

| <br>UNIVERSIDAD DE LA<br>AMAZONIA |                                                                  | BALANCE GENERAL   |                   |                           |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|----------------|
|                                                                                                                    |                                                                  | CODIGO            | VERSION:          | FECHA:                    | PAGINA         |
|                                                                                                                    |                                                                  | OD-A-GF-22-01     | 1                 | 15/09/2010                |                |
| UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA<br>BALANCE GENERALCOMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE 2015<br>(Cifras en miles de pesos)       |                                                                  |                   |                   |                           |                |
| CODIGO                                                                                                             | NOMBRE                                                           | jun-14            | jun-15            | AUMENTOS<br>DISMINUCIONES | VARIACION<br>% |
|                                                                                                                    | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                          | <b>20.187.021</b> | <b>25.023.277</b> | <b>4.836.256</b>          | <b>24</b>      |
| 11                                                                                                                 | <b>Efectivo</b>                                                  | <b>18.692.208</b> | <b>23.794.956</b> | <b>5.102.748</b>          | <b>27</b>      |
| 1105                                                                                                               | Caja                                                             | 24.000            | 31.300            | 7.300                     | 30             |
| 1110                                                                                                               | Depósitos en Instituciones Financieras                           | 18.668.208        | 23.763.656        | 5.095.448                 | 27             |
| 12                                                                                                                 | <b>Inversiones</b>                                               | <b>491</b>        | <b>491</b>        | <b>0</b>                  | <b>0</b>       |
| 1202                                                                                                               | Inversiones Administración de Liquidez en Titulos participativos | 491               | 491               | 0                         | 0              |
| 14                                                                                                                 | <b>Deudores</b>                                                  | <b>1.195.986</b>  | <b>832.997</b>    | <b>-362.989</b>           | <b>-30</b>     |
| 1401                                                                                                               | Ingresos no tributarios                                          | 110.302           | 0                 | -110.302                  | -100           |
| 1407                                                                                                               | Prestación de Servicios                                          | 485.560           | 211.952           | -273.608                  | -56            |
| 1420                                                                                                               | Avances y Anticipos entregados                                   | 314.524           | 432.720           | 118.196                   | 38             |
| 1422                                                                                                               | Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones        | 0                 | 13.543            | 13.543                    | 100            |
| 1425                                                                                                               | Depósitos entregados                                             | 176.282           | 60.030            | -116.252                  | -66            |
| 1470                                                                                                               | Otros Deudores                                                   | 109.318           | 114.752           | 5.434                     | 5              |
| 19                                                                                                                 | <b>Otros Activos</b>                                             | <b>298.336</b>    | <b>394.833</b>    | <b>96.497</b>             | <b>32</b>      |
| 1905                                                                                                               | Gastos Pagados por Anticipado                                    | 282.449           | 276.241           | -6.208                    | -2             |
| 1910                                                                                                               | Cargos diferidos                                                 | 15.357            | 118.062           | 102.705                   | 669            |
| 1999                                                                                                               | Valorizaciones                                                   | 530               | 530               |                           | 0              |
|                                                                                                                    | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                       | <b>29.018.768</b> | <b>34.040.057</b> | <b>5.021.289</b>          | <b>17</b>      |
| 12                                                                                                                 | <b>Inversiones</b>                                               | <b>71.660</b>     | <b>71.660</b>     | <b>0</b>                  | <b>0</b>       |
| 1207                                                                                                               | Inversiones Patrimoniales en entidades no controladas            | 71.660            | 71.660            | 0                         | 0              |
| 16                                                                                                                 | <b>Propiedades, planta y equipo</b>                              | <b>26.500.502</b> | <b>31.413.224</b> | <b>4.912.722</b>          | <b>19</b>      |
| 1605                                                                                                               | Terrenos                                                         | 7.623.926         | 7.623.926         | 0                         | 0              |
| 1610                                                                                                               | Semovientes                                                      | 65.772            | 196.522           | 130.750                   | 199            |
| 1615                                                                                                               | Construcciones en curso                                          | 1.332.668         | 3.853.292         | 2.520.624                 | 189            |
| 1620                                                                                                               | Maquinario y Equipo en Montaje                                   | -                 | 150.419           | 150.419                   | 100            |
| 1635                                                                                                               | Bienes muebles en bodega                                         | 1.104             | 20.174            | 19.070                    | 1.727          |
| 1640                                                                                                               | Edificaciones                                                    | 17.391.725        | 17.593.764        | 202.039                   | 1              |
| 1645                                                                                                               | Plantas, Ductos y Túneles                                        | 296.072           | 296.072           | 0                         | 0              |
| 1650                                                                                                               | Redes Líneas y Cables                                            | 410.718           | 602.274           | 191.556                   | 47             |
| 1655                                                                                                               | Maquinaria y equipo                                              | 247.652           | 442.768           | 195.116                   | 79             |
| 1660                                                                                                               | Equipo médico y científico                                       | 2.008.293         | 2.787.897         | 779.604                   | 39             |
| 1665                                                                                                               | Muebl., enseres y equipos de oficina                             | 2.288.128         | 2.937.197         | 649.069                   | 28             |
| 1670                                                                                                               | Equ. de comunic. y computación                                   | 2.303.776         | 3.526.993         | 1.223.217                 | 53             |
| 1675                                                                                                               | Equ. de transporte, tracción y elevación                         | 771.484           | 775.794           | 4.310                     | 1              |
| 1680                                                                                                               | Eq. de comed., cocina, desp. y hotele.                           | 61.458            | 71.510            | 10.052                    | 16             |
| 1685                                                                                                               | Depreciación acumulada                                           | -8.266.824        | -9.428.593        | -1.161.769                | 14             |
| 1686                                                                                                               | Amortización acumulada                                           | -35.450           | -36.785           | -1.335                    | 4              |
| 19                                                                                                                 | <b>Otros activos</b>                                             | <b>2.446.606</b>  | <b>2.555.173</b>  | <b>108.567</b>            | <b>4</b>       |
| 1960                                                                                                               | Bienes de Arte y Cultura                                         | 690.519           | 835.668           | 145.149                   | 21             |
| 1970                                                                                                               | Intangibles                                                      | 522.148           | 348.039           | -174.109                  | -33            |
| 1975                                                                                                               | Amortizacion Acumulada Intangibles                               | -328.673          | -191.146          | 137.527                   | -42            |
| 1999                                                                                                               | Valorizaciones                                                   | 1.562.612         | 1.562.612         | 0                         | 0              |
|                                                                                                                    | <b>TOTAL ACTIVO</b>                                              | <b>49.205.789</b> | <b>59.063.334</b> | <b>9.857.545</b>          | <b>20</b>      |
|                                                                                                                    | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                  | <b>0</b>       |
| 81                                                                                                                 | <b>Derechos Contingentes</b>                                     | <b>116.068</b>    | <b>116.068</b>    | <b>0</b>                  | <b>0</b>       |
| 8120                                                                                                               | Litigios y Demandas                                              | 116.068           | 116.068           | 0                         | 0              |



