nación desde nuestra Estratégica Región"

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
Pbx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231
Web site www.udla.edu.co email rectoria@uniamazonia.edu.co
Florencia - Caquetá



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

en donde tiene construidas sus edificaciones para su normal funcionamiento, detallados de la siguiente manera:

Predio urbano Campus Porvenir Florencia

El terreno sobre el cual se encuentra construida las instalaciones de la Universidad, que fue donado por el Municipio de Florencia a través de Escritura Pública No.3647 del 6 de diciembre de 1985, con registro inmobiliario No.420-0027785 del 11 de diciembre de 1985, ficha catastral No. 01-03-321-0001T. Su extensión aproximada es de 63.250 metros cuadrados. Su valor está constituido por el costo histórico, las adecuaciones y la incorporación de los ajustes por inflación que se realizó en diciembre de 2004. La valorización se encuentra registrada en la cuenta 199952. El valor del predio inicial más las adecuaciones es de \$51.613.865.00; más la construcción y pavimentación de un tramo de vía por valor de \$309.777.051.00; más la valorización de \$1.489.117.000.00.

Predio Urbano Campus Leticia Amazonas

El terreno ubicado en el sitio conocido como los Lagos, carretera variante que conduce a Tarapacá del Municipio de Leticia Amazonas; adquirido al señor JAIME BARBOSA con cédula de ciudadanía 15.886.341 expedida en Leticia Amazonas; según Escritura Pública No.650, del 27 de diciembre de la Notaría Unica del Círculo de Leticia Amazonas de 1995; matrícula inmobiliaria No. 400-00040012, ficha catastral No. 01-00-154-0006-000. Con extensión de 10 hectáreas. Su valor está constituido por el costo histórico más la incorporación de los ajustes por inflación, a partir de diciembre de 2004. El valor incluidas las adecuaciones es de \$320.600.359.00.

Predio Urbano Campus Social Florencia

Lote de terreno urbano, con extensión superficiaria de trece hectáreas cuatro mil novecientos cincuenta y ocho metros cuadrados (13 has. 4958 mts²), donde funcionaba el Centro Recreacional Coacrefal, ubicado en la vereda Damas Abajo, hoy El Danubio, jurisdicción del Municipio de Florencia, Departamento del Caquetá, con ficha catastral No. 00-03-003-0102-000, matrícula inmobiliaria No. 420-44922 de la oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Florencia Caquetá, donado por el Banco de Colombia con Nit. 890.903.938-8, según Escritura Pública No. 1911 del 01 de diciembre de 2003.

Según Acta de Avalúo Técnico, del 30 de diciembre de 2003, el terreno tiene un valor de cuatrocientos veintiocho millones seiscientos veintiséis mil seiscientos ocho pesos (\$428.626.608.00.) mcte., a razón de tres mil ciento setenta y seis pesos (\$3.176.00) mcte. Metro cuadrado. El valor de las adecuaciones realizadas al terreno son de \$134.125.297; para un total de \$562.725.074.00. mcte.

Predio Urbano Campus Centro Florencia

Lote de terreno transferido a título gratuito por el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, según Resolución 506 del 23 de diciembre de 2004, donde funcionaba el Instituto de Mercadeo Agropecuario IDEMA; ubicado en el Municipio de Florencia, Departamento del Caquetá, en la Cra. 11 No. 5-69, Barrio Versalles. Matrícula inmobiliaria No. 420-25536, ficha catastral No. 010300770001000, Acta de Recibo del 30 de diciembre de 2004. Con extensión aproximada de 61.475 metros cuadrados. Según Acta de Avalúo Técnico del 30 de diciembre de 2004, el terreno tiene un valor de:

 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

DESCRIPCION	AREA M2	VALOR M2	TOTAL
Terreno sobre Avenida Fundadores	20.000	150.000	\$3.000.000.000.00
Terreno hacia el fondo – parte de atrás	41.475	50.000	\$ 2.073.750.00.00
TOTAL	61.475		\$5.073.750.000.00

Según Resolución 1922 del 28 de diciembre de 2006, se disminuye el valor de \$51.000.000.00, por la venta de 900 metros cuadrados del terreno, a la Electrificadora del Caquetá; quedando el valor total del Terreno Sede Centro por la suma de \$5.022.750.000.00.

