



UNIVERSIDAD DE LA
AMAZONIA

BALANCE GENERAL

CODIGO

VERSION:

FECHA:

PAGINA

OD-A-GF-22-01

2

01/11/2016

1 DE 2

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

BALANCE GENERAL COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	ACTIVO CORRIENTE	25.007.155	25.370.975	-363.820	-1
11	Efectivo	9.976.679	11.214.774	-1.238.095	-11
1105	Caja	39.000	31.300	7.700	25
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	9.937.679	11.183.474	-1.245.795	-11
12	Inversiones	5.000.491	12.000.491	-7.000.000	-58
1201	Inversiones Administración de Liquidez en Títulos de Deuda	5.000.000	12.000.000	-7.000.000	-58
1202	Inversiones Administración de Liquidez en Títulos participativos	491	491	0	0
14	Deudores	9.506.861	1.587.678	7.919.183	499
1401	Ingresos no Tributarios	267.163	0	267.163	100
1407	Prestación de Servicios	528.618	558.409	-29.791	-5
1420	Avances y Anticipos entregados	8.556.599	867.753	7.688.846	886
1425	Depósitos entregados	60.030	60.030	0	0
1470	Otros Deudores	94.451	101.486	-7.035	-7
19	Otros Activos	523.124	568.032	-44.908	-8
1905	Gastos Pagados por Anticipado	493.417	511.252	-17.835	-3
1910	Cargos diferidos	29.177	56.250	-27.073	-48
1999	Valorizaciones	530	530	0	0
	ACTIVO NO CORRIENTE	41.149.305	40.917.646	231.659	1
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	38.546.761	38.289.338	257.423	1
1605	Terrenos	8.013.272	8.013.272	0	0
1610	Semovientes	238.150	242.262	-4.112	-2
1615	Construcciones en curso	7.352.645	7.330.278	22.367	0
1625	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	1.564	-1.564	-100
1635	Bienes muebles en bodega	50.098	238.662	-188.564	-79
1640	Edificaciones	18.822.886	18.017.022	805.864	4
1645	Plantas, Ductos y Túneles	441.752	296.072	145.680	49
1650	Redes Líneas y Cables	467.915	382.183	85.732	22
1655	Maquinaria y equipo	686.793	700.862	-14.069	-2
1660	Equipo médico y científico	5.295.208	4.521.167	774.041	17
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4.293.987	4.514.649	-220.662	-5
1670	Equipo de comunicación y computación	4.745.392	4.151.980	593.412	14
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.312.263	1.283.762	28.501	2
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteles	123.506	113.734	9.772	9
1685	Depreciación acumulada	-13.171.764	-11.416.239	-1.755.525	15
1686	Amortización acumulada	-125.342	-101.892	-23.450	23
19	Otros activos	2.530.884	2.556.648	-25.764	-1
1960	Bienes de Arte y Cultura	882.497	875.218	7.279	1
1970	Intangibles	327.989	331.459	-3.470	-1
1975	Amortización Acumulada Intangibles	-239.803	-212.641	-27.162	13
1999	Valorizaciones	1.560.201	1.562.612	-2.411	0
	TOTAL ACTIVO	66.156.460	66.288.621	-132.161	0
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		
81	Derechos Contingentes	351.036	268.227	82.809	31
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	351.036	268.227	82.809	31
83	Deudoras de control	0	65.833	-65.833	-100
8306	Bienes entregados en custodia	0	65.833	-65.833	-100
89	Deudoras por el contra (CR)	-351.036	-334.060	-16.976	5
8905	Derechos contingentes por contra (CR)	-351.036	-268.227	-82.809	31
8915	Deudoras de control por contra (CR)	0	-65.833	65.833	-100