## BALANCE GENERAL

CODIGO

VERSION:

FECHA:

PAGINA

OD-A-GF-22-01

1

15/09/2010

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

| CODIGO | NOMBRE                                    | jun-14            | jun-15            | AUMENTOS<br>DISMINUCIONES | VARIACION<br>% |
|--------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|----------------|
| 83     | Deudoras de control                       | 65.833            | 65.833            | 0                         | 0              |
| 8306   | Bienes entregados en custodia             | 65.833            | 65.833            | 0                         | 0              |
| 89     | Deudoras por el contra (CR)               | -181.901          | -181.901          | 0                         | 0              |
| 8905   | Derechos Contingentes por el contra       | -116.068          | -116.068          | 0                         | 0              |
| 8915   | Deudoras de control por contra (CR)       | -65.833           | -65.833           | 0                         | 0              |
|        | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                   | <b>2.770.747</b>  | <b>2.429.035</b>  | <b>-341.712</b>           | <b>-12</b>     |
| 24     | Cuentas por pagar                         | 1.558.028         | 1.132.474         | -425.554                  | -27            |
| 2401   | Adquisición de Bienes y Servicios         | 188.744           | 82.904            | -105.840                  | -56            |
| 2425   | Acreedores                                | 837.910           | 1.003.451         | 165.541                   | 20             |
| 2436   | Ret. en la fuente e impuesto de timbre    | 46.012            | 74.305            | 28.293                    | 61             |
| 2440   | Impuestos y contribuciones por pagar      | 25.626            | 33.354            | 7.728                     | 30             |
| 2445   | Impuesto al valor agregado (DB)           | -217.879          | -495.501          | -277.622                  | 127            |
| 2450   | Avances y Anticipos Recibidos             | 670.493           | 299.488           | -371.005                  | -55            |
| 2460   | Créditos Judiciales                       | -                 | 122.777           | 122.777                   | 100            |
| 2490   | Otras cuentas por pagar                   | 7.122             | 11.696            | 4.574                     | 64             |
| 25     | Obligaciones laborales                    | 190.917           | 231.450           | 40.533                    | 21             |
| 2505   | Salarios y prestaciones sociales          | 190.917           | 231.450           | 40.533                    | 21             |
| 27     | Pasivos estimados                         | 775.790           | 792.147           | 16.357                    | 2              |
| 2715   | Provisión para prestaciones sociales      | 775.790           | 792.147           | 16.357                    | 2              |
| 29     | Otros pasivos                             | 246.012           | 272.964           | 26.952                    | 11             |
| 2905   | Recaudos a favor de terceros              | 246.012           | 272.964           | 26.952                    | 11             |
|        | <b>TOTAL PASIVO</b>                       | <b>2.770.747</b>  | <b>2.429.035</b>  | <b>-341.712</b>           | <b>-12</b>     |
|        | <b>PATRIMONIO</b>                         | <b>46.435.042</b> | <b>56.634.299</b> | <b>10.199.257</b>         | <b>22</b>      |
| 32     | Patrimonio institucional                  | 46.435.042        | 56.634.299        | 10.199.257                | 22             |
| 3208   | Capital fiscal                            | 34.848.240        | 45.924.564        | 11.076.324                | 32             |
| 3230   | Resultados del ejercicio                  | 5.174.644         | 3.652.774         | -1.521.870                | -29            |
| 3235   | Superávit por donación                    | 6.275.618         | 6.281.312         | 5.694                     | 0              |
| 3240   | Superávit por valorización                | 1.563.142         | 1.563.142         | 0                         | 0              |
| 3270   | Provisión, Depreciación y Amortizaciones  | -1.426.602        | -787.493          | 639.109                   | -45            |
|        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>          | <b>49.205.789</b> | <b>59.063.334</b> | <b>9.857.545</b>          | <b>20</b>      |
|        | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |                           |                |
| 91     | Responsabilidades contingentes            | 1.513.759         | 1.513.759         | 0                         | 0              |
| 9120   | Litigios o demandas                       | 1.513.759         | 1.513.759         | 0                         | 0              |
| 93     | Acreedoras de control                     | 469.647           | 521.391           | 51.744                    | 11             |
| 9306   | Bienes recibidos en custodia              | 469.647           | 521.391           | 51.744                    | 11             |
| 99     | Acreedoras por contra (DB)                | -1.983.406        | -2.035.150        | -51.744                   | 3              |
| 9905   | Responsabilidades contingentes por contra | -1.513.759        | -1.513.759        | 0                         | 0              |
| 9915   | Acreedoras de control por el contra       | -469.647          | -521.391          | -51.744                   | 11             |

