



BALANCE GENERAL

CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
OD-A-GF-22-01	2	01/11/2016	1 DE 2

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA BALANCE GENERALCOMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE	2015	2016	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	ACTIVO CORRIENTE	22.602.637	19.177.937	-3.424.700	-15
11	Efectivo	9.169.646	17.977.162	8.807.516	96
1105	Caja	650	0	-650	-100
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	9.168.996	17.977.162	8.808.166	96
12	Inversiones	12.000.491	491	-12.000.000	-100
1201	Inversiones Administración de Liquidez en Títulos de Deuda	12.000.000	0	-12.000.000	-100
1202	Inversiones Administración de Liquidez en Títulos participativo	491	491	0	0
14	Deudores	1.002.260	671.170	-331.090	-33
1407	Prestación de Servicios	227.100	295.887	68.787	30
1420	Avances y Anticipos entregados	601.775	194.996	-406.779	-68
1422	Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	13.543	0	-13.543	-100
1425	Depósitos entregados	60.030	60.030	0	0
1470	Otros Deudores	99.812	120.257	20.445	20
19	Otros Activos	430.240	529.114	98.874	23
1905	Gastos Pagados por Anticipado	389.052	321.130	-67.922	-17
1910	Cargos diferidos	40.658	207.454	166.796	410
1999	Valorizaciones	530	530	0	0
	ACTIVO NO CORRIENTE	38.553.631	41.691.001	3.137.370	8
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	35.900.276	39.074.914	3.174.638	9
1605	Terrenos	7.933.703	8.013.271	79.568	1
1610	Semovientes	243.589	232.624	-10.965	-5
1615	Construcciones en curso	6.328.330	7.258.393	930.063	15
1625	Propiedades, planta y equipo en transito	1.564	16.064	14.500	927
1635	Bienes muebles en bodega	23.802	361.519	337.717	1.419
1640	Edificaciones	17.593.764	18.589.923	996.159	6
1645	Plantas, Ductos y Túneles	296.072	370.071	73.999	25
1650	Redes Líneas y Cables	602.274	403.764	-198.510	-33
1655	Maquinaria y equipo	625.649	687.725	62.076	10
1660	Equipo médico y científico	3.927.958	5.127.162	1.199.204	31
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3.853.924	4.498.524	644.600	17
1670	Equipo de comunicación y computación	3.629.727	4.339.968	710.241	20
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.268.150	1.283.762	15.612	1
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteles	114.216	113.227	-989	-1
1685	Depreciación acumulada	-10.474.190	-12.117.356	-1.643.166	16
1686	Amortización acumulada	-68.256	-103.727	-35.471	52
19	Otros activos	2.581.695	2.544.427	-37.268	-1
1960	Bienes de Arte y Cultura	875.714	871.606	-4.108	0
1970	Intangibles	331.459	327.989	-3.470	-1
1975	Amortización Acumulada Intangibles	-188.090	-217.780	-29.690	16
1999	Valorizaciones	1.562.612	1.562.612	0	0
	TOTAL ACTIVO	61.156.268	60.868.938	-287.330	-0,47
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		
81	Derechos Contingentes	116.068	351.036	234.968	202
8120	Litigios y demandas	116.068	351.036	234.968	202
83	Deudoras de control	65.833	65.833	0	0
8306	Bienes entregados en custodia	65.833	65.833	0	0



BALANCE GENERAL

CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
OD-A-GF-22-01	2	01/11/2016	2 DE 2

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
BALANCE GENERALCOMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE	2015	2016	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
89	Deudoras por el contra (CR)	-181.901	-416.869	-234.968	129
8905	Derechos contingentes por contra (CR)	-116.068	-351.036	-234.968	202
8915	Deudoras de control por contra (CR)	-65.833	-65.833	0	0
	PASIVO CORRIENTE	3.095.950	3.369.886	273.936	9
24	Cuentas por pagar	1.278.121	1.358.173	80.052	6
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	154.590	100.138	-54.452	-35
2425	Acreedores	1.290.796	1.475.626	184.830	14
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	13.808	11.503	-2.305	-17
2440	Impuestos y contribuciones por pagar	1.796	3.050	1.254	70
2445	Impuesto al valor agregado (DB)	-697.602	-522.423	175.179	-25
2450	Avances y Anticipos Recibidos	223.839	137.259	-86.580	-39
2460	Creditos Judiciales	288.307	140.701	-147.606	-51
2490	Otras cuentas por pagar	2.587	12.319	9.732	376
25	Obligaciones laborales	441.467	481.212	39.745	9
2505	Salarios y prestaciones sociales	441.467	481.212	39.745	9
27	Pasivos estimados	1.035.647	1.226.503	190.856	18
2710	Provisión para Contingencias	1.035.647	1.226.503	190.856	18
29	Otros pasivos	340.715	303.998	-36.717	-11
2905	Recaudos a favor de terceros	340.715	303.448	-37.267	-11
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	0	550		
	TOTAL PASIVO	3.095.950	3.369.886	273.936	9
	PATRIMONIO	58.060.318	57.499.052	-561.266	-1
32	Patrimonio institucional	58.060.318	57.499.052	-561.266	-1
3208	Capital fiscal	46.004.817	50.212.255	4.207.438	9
3230	Resultados del ejercicio	6.197.305	1.428.904	-4.768.401	-77
3235	Superávit por donación	6.289.221	6.400.259	111.038	2
3240	Superávit por valorización	1.563.142	1.563.142	0	0
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	0	40.430	40.430	100
3270	Provisión, Depreciación y Amortizaciones	-1.994.167	-2.145.938	-151.771	8
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	61.156.268	60.868.938	-287.330	-0,5
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0		
91	Responsabilidades contingentes	1.823.503	4.957.059	3.133.556	172
9120	Litigios o demandas	1.823.503	4.957.059	3.133.556	172
93	Acreedoras de control	500.599	394.293	-106.306	-21
9306	Bienes recibidos en custodia	500.599	394.293	-106.306	-21
99	Acreedoras por contra (DB)	-2.324.102	-5.351.352	-3.027.250	130
9905	Responsabilidades contingentes por contra	-1.823.503	-4.957.059	-3.133.556	172
9915	Acreedoras de control por el contra	-500.599	-394.293	106.306	-21

MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora TP 45433-T

JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA
Jefe División Financiera

GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA
Rector

Revisó: CAROLINA BASTO TRUJILLO
Profesional Universitario

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO**

CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
OD-A-GF-22-02	2	01/11/2016	1 DE 1

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

CODIGO	NOMBRE	2015	2016	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	INGRESOS OPERACIONALES	50.518.548	50.398.966	-119.582	-0,2
43	Venta de Servicios	11.056.026	13.409.352	2.353.326	21
4305	Servicios educativos	11.920.119	14.514.714	2.594.595	22
4390	Otros servicios	123.954	274.299	150.345	121
4395	Devoluciones Rebajas, Dstos.Venta Servicios (DB)	-988.047	-1.379.661	-391.614	40
41	Ingresos Fiscales	199.448	101.654	-97.794	-49
4110	No Tributarios	199.448	101.654	-97.794	-49
44	Transferencias	39.263.074	36.887.960	-2.375.114	-6
4428	Otras Transferencias	39.263.074	36.887.960	-2.375.114	-6
	GASTOS OPERACIONALES	45.108.825	50.637.692	5.528.867	12
51	Gastos de Administración	14.121.738	16.223.301	2.101.563	15
5101	Sueldos y Salarios	9.286.925	11.065.928	1.779.003	19
5102	Contribuciones Imputadas	36.639	47.555	10.916	30
5103	Contribuciones Efectivas	1.629.629	1.953.882	324.253	20
5104	Aportes sobre la nómina	211.046	254.468	43.422	21
5111	Generales	2.876.131	2.836.348	-39.783	-1
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	81.368	65.120	-16.248	-20
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	2.036.831	1.423.488	-613.343	-30
5314	Provisión para Contingencias	2.036.831	1.423.488	-613.343	-30
55	Gasto Público Social	28.950.256	32.990.903	4.040.647	14
5501	Educación	28.950.256	32.990.903	4.040.647	14
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	5.409.723	-238.726	-5.648.449	-104
48	OTROS INGRESOS	960.812	1.879.749	918.937	96
4805	Financieros	164.417	1.034.202	869.785	529
4808	Otros ingresos ordinarios	118.105	91.377	-26.728	-23
4810	Extraordinarios	543.052	657.266	114.214	21
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	135.238	96.904	-38.334	-28
58	OTROS GASTOS	173.230	212.119	38.889	22
5801	Intereses	132	1.103	971	736
5802	Comisiones	2.683	5.523	2.840	106
5808	Otros gastos ordinarios	168.150	213.785	45.635	27
5815	Ajustes de ejercicios Anteriores	2.265	-8.292	-10.557	-466
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	6.197.305	1.428.904	-4.768.401	-77

MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora 45433-T

JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA
Jefe División Financiera

GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA
Rector

Revisó: CAROLINA BASTO TRUJILLO
Profesional Universitario

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
OD-A-GF-22-03	2	01/11/2016	1 DE 1

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2015 58.060.318

VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2016 -561.266

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2016 57.499.052

INCREMENTOS: 4.207.135
Capital Fiscal 4.207.438
Superavit por Donación 111.038
Patrimonio Institucional Incorporado 40.430
Provisión, Depreciación y Amortizaciones (151.771)

DISMINUCIONES: (4.768.401)
Resultados del ejercicio (4.768.401)


PARTIDAS SIN MOVIMIENTO -
Superávit por valorización -

MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora 45433-T

JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA
Jefe División Financiera

GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA
Rector

Revisó: CAROLINA BASTO TRUJILLO
Profesional Universitario

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 1 de 25

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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.



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con Carrera 3F Barrio El Porvenir Florencia Caquetá
Pbx 4340591- 4358786 Telefax 4358231 Web site www.udla.edu.co
Email: cotabilidad@uniamazonia.edu.co; rectoria@uniamazonia.edu.co



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 2 de 25

1.4 OBJETIVOS


- 1.4.1 Formar los recursos humanos, técnicos, científicos y culturales indispensables para el desarrollo socio-económico, político y cultural de la región amazónica.
- 1.4.2 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.
- 1.4.3 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.
- 1.4.4 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.
- 1.4.5 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.
- 1.4.6 Promover la formación y consolidación de las comunidades académicas y la articulación con sus homólogas a nivel nacional e internacional.
- 1.4.7 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.
- 1.4.8 Producir conocimientos en el ámbito de lo educativo, y desarrollar procesos de innovación educativa.
- 1.4.9 Contribuir al logro de mayores niveles de calidad educativa del país.
- 1.4.10 Propiciar el desarrollo científico y tecnológico en las áreas de su competencia.
- 1.4.11 Contribuir a la formación de ciudadanos a partir de una pedagogía y una práctica de la Constitución Política.
- 1.4.12 Contribuir al desarrollo de la identidad del profesional de la Universidad de la Amazonia y a su valoración en el contexto social.
- 1.4.13 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 FUNCIONES

Para el logro de los objetivos anteriores, la Universidad de la Amazonia deberá cumplir con las siguientes funciones, orientadas a la Docencia, la Investigación y la Extensión, a saber:

- 1.5.1 Ofrecer programas académicos de pregrado y postgrado, entendidos como el conjunto de experiencias de aprendizaje estructuradas, para el desempeño eficaz de ocupaciones que permitan el ejercicio cualificado de una profesión o disciplina.
- 1.5.2 Fomentar la investigación y la creatividad, orientadas hacia la sistematización, producción, aplicación y difusión del conocimiento con el objeto de promover el desarrollo integral de la región.




	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 3 de 25

- 1.5.3 Ofrecer programas de extensión, dirigidos al estudio y solución de las necesidades y problemas de la comunidad a través del desarrollo de planes y programas de actualización y cualificación en la dirección, orientación y evaluación de los sistemas de producción y bienestar colectivo y el adecuado aprovechamiento de sus recursos.
- 1.5.4 Adelantar programas de bienestar universitario, entendidos como el conjunto de actividades que se orientan al desarrollo físico, psico - afectivo, espiritual y social de la comunidad universitaria.

1.6 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

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

- 1.6.1 Suministrar información contable que sirva de análisis, proyección, planificación, control y herramienta en la gestión, evaluación y en la toma de decisiones.
- 1.6.2 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.
- 1.6.3 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.
- 1.6.4 La valuación de los activos, está dada por su costo de adquisición, más todas las erogaciones incurridas para colocarlos en funcionamiento.
- 1.6.5 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.
- 1.6.6 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.
- 1.6.7 Para el cálculo de la Depreciación, Amortización y Provisión se tiene en cuenta el método de línea recta.
- 1.6.8 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 período 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.
- 1.6.9 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.


	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 4 de 25

- 1.6.10 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.
- 1.6.11 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 2016 comparada con el año 2015.
- 1.6.12 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.

1.7 EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

1.7.1 AUMENTO Y DISMINUCIONES QUE AFECTAN EL BALANCE

- Aumento en la cuenta 1110 Depósitos en Instituciones Financieras, por valor de \$8.808 millones de pesos, equivalentes a 96%, con respecto al año de 2015. El aumento corresponde a los recursos del CREE, que están destinados a la realización de obras de construcción; como también el valor de constitución de las Reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar.
- Disminución en la cuenta 1201 Inversiones Administración de Liquidez en Títulos de Deuda, del 100%, por razón a que en la vigencia de 2015 se tenía constituido 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%.
- Disminución en el grupo 14 Deudores, de \$331 millones de pesos, equivalentes al 33%, con respecto a la vigencia de 2015; generado principalmente en la disminución del saldo de avances y anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios, por valor de \$407 millones de pesos, y de recaudos de los saldos a favor por contribuciones por valor de \$14 millones de pesos.
- Aumento en el grupo 16 Propiedades Planta y Equipo y en el Patrimonio, por valor de \$3.175 millones de pesos, comparado con el año de 2015. Los aumentos más relevantes en este grupo están representados por: donación de un lote de terreno en el sector rural, por parte del Municipio de San Vicente del Caguán, por valor de \$80 millones de pesos; construcción de diferentes edificaciones y mejoramiento de las existentes, por valor de \$1.926 millones de pesos; dotación de equipos y elementos para los laboratorios ubicados en los diferentes campus de la Universidad, por valor de \$1.199 millones de pesos; muebles, enseres y equipos de oficina por valor de \$644 millones de pesos, y equipos de computación y de comunicación por valor de \$710 millones de pesos, entre otros.
- Se realizaron bajas de bienes por su estado de deterioro y obsolescencia, con un costo histórico de \$647 millones de pesos, de los cuales el valor de \$434 millones de pesos, estaban totalmente depreciados, equivalentes al 67% del total de las bajas.