Predio Rural Campus Balkanes

Ubicado en la parcela No. 6 Balkanes, del Municipio de Florencia, donado por el INCORA mediante Escritura Pública No. 2.771 Notaría Primera de Florencia, de octubre 09 de 1990, ficha catastral No. 00-01-013-0032-T y matrícula inmobiliaria 420-001911292 del 12 de septiembre de 1985. Su extensión es de 68 hectáreas, 8000 metros cuadrados. Su valor lo constituye el costo histórico más la incorporación de los ajustes por inflación que se realizó en diciembre de 2004. La valorización se encuentra registrada en la cuenta 199952. Valor histórico más adecuaciones \$35.718.567.00, más la valorización de \$21.111.521.00, para un total de \$56.830.088.00 mcte.

Predio Rural Campus Santo Domingo

Ubicado vía Morelia kilometro 6 Municipio de Florencia, donde actualmente funciona la Granja de la Facultad Ciencias Agropecuarias, cedido por la Gobernación del Caquetá, según Escritura Pública No. 1838 de mayo 09 de 1994, Notaría Primera de Florencia, Matrícula Inmobiliaria No. 420-0054719, ficha catastral 00-01-011-0061, con extensión de 34 hectáreas, 5.000 metros cuadrados. Su valor lo constituye el costo histórico, las adecuaciones y la incorporación de los ajustes por inflación a partir de diciembre de 2004. La valorización se encuentra registrada en la cuenta 199952. El valor incluidas las adecuaciones es de \$178.133.485.00; más la valorización de \$10.464.000.00., para un total de \$188.597.485.00 mcte.

Predio Rural Campus Macagual

Ubicado en la vereda Bodoquero, Municipio de Florencia Caquetá, cedido por el Instituto Colombiano Agropecuario "ICA", con sus edificaciones, según Resolución No. 002189 del 10 de junio de 2009. Matrícula inmobiliaria Nos. 420-1097; 420-1098; 420-1099; 420-4776; ficha catastral 00-01-0006-0022-000; con extensión aproximada de 371,3222 hectáreas. Según avalúo del Instituto Geográfico Agustín Codazzi, el valor del terreno es de \$1.418.184.545.00, más las adecuaciones por valor de \$33.365.563.00, para un total de \$1.451.550.108.00 mcte.

1610 SEMOVIENTES

Con saldo de \$244 millones de pesos, corresponde al valor registrado por concepto de compra de animales como bovinos, aves, alevinos, porcinos, equinos, entre otros; adquiridos para las prácticas académicas de los estudiantes del programa de Medicina y Veterinaria en Zootecnia, y desarrollo de proyectos de investigación.

1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

Las construcciones en curso con saldo de \$6.328 millones de pesos, tuvo un incremento de \$3.811 millones de pesos, equivalentes al 151%, comparado con la vigencia de 2014; está compuesta por los costos de las obras que se están realizando, en los diferentes campus de la Universidad, para la ampliación y adecuación de la infraestructura física; con el propósito de prestar un mejor servicio a la comunidad universitaria.



"Construimos Nación desde nuestra Estratégica Región"

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
Pbx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231

Web site www.udla.edu.co email rectoria@uniamazonia.edu.co

Florencia – Caquetá



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

1640 EDIFICACIONES

Las edificaciones con valor de \$17.594 millones de pesos, aumento de \$202 millones de pesos, lo constituyen los costos de construcción, mejoras y adiciones de la Infraestructura física de propiedad de la Universidad; utilizada para dar cumplimiento sus funciones, detallados así:

DESCRIPCION	Valores en millones \$	
	2014	2015
Campus Porvenir	3.650	3.650
Campus Leticia	542	542
Campus Centro	238	238
Campus Porvenir - Biblioteca	2.974	2.974
Campus Porvenir Salas de Profesores	2.607	2.809
Campus Centro - Aulas Facultad Derecho	2.924	2.924
Granja Santo Domingo	284	284
Granja Balkanes	40	40
Granja Macagual	2.007	2.007
Campus Porvenir - Auditorio	1.279	1.299
Campus Porvenir Concha Acústica	327	327
Campus Sede Social	500	500
TOTAL	17.372	17.594

1685 DEPRECIACION ACUMULADA

La Depreciación Acumulada, con valor de \$10.474 millones de pesos, constituye el valor estimado de forma individual y mensual, del desgaste de la Propiedad, Planta y Equipo, por el uso normal de los bienes; a excepción de los terrenos, aplicando el método de línea recta.

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS VIDA UTIL
Edificaciones	50
Plantas y Ductos	15
Redes, Líneas y Cables	25
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Comunicación	10
Equipo de Computación	5
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	10
Equipo de Comedor, cocina, despensa y hotelería	10

Por efectos de la aplicación de la Depreciación, Amortización y Provisión, en cumplimiento al numeral 2.2.4.3 del Plan General de Contabilidad Pública, los Activos disminuyeron en \$1.994 millones de pesos, equivalentes al 6%, del total de la Propiedad Planta y Equipo y e Intangibles.

19 Grupo de Otros Activos: con saldo de \$3.012 millones de pesos, está compuesto por:

- Los gastos pagados por anticipados realizados a las compañías de seguros, por valor de \$208 millones de pesos, que se van amortizando de acuerdo al tiempo contratado.
- Gastos pagados por anticipado a entidades por suscripciones a revistas, corporaciones, asociaciones, sistemas de información, etc., por valor de \$181 millones de pesos.

"Construimos Nación desde nuestra Estratégica Región"

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Pbx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231

Web site www.udla.edu.co email rectoria@uniamazonia.edu.co

Florencia – Caquetá



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

- Adquisición de bienes de consumo como papelería y útiles de oficina, dotaciones, elementos de uso doméstico, etc., por valor de \$41 millones de pesos.
- El material bibliográfico que se encuentra en la Biblioteca disponible para consultas, por valor de \$876 millones de pesos.
- Los bienes intangibles como licencias de funcionamiento de software y derechos, por valor de \$331 millones de pesos, con una amortización de \$188 millones de pesos.
- Las valorizaciones de los bienes inmuebles por valor de \$1.563 millones de pesos.

2.1.2 PASIVOS

(Valores en millones de pesos)

CONCEPTO	Dic - 14	Dic - 15	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
PASIVO TOTAL	1.662	3.096	1.434	86
Corriente	1.662	3.096	1.434	86
No Corriente	0	0	0	0

El Pasivo Corriente son las obligaciones exigibles a corto plazo, adquiridas por la Universidad, para dar cumplimiento a sus funciones dentro de su objeto social. Como muestra la tabla, la Universidad no tiene Pasivo no Corriente.

Composición del Pasivo:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-14	Dic-15	VARIACION \$	VARIACION %	PARTICIPACION %
24	Cuentas por Pagar	1.093	1.278	185	17	41
25	Obligaciones Laborales	299	441	142	48	14
27	Pasivos Estimados	0	1.036	1.036	100	34
29	Otros Pasivos	270	341	71	26	11
	TOTALES	1.662	3.096	1.434	86	100



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

24 Grupo Cuentas por Pagar:

Con saldo de \$1.093 millones de pesos, y un aumento del 17%, comparado con la vigencia de 2014; el grupo de las cuentas por pagar representa el 41% del total de los pasivos, y refleja el valor de las obligaciones a corto plazo adquiridas por la Universidad, con proveedores de bienes y servicios, impuestos y contribuciones, aportes a seguridad social, aportes parafiscales, recursos de convenios, sentencias y conciliaciones, entre otros. Su aumento o disminución está relacionado con el cumplimiento del pago de los compromisos dentro del mismo periodo del corte contable.