LEONIDAS RICO MARTINEZ  
RectorMARIA ELENA CHAGUALA  
Contadora TP 45433-TJOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA  
Jefe División Financiera

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO  
30 DE JUNIO DE 2015  
(Cifras en miles de pesos)

| CODIGO | NOMBRE                                                        | jun-14            | jun-15            | % AUMENTOS<br>DISMINUCIONES | VARIACION<br>% |
|--------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|
|        | <b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>                             | <b>21.424.063</b> | <b>22.959.388</b> | <b>1.535.325</b>            | <b>7</b>       |
| 41     | Ingresos Fiscales                                             | 0                 | 122.174           | 122.174                     | 100            |
| 4110   | No Tributarios                                                | 0                 | 122.174           | 122.174                     | 100            |
| 43     | <b>Venta de Servicios</b>                                     | <b>4.641.768</b>  | <b>5.389.863</b>  | <b>748.095</b>              | <b>16</b>      |
| 4305   | Servicios educativos                                          | 4.916.717         | 5.796.220         | 879.503                     | 18             |
| 4390   | Otros servicios                                               | 88.772            | 63.449            | -25.323                     | -29            |
| 4395   | Devoluciones Rebajas, Dstos.Venta Servicios (DB)              | -363.721          | -469.806          | -106.085                    | 29             |
| 44     | <b>Transferencias</b>                                         | <b>16.782.295</b> | <b>17.447.351</b> | <b>665.056</b>              | <b>4</b>       |
| 4428   | Otras transferencias                                          | 16.782.295        | 17.447.351        | 665.056                     | 4              |
|        | <b>GASTO PUBLICO SOCIAL (2)</b>                               | <b>11.248.056</b> | <b>13.325.417</b> | <b>2.077.361</b>            | <b>18</b>      |
| 55     | <b>Gasto Público Social</b>                                   | <b>11.248.056</b> | <b>13.325.417</b> | <b>2.077.361</b>            | <b>18</b>      |
| 5501   | Educación                                                     | 11.248.056        | 13.325.417        | 2.077.361                   | 18             |
|        | <b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>                               | <b>5.367.837</b>  | <b>6.236.791</b>  | <b>868.954</b>              | <b>16</b>      |
| 51     | <b>Gastos de Administración</b>                               | <b>5.367.837</b>  | <b>6.236.791</b>  | <b>868.954</b>              | <b>16</b>      |
| 5101   | Sueldos y Salarios                                            | 3.702.024         | 4.223.026         | 521.002                     | 14             |
| 5102   | Contribuciones Imputadas                                      | 37.315            | 15.324            | -21.991                     | -59            |
| 5103   | Contribuciones Efectivas                                      | 668.620           | 752.790           | 84.170                      | 13             |
| 5104   | Aportes sobre la nómina                                       | 82.671            | 99.293            | 16.622                      | 20             |
| 5111   | Generales                                                     | 862.088           | 1.103.371         | 241.283                     | 28             |
| 5120   | Impuestos Contribuciones y Tasas                              | 15.119            | 42.987            | 27.868                      | 184            |
| 53     | <b>Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones</b>           | <b>-</b>          | <b>50.938</b>     | <b>50.938</b>               | <b>100</b>     |
| 5314   | Provisión para contingencias                                  | -                 | 50.938            | 50.938                      | 100            |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>                    | <b>4.808.170</b>  | <b>3.346.242</b>  | <b>-1.461.928</b>           | <b>-30</b>     |
| 48     | <b>OTROS INGRESOS (5)</b>                                     | <b>447.867</b>    | <b>423.649</b>    | <b>-24.218</b>              | <b>-5</b>      |
| 4805   | Financieros                                                   | 3.097             | 139.947           | 136.850                     | 4.419          |
| 4808   | Otros ingresos ordinarios                                     | 36.615            | 46.720            | 10.105                      | 28             |
| 4810   | Extraordinarios                                               | 409.913           | 193.806           | -216.107                    | -53            |
| 4815   | Ajustes de Ejercicios Anteriores                              | -1.758            | 43.176            | 44.934                      | -2.556         |
| 58     | <b>OTROS GASTOS (7)</b>                                       | <b>81.393</b>     | <b>117.117</b>    | <b>35.724</b>               | <b>44</b>      |
| 5801   | Intereses                                                     | 1.974             | 109               | -1.865                      | -94            |
| 5802   | Comisiones                                                    | 1.712             | 663               | -1.049                      | -61            |
| 5808   | Otros gastos ordinarios                                       | 67.138            | 117.834           | 50.696                      | 76             |
| 5815   | Ajustes de ejercicios anteriores                              | 10.569            | -1.489            | -12.058                     | -114           |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b> | <b>5.174.644</b>  | <b>3.652.774</b>  | <b>-1.521.870</b>           | <b>-29</b>     |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>                 | <b>5.174.644</b>  | <b>3.652.774</b>  | <b>-1.521.870</b>           | <b>-29</b>     |