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 5 de 25

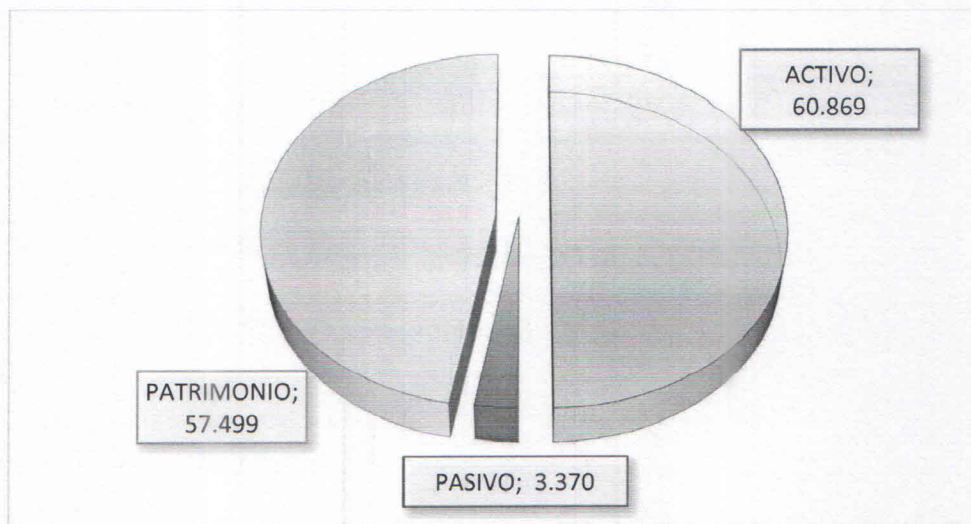
- La aplicación de la Depreciación, Amortización y Provisión, hicieron que la Propiedad, Planta y Equipo, sumada las valorizaciones y los Intangibles, disminuyeran el valor de \$2.146 millones de pesos, equivalentes al 5% del total.
- El grupo del Pasivo con saldo de \$3.370 millones de pesos, aumentó el valor de \$274 millones de pesos, equivalentes al 9%, con respecto a la vigencia de 2015. El aumento más relevante se dio en la cuenta 2710 Provisión para Contingencias, por el reconocimiento del valor de las demandas laborales y administrativas, en contra de la Universidad, por valor de \$1.227 millones de pesos, con diferencia de \$191 millones de pesos, entre las vigencias de 2015 y 2016. De igual forma aumento en la cuenta 2425 Acreedores, en la cual se registra los aportes patronales de seguridad social y parafiscales; con diferencia de \$185 millones de pesos con respecto a la vigencia de 2015.

1.7.2 AUMENTO Y DISMINUCIONES QUE AFECTAN EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO

- Aumento en la cuenta 4305 Servicios Educativos por valor de \$2.596 millones de pesos, equivalentes al 22%, con respecto a la vigencia de 2015. El aumento es por la oferta de nuevos programas y porque el valor de matrícula se liquida con base al salario mínimo legal vigente, y de acuerdo a los ingresos de cada estudiante.
- Aumento en la cuenta 4390 Otros Servicios por valor de \$150 millones de pesos, equivalentes al 121%, comparado con la vigencia de 2015, generada por los aportes que realizan los estudiantes para obtener el servicio en el Campus Social, y por el IVA y excedentes generados en el desarrollo de proyectos provenientes de la suscripción de convenios con entidades públicas y privadas.
- Aumento en la cuenta 4395 Devoluciones Rebajas, Descuentos en Venta Servicios, por valor de \$392 millones de pesos, equivalentes al 40%, comparado con el año de 2015. Corresponde a los registros de los descuentos por concepto de votación, matrículas de honor, participación en actividades deportivas, culturales, incentivos por funcionarios, semilleros de investigación, estímulo a egresados, entre otros. Así mismo las devoluciones por cancelación de semestres.
- Disminución en la cuenta 4428 Otras Transferencias, por valor de \$2.375 millones de pesos, equivalentes al 6%, con respecto a la vigencia de 2015. La disminución es por el menor valor girado por el Gobierno Nacional, correspondiente a los recursos del CREE, la suma de \$1.302 millones de pesos; y de igual forma menor valor recaudado por concepto de Estampilla, la suma de \$2.601 millones de pesos.
- Aumento en los Gastos Operacionales la suma de \$2.102 millones de pesos, equivalentes al 15% comparados con el año 2015. El aumento se da en gran parte por el incremento salarial que hace el Gobierno Nacional, al igual que la asignación de puntos que obtienen los docentes por producción académica y experiencia.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICAS

2.1 BALANCE GENERAL (valores en millones de \$)



La composición financiera de la Universidad de la Amazonia, a 31 de diciembre de 2016 presenta unos Activos por valor de \$60.869 millones de pesos; representados en bienes tangibles e intangibles y el reconocimiento de los derechos. Así mismo refleja Pasivos por valor de \$3.370 millones de pesos, por concepto de las obligaciones ciertas y estimadas a corto plazo. Y un Patrimonio por valor de \$57.499 millones de pesos, que comprende la capitalización una vez deducidas las obligaciones.

2.1.1 GRUPO DE LOS ACTIVO

(Valores en millones de pesos)

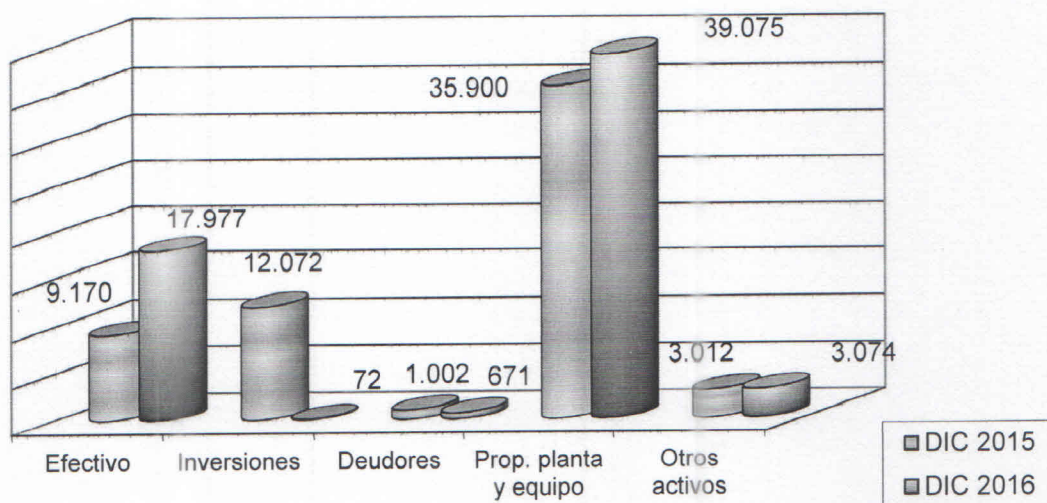
CONCEPTO	Dic-2015	Dic-2016	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
ACTIVO TOTAL	61.157	60.869	(288)	-0,5
Corriente	22.603	19.178	3.425	-15
No Corriente	38.554	41.691	3.137	8

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-15	Dic-16	VARIA CION \$	VARIA CION %	PARTICIPA CION %
11	Efectivo	9.170	17.977	8.808	96	30
12	Inversiones	12.072	72	(12.000)	(99)	0
14	Deudores	1.002	671	-331	-33	1
16	Prop. planta y equipo	35.900	39.075	3.175	9	64
19	Otros activos	3.012	3.074	62	2,00	5
TOTALES		61.156	60.869	(287)	-0,5	100




11 Grupo del Efectivo:

El grupo del efectivo con saldo a 31 de diciembre de 2016 por valor de \$17.977 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:

(Valores en millones de pesos)

CONCEPTO	2015	2016	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Caja Menor	1	0	-1	-100
Recursos de la Nación	276	825	549	199
Recursos de la Nación CREE	3.749	14.559	10.810	288
Recursos de la Nación REGALIAS	1.132	575	-557	-49
Recursos Nación Estampilla Univer. Estatales	46	62	16	35
Recursos propios	788	343	-445	-56
Recursos propios Estampilla Pro desarrollo UA	2.941	1.483	-1.458	-50
Recursos de convenios	237	130	-107	-45
TOTAL	9.170	17.978	8.807	96

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 8 de 25

El efectivo comparado con la vigencia de 2015, tuvo una variación ascendente de \$8.808 millones de pesos, equivalentes al 96%. El aumento corresponde a los recursos del CREE, que están destinados a la realización de obras de construcción, y que en la vigencia de 2015 se había constituido en CDT. De igual manea forma parte del aumento los recursos constituidos en Cuentas por Pagar y Reservas Presupuestales.

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.

Disminución del 99% es por razón a que en la vigencia de 2015 se tenía constituido 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%.

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 2016. Comparado con la vigencia de 2015, tuvo una disminución de \$331 millones de pesos, equivalentes al 33%; detallados de la siguiente manera:

(Valores en millones de pesos)

DESCRIPCION	2015	2016	Variación \$	Variación %
Créditos estudiantes pregrado y postgrado	98	158	60	61
Convenios Administración de Proyectos	129	138	9	7
Avances para viáticos y gastos de viajes	0	8	8	100
Anticipos para adquisición de bienes y servicios	601	187	-415	-69
Saludos a favor por contribuciones CGR	14	0	-14	-100
Depósitos Judiciales	60	60	0	0
Otros Deudores: arrendamientos y otros	100	120	20	20
TOTALES	1.002	671	-332	-33

16 Grupo Propiedades, Planta y Equipo:


La Propiedad, Planta y Equipo, son los bienes tangibles que la Universidad ha adquirido, durante su trayectoria, 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, es mayor a año.