De igual forma en este grupo se refleja el impuesto al valor agregado IVA, que se paga a los proveedores de bienes y servicios, que está pendiente de solicitud y de devolución por parte de la DIAN. De acuerdo a la normatividad contable se refleja de forma negativa dentro de los pasivos y a 31 de diciembre de 2015, tiene un saldo de \$698 millones de pesos.

25 Grupo Obligaciones Laborales:

Las Obligaciones Laborales con saldo de \$441 millones de pesos, corresponde a:

- Sueldos por reconocimiento de puntos al personal docente ocasional, liquidados en el mes de diciembre de 2015, por valor de \$1 millón de pesos.
- Valor de \$220 millones de pesos, por concepto de cesantías liquidadas sobre las nóminas del mes de diciembre, y que serán consignadas a los diferentes fondos en el mes de enero de 2016.
- Causación de la Prima de Servicios por valor de \$220 millones de pesos, del periodo de julio a diciembre de 2015, que tiene derecho el personal administrativo, trabajadores oficiales y docentes de planta, de acuerdo a las normas laborales, y que serán pagadas en el mes de junio de 2016.

27 Grupo Pasivos Estimados:

Causación de la Provisión por concepto de diferencias salariales y prestacionales de los funcionarios del Departamento de Seguridad y Vigilancia, correspondiente a los años desde 2006 a 2015, de acuerdo a conciliaciones entre de las dos partes. A 31 de diciembre de 2015 tiene un valor de \$1.036 millones de pesos, con variación ascendente del 100% comparado con el año de 2014.

29 Grupo Otros Pasivos:

Con saldo a 31 de diciembre de 2015 de \$301 millones de pesos, está constituido por los recaudos a favor de terceros, pendientes de giro o abono a matrículas, de acuerdo a la solicitud que realice el beneficiario, detallados de la siguiente manera:

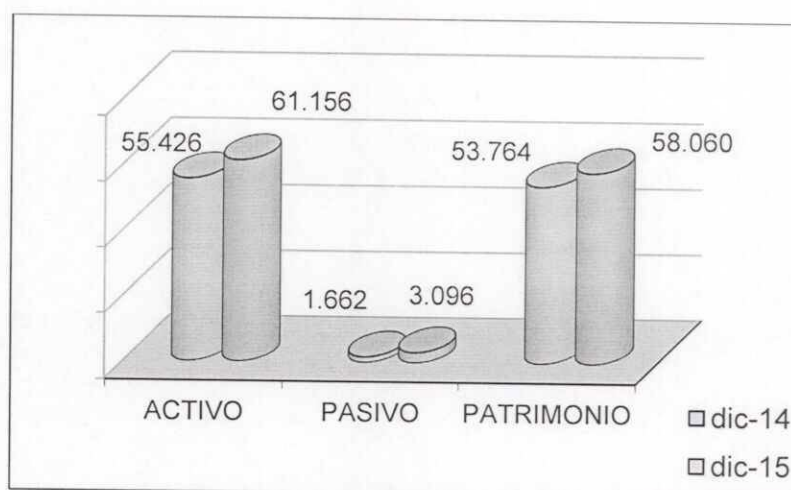
- Valor de \$2 millones de pesos, recaudos por concepto de intereses, generados de los recursos del Proyecto Fortalecimiento Ondas-Colciencias Regalías, pendientes de giro al Sistema General de Regalías, Circular Externa 22 del 03/09/2013, emanada del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Valor de \$306 millones de pesos, corresponde a desembolsos del ICETEX, apoyos de otras entidades, cancelación de semestres, entre otros, a favor de los estudiantes, quienes han pagado la respectiva matrícula.
- Valor de \$16 millones de pesos recaudos de la vigencia de 2008, con destino al Consejo Estudiantil.

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

- Valor de \$17 millones de pesos recaudos por varios conceptos.