LEONIDAS RICO MARTINEZ  
Rector

JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA  
Jefa División Financiera

MARIA ELENA CHAGUALA  
Contadora 45433-T



## ANALISIS INFORMACION FINANCIERA A 30 DE JUNIO DE 2015

### 1. BALANCE GENERAL

#### 1.1 ACTIVOS

(Valores en millones de pesos)

| CONCEPTO     | Junio - 14 | Junio - 15 | VARIACION |    |
|--------------|------------|------------|-----------|----|
|              | VALOR      | VALOR      | \$        | %  |
| ACTIVO TOTAL | 49.206     | 59.063     | 9.858     | 20 |
| Corriente    | 20.186     | 25.023     | 4.836     | 24 |
| No Corriente | 29.019     | 34.040     | 5.021     | 17 |

Los activos corrientes representan el efectivo disponible, los bienes y derechos que fácilmente se convierten en efectivo; que se pueden vender o consumir durante el periodo normal de las operaciones. Los activos no corrientes son los bienes de duración mayor de un año, 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   | Junio - 14    | Junio - 15    | VARIACION EN \$ | VARIACION % | PARTICIPACION % |
|-----------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 11              | Efectivo              | 18.692        | 23.795        | 5.103           | 27          | 40              |
| 12              | Inversiones           | 72            | 72            | -               | -           | 0,12            |
| 14              | Deudores              | 1.196         | 833           | -363            | -30         | 2               |
| 16              | Prop. planta y equipo | 26.501        | 31.413        | 4.913           | 19          | 53              |
| 19              | Otros activos         | 2.745         | 2.950         | 205             | 7           | 5               |
| <b>TOTALES</b>  |                       | <b>49.206</b> | <b>59.063</b> | <b>9.858</b>    | <b>20</b>   | <b>100</b>      |

#### 11 Grupo del Efectivo:

El saldo del Efectivo a 30 de junio de 2015, con valor de \$23.795 millones de pesos, corresponde al valor constituido para el manejo de caja menor y a los recaudos en las diferentes cuentas bancarias de la Universidad, detallados así:

| DESCRIPCIÓN                 | 2014          | 2015          | VARIACION \$ | VARIACION % |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| Caja Menor                  | 24            | 31            | 7            | 29          |
| Recursos de la Nación       | 1.527         | 221           | -1.306       | -86         |
| Recursos de la Nación CREE  | 4.023         | 9.772         | 5.749        | 143         |
| Recursos propios            | 4.510         | 4.141         | -369         | -8          |
| Recursos propios Estampilla | 5.810         | 7.551         | 1.741        | 30          |
| Recursos de convenios       | 550           | 397           | -153         | -28         |
| Recursos Regalías           | 2.248         | 1.682         | -566         | -25         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>18.692</b> | <b>23.795</b> | <b>5.103</b> | <b>27</b>   |



El aumento del saldo del efectivo por valor de \$5.103 millones de pesos, equivalentes al 27%, comparado con el semestre de junio de 2014, fue generado por el recaudo de los recursos del CREE, y la Estampilla.

**12 Grupo de Inversiones:** están constituidas por:

*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:**

Son los derechos de cobro que tiene la Universidad, por concepto de créditos concedidos en servicios educativos; administración de proyectos; anticipos sobre contratos entregados a proveedores; depósitos judiciales; arrendamientos, entre otros, detallados a continuación:

(Valores en millones de pesos)

| Descripción                                 | 2014         | 2015       | Variación \$ | Variación % |
|---------------------------------------------|--------------|------------|--------------|-------------|
| Aportes ICBF                                | 110          | 0          | -110         | -100        |
| Financiación matrículas pregrado y posgrado | 365          | 73         | -292         | 80          |
| Convenios Administración de proyectos       | 121          | 138        | 17           | 14          |
| Avances para viáticos y gastos de viaje     | 24           | 18         | -6           | -25         |
| Anticipos sobre contratos                   | 291          | 415        | 124          | 43          |
| Saldo a favor por contribuciones - CGR      | 0            | 14         | 14           | 100         |
| Depósitos judiciales                        | 176          | 60         | -116         | -66         |
| Arrendamientos y otros                      | 109          | 115        | 6            | 6           |
| <b>Total</b>                                | <b>1.196</b> | <b>833</b> | <b>-363</b>  | <b>30</b>   |

**16 Grupo Propiedades, Planta y Equipo:**

Está compuesto por el valor de los bienes considerados de vida útil mayor a un año, adquiridos para el normal funcionamiento de la Universidad y que no están destinados para la venta.

Con saldo de \$31.413 millones de pesos, y aumento de \$4.913 millones de pesos, equivalentes al 19%, con respecto a la vigencia de 2014, representan el 53% del total de los activos.

