


BALANCE GENERAL

CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
OD-A-GF-22-01	1	15/09/2009	

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE	JUN - 15	JUN - 16	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION N %
	ACTIVO CORRIENTE	25.023.277	22.774.812	-2.248.465	-9
11	Efectivo	23.794.956	20.964.873	-2.830.083	-12
1105	Caja	31.300	31.300	0	0
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	23.763.656	20.933.573	-2.830.083	-12
12	Inversiones	491	491	0	0
1202	Inversiones Administración de Liquidez en Títulos participativos	491	491	0	0
14	Deudores	832.997	1.026.250	193.253	23
1407	Prestación de Servicios	211.952	314.836	102.884	49
1420	Avances y Anticipos entregados	432.720	535.729	103.009	24
1422	Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	13.543	13.543	0	100
1425	Depósitos entregados	60.030	60.030	0	0
1470	Otros Deudores	114.752	102.112	-12.640	-11
19	Otros Activos	394.833	783.198	388.365	98
1905	Gastos Pagados por Anticipado	276.241	553.986	277.745	101
1910	Cargos diferidos	118.062	228.682	110.620	94
1999	Valorizaciones	530	530	0	0
	ACTIVO NO CORRIENTE	34.040.057	39.439.198	5.399.141	16
12	Inversiones	71.660	71.660	0	0
1207	Inversiones Patrimoniales en entidades no controladas	71.660	71.660	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	31.413.224	36.802.125	5.388.901	17
1605	Terrenos	7.623.926	7.933.703	309.777	4
1610	Semovientes	196.522	240.962	44.440	23
1615	Construcciones en curso	3.853.292	6.902.344	3.049.052	79
1620	Maquinario y Equipo en Montaje	150.419	0	-150.419	-100
1625	Propiedades, Planta y Equipo en Tránsito	0	1.564	1.564	100
1635	Bienes muebles en bodega	20.174	60.023	39.849	198
1640	Edificaciones	17.593.764	18.017.022	423.258	2
1645	Plantas, Ductos y Túneles	296.072	296.072	0	0
1650	Redes Líneas y Cables	602.274	382.183	-220.091	-37
1655	Maquinaria y equipo	442.768	733.555	290.787	66
1660	Equipo médico y científico	2.787.897	4.272.373	1.484.476	53
1665	Muebl., enseres y equipos de oficina	2.937.197	4.058.150	1.120.953	38
1670	Equ. de comunic. y computación	3.526.993	3.712.903	185.910	5
1675	Equ. de transporte, tracción y elevación	775.794	1.283.762	507.968	65
1680	Eq. de comed., cocina, desp. y hotele.	71.510	114.958	43.448	61
1685	Depreciación acumulada	-9.428.593	-11.117.946	-1.689.353	18
1686	Amortización acumulada	-36.785	-89.503	-52.718	143
19	Otros activos	2.555.173	2.565.413	10.240	0,4
1960	Bienes de Arte y Cultura	835.668	875.378	39.710	5
1970	Intangibles	348.039	331.459	-16.580	-5
1975	Amortización Acumulada Intangibles	-191.146	-204.036	-12.890	7
1999	Valorizaciones	1.562.612	1.562.612	0	0
	TOTAL ACTIVO	59.063.334	62.214.010	3.150.676	5
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0
81	Derechos Contingentes	116.068	268.227	152.159	131
8120	Litigios y Demandas	116.068	268.227	152.159	131
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	-334.060	-152.159	84
8905	Derechos Contingentes por el contra	-116.068	-268.227	-152.159	131
8915	Deudoras de control por contra (CR)	-65.833	-65.833	0	0



BALANCE GENERAL

CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
OD-A-GF-22-01	1	15/09/2009	