2.1.3 PATRIMONIO

GRUPO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-14	Dic-15	VARIACION \$	VARIACION %
1	ACTIVO	55.426	61.156	5.730	10
2	PASIVO	1.662	3.096	1.434	86
3	PATRIMONIO	53.764	58.060	4.296	8



La Universidad de la Amazonia presenta un Patrimonio por valor de \$58.060 millones de pesos, con aumento de \$4.296 millones de pesos, equivalentes al 8%, con respecto a la vigencia de 2014. El Patrimonio es producto de la acumulación del resultado del ejercicio de cada vigencia, y lo constituye el costo de la adquisición de infraestructura física, bienes muebles, equipos de comunicación y computación, terrenos, etc.

La Universidad de la Amazonia, mantiene un buen posicionamiento financiero, demostrado con sus Activos que son superiores a los Pasivos.

2.1.4 CUENTAS DE ORDEN

Representan la estimación de los hechos o circunstancias que en un momento dado pueden afectar la situación financiera de la Universidad; así mismo incluye los bienes que debe ser controlados por la suscripción de los diferentes convenios.

 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

CONTINGENCIAS Y CONTROL (valores millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-14	Dic-15	VARIACION \$	VARIACION %
8120	Litigios y demandas	116	116	0	-
8306	Bienes entregados en custodia	66	66	0	-
9120	Litigios o demandas	1.514	1.824	310	20
9306	Bienes recibidos en custodia	566	501	-65	-12

Litigios y demandas 8120: Lo componen los valores de las demandas a favor de la Universidad, que a 31 de diciembre de 2015 aún siguen en proceso. El valor de estas demandas serán reconocidas en el respectivo Activo, en cuenta de Deudores, cuando se conozca el fallo definitivo, de acuerdo a las normas contables.

Los bienes recibidos y entregados en custodia, se registra del valor de los bienes que la Universidad ha adquirido con recursos provenientes de los convenios suscritos con las diferentes entidades; que una vez liquidado el convenio, si quedan a favor se trasladará el saldo a la Propiedad Planta y Equipo. El aumento o disminución depende de la adquisición de bienes y liquidación de los convenios.

Litigios y demandas 9120, comprende el valor de las demandas en contra de la Universidad, de las cuales se reconoce el pasivo, una vez se conozca el fallo definitivo en contra, y se cancelan las cuentas de orden.

2.2 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL, 2015

(Millones de pesos)



Los Ingresos reflejan los flujos de entradas de recursos susceptibles de incrementar el patrimonio durante una vigencia. Los Gastos reflejan los flujos de salidas de recursos económicos que no son susceptibles de capitalizarse, es decir no incrementan el patrimonio. El resultado del ejercicio es el producto de los ingresos menos los gastos; que finalmente representa la utilidad contable y se capitalizan en cada vigencia.

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

Clasificación de ingresos y gastos:

CONCEPTO	Dic-14	Dic-15	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Ingresos operacionales	49.313	50.518	1.206	2
Gastos Operacionales	36.327	45.109	8.782	24
Resultado del ejercicio operacional	12.986	5.409	-7.576	-58
Ingresos no operacionales	821	961	140	17
Gastos no operacionales	207	173	-34	-16
Resultado del ejercicio	13.600	6.197	-7.403	-54

Los Ingresos reflejan los flujos de entradas de recursos susceptibles de incrementar el patrimonio durante una vigencia. Los Gastos reflejan los flujos de salidas de recursos económicos que no son susceptibles de capitalizarse, es decir no incrementan el patrimonio.

El resultado del ejercicio es el producto de los ingresos menos los gastos; que finalmente representa la utilidad contable y se capitalizan en cada vigencia.

Composición de los Ingresos:

2.2.1 INGRESOS

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-14	Dic-15	VARIACION \$	VARIACION %	PARTICIPACION %
41	Ingresos Fiscales	0	199	199	100	0,4
43	Venta de servicios	9.667	11.056	1.389	14	21,6
44	Transferencias	39.646	39.263	(383)	-1	76
48	Otros ingresos	821	961	140	17	2
	TOTALES	50.134	51.479	1.146	2	100

El grupo de los ingresos con valor de \$51.479 millones de pesos, tiene aumento de \$1.146 millones de pesos, equivalentes al 2%, con respecto a la vigencia de 2014.