El método de cálculo de Depreciación utilizado es el de línea recta, y por su aplicación los Activos disminuyeron en el valor de \$787 millones de pesos, en el periodo de enero a junio de 2015.

En cumplimiento de las normas contables, se realizaron bajas por valor de \$477 millones de pesos, de los cuales el 77% estaban totalmente depreciados.

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.



### 19 Grupo de Otros Activos:

Este grupo con valor de \$2.950 millones de pesos, con aumento de \$205 millones de pesos, equivalentes al 7%, con respecto a la vigencia de 2014; está compuesto por:

- Gastos pagados por anticipado con saldo de \$276 millones pesos, corresponde al valor pagado en la adquisición de pólizas de seguros que amparan a los diferentes bienes de la Universidad; suscripciones y afiliaciones a revistas, asociaciones, etc., que se va amortizando de acuerdo a los periodos contratados.
- Cargos diferidos, con valor de \$118 millones de pesos, son los diferentes bienes de consumo que se adquieren para el normal funcionamiento de las oficinas, como papelería, tintas, medicamentos, materiales de seguridad industrial, etc., están pendientes de ser entregados para su uso.
- Bienes de arte y cultura \$835.669 millones de pesos, corresponde al material bibliográfico, que está ubicado en la Biblioteca de la Universidad, para prestar el servicio de consultas a la comunidad estudiantil, docentes y público en general.
- Bienes intangibles, con valor de 348 millones de pesos, son la adquisición de las licencias para la utilización de los diferentes softwares de la Universidad, los cuales presentan amortización de \$191 millones de pesos.
- Valorizaciones, por valor de \$1.563 millones de pesos, corresponde a la valorización de la Propiedad Planta y Equipo.

### 1.2 PASIVOS

(Valores en millones de pesos)

| CONCEPTO            | Junio - 14   | Junio - 15   | VARIACION   |            |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|------------|
|                     | VALOR        | VALOR        | \$          | %          |
| <b>PASIVO TOTAL</b> | <b>2.771</b> | <b>2.479</b> | <b>-342</b> | <b>-12</b> |
| Corriente           | 2.771        | 2.479        | -342        | -12        |
| No Corriente        | 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. El Pasivo no Corriente son las obligaciones con periodo de pago mayor a un año, de lo cual la Universidad a 30 de junio de 2015, no tiene obligaciones a largo plazo.

### Composición del Pasivo:

(Valores en millones de pesos)

| CODIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA    | Junio - 14   | Junio - 15   | VARIACION \$ | VARIACION % | % PARTICIPACION |
|-----------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-----------------|
| 24              | Cuentas por Pagar      | 1.558        | 1.132        | -426         | -27         | 47              |
| 25              | Obligaciones Laborales | 191          | 231          | 41           | 21          | 10              |
| 27              | Pasivos Estimados      | 776          | 792          | 16           | 2           | 33              |
| 29              | Otros Pasivos          | 246          | 273          | 27           | 11          | 11              |
|                 | <b>TOTALES</b>         | <b>2.771</b> | <b>2.429</b> | <b>-342</b>  | <b>-12</b>  | <b>100</b>      |



**24 Grupo Cuentas por Pagar:**

Este grupo refleja las obligaciones a corto plazo adquiridas por la Universidad con proveedores de bienes y servicios, aportes a seguridad social, aportes parafiscales, impuestos, recursos de convenios, sentencias y conciliaciones, entre otros.

Con saldo de \$1.132 millones de pesos y disminución del 27%, con respecto a la vigencia de 2014, las cuentas por pagar aumentan o disminuyen en cada periodo dependiendo del cumplimiento de los pagos.

**25 Grupo Obligaciones Laborales:**

El saldo de \$231 millones de pesos, corresponde al valor de Cesantías del mes de junio de 2015, pendientes de giro a los diferentes fondos.

**27 Grupo Pasivos Estimados:**

El saldo por valor de \$792 millones de pesos a junio 30 de 2015, corresponde a la causación de las prestaciones sociales de los funcionarios de la Universidad, por concepto de vacaciones, prima de vacaciones, prima de navidad, etc., conforme a las normas laborales. Su comportamiento ascendente va relacionado con el aumento salarial que realiza el Gobierno Nacional; los puntos asignados a los docentes por producción académica y experiencia laboral, entre otros.

**29 Grupo Otros Pasivos:**

Son los recaudos a favor de terceros, pendientes de giro o abono a matrículas, de acuerdo a la solicitud que realice el beneficiario. Entre los valores más relevantes están:

- Valor de \$4,9 millones de pesos, por concepto de intereses generados de los recursos del Proyecto Fortalecimiento Ondas-Colciencias Regalías, pendientes de giro al Sistema General de Regalías, de acuerdo a la Circular Externa 22 del 03/09/2013, emanada del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Valor de \$232,1 millones de pesos, corresponde a desembolsos del ICETEX, COMFACA y otras entidades financieras, a favor de los estudiantes que han solicitado créditos educativos; quienes han pagado la respectiva matrícula. De igual forma incluye el valor girado por la Alcaldía de Florencia, la Contraloría y otras entidades, para subsidiar en parte el valor de la matrícula de algunos estudiantes.
- Valor de \$21,43 millones de pesos, recaudos de la vigencia de 2008, con destino al Consejo Estudiantil.
- Valor de \$1,00 de pesos, descuentos autorizados por docentes del Programa de Matemáticas y Física, para la revista, recaudados entre el periodo de mayo a julio de 2011, pendientes de su ejecución.
- El valor de \$13,3 millones de pesos, por diferentes conceptos que no se cuenta con el respectivo soporte.