A 31 de diciembre de 2016, representan el 64% del total de los Activos; y reflejan un saldo de \$39.075 millones de pesos, con variación ascendente de \$3.175 millones de pesos, equivalentes al 9% comparado con el año de 2015.



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con Carrera 3F Barrio El Porvenir Florencia Caquetá
Pbx 4340591- 4358786 Telefax 4358231 Web site www.udla.edu.co
Email: cotabilidad@uniamazonia.edu.co; rectoria@uniamazonia.edu.co



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 9 de 25

El valor de los bienes se va capitalizando, excluyendo el IVA que se paga a los proveedores en su adquisición, por ser objeto de reintegro por parte de la DIAN.

Se realizaron bajas de bienes por su estado de deterioro y obsolescencia, con un costo histórico de \$647 millones de pesos, de los cuales el valor de \$434 millones de pesos, estaban totalmente depreciados, equivalentes al 67% del total de las bajas.

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 \$2.146 millones de pesos, equivalentes al 5% del total.

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

1605 TERRENOS

Con saldo de \$8.013 millones de pesos, posee valorización por valor de \$1.521 millones de pesos, registrados en el grupo 19 Otros Activos. Tuvo aumento de \$79,57 millones de pesos, con respecto a la vigencia de 2015, 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 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 superficial 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,

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 10 de 25

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. Matricula 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:

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	\$ 2.073.750.000.00
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 kilómetro 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.



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 11 de 25

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. Matricula 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.

Predio Rural Campus Yarí San Vicente del Caguán

Donación por parte del Municipio de San Vicente del Caguán, de un terreno rural, con ubicación en la vereda La Pista, Municipio de San Vicente del Caguán, Departamento del Caquetá. Escritura pública 1254, ficha catastral No.18753-01-01-0000-0162-0010-000000000, con un área de 36 hectáreas y 5.166,50 mts 2. Comprobante de entrada general de la Sección de Almacén No. 160000340 de 24/08/2016, por valor de \$79.568.000.00. Alcalde Domingo Emilio Pérez Cuellar.


1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO

Las construcciones en curso con saldo de \$7.258 millones de pesos, tuvo un incremento de \$930 millones de pesos, equivalentes al 15%, comparado con la vigencia de 2015; está compuesta por los costos que conlleva la construcción de las obras en los diferentes campus de la Universidad, tales como: clínica veterinaria, auditorios, canchas sintéticas, aulas de clase, auditorios, rampas, entre otros; con destino a la ampliación y adecuación de la infraestructura física; con el propósito de prestar un mejor servicio a la comunidad universitaria.

1640 EDIFICACIONES

Las edificaciones con valor de \$18.590 millones de pesos, aumento de \$996 millones de pesos, lo constituyen los costos de construcción, mejoras y adiciones de las edificaciones en los diferentes campus de propiedad de la Universidad; detallados así:

DESCRIPCION	Valores en millones \$	
	2015	2016
Campus Porvenir - Florencia	3.650	3.652
Campus - Leticia	542	542
Campus Centro - Florencia	238	239
Biblioteca - Campus Porvenir Florencia	2.974	2.974
Salas de Profesores - Campus Porvenir Florencia	2.809	2.809
Aulas - Campus Centro Florencia	2.924	2.923
Campus Santo Domingo - Caquetá	284	286
Campus Balkanes - Caquetá	40	40
Campus Macagual - Caquetá	2.007	2.019
Laboratorio Entomología - Campus Macagual	0	241
Planta Panela - Campus Macagual	0	112
Auditorio Angel Cuniberti - Campus Porvenir Florencia	1.299	1.462
Concha Acustica - Campus Porvenir Florencia	327	757
Campus Social - Florencia	500	534
TOTAL	17.594	18.590

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 12 de 25


1685 DEPRECIACION ACUMULADA

La Depreciación Acumulada, con valor de \$12.117 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 con la siguiente clasificación de vida útil:

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

19 Grupo de Otros Activos: con saldo de \$3.074 millones de pesos, está compuesto por:

- Gastos Pagados por Anticipado por valor de \$235 millones de pesos, realizados a las compañías de seguros para protección de la Propiedad Planta y Equipo; servicios funerales para los funcionarios administrativos y docentes de planta; y seguros para estudiantes; los cuales se van amortizando mensualmente de acuerdo al periodo contratado.
- Gastos Pagados por Anticipado por valor de \$76 millones de pesos, pagados a entidades por prestar el servicio de suscripciones y afiliaciones a revistas, corporaciones, asociaciones, etc., con el objetivo de obtener información actualizada en la educación y en la investigación.
- Gastos Pagados por Anticipado en la cuenta de Bienes y Servicios, en la adquisición de bienes de materiales y suministros para los laboratorios por valor de \$10 millones de pesos.
- Saldo en la cuenta de Cargos Diferidos por valor de \$207 millones de pesos, por adquisición de útiles y papelería, repuestos, dotaciones, entre otros, pendientes de ser entregados a las oficinas para su normal funcionamiento.
- Saldo en la cuenta de Bienes de Arte y Cultura, por valor de \$54 millones de pesos, por concepto de obras de arte y elementos de museo, adquiridos para el embellecimiento, y los elementos de musicales para las prácticas académicas.
- Saldo en la cuenta de Bienes de Arte y Cultura, por valor de \$818 millones de pesos, que corresponde al material bibliográfico que se encuentra en la Biblioteca disponible para consultas de la comunidad universitaria.
- Los bienes intangibles como licencias de funcionamiento de software y derechos, por valor de \$328 millones de pesos, con una amortización de \$218 millones de pesos.
- Las valorizaciones de los bienes inmuebles por valor de \$1.563 millones de pesos, correspondiente a los terrenos del Campus Porvenir y las edificaciones del Campus Balkanes y Santo Domingo.

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 13 de 25

2.1.2 PASIVOS

(Valores en millones de pesos)

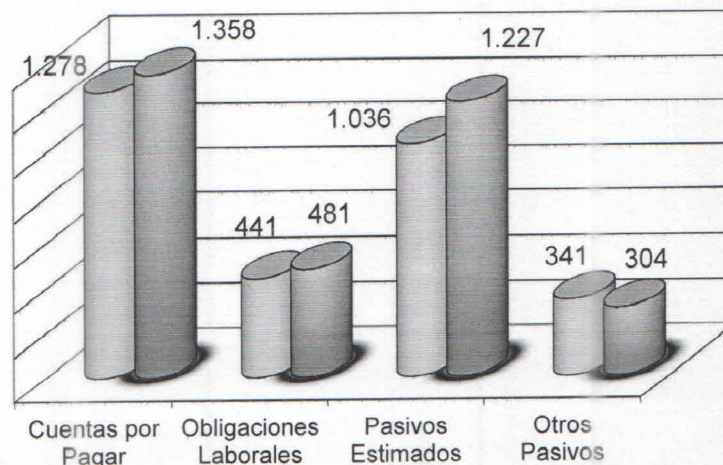
CONCEPTO	Dic - 15	Dic - 16	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
PASIVO TOTAL	3.096	3.370	274	9
Corriente	3.096	3.370	274	9
No Corriente	0	0	0	0

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. A 31 de diciembre de 2016, la Universidad no posee Pasivo no Corriente.

Composición del Pasivo:

(Valores en millones de pesos)


CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-15	Dic-16	VARIACION \$	VARIACION %	PARTICIPACION %
24	Cuentas por Pagar	1.278	1.358	80	6	41
25	Obligaciones Laborales	441	481	40	9	14
27	Pasivos Estimados	1.036	1.227	191	18	36
29	Otros Pasivos	341	304	(37)	-11	9
	TOTALES	3.096	3.370	274	9	100



24 Grupo Cuentas por Pagar:

Con saldo de \$1.358 millones de pesos, y un aumento del 6%, comparado con la vigencia de 2015; 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.