BALANCE GENERAL

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

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
PASIVO CORRIENTE		5.030.273	4.424.347	605.926	14
24	Cuentas por pagar	2.242.805	1.824.435	418.370	23
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	202.350	257.246	-54.896	-21
2425	Acreedores	1.591.242	1.472.666	118.576	8
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	58.765	61.436	-2.671	-4
2440	Impuestos y contribuciones por pagar	185.107	28.720	156.387	545
2445	Impuesto al valor agregado (DB)	-360.117	-438.320	78.203	-18
2450	Avances y Anticipos Recibidos	542.520	430.481	112.039	26
2490	Otras cuentas por pagar	22.938	12.206	10.732	88
25	Obligaciones laborales	275.664	264.166	11.498	4
2505	Salarios y prestaciones sociales	275.664	264.166	11.498	4
27	Pasivos estimados	2.189.219	2.039.114	150.105	7
2715	Provisiones para Prestaciones Sociales	2.189.219	2.039.114	150.105	7
29	Otros pasivos	322.585	296.632	25.953	9
2905	Recaudos a favor de terceros	322.529	296.632	25.897	9
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	56	0	56	100
PASIVO NO CORRIENTE		1.349.280	377.697	971.583	257
24	Cuentas por pagar	122.777	130.384	-7.607	-6
2460	Creditos Judiciales	122.777	130.384	-7.607	-6
27	Pasivos estimados	1.226.503	247.313	979.190	396
2710	Provisión para Contingencias	1.226.503	247.313	979.190	396
TOTAL PASIVO		6.379.553	4.802.044	1.577.509	33
PATRIMONIO		59.776.907	61.486.577	-1.709.670	-3
32	Patrimonio institucional	59.776.907	61.486.577	-1.709.670	-3
3208	Capital fiscal	49.542.149	50.211.156	-669.007	-1
3230	Resultados del ejercicio	3.653.024	4.544.079	-891.055	-20
3235	Superávit por donación	6.400.749	6.400.259	490	0
3240	Superávit por valorización	1.560.731	1.563.142	-2.411	0
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	26.000	32.000	-6.000	-19
3270	Provisión, Depreciación y Amortizaciones	-1.405.746	-1.264.059	-141.687	11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		66.156.460	66.288.621	-132.161	0
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0		
91	Responsabilidades contingentes	4.957.059	2.062.848	2.894.211	140
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.957.059	2.062.848	2.894.211	140
93	Acreedoras de control	390.437	490.663	-100.226	-20
9306	Bienes recibidos en custodia	390.437	490.663	-100.226	-20
99	Acreedoras por contra (DB)	-5.347.496	-2.553.511	-2.793.985	109
9905	Responsabilidades contingentes por contra	-4.957.059	-2.062.848	-2.894.211	140
9915	Acreedoras de control por el contra	-390.437	-490.663	100.226	-20

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



VERSION:

2

FECHA:

01/11/2016

PAGINA

1 DE 1

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO
30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

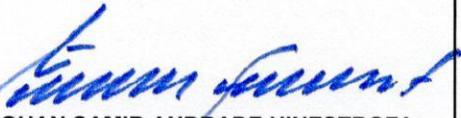
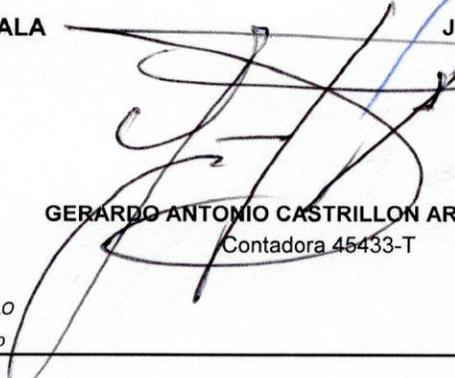
CODIGO	NOMBRE	2017	2016	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	INGRESOS OPERACIONALES	42.281.541	38.199.228	4.082.313	11
41	Ingresos Fiscales	314.726	101.654	213.072	210
4110	No Tributarios	314.726	101.654	213.072	210
43	Venta de Servicios	14.460.150	12.421.057	2.039.093	16
4305	Servicios educativos	15.570.676	13.624.843	1.945.833	14
4390	Otros servicios	167.889	148.426	19.463	13
4395	Devoluciones Rebajas, Dstos.Venta Servicios (DB)	-1.278.415	-1.352.212	73.797	-5
44	Transferencias	27.506.665	25.676.517	1.830.148	7
4428	Otras Transferencias	27.506.665	25.676.517	1.830.148	7
	GASTOS OPERACIONALES	39.644.147	34.756.388	4.887.759	14
51	Gastos de Administración	13.886.310	11.545.456	2.340.854	20
5101	Sueldos y Salarios	9.008.348	8.021.550	986.798	12
5102	Contribuciones Imputadas	27.137	27.288	-151	-1
5103	Contribuciones Efectivas	1.559.834	1.393.424	166.410	12
5104	Aportes sobre la nómina	192.884	173.838	19.046	11
5111	Generales	3.081.132	1.871.992	1.209.140	65
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	16.975	57.364	-40.389	-70
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	80.649	444.298	-363.649	-82
5314	Provisión para Contingencias	80.649	444.298	-363.649	-82
55	Gasto Público Social	25.677.188	22.766.634	2.910.554	13
5501	Educación	25.677.188	22.766.634	2.910.554	13
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	2.637.394	3.442.840	-805.446	-23
48	OTROS INGRESOS	1.102.073	1.253.143	-151.070	-12
4805	Financieros	576.081	678.084	-102.003	-15
4808	Otros ingresos ordinarios	71.687	43.025	28.662	67
4810	Extraordinarios	458.580	488.670	-30.090	-6
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	-4.275	43.364	-47.639	-110
58	OTROS GASTOS	86.443	151.904	-65.461	-43
5801	Intereses	1.407	1.103	304	28
5802	Comisiones	2.163	4.862	-2.699	-56
5808	Otros gastos ordinarios	82.818	146.521	-63.703	-43
5815	Ajustes de ejercicios Anteriores	55	-582	637	-109
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.652.024	4.544.079	-891.055	-20