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE	JUN - 15	JUN - 16	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION N %
	PASIVO CORRIENTE	2.429.035	3.958.255	1.529.220	63
24	Cuentas por pagar	1.132.474	2.042.184	909.710	80
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	82.904	233.161	150.257	181
2425	Acreedores	1.003.451	1.381.222	377.771	38
2436	Ret. en la fuente e impuesto de timbre	74.305	83.715	9.410	13
2440	Impuestos y contribuciones por pagar	33.354	49.346	15.992	48
2445	Impuesto al valor agregado (DB)	-495.501	-345.904	149.597	-30
2450	Avances y Anticipos Recibidos	299.488	506.675	207.187	69
2460	Créditos Judiciales	122.777	122.777	0	0
2490	Otras cuentas por pagar	11.696	11.192	-504	-4
25	Obligaciones laborales	231.450	219.294	-12.156	-5
2505	Salarios y prestaciones sociales	231.450	219.294	-12.156	-5
27	Pasivos estimados	792.147	1.419.956	627.809	79
2710	Provisión para contingencias	0	510.605	510.605	100
2715	Provisión para prestaciones sociales	792.147	909.351	117.204	15
29	Otros pasivos	272.964	276.821	3.857	1
2905	Recaudos a favor de terceros	272.964	276.821	3.857	1
	TOTAL PASIVO	2.429.035	3.958.255	1.529.220	63
	PATRIMONIO	56.634.299	58.255.755	1.621.456	3
32	Patrimonio institucional	56.634.299	58.255.755	1.621.456	3
3208	Capital fiscal	45.924.564	50.209.856	4.285.292	9
3230	Resultados del ejercicio	3.652.774	988.052	-2.664.722	-73
3235	Superávit por donación	6.281.312	6.289.221	7.909	0,1
3240	Superávit por valorización	1.563.142	1.563.142	0	0
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	0	32.000	32.000	100
3270	Provisión, Depreciación y Amortizaciones	-787.493	-826.516	-39.023	5
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	59.063.334	62.214.010	3.150.676	5
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0
91	Responsabilidades contingentes	1.513.759	2.081.568	567.809	38
9120	Litigios o demandas	1.513.759	2.081.568	567.809	38
93	Acreedoras de control	521.391	495.870	-25.521	-5
9306	Bienes recibidos en custodia	521.391	495.870	-25.521	-5
99	Acreedoras por contra (DB)	-2.035.150	-2.577.438	-542.288	27
9905	Responsabilidades contingentes por contra	-1.513.759	-2.081.568	-567.809	38
9915	Acreedoras de control por el contra	-521.391	-495.870	25.521	-5

LEONIDAS RICO MARTINEZ
Rector

JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA
Jefe División Financiera

MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora TP 45433-T

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO
30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE	JUN - 15	JUN - 16	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	INGRESOS OPERACIONALES	22.959.388	23.423.338	463.950	2
41	Ingresos Fiscales	122.174	101.654	-20.520	-17
4110	No Tributarios	122.174	101.654	-20.520	-17
43	Venta de Servicios	5.389.863	6.364.859	974.996	18
4305	Servicios educativos	5.796.220	6.953.471	1.157.251	20
4390	Otros servicios	63.449	68.031	4.582	7
4395	Devoluciones Rebajas, Dstos.Venta Servicios (DB)	-469.806	-656.643	-186.837	40
44	Transferencias	17.447.351	16.956.825	-490.526	-3
4428	Otras transferencias	17.447.351	16.956.825	-490.526	-3
	GASTOS OPERACIONALES	19.613.146	23.278.787	3.665.641	19
51	Gastos de Administración	6.236.791	7.441.590	1.204.799	19
5101	Sueldos y Salarios	4.223.026	5.066.999	843.973	20
5102	Contribuciones Imputadas	15.324	25.897	10.573	69
5103	Contribuciones Efectivas	752.790	912.802	160.012	21
5104	Aportes sobre la nómina	99.293	115.833	16.540	17
5111	Generales	1.103.371	1.316.546	213.175	19
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	42.987	3.513	-39.474	-92
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	50.938	332.630	281.692	553
5314	Provisión para contingencias	50.938	332.630	281.692	553
55	Gasto Público Social	13.325.417	15.504.567	2.179.150	16
5501	Educación	13.325.417	15.504.567	2.179.150	16
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	3.346.242	144.551	-3.201.691	-96
48	OTROS INGRESOS (5)	423.649	977.977	554.328	131
4805	Financieros	139.947	618.188	478.241	342
4808	Otros ingresos ordinarios	46.720	29.078	-17.642	-38
4810	Extraordinarios	193.806	315.809	122.003	63
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	43.176	14.902	-28.274	-65
58	OTROS GASTOS	117.117	134.476	17.359	15
5801	Intereses	109	1.103	994	912
5802	Comisiones	663	4.036	3.373	509
5808	Otros gastos ordinarios	117.834	129.919	12.085	10
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-1.489	-582	907	-61
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN	3.652.774	988.052	-2.664.722	-73
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	3.652.774	988.052	-2.664.722	-73