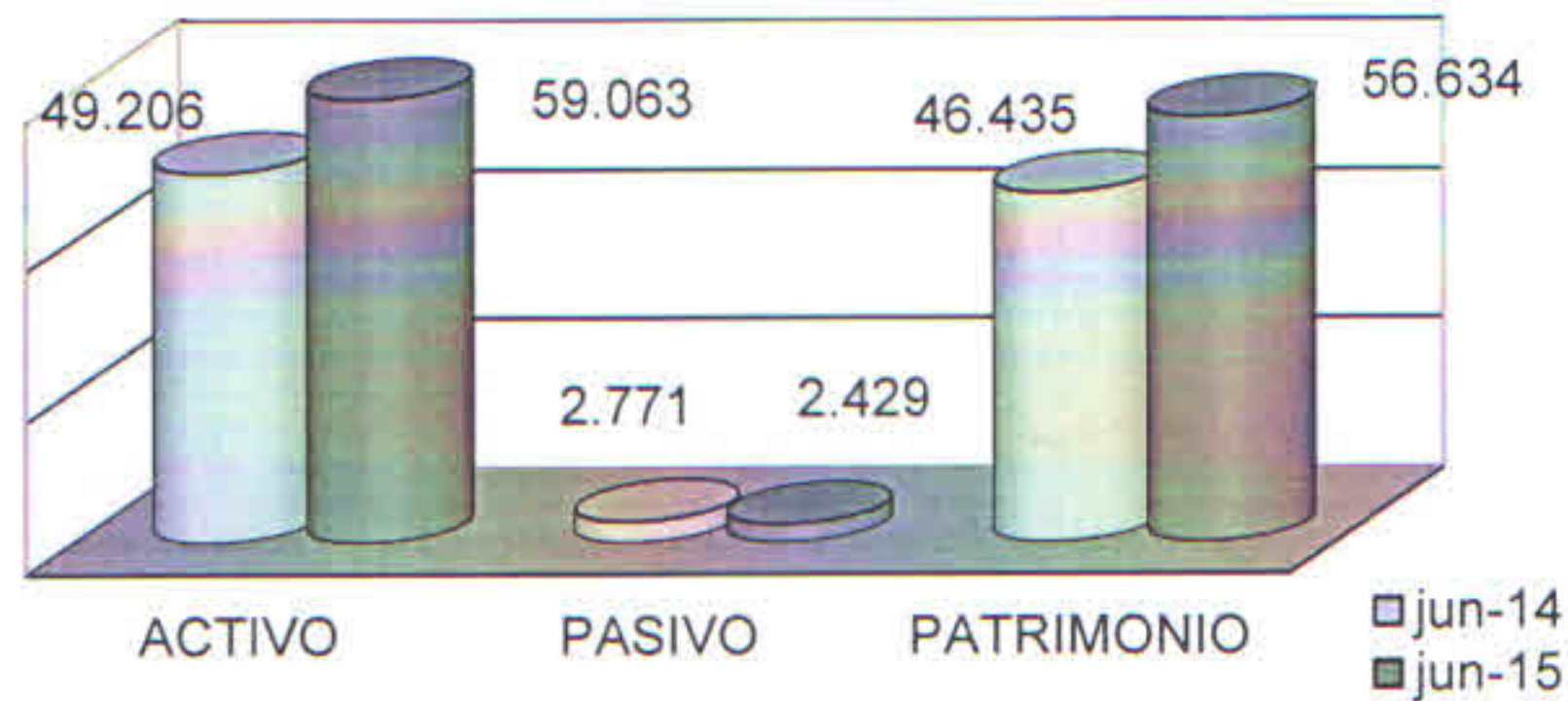
### 1.3 PATRIMONIO

(Valores en millones de pesos)

| GRUPO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | Junio - 14    | Junio - 15    | VARIACION \$  | VARIACION % |
|----------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 1              | ACTIVO              | 49.206        | 59.063        | 9.858         | 20          |
| 2              | PASIVO              | 2.771         | 2.429         | -342          | -12         |
| 3              | <b>PATRIMONIO</b>   | <b>46.435</b> | <b>56.634</b> | <b>10.199</b> | <b>22</b>   |

El Patrimonio lo constituye la capitalización que la Universidad ha realizado durante toda su trayectoria, por la adquisición de infraestructura para su normal funcionamiento; el cual se obtiene de la aplicación de los Activos menos los Pasivos. De acuerdo a la información de la tabla, la Universidad presenta un buen posicionamiento financiero porque sus Activos son mayores que los Pasivos.