De igual forma en este grupo se refleja la cuenta 2445 Impuesto al Valor Agregado IVA, con valor de \$522 millones de pesos; la constituye los valores pagados a los proveedores de bienes y servicios, 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. Su aumento o disminución está relacionado con el cumplimiento del pago de los compromisos dentro del mismo periodo del corte contable.

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 14 de 25

25 Grupo Obligaciones Laborales: con saldo de \$481 millones de pesos, corresponde a:

- Nóminas de sueldos del personal de vigilancia del mes de diciembre de 2016, por valor de \$31,12 millones de pesos.
- Valor de \$225,65 millones de pesos, por concepto de cesantías de nóminas del mes de diciembre, y que serán consignadas a los diferentes fondos en el mes de enero de 2017.
- Nóminas por concepto de vacaciones, por valor de \$2,57 millones de pesos.
- Causación de la Prima de Servicios por valor de \$221,86 millones de pesos, del período de julio a diciembre de 2016, que tiene derecho el personal administrativo, trabajadores oficiales y docentes de planta; que serán pagadas en el mes de junio de 2017.

27 Grupo Pasivos Estimados:

Con valor de \$1.227 millones de pesos, y una variación de \$191 millones de pesos, equivalentes al 18%, comparado con la vigencia de 2015; corresponde al registro de la estimación del valor de las demandas laborales y administrativas, en contra de la Universidad, con estado de alto riesgo, según el informe del Asesor Externo a 30 de diciembre de 2016, detallados de la siguiente manera:

DEMANDAS LABORALES			
IDENTIFICACION	NOMBRES	FECHA ADMISION DE LA DEMANDA	VALOR (millones \$)
6801578	BELTRAN NORENA RAFAEL ANTONIO	12/07/2016	12
17630534	RAMIREZ PLAZAS ALVARO	19/01/2016	18
17637317	JOVEN CUBILLOS LIBARDO Y OTROS	19/09/2016	722
17646340	CABRERA MUÑOZ JULIO ALBERTO Y OTROS	15/07/2010	17
17648145	ARBELAEZ CAMPILLO DIEGO FELIPE	26/06/2013	150
96357400	ARISTIZABAL CASTAÑO JORGE HERNAN	12/07/2016	12
SUBTOTAL			931
DEMANDAS ADMINISTRATIVAS			
17648145	ARBELAEZ CAMPILLO DIEGO FELIPE	03/12/2013	15
17666242	CARDOZO HOYOS ARNULFO	02/03/2015	34
36284067	FORERO MURCIA LUZ ADRIANA	10/05/2012	247
SUBTOTAL			296
TOTAL DEMANDAS			1.227

29 Grupo Otros Pasivos:

El grupo de otros pasivos con valor de \$304 millones de pesos, está constituido por los recaudos a favor de terceros, pendientes de su devolución o abono a derechos de 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 \$265,31 millones de pesos, son desembolsos del ICETEX, apoyos de otras entidades y cancelación de semestres, a favor de los estudiantes, quienes han pagado la respectiva matrícula.

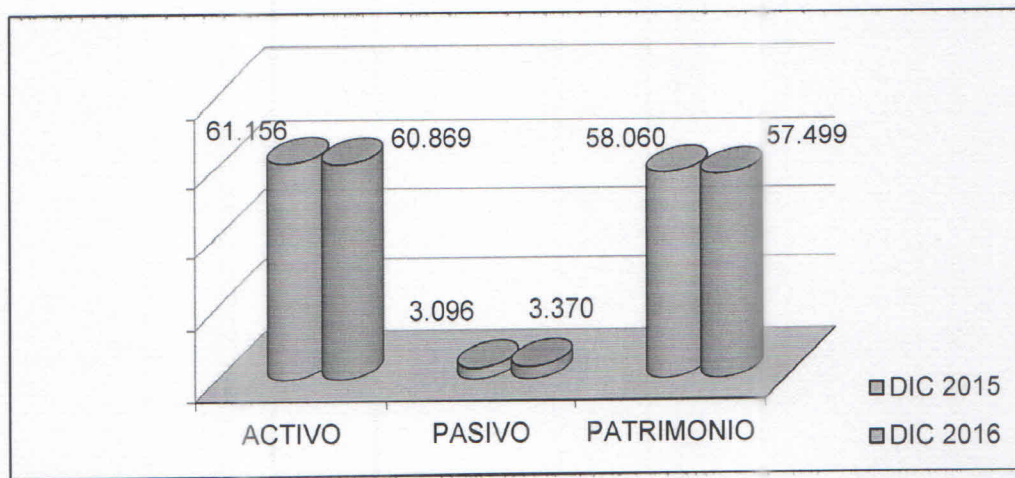


- Valor de \$16,43 millones de pesos recaudos de la vigencia de 2008, con destino al Consejo Estudiantil.
- Valor de \$20,25 millones de pesos recaudos por varios conceptos.

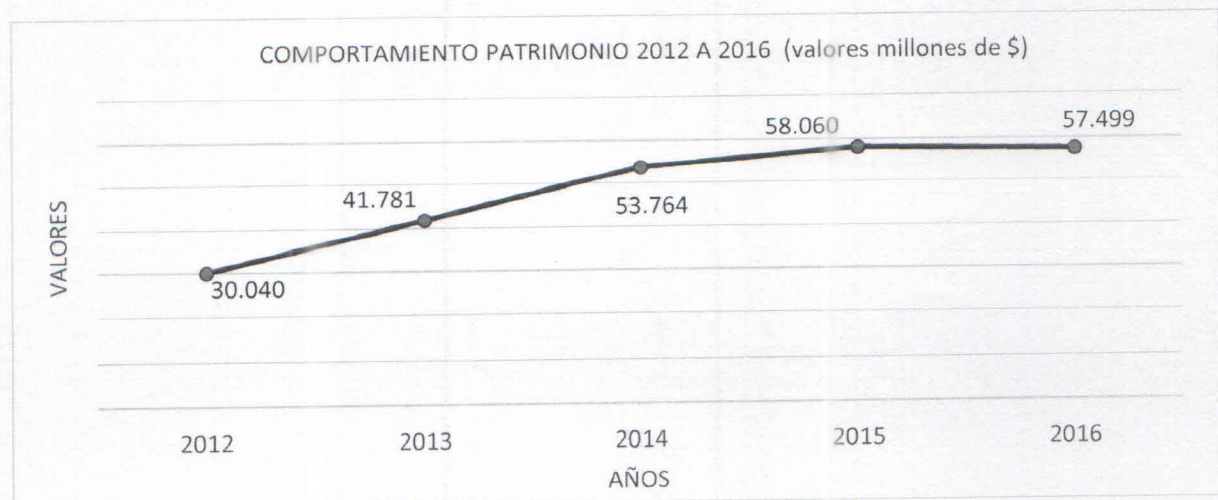
2.1.3 PATRIMONIO


(Valores en millones de \$)

GRUPO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-15	Dic-16	VARIACION \$	VARIACION %
1	ACTIVO	61.156	60.869	(287)	-0,5
2	PASIVO	3.096	3.370	274	9
3	PATRIMONIO	58.060	57.499	(561)	-1



La Universidad de la Amazonia presenta un Patrimonio por valor de \$57.499 millones de pesos, con disminución de \$561 millones de pesos, equivalentes al 1%, con respecto a la vigencia de 2015.



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 16 de 25

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., que se van capitalizando en cada vigencia.