LEONIDAS RICO MARTINEZ
Rector

JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA
Jefa División Financiera

MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora 45433-T

 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO			
	CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
	OD-A-GF-22- 03	1	15/09/2010	1 DE 1
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 30 DE JUNIO DE 2016 (Cifras en miles de pesos)				

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 JUNIO DE 2015	56.634.299
VARIACIONES PATRIMONIALES DE ENERO A JUNIO DE 2016	1.621.456
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO DE 2016	<u>58.255.755</u>

INCREMENTOS:	4.286.178
Capital Fiscal	4.285.292
Superavit por Donación	7.909
Patrimonio Institucional Incorporado	32.000
Provisión Depreciación y amortización	(39.023)

DISMINUCIONES:	(2.664.722)
Resultados del ejercicio	(2.664.722)

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	-
Superavit por Valoraciones	-

LEONIDAS RICO MARTINEZ
Rector

JOHAN SAMIR ANDRADE
Jefe División Financiera

MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora 45433-T



ANALISIS INFORMACION FINANCIERA A 30 DE JUNIO DE 2016

1. BALANCE GENERAL

1.1 ACTIVOS

(Valores en millones de pesos)

CONCEPTO	Junio - 15	Junio - 16	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
ACTIVO TOTAL	59.063	62.214	3.151	5
Corriente	25.023	22.775	(2.248)	(9)
No Corriente	34.040	39.439	5.399	16

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 - 15	Junio - 16	VARIACION EN \$	VARIACION %	PARTICIPACION %
11	Efectivo	23.795	20.965	(2.830)	(12)	34
12	Inversiones	72	72	0	0	0
14	Deudores	833	1.026	193	23	2
16	Prop. planta y equipo	31.413	36.802	5.389	17	59
19	Otros activos	2.950	3.349	399	14	5
TOTALES		59.063	62.214	3.151	5	100

11 Grupo del Efectivo:

El saldo del Efectivo a 30 de junio de 2016, con valor de \$20.965 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	Junio - 15	Junio - 16	VARIACION \$	VARIACION %
Caja Menor	31	31	0	0
Recursos de la Nación	221	533	312	141
Recursos de la Nación CREE	9.772	10.586	814	8
Recursos Regalías	1.682	817	(865)	(51)
Recursos Nación Estampilla U. Estatales	122	148	26	21
Recursos propios	4.019	5.652	1.633	41
Recursos propios Estampilla Gob. Cqta.	7.551	2.535	(5.016)	(66)
Recursos propios Estampilla Leticia	0	224	224	100
Recursos de convenios	397	439	42	11
TOTAL	23.795	20.965	(2.830)	(12)





La disminución del efectivo por valor de \$2.830 millones de pesos, equivalentes al 12%, comparado con el primer semestre de 2015; los valores más relevantes se reflejan en los recaudos de la Estampilla que gira la Gobernación del Caquetá; seguido de los recursos de Regalías.

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 la financiación de servicios educativos; administración de proyectos; anticipos sobre contratos entregados a proveedores; depósitos judiciales; arrendamientos, entre otros, que se detallan a continuación:

(Valores en millones de pesos)

Descripción	Junio - 15	Junio - 16	Variación \$	Variación %
Financiación matrículas pregrado y posgrado	73	202	129	177
Convenios Administración de proyectos	138	113	(25)	(138)
Avances para viáticos y gastos de viaje	18	31	13	72
Anticipos sobre contratos	415	504	89	21
Saldo a favor por contribuciones - CGR	14	14	0	0
Depósitos judiciales	60	60	0	0
Arrendamientos y otros	115	102	(13)	(11)
Total	833	1.026	193	23

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 \$36.802 millones de pesos, y aumento de \$5.389 millones de pesos, equivalentes al 17%, con respecto a la vigencia de 2015, representan el 59% 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 un valor de \$827 millones de pesos, del periodo de enero a junio de 2016.