41 Grupo Ingresos Fiscales

Con valor de \$199 millones de pesos, y un aumento del 100% frente a la vigencia de 2014, lo constituye el valor transferido por el Ministerio de Educación Nacional, por concepto de estampilla pro Universidad Nacional y demás Universidades Estatales, de acuerdo a la Ley 1697 del 20 de diciembre de 2013.

43 Grupo Venta de servicios

Las ventas de servicios refleja los recaudos y causaciones por concepto de matrículas y demás derechos pecuniarios, y servicios conexos a la educación; utilidades generadas por la administración de proyectos en convenio con otras entidades, aportes de la sede social; incluye los descuentos y devoluciones. Dentro de este grupo los valores más relevantes lo constituyen los servicios educativos así:

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

430513 SERVICIOS EDUCATIVOS PREGRADO - TECNOLOGIA (Valores millones de \$)				
CONCEPTO	Dic-14	Dic-15	VARIACION \$	VARIACION %
Inscripciones	6	8	2	33
Matrículas	107	218	111	104
Derechos Académicos y complementarios		1	1	100
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	2	4	2	100
Derechos de grado y seminarios		8	8	100
Devoluciones y descuentos	-14	-25	-11	79
TOTALES	101	214	113	112

430514 SERVICIOS EDUCATIVOS PREGRADO - PROFESIONAL (Valores millones de \$)				
CONCEPTO	Dic-14	Dic-15	VARIACION\$	VARIACION%
Inscripciones	223	261	38	17
Matrículas	6.007	6.781	774	13
Derechos Académicos y complementarios	499	610	111	22
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	287	310	23	8
Derechos de grado y seminarios	672	685	13	2
Devoluciones y descuentos	-516	-597	-81	16
TOTALES	7.172	8.050	878	12

439501 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS PREGRADO PROFESIONAL (Valores millones \$)				
DESCRIPCION	Dic-14	Dic-15	VARIACION\$	VARIACION %
Devolución Incripciones, matrículas, complementarios y derechos pecuniarios	8	20	12	150
Descuentos por votación	235	242	7	3
Descuentos Matrículas de Honor	116	126	10	9
Descuentos Actividades culturales, deportivas, etc	29	38	9	31
Descuentos Beneficiario de funcionario	53	60	7	13
Descuentos semilleros investigación	58	85	27	47
Descuentos otros	14	20	6	43
Descuentos Apoyo Capacitación a Docentes y Administrativos	3	6	3	100
Descuentos estímulos egresados	0	0	0	-100
TOTAL	516	597	81	16

430515 SERVICIOS EDUCATIVOS – POSGRADO (Valores millones de \$)				
CONCEPTO	Dic-14	Dic-15	VARIACION\$	VARIACION %
Inscripciones	49	61	12	24
Matrículas	1926	2436	510	26
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	9	14	5	56
Derechos Académicos y complementarios	4	35	31	775
Derechos de grado y seminarios	69	122	53	77
Devoluciones y descuentos	-279	-365	-86	31
TOTALES	1.778	2.303	525	30

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

Comportamiento del valor de matrículas de los últimos 5 años:



Los valores que se presentan son netamente de matrículas, ingresos brutos, sin tener en cuenta los demás derechos pecuniarios como carnet, seguro, etc., ni los descuentos y devoluciones.

44 Grupo Transferencias:

El grupo de Transferencias con saldo de \$39.263 y una variación descendente de \$383 millones de pesos, comparadas con la vigencia de 2014, corresponde a los recursos girados por el Gobierno Nacional, y recaudos por concepto de estampilla detallados de la siguiente manera:

CONCEPTOS	2014	2015	Variación \$	Variación %
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	24.757	25.961	1.204	5
PROYECTOS DE INVERSION	890	917	27	3
SUBTOTAL	25.647	26.878	1.231	5
MENOS CUOTA DE FISCALIZACION CONTRALORIA	-14	-16	2	14
TOTAL NETO GIRADO MEN	25.633	26.862	1.229	5
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL CAQUETA	6.226	7.059	833	13
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL AMAZONAS	66	0	-66	-100
TOTAL ESTAMPILLA	6.292	7.059	767	12
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD CREE	7.707	5.326	-2.381	-31
TOTAL TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	39.632	39.247	-385	-1