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.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

(valores millones de pesos)


CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-15	Dic-16	VARIACION \$	VARIACION %
8120	Litigios y demandas	116	351	235	202
8306	Bienes entregados en custodia	66	66	0	0

Cuenta 8120 Litigios y demandas: compuesta por registros de valores de las demandas a favor de la Universidad, que a 31 de diciembre de 2016 continúan en proceso, sin tener fallo alguno. 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, las cuales se detallan a continuación:

DEMANDAS CIVILES			
IDENTIFICACION	NOMBRES	FECHA ADMISION DE LA DEMANDA	VALOR (millones \$)
17626733	RAMIREZ CEBALLOS JESUS ALBERTO	11/08/2014	75
17631149	TOVAR PLAZA MISAEAL	10/03/2015	7
17655312	GALLEGO RUIZ LUBEIMAR EDUARDO	05/06/2012	2
40772637	MONTILLA RODRIGUEZ MONICA SOFIA	28/07/2015	66
60267779	RICO QUINTERO NELLY AYDEE	05/06/2012	3
79465524	PERDOMO LOPEZ OSCAR EDUARDO	26/02/2013	7
80059140	MEDINA CAMACHO CARLOS ANDRES	18/12/2012	3
SUBTOTAL			164
DEMANDAS ADMINISTRATIVAS			
7522888	VILLANUEVA ROJAS OSCAR	08/05/2012	140
16186398	BOCANEGRA GARCIA JOSE JOAQUIN	02/12/2013	45
52820737	GAMBOA CASTAÑO YORLY XIOMARA	06/08/2010	2
SUBTOTAL			187
TOTAL			351

Cuenta 8306 Bienes entregados en custodia, se registra el valor de los bienes que la Universidad ha adquirido con recursos provenientes de los convenios suscritos con las diferentes entidades, en los cuales no se estipula la entidad propietaria de los bienes, hasta tanto sea su liquidación; y que a su vez han sido entregados en comodato a otra entidad pública. A 31 de diciembre de 2016, la Universidad ya no posee bienes que hayan sido entregados en comodato.




	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 17 de 25

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-15	Dic-16	VARIACION \$	VARIACION %
9120	Litigios o demandas	1.824	4.957	3.134	172
9306	Bienes recibidos en custodia	501	394	-106	-21

Cuenta 9120 Litigios y demandas, comprende el valor de las demandas en contra de la Universidad, que a 31 de diciembre de 2016 continúan con el proceso sin tener fallo alguno. Se reconocerán en el gasto y en el pasivo, una vez se conozca el fallo definitivo en contra y se cancelará las cuentas de orden. Estas se detallan a continuación:

DEMANDAS LABORALES			
IDENTIFICACION	NOMBRES	FECHA ADMISION DE LA DEMANDA	VALOR (millones \$)
4963927	LEIVA MOTTA GENTIL	14/06/2016	20
6804093	CANO CAPERA NOE	23/05/2016	20
6805029	GRISALES CERON PABLO CESAR	23/05/2016	20
16191444	BRAVO PRECIADO HECTOR	13/06/2016	20
17630775	CARDOZO ORTIZ LEONARDO	05/07/2016	20
17632023	DURAN BERMEO ARIEL	23/05/2016	20
17641878	HERNANDEZ SALAZAR JUAN JOSE	23/05/2016	20
17642163	CARDOSO ORTIZ JAIME	14/06/2016	20
17651664	ROJAS SANCHEZ RAUL	14/06/2016	20
17652281	CAMACHO ROMERO EVELIO	20/05/2016	20
17653053	SANCHEZ LOPERA JHON RAMIRO	23/05/2016	20
17653522	CAICEDO PARRA FERNANDO	23/05/2016	20
17655379	MONTES MARTINEZ JOHN JAIRO	20/05/2016	20
17655681	BUSTOS RAMOS AQUIMIN	14/06/2016	20
17685097	CICERY VALENZUELA ERLEY	05/07/2016	20
17691189	FLORIANO PINZON JOHN JAIRO	23/05/2016	20
18122132	MADRONERO RAFAEL EDUARDO	16/02/2015	28
40780439	BONILLA CARDONA DINA LEONOR	20/05/2016	20
79578009	ANGEL PABON GUSTAVO ALBERTO	25/03/2004	738
96330247	IBARRA VALENCIA JAVIER	05/07/2016	20
SUBTOTAL			1.126
DEMANDAS ADMINISTRATIVAS			
13450579	GARZA SALVADOR	18/01/2016	67
16190876	PERDOMO MONTENEGRO ROGELIO	08/02/2016	13
17624070	MELO RAMIREZ PEDRO NEL	05/09/2014	21
17627567	BELTRAN BARREIRO YEZID	30/01/2015	836
17648145	ARBELAEZ CAMPILLO DIEGO FELIPE	03/12/2013	11
38436370	RAMIREZ PAVA BERTHA LEONOR	13/11/2013	115
176413963	LOSADA O FERRETERIA FLORENCIA FABIO	29/07/2016	551
1020787029	GUTIERREZ GOMEZ LUIS FREDY	07/04/2015	2.206
1117494761	URRIAGO TRIANA BREYNER FABIAN	23/07/2015	7
SUBTOTAL			3.827
TOTAL			4.953

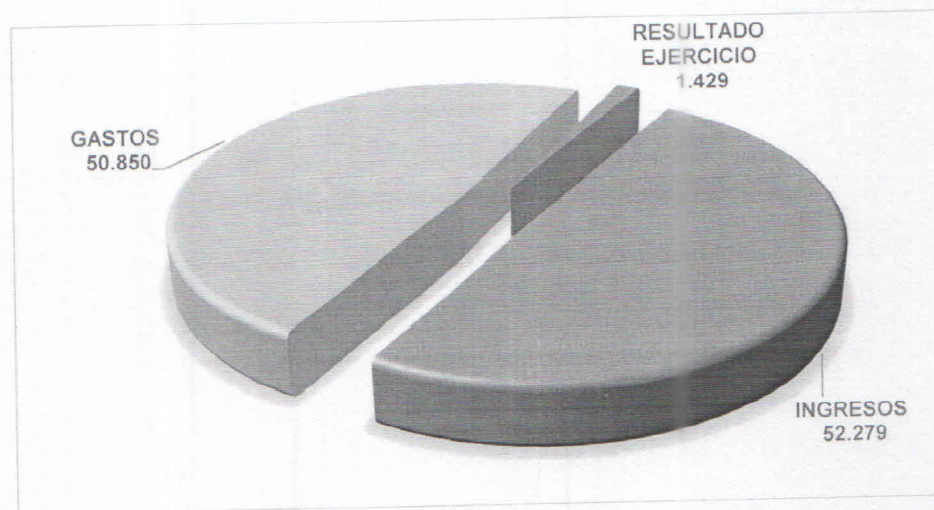
	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 18 de 25

Cuenta 9306 Bienes recibidos en custodia, corresponde al registro del valor de los bienes que la Universidad ha adquirido con recursos provenientes de los convenios suscritos con las diferentes entidades, en los cuales no se ha estipulado a cuál de las dos entidades le queda la propiedad de los bienes, hasta tanto sea su liquidación, mientras eso suceda la Universidad tiene la obligación de su custodia. De igual forma se registra los bienes recibidos en comodato.

A 31 de diciembre de 2016, la Universidad posee el valor de \$312 millones de pesos en bienes adquiridos con recursos de convenios, \$82 millones de pesos en bienes recibidos en comodato.

2.2 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL, 2016


(Valores en 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.

Clasificación de ingresos y gastos:

CONCEPTO	Dic-15	Dic-16	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Ingresos operacionales	50.518	50.399	(119)	-0,2
Gastos Operacionales	45.109	50.638	5.529	12
Resultado del ejercicio operacional	5.409	-239	-5.648	-104
Ingresos no operacionales	961	1.880	919	96
Gastos no operacionales	173	212	39	23
Resultado del ejercicio	6.197	1.429	-4.768	-77

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 19 de 25

Los Ingresos Operacionales con valor de \$50.399 millones de pesos y disminución del 0.2%, comparados con la vigencia de 2015, son los recaudos y causación de los derechos que obtiene la Universidad, producto de su actividad principal que es la prestación de los servicios educativos en las modalidades de formación extensiva, tecnológica, profesional y de posgrado.

Los Ingresos no Operacionales con valor de \$1.880 millones de pesos y un aumento del 96%, son los recaudos y causación de los derechos que obtiene la Universidad, originados por concepto de actividades que no son propiamente de los servicios educativos, sino que van surgiendo como complemento.

Los Gastos Operacionales con valor de \$50.638 millones de pesos, y aumento del 12% con respecto a la vigencia de 2016, están constituidos por las erogaciones necesarias para cumplir con la prestación de los servicios educativos.