En cumplimiento de las normas contables, se realizaron bajas por valor de \$273 millones de pesos, de los cuales el valor de \$130 millones estaba 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 \$3.349 millones de pesos, y aumento de \$399 millones de pesos, equivalentes al 14%, con respecto a la vigencia de 2015; está compuesto por:

- Gastos pagados por anticipado con saldo de \$554 millones pesos, corresponde al valor pagado en la adquisición de pólizas de seguros que amparan a los diferentes bienes de la Universidad; seguros para estudiantes y funcionarios; suscripciones y afiliaciones a revistas, asociaciones, etc., que se van amortizando de acuerdo a los periodos contratados.
- Cargos diferidos, con valor de \$229 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 \$875 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 331 millones de pesos, son la adquisición de las licencias para la utilización de los diferentes softwares de la Universidad, los cuales presentan amortización de \$204 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 - 15	Junio - 16	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
PASIVO TOTAL	2.479	3.958	1.529	63
Corriente	2.479	3.958	1.529	63
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.

Composición del Pasivo:

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Junio - 15	Junio - 16	VARIACION \$	VARIACION %	% PARTICIPACION
24	Cuentas por Pagar	1.133	2.042	909	80	52
25	Obligaciones Laborales	231	219	(12)	(5)	6
27	Pasivos Estimados	792	1.420	628	79	35
29	Otros Pasivos	273	277	4	1	7
	TOTALES	2.429	3.958	1.529	63	100





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 \$2.042 millones de pesos y aumento del 52%, con respecto a la vigencia de 2015, las cuentas por pagar aumentan o disminuyen en cada periodo dependiendo del cumplimiento de los pagos. Este valor incluye \$506,7 millones de pesos de recursos de convenios.

25 Grupo Obligaciones Laborales:

El saldo de \$219 millones de pesos, corresponde al valor de Cesantías del mes de junio de 2016, pendientes de giro a los diferentes fondos.

27 Grupo Pasivos Estimados: compuesto de la siguiente manera:

271005 Provisión para Litigios o demandas: con saldo de \$247 millones de pesos, corresponde a la estimación del valor a pagar por las diferentes demandas laborales y administrativas en contra de la Universidad, y calificadas de alto riesgo según el informe a 30 de junio de 2016, suministrado por la abogada externa de la Universidad, Judy Leidy Castellanos.

271015 Provisión para Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos: con saldo de \$263 millones de pesos, son el valor calculado por concepto de diferencias salariales del personal de vigilancia y que están pendientes de su pago, según el informe suministrado por la División de Servicios.

2715 Provisión para prestaciones sociales: con valor de \$909 millones de pesos, corresponde a la estimación de las prestaciones sociales de los funcionarios de la Universidad, como vacaciones, prima de navidad, etc., conforme a las normas laborales, del periodo de enero a junio de 2016.

29 Grupo Otros Pasivos:

Con saldo de \$277 millones de pesos, lo componen los recaudos por diferentes conceptos, a favor de terceros, clasificados de la siguiente forma:

- Valor de \$2,7 millones de pesos, corresponde a intereses generados en la cuenta bancaria 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 \$239,6 millones de pesos, por concepto de giros por parte del ICETEX, y otras entidades, a favor de los estudiantes que han solicitado créditos educativos o apoyos; para el pago de los derechos de matrícula, y que están pendientes de hacer el reintegro o abonar a los servicios educativos que soliciten los beneficiarios.
- Valor de \$16,4 millones de pesos, recaudos de la vigencia de 2008, con destino al Consejo Estudiantil.
- El valor de \$18,0 millones de pesos, por diferentes conceptos que no se cuenta con el respectivo soporte, y una vez sea allegado se realiza el registro a la respectiva cuenta.





1.3 PATRIMONIO

(Valores en millones de pesos)

GRUPO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Junio - 15	Junio - 16	VARIACION \$	VARIACION %
1	ACTIVO	59.063	62.214	3.151	5
2	PASIVO	2.429	3.958	1.529	63
3	PATRIMONIO	56.634	58.256	1.622	3

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	jun-15	jun-16	VARIACION \$	VARIACION %	% PARTICIPACION
41	Ingresos Fiscales	122	101	(21)	(17)	0,4
43	Venta de Servicios	5.390	6.365	975	18	26,1
44	Transferencias	17.447	16.957	(490)	(3)	69,5
48	Otros ingresos	424	978	554	131	4,0
	TOTALES	23.383	24.401	1.018	4	100