 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

48 Grupo Otros Ingresos:

El grupo de los Otros Ingresos con un saldo de \$961 millones de pesos, variación ascendente de \$140 millones de pesos, equivalentes al 17%, con respecto a la vigencia de 2014; son los recaudos por diferentes conceptos que van surgiendo durante el desarrollo de los procesos normales de la Institución, detallados así:

- Intereses sobre depósitos financieros manejados durante la vigencia de 2015, en las cuentas de ahorro por valor de \$36,46 millones de pesos mcte.
- El valor de \$29,78 millones de pesos Intereses generados por la constitución de CDT con valor de \$2.500 millones de pesos, por el periodo del 12 de diciembre de 2014 hasta el 12 de marzo de 2015, con BANCOOMEVA, a una tasa de interés de 4,85 EA.
- El valor de \$98,18 millones de pesos mcte., por concepto de intereses generados por la constitución de CDT por valor de \$8.000 millones de pesos, del 24 de diciembre de 2014 al 24 de marzo de 2015, con BANCOOMEVA, a una tasa de interés de 5 EA.
- El valor de 19,07 millones de pesos mcte, por venta de servicios profesionales
- Arrendamientos de diferentes espacios para servicio de cafeterías, fotocopiadoras, entre otros, \$98,83 millones de pesos mcte.
- Recuperación de gastos por salarios, capacitación, aportes de seguridad social, viáticos y gastos de viaje, entre otros, que en su debido momento se han reconocido como gasto, \$221,58 millones de pesos mcte.
- Recuperación de elementos de laboratorio, fotocopias, gastos en servicios públicos, gastos bancarios, servicios educativos, por valor de \$14,48 millones de pesos mcte.
- Valor del aporte que paga los estudiantes por concepto de servicio de alimentación, con un valor de \$218,67 millones de pesos. La Universidad paga el total del servicio de restaurante a los diferentes proveedores, por tanto se lleva a recuperación del gasto la cuota que le corresponde al estudiante.
- Venta de productos pecuarios generados en las granjas, en el desarrollo de las prácticas académicas, por valor de \$69,66 millones de pesos mcte.
- Aprovechamientos en venta de bienes dados de baja, con un valor de \$9,23 millones de pesos mcte.
- Reconocimiento de \$9,10 millones de pesos, en cumplimiento a pólizas de aseguramiento de bienes.
- Pago por valor de \$61,25 millones de pesos, mcte, de estudiantes de pregrado y postgrado por concepto de derechos de matrículas de las vigencias anteriores al 2015.
- Utilidad en la administración de convenios por valor de \$73,72 millones de pesos mcte.

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

2.3 GASTOS

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-14	Dic-15	VARIACION \$	VARIACION %	PARTICIPACION %
51	De Administración	11.697	14.122	2.425	21	31
53	Provisiones	0	2.037	2.037	100	4,7
55	Gasto Público Social	24.630	28.950	4.320	18	64
58	Otros gastos	207	173	-34	-16	0,3
	TOTALES	36.534	45.282	8.748	24	100

51 Gastos de Administración

55 Gasto Público Social

Los gastos de Administración son los causados y pagados en el desarrollo de las actividades del área administrativa; y los gastos Público Social, son los causados y pagados en el desarrollo de las funciones del área académica. El aumento es generado por el incremento salarial, que hace el Gobierno Nacional y por el puntaje que obtienen los docentes, por producción y otros conceptos académicos; detallados de la siguiente manera:

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	DETALLE	Dic-14	Dic-15	VARIACION \$	VARIACION %
51	Gastos de Administración	11.697	14.122	2.425	21
5101	Sueldos y Salarios	7.578	9.287	1.709	23
5102	Contribuciones Imputadas	44	37	-7	-16
5103	Contribuciones Efectivas	1.297	1.630	333	26
5104	Aportes sobre la nómina	174	211	37	21
5111	Generales	2.555	2.876	321	13
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	49	81	32	65