Los Gastos no Operacionales con valor de \$212 millones de pesos y un aumento del 23%, son las erogaciones que surgen como complemento de las actividades administrativas para cumplir con el objeto social de la Universidad.

Composición de los Ingresos:

2.2.1 INGRESOS

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-15	Dic-16	VARIACION \$	VARIACION %	PARTICIPACION %
41	Ingresos Fiscales	199	102	(98)	-49	0,2
43	Venta de servicios	11.056	13.409	2.353	21	26
44	Transferencias	39.263	36.888	(2.375)	-6	70
48	Otros ingresos	961	1.880	919	96	4
	TOTALES	51.479	52.279	897	2	100

La Universidad de la Amazonia, a 31 de diciembre de 2016, obtuvo unos ingresos totales por valor de \$52.279 millones de pesos, con aumento de \$897 millones de pesos, equivalentes al 2%, con respecto a la vigencia de 2015.

41 Grupo Ingresos Fiscales


Con valor de \$102 millones de pesos, y disminución del 49% frente a la vigencia de 2015; 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 los servicios conexos a la educación; utilidades generadas por la administración de proyectos en convenio con otras entidades; y aportes por servicios en el Campus Social. Así mismo se reflejan los descuentos y devoluciones por concepto de servicios educativos.

Dentro de este grupo los valores más relevantes, se tienen los siguientes:



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 20 de 25

430513 SERVICIOS EDUCATIVOS PREGRADO - TECNOLOGIA (Valores millones de \$)				
CONCEPTO	Dic-15	Dic-16	VARIACION \$	VARIACION %
Inscripciones	8	5	-3	-38
Matrículas	218	219	1	0
Derechos Académicos y complementarios	1	0	-1	-100
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	4	5	1	25
Derechos de grado y seminarios	8	12	4	100
Devoluciones y descuentos	-25	-31	-6	24
TOTALES	214	210	-4	-2

430514 SERVICIOS EDUCATIVOS PREGRADO - PROFESIONAL (Valores millones de \$)				
CONCEPTO	Dic-15	Dic-16	VARIACION\$	VARIACION%
Inscripciones	261	347	86	33
Matrículas	6.781	8.051	1.270	19
Derechos Académicos y complementarios	610	733	123	20
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	310	334	24	8
Derechos de grado y seminarios	685	674	-11	-2
Devoluciones y descuentos	-597	-818	-221	37
TOTALES	8.050	9.321	1.271	16

439501 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS PREGRADO PROFESIONAL (Valores millones \$)				
DESCRIPCION	Dic-15	Dic-16	VARIACION\$	VARIACION %
Devolución Incripciones, matrículas, complementarios y derechos pecuniarios	20	40	20	100
Descuentos por votación	242	392	150	62
Descuentos Matrículas de Honor	126	136	10	8
Descuentos Actividades culturales, deportivas, etc	38	49	11	29
Descuentos Beneficiario de funcionario	60	63	3	5
Descuentos semilleros investigación	85	108	23	27
Descuentos otros	20	25	5	25
Descuentos Apoyo Capacitación a Docentes y Administrativos	6	5	-1	-17
TOTAL	597	818	221	37

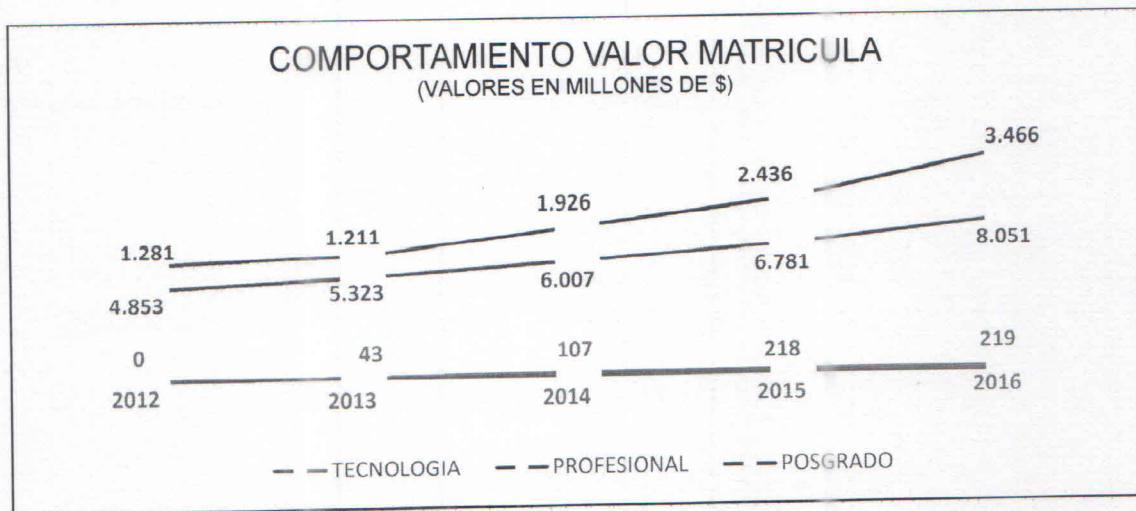
430515 SERVICIOS EDUCATIVOS – POSGRADO (Valores millones de \$)				
CONCEPTO	Dic-15	Dic-16	VARIACION\$	VARIACION %
Inscripciones	61	111	50	82
Matrículas	2.436	3.466	1.030	42
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	14	18	4	29
Derechos Académicos y complementarios	35	36	1	3
Derechos de grado y seminarios	122	185	63	52
Devoluciones y descuentos	-365	-521	-156	43
TOTALES	2.303	3.295	992	43



"La Universidad hacia el Posconflicto"
 Calle 17 Diagonal 17 con Carrera 3F Barrio El Porvenir Florencia Caquetá
 Pbx 4340591- 4358786 Telefax 4358231 Web site www.udla.edu.co
 Email: cotabilidad@uniamazonia.edu.co; rectoria@uniamazonia.edu.co



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 \$36.888 y una variación descendente de \$2.375 millones de pesos, comparadas con la vigencia de 2015, corresponde a los recursos girados por el Gobierno Nacional, y recaudos por concepto de estampilla detallados de la siguiente manera:

(Valores en millones de pesos)

CONCEPTOS	Dic-15	Dic-16	Variación \$	Variación %
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25.961	27.455	1.494	6
PROYECTOS DE INVERSION	917	951	33	4
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL CAQUETA	7.059	3.554	-3.505	-50
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL AMAZONAS	0	904	904	100
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD CREE	5.326	4.024	-1.302	-24
TOTAL TRANSFERENCIAS NETAS RECIBIDAS	39.263	36.888	-2.375	-6

48 Grupo Otros Ingresos:

El grupo de los Otros Ingresos con un saldo de \$1.880 millones de pesos, variación ascendente de \$919 millones de pesos, equivalentes al 96%, con respecto a la vigencia de 2015; son los recaudos por diferentes conceptos que van surgiendo como complemento al desarrollo de los procesos normales de la Institución, detallados así:

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 22 de 25

CONCEPTO	Dic-15	Dic-16	VARIA CION \$	VARIA CION %
Rendimientos financieros sobre recursos de Estampilla, consignados por la Gobernación del Caquetá	0	102,25	102,25	100
Intereses sobre depósitos financieros manejados en las cuentas de ahorro	36,46	268,51	232,05	636
Intereses por la constitución de CDT	127,96	663,44	535,48	418
Prestación de servicios profesionales	19,07	0,00	-19,07	-100
Arrendamientos de diferentes espacios para servicio de cafeterías, fotocopiadoras, etc.	98,83	89,78	-9,05	-9
Donaciones para apoyo de compras de bienes y organización de seminarios	0	1,60	1,60	100
Recuperación de gastos por salarios, capacitación, gastos de viaje, viáticos, entre otros.	221,58	286,52	64,94	29
Recuperación gastos de elementos de laboratorio, fotocopias, servicios públicos, bancarios.	14,48	19,32	4,84	33
Recuperación de gastos por servicio de restaurante a estudiantes	218,67	249,20	30,53	14
Venta de productos pecuarios generados en las granjas	69,66	62,60	-7,06	-10
Aprovechamientos en venta de bienes dados de baja	9,23	2,06	-7,17	-78
Reconocimiento en cumplimiento a pólizas de aseguramiento de bienes.	9,1	32,63	23,53	259
Reconocimiento pago de Costas en demandas en contra de la Universidad	0	4,53	4,53	100
Utilidad en la administración de convenios en vigencias anteriores	73,72	44,49	-29,23	-40
Ingresos por venta de servicios educativos de vigencias anteriores	61,25	52,42	-8,83	-14
TOTAL	960,01	1.879,33	919,32	96