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-15	jun-16	VARIACION \$	VARIACION %
Inscripciones	7	3	(4)	(57)
Matrículas	113	101	(12)	(11)
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	2	2	0	0
Derechos de grado y seminarios	0	10	10	100
Devoluciones y descuentos	(11)	(14)	(3)	27
TOTALES	111	102	(9)	(8)

SERVICIOS EDUCATIVOS PREGRADO - PROFESIONAL				
CONCEPTO	jun-15	jun-16	VARIACION \$	VARIACION %
Inscripciones	109	152	43	39
Matrículas	3.330	3.935	605	18
Derechos Académicos y complementarios	299	366	67	22
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	157	168	11	7
Derechos de grado y seminarios	361	264	(97)	(27)
Devoluciones y descuentos	(296)	(393)	(97)	33
TOTALES	3.960	4.492	532	13

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS PREGRADO PROFESIONAL				
DESCRIPCION	jun-15	jun-16	VARIACION \$	VARIACION %
Devolución Inscripciones, matrículas y otros	9	11	2	22
Descuentos por votación	124	192	68	55
Descuentos Matrículas de Honor	62	67	5	8
Descuentos Actividades culturales, deportivas, etc	15	24	9	60
Descuentos Beneficiario de funcionario	33	35	2	6
Descuentos semilleros investigación	39	47	8	21
Descuentos otros	11	14	3	27
Descuentos Apoyo Capacitación a Docentes y Advtos	3	3	0	0
TOTAL	296	393	97	33

SERVICIOS EDUCATIVOS POSGRADOS				
CONCEPTO	jun-15	jun-16	VARIACION \$	VARIACION %
Inscripciones	25	73	48	192
Matrículas	1.108	1655	547	49
Derechos complementarios	14	8	0	0
Derechos de grado	59	15	1	7
Habilitaciones, validaciones y otros	8	68	9	15
Devoluciones y descuentos	(162)	(240)	(78)	48
TOTALES	1.052	1.579	527	50





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 2016, detallados de la siguiente manera:

CONCEPTOS	jun-15	jun-16	VARIACION \$	VARIACION %
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12.816	13.831	1.015	8
PROYECTOS DE INVERSION	917	951	34	4
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL CAQUETA	3.714	2.175	(1.539)	(41)
TOTAL TRANSFERENCIAS	17.447	16.957	(490)	(3)

48 Grupo Otros Ingresos:

Con saldo de \$978 millones de pesos, el grupo de los Otros Ingresos, lo componen 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, distribuidos de la siguiente manera:

- \$102,2 millones de pesos, intereses girados por la Gobernación del Caquetá, generados en recursos de la Estampilla.
- \$88,4 millones de pesos, intereses sobre depósitos financieros en las cuentas de ahorro.
- \$211,4 millones de pesos, intereses financieros por constitución de CDT, con el Banco Colombia, a una tasa efectiva anual del 5,3% por el periodo 28 de octubre de 2015 al 28 de febrero de 2016.
- \$216,1 millones de pesos, intereses financieros por constitución de CDT, con el Banco Occidente, a una tasa efectiva anual del 7.4%, por el periodo del 16 de marzo al 16 de junio de 2016.
- \$28,1 millones de pesos, de arrendamientos de espacios en los diferentes campus, para el funcionamiento de cafeterías y fotocopiadores, entre otros.
- \$1,1 millón de pesos, por concepto de donación que realizaron los docentes del programa de Matemáticas y Física, para la adquisición de un Scanner.
- \$133,0 millones de pesos, por recuperación de salarios y prestaciones sociales; por licencias de maternidad e incapacidades por enfermedad general.
- \$10,3 millones de pesos, reintegro por parte de docentes del valor girado por capacitación, en cumplimiento a las cartas convenios.
- \$5,9 millones de pesos, recuperación en gastos bancarios, servicios públicos, fotocopias, carnet de funcionarios, mayor valor gastado en avances, etc.





- \$120,6 millones de pesos, valor pagado por los estudiantes por concepto del subsidio de alimentación otorgado.
- \$31,1 millones de pesos, por venta de productos de las granjas
- \$1,6 millón de pesos por venta de bienes dados de baja.
- \$8,7 millones de pesos, pagos realizados por compañías de seguros, en cumplimiento a las pólizas adquiridas para aseguramiento de bienes.
- \$4,5 millones de pesos, pago realizado por el funcionario Ceferino Montes Cárdenas, en cumplimiento al proceso ejecutivo, Condena en costas Reparación Directa, art. 305 y 306 CGP.
- \$14,9 millones de pesos, recaudos por concepto de pago de matrículas de vigencias anteriores.