(Valores en millones de pesos)

CODIGO	DETALLE	Dic-14	Dic-15	VARIACION \$	VARIACION %
55	Gastos Público Social	24.630	28.950	4.320	18
5501	EDUCACION				
550101	Sueldos y Salarios	18.195	20.992	2.797	15
550102	Contribuciones Imputadas	16	17	1	6
550103	Contribuciones Efectivas	3.415	3.883	468	14
550104	Aportes sobre la nómina	443	502	59	13
550105	Generales	2.561	3.556	995	39



"Construimos Nación desde nuestra Estratégica Región"

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
Pbx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231
Web site www.udla.edu.co email rectoria@uniamazonia.edu.co

Florencia – Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

53 Grupo de Provisiones

Con saldo de \$2.037 millones de pesos, con variación ascendente del 100% comparado con el año de 2014; corresponde al reconocimiento del valor de diferencias salariales y prestacionales de los funcionarios del Departamento de Seguridad y Vigilancia, correspondiente a los años desde 2006 a 2015, de acuerdo a conciliaciones realizadas entre de las dos partes.

58 Grupo de Otros gastos

El grupo de los Otros Gastos, con saldo de \$173 millones de pesos, y una disminución de \$34 millones de pesos, equivalentes al 16%, comparados con la vigencia de 2014; están compuesto por los gastos que no son propios del objeto social de la Universidad, pero que van surgiendo dentro del desarrollo de las diferentes funciones, así:

- El valor de \$5,07 millones de pesos, corresponde a gastos bancarios en el manejo de las diferentes cuentas de la Universidad, como las comisiones por consignaciones nacionales, comisiones sobre el IVA, venta de chequeras, etc., así mismo los intereses en el pago de pensiones, cesantías, aportes parafiscales; y ajustes a errores de vigencias anteriores.
- El valor de \$168,15 millones de pesos, por concepto de la diferencia entre el costo y la depreciación, de los bienes dados de baja y que no estaban totalmente depreciados.

2.4 RESULTADO DEL EJERCICIO

(Valores en millones de pesos)

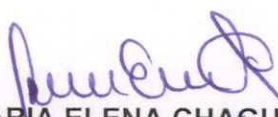
GRUPO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-14	Dic-15	VARIACION \$	VARIACION %
4	INGRESOS	50.134	51.479	1.345	3
5	GASTOS	36.534	45.282	8.748	24
	RESULTADO EJERCICIO	13.600	6.197	(7.403)	-54



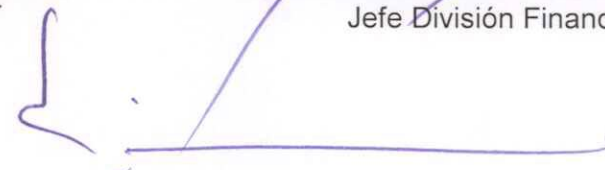
	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 1	FECHA: 2009-09-15	PAGINA:

El Resultado del Ejercicio con valor de \$6.197 millones de pesos, y disminución de \$7.403 millones de pesos, equivalentes al 54%, con respecto al año de 2014; es el producto de los ingresos menos los gastos.

El saldo del Resultado del Ejercicio, lo compone el costo de las inversiones realizadas por la Universidad durante el año de 2015, en la adquisición de Propiedad, Planta y Equipo y Otros Activos, que no se causan como gasto, sino que se capitalizan aumentando el Patrimonio. La constitución de Reservas Presupuestales del año de 2015, por valor de \$2.264 millones de pesos, que serán ejecutadas durante la vigencia de 2016. Y la causación de los derechos de cobro pendientes de recaudar, los gastos pagados por anticipados, entre otros.


MARIA ELENA CHAGUALA
 Contadora T.P. 45433-T


JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA
 Jefe División Financiera


LEONIDAS RICO MARTINEZ
 Rector



"Construimos Nación desde nuestra Estratégica Región"

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 Pbx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231
 Web site www.udla.edu.co email rectoria@uniamazonia.edu.co
 Florencia – Caquetá