2.3 GASTOS

(Valores en millones de pesos)


CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-15	Dic-16	VARIA CION \$	VARIA CION %	PARTICIPA CION %
51	De Administración	14.122	16.223	2.102	15	32
53	Provisiones	2.037	1.423	(613)	(30)	3
55	Gasto Público Social	28.950	32.991	4.041	14	65
58	Otros gastos	173	212	39	22	-
	TOTALES	45.282	50.850	5.568	12	100

La Universidad a 31 de diciembre de 2016 presenta unos gastos totales por valor de \$50.850 millones de pesos, con aumento de \$5.568 millones de pesos, equivalentes al 12%, comparado con la vigencia de 2015, los cuales se desagregan a continuación:



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con Carrera 3F Barrio El Porvenir Florencia Caquetá
Pbx 4340591- 4358786 Telefax 4358231 Web site www.udla.edu.co
Email: cotabilidad@uniamazonia.edu.co; rectoria@uniamazonia.edu.co



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 23 de 25

51 Grupo de Gastos de Administración

Con saldo de \$16.223 millones de pesos, y variación ascendente del 15%, con relación al año de 2015; equivalen al 32% del total de los gastos. El aumento en gastos de personal se atribuye generalmente al incremento de salario que anualmente realiza el Gobierno Nacional. Están compuestos por las erogaciones en que incurre la Universidad, para atender el funcionamiento del área administrativa en gastos de personal y en gastos generales, detallados así:

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	DETALLE	Dic-15	Dic-16	VARIACION \$	VARIACION %
51	Gastos de Administración	14.122	16.223	2.102	15
5101	Sueldos y Salarios	9.287	11.066	1.779	19
5102	Contribuciones Imputadas	37	48	11	30
5103	Contribuciones Efectivas	1.630	1.954	324	20
5104	Aportes sobre la nómina	211	255	44	21
5111	Generales	2.876	2.836	-40	-1
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	81	65	-16	-20

53 Grupo de Provisiones

Este grupo con valor de \$1.423 millones de pesos, y disminución de \$613 millones de pesos, equivalentes al 30%, con relación al año de 2015; está compuesto por los registros de las estimaciones de las demandas en contra de la Universidad, que fueron evaluadas de alto riesgo, según el informe del Asesor Jurídico Externo con fecha de 30 de diciembre de 2016. Las demandas están clasificadas en laborales por valor de \$930 millones de pesos y administrativas por valor de \$296 millones de pesos.

Así mismo, en este grupo se incluye los registros de los valores resultantes de conciliaciones por diferencias salariales del personal del departamento de seguridad y vigilancia, por la suma de \$197 millones de pesos.

55 Gasto Público Social

El grupo de Gasto Público Social, con valor de \$32.991 millones de pesos, y un aumento de \$4.041 millones de pesos, equivalentes al 14%, con respecto a la vigencia de 2015; constituye las erogaciones ocasionadas en el desarrollo de las funciones del área académica; tanto en gasto de personal como en gastos generales. 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	DETALLE	Dic-15	Dic-16	VARIACION \$	VARIACION %
55	Gastos Público Social	28.950	32.991	4.041	14
5501	EDUCACION				
550101	Sueldos y Salarios	20.992	24.112	3.120	15
550102	Contribuciones Imputadas	17	13	-4	-24
550103	Contribuciones Efectivas	3.883	4.315	432	11
550104	Aportes sobre la nómina	502	557	55	11
550105	Generales	3.556	3.994	438	12

58 Grupo de Otros gastos

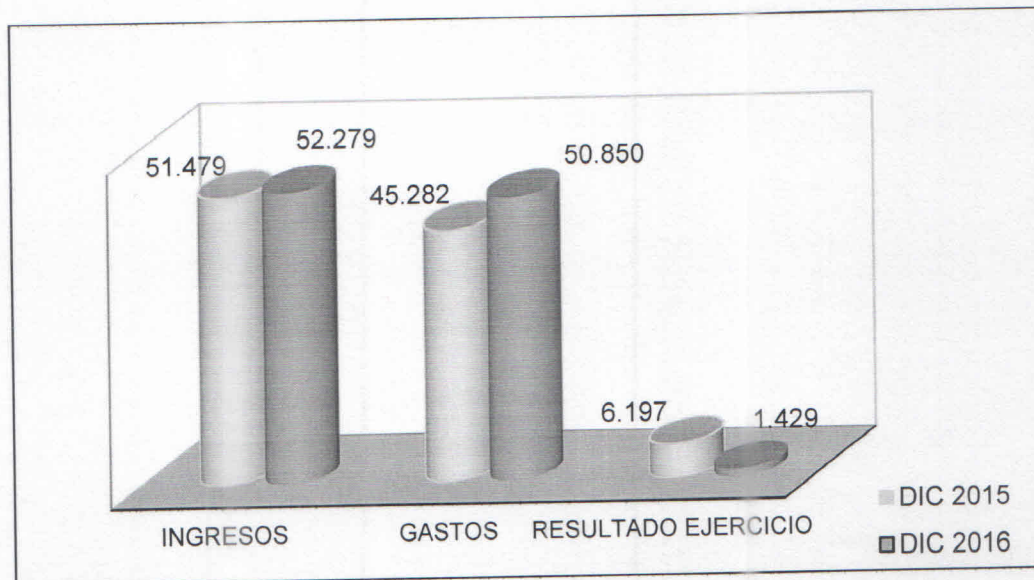
El saldo de \$212 millones de pesos, que a 31 de diciembre de 2016 presenta el grupo de los Otros Gastos, representa las erogaciones que van surgiendo dentro del proceso de desarrollo de las funciones de la Universidad, y que no son propias de su actividad principal, detalladas de la siguiente manera:


- Intereses en el manejo de la tarjeta de crédito, destinada a la compra de tiquetes aéreos, así mismo los intereses de aportes patronales, por valor de \$1,10 millones de pesos.
- Gastos bancarios ocasionados en el manejo de las diferentes cuentas bancarias de la Universidad, como comisiones por consignaciones nacionales, comisiones sobre el IVA, venta de chequeras, etc.; por valor de \$5,52 millones de pesos.
- El valor de \$213,79 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-15	Dic-16	VARIACION \$	VARIACION %
4	INGRESOS	51.479	52.279	799	2
5	GASTOS	45.282	50.850	5.568	12
	RESULTADO EJERCICIO	6.197	1.429	(4.768)	-77

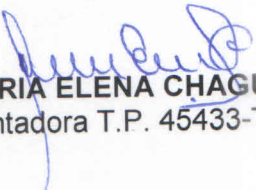


	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 25 de 25

El Resultado del Ejercicio con valor de \$1.429 millones de pesos, y disminución de \$4.768 millones de pesos, equivalentes al 77%, con respecto al año de 2015; es el producto de los ingresos menos los gastos.

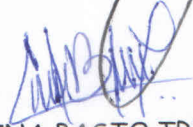
El saldo del Resultado del Ejercicio, lo compone el costo de las inversiones realizadas por la Universidad durante el año de 2016, en la adquisición de Propiedad, Planta y Equipo y Otros Activos, que no se llevan al gasto, sino que se capitalizan aumentando el Patrimonio.

Así mismo, el valor de las Reservas Presupuestales del año de 2016, por valor de \$918 millones de pesos, que serán ejecutadas durante la vigencia de 2017; 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


GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA
Rector


Revisó: **CAROLINA BASTO TRUJILLO**
Profesional Universitario