ESTRUCTURA FINANCIERA  
(Millones de pesos)



## 2. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

### 2.1 INGRESOS

(Valores en millones de pesos)

| CODIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | Junio - 14    | Junio - 15    | VARIACION EN \$ | VARIACION EN % | PARTICIPACION % |
|-----------------|---------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 41              | Ingresos Fiscales   | 0             | 122           | 122             | 100            | 1               |
| 43              | Venta de servicios  | 3.945         | 5.390         | 748             | 16             | 23              |
| 44              | Transferencias      | 16.934        | 17.447        | 665             | 4              | 75              |
| 48              | Otros ingresos      | 267           | 424           | -24             | -5             | 1               |
|                 | <b>TOTALES</b>      | <b>21.146</b> | <b>23.383</b> | <b>1.511</b>    | <b>7</b>       | <b>100</b>      |



**43 Grupo Venta de servicios:**

Constituido por los valores causados y recaudados por concepto de derechos de matrículas y demás servicios conexos a la educación; otros servicios como los excedentes obtenidos por administración de convenios; aportes de la Sede Social; y también incluye los descuentos y devoluciones de matrículas.

(Valores en millones de pesos)

| SERVICIOS EDUCATIVOS PREGRADO - TECNOLOGIA |           |            |              |             |
|--------------------------------------------|-----------|------------|--------------|-------------|
| CONCEPTO                                   | jun-14    | jun-15     | VARIACION \$ | VARIACION % |
| Inscripciones                              | 3         | 7          | 4            | 133         |
| Matrículas                                 | 48        | 113        | 65           | 135         |
| Derechos pecuniarios                       | 1         | 2          | 1            | 100         |
| Devoluciones y descuentos                  | -4        | -11        | -7           | 175         |
| <b>TOTALES</b>                             | <b>48</b> | <b>111</b> | <b>63</b>    | <b>131</b>  |

| SERVICIOS EDUCATIVOS PREGRADO - PROFESIONAL |              |              |              |             |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| CONCEPTO                                    | jun-14       | jun-15       | VARIACION \$ | VARIACION % |
| Inscripciones                               | 93           | 109          | 16           | 17          |
| Matrículas                                  | 2.982        | 3.330        | 348          | 12          |
| Derechos Académicos y complementarios       | 246          | 299          | 53           | 22          |
| Derechos de grado y seminarios              | 268          | 361          | 93           | 35          |
| Derechos pecuniarios, certificados y otros  | 144          | 157          | 13           | 9           |
| Devoluciones y descuentos                   | -229         | -296         | -67          | 29          |
| <b>TOTALES</b>                              | <b>3.504</b> | <b>3.960</b> | <b>456</b>   | <b>13</b>   |

| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS PREGRADO PROFESIONAL                             |            |            |              |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|-------------|
| DESCRIPCION                                                                         | jun-14     | jun-15     | VARIACION \$ | VARIACION % |
| Devolución Inscripciones, matrículas, complementarios, y demás derechos pecuniarios | 7          | 9          | 2            | 29          |
| Descuentos por votación                                                             | 98         | 124        | 26           | 27          |
| Descuentos Actividades culturales, deportivas, etc                                  | 14         | 15         | 1            | 7           |
| Descuentos Matrículas de Honor                                                      | 55         | 61         | 6            | 11          |
| Descuentos Beneficiario de funcionario                                              | 33         | 34         | 1            | 3           |
| Descuentos semilleros investigación                                                 | 17         | 39         | 22           | 129         |
| Descuentos otros                                                                    | 5          | 11         | 6            | 100         |
| Descuentos Apoyo Capacitación a Docentes y Administrativos                          | 0          | 3          | 3            | 100         |
| <b>TOTAL</b>                                                                        | <b>229</b> | <b>296</b> | <b>67</b>    | <b>29</b>   |

| SERVICIOS EDUCATIVOS POSGRADOS       |            |              |              |             |
|--------------------------------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| CONCEPTO                             | jun-14     | jun-15       | VARIACION \$ | VARIACION % |
| Inscripciones                        | 19         | 25           | 6            | 32          |
| Matrículas                           | 965        | 1.108        | 143          | 15          |
| Derechos complementarios             | 0          | 14           | 14           | 100         |
| Derechos de grado                    | 26         | 59           | 33           | 127         |
| Habilitaciones, validaciones y otros | 5          | 8            | 3            | 60          |
| Devoluciones y descuentos            | -132       | -162         | -30          | 23          |
| <b>TOTALES</b>                       | <b>883</b> | <b>1.052</b> | <b>169</b>   | <b>19</b>   |



#### 44 Grupo Transferencias:

Este grupo lo componen la causación y el recaudo de los recursos económicos provenientes del Gobierno Nacional y Departamental, durante el periodo de enero a junio de 2015, detallados de la siguiente manera:

| CONCEPTOS                          | jun-14        | jun-15        | VARIACION \$ | VARIACION % |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO           | 12.737        | 12.816        | 79           | 1           |
| PROYECTOS DE INVERSION             | 890           | 917           | 27           | 3           |
| ESTAMPILLA GOBERNACION DEL CAQUETA | 3155          | 3715          | 560          | 18          |
| <b>TOTAL TRANSFERENCIAS</b>        | <b>16.782</b> | <b>17.448</b> | <b>666</b>   | <b>4</b>    |

#### 48 Grupo Otros Ingresos:

Los Otros Ingresos, está compuesto por los recaudos y causación de derechos, por diferentes conceptos que no son propiamente del objeto social de la Universidad, pero que van surgiendo a través del desarrollo de sus actividades

A 30 de junio de 2015 presenta un saldo de \$424 millones de pesos, y disminución del 5%, comparado con la vigencia de 2014, detallados así:

- Intereses financieros, por depósitos en cuentas de ahorro y constitución de CDT \$139,95 millones de pesos
- Arrendamientos de espacios en las diferentes sedes, para el funcionamiento de cafeterías, fotocopiadores, entre otros, \$46,72 millones de pesos
- Recuperación por sueldos y salarios en incapacidades; capacitación y seguridad social \$58,45 millones de pesos.
- Recuperación en gastos bancarios, servicios públicos, trámites en servicios educativos \$2,86 millones de pesos.
- Valor pagado por los estudiantes por concepto del subsidio de alimentación otorgado, \$104,18 millones de pesos.
- Venta de productos de las granjas \$21,74 millones de pesos
- Venta de bienes dados de baja e indemnizaciones \$6.52 millones de pesos.
- Recaudo y ajustes de matrículas de vigencias anteriores \$43,18

## 2.2 GASTOS

(Valores en millones de pesos)

| CODIGO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA  | jun-14        | jun-15        | VARIACION EN \$ | VARIACION % | % PARTICIPACION |
|-----------------|----------------------|---------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 51              | De Administración    | 5.368         | 6.237         | 869             | 16          | 32              |
| 55              | Gasto Público Social | 11.248        | 13.325        | 2.077           | 18          | 68              |
| 58              | Otros gastos         | 81            | 117           | 36              | 44          | 1               |
|                 | <b>TOTALES</b>       | <b>16.697</b> | <b>19.679</b> | <b>2.982</b>    | <b>18</b>   | <b>100</b>      |



#### 51 Grupo De Administración:

Son los gastos causados y pagados en el desarrollo de las actividades del área administrativa; detallados así:

(Valores en millones de pesos)

| CODIGO | DETALLE                          | Junio - 14   | Junio - 15   | VARIACION<br>\$ | VARIACION<br>% |
|--------|----------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|
| 51     | <b>Gastos de Administración</b>  | <b>5.368</b> | <b>6.236</b> | <b>868</b>      | <b>16</b>      |
| 5101   | Sueldos y Salarios               | 3.702        | 4.223        | 521             | 14             |
| 5102   | Contribuciones Imputadas         | 37           | 15           | -22             | -59            |
| 5103   | Contribuciones Efectivas         | 669          | 753          | 84              | 13             |
| 5104   | Aportes sobre la nómina          | 83           | 99           | 16              | 19             |
| 5111   | Generales                        | 862          | 1.103        | 241             | 28             |
| 5120   | Impuestos Contribuciones y Tasas | 15           | 43           | 28              | 187            |

#### 55 Grupo Gasto Público Social:

Constituyen los costos que se generan en el desarrollo de las actividades académicas, que tienen que ver directamente con la prestación del servicio educativo, detallados de la siguiente manera:

| CODIGO | DETALLE                      | Junio - 14    | Junio - 15    | VARIACION<br>\$ | VARIACION<br>% |
|--------|------------------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| 55     | <b>Gastos Público Social</b> | <b>11.247</b> | <b>13.325</b> | <b>2.078</b>    | <b>18</b>      |
| 5501   | EDUCACION                    |               |               |                 |                |
| 550101 | Sueldos y Salarios           | 8.430         | 9.797         | 1.367           | 16             |
| 550102 | Contribuciones Imputadas     | 10            | 12            | 2               | 20             |
| 550103 | Contribuciones Efectivas     | 1.639         | 1.864         | 225             | 14             |
| 550104 | Aportes sobre la nómina      | 213           | 242           | 29              | 14             |
| 550105 | Generales                    | 955           | 1.410         | 455             | 48             |

El aumento de los gastos de administración y del gasto público social, se genera por el incremento salarial, que hace el Gobierno Nacional en cada vigencia; por el puntaje asignado a los docentes, por producción académica y otros conceptos académicos; aumento de precio de los bienes de consumo y aumento en los costos de los servicios que se adquieren para el normal funcionamiento.

#### 58 Grupo de Otros Gastos:

Con valor de \$117 millones de pesos, y aumento del 44% con respecto a la vigencia de 2014; se registran pago de intereses y demás gastos bancarios; valor de bienes dados de baja que no han sido depreciados totalmente, y ajustes de vigencias anteriores.



## 2.3 RESULTADO DEL EJERCICIO

| GRUPO CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA        | Junio - 14 | Junio - 15 | VARIACION EN \$ | VARIACION % |
|----------------|----------------------------|------------|------------|-----------------|-------------|
| 4              | INGRESOS                   | 21.872     | 23.383     | 1.511           | 7           |
| 5              | GASTOS                     | 16.697     | 19.679     | 2.982           | 15          |
|                | <b>RESULTADO EJERCICIO</b> | 5.175      | 3.704      | -1.471          | -40         |

El Resultado del Ejercicio con valor de \$3.704 millones de pesos, es el producto de los ingresos menos los gastos; generando la utilidad contable, compuesta por la inversión realizada en bienes que se capitalizan; así mismo los recaudos por diferentes conceptos que a 30 de junio de 2015 están disponibles para ser ejecutados durante los meses restantes de la presente vigencia.

  
**MARIA ELENA CHAGUALA**  
Contadora T.P. 45433-T

  
**JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA**  
Jefe División Financiera

  
**LEONIDAS RICO MARTINEZ**  
Rector