2.2 GASTOS

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	jun-15	jun-16	VARIACION EN \$	VARIACION %	% PARTICIPACION
51	De Administración	6.237	7.441	1.204	19	32
53	Provisiones, Dep. y Amortización	51	333	282	553	1
55	Gasto Público Social	13.325	15.505	2.180	16	66
58	Otros gastos	117	134	17	15	1
	TOTALES	19.730	23.413	3.683	19	100

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 - 15	Junio - 16	VARIACION \$	VARIACION %
51	Gastos de Administración	6.237	7.441	1.204	19
5101	Sueldos y Salarios	4.223	5.067	844	20
5102	Contribuciones Imputadas	15	26	11	73
5103	Contribuciones Efectivas	753	913	160	21
5104	Aportes sobre la nómina	99	116	17	17
5111	Generales	1.104	1.316	212	19
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	43	3	(40)	(93)





53 Grupo de Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones:

Este grupo con saldo de \$333 millones de pesos, está compuesto por el valor calculado de la provisión, para atender las obligaciones por reclamaciones y procesos judiciales, así:

Provisión por valor de \$247,3 millones de pesos, estimación del valor a pagar por las diferentes demandas laborales y administrativas en contra de la Universidad; y calificadas de alto riesgo según el informe a 30 de junio de 2016, suministrado por la abogada externa de la Universidad, Judy Leidy Castellanos.

Provisión por valor de \$85,3 millones de pesos, estimación del valor a pagar por las diferencias salariales que se calcularon para el personal de vigilancia; según el informe suministrado por la División de Servicios Administrativos.

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 - 15	Junio - 16	VARIACION \$	VARIACION %
55	Gastos Público Social	13.325	15.505	2.180	16
5501	EDUCACION				
550101	Sueldos y Salarios	9.797	11.503	1.706	17
550102	Contribuciones Imputadas	12	9	(3)	(25)
550103	Contribuciones Efectivas	1.864	2.125	261	14
550104	Aportes sobre la nómina	242	276	34	14
550105	Generales	1.410	1.592	182	13

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:

Está compuesto por los siguientes gastos:

- \$1,1 millón de pesos, por concepto de intereses en los pagos de aportes patronales, e intereses por pagos con tarjeta de crédito, en el Banco Occidente.
- \$4,0 millones de pesos, por gastos bancarios como comisiones, IVA, compra de chequera, etc.
- \$129,9 millones de pesos, valor de bienes dados de baja, que no estaban totalmente depreciados.
- \$ -0,58 millones de pesos, de ajustes a ejercicios anteriores, mayor valor registrado en el gasto

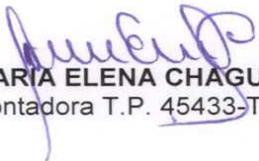




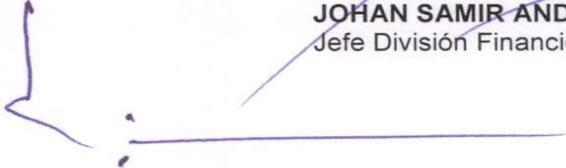
2.3 RESULTADO DEL EJERCICIO

GRUPO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Junio - 15	Junio - 16	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
4	INGRESOS	23.383	24.401	1.018	4
5	GASTOS	19.730	23.413	3.683	19
	RESULTADO EJERCICIO	3.653	988	(2.665)	(73)

El Resultado del Ejercicio con valor de \$988 millones de pesos, es el producto de los ingresos menos los gastos; generando la utilidad contable. La disminución con respecto a la vigencia de 2015 se generó por el aumento en los gastos que pasó de \$19.730 millones de pesos, a \$23.413 millones de pesos, con una variación ascendente del 19%; generado en gran parte por la ejecución de las reservas presupuestales, que fueron constituidas en la vigencia de 2015 por valor de \$2.264 millones de pesos.


MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora T.P. 45433-T


JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA
Jefe División Financiera


LEONIDAS RICO MARTINEZ
Rector