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

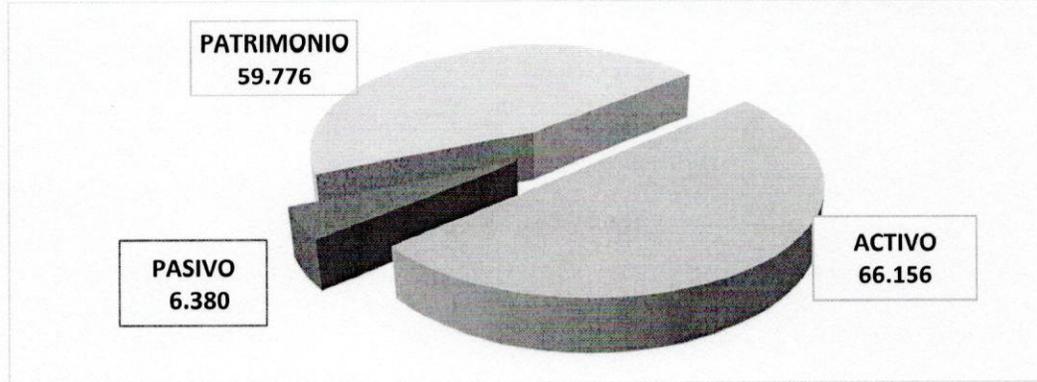
 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO			
	CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
	OD-A-GF-22-03	2	01/11/2016	1 DE 1
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE 2017 (Cifras en miles de pesos)				
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016				61.486.577
VARIACIONES PATRIMONIALES DE ENERO A SEPTIEMBRE DE 2017				-1.709.670
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE DE 2017				59.776.907
INCREMENTOS:				490
Superavit por Donación				490
DISMINUCIONES:				-1.710.160
Capital Fiscal				-669.007
Resultado del Ejercicio				-891.055
Superavit por Valoraciones				-2.411
Patrimonio Institucional Incorporado				-6.000
Provisión Depreciación y amortización				-141.687
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO				
 MARIA ELENA CHAGUALA Contadora TP 45433-T				
 JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA Jefe Division Financiera				
 GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA Contadora 45433-T				
Revisó: CAROLINA BASTO TRUJILLO Profesional Universitario				



ANÁLISIS INFORMACIÓN FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

BALANCE GENERAL

(Valores en millones de pesos)



ACTIVOS

(Valores en millones de pesos)

CONCEPTO	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN	
	VALOR	VALOR	\$	%
ACTIVO TOTAL	66.156	66.289	(133)	(0,2)
Corriente	25.007	25.371	(364)	(1,4)
No Corriente	41.149	40.918	231	0,6

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 de la Universidad, reflejados a continuación:

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN %
11	Efectivo	9.977	11.215	(1.238)	(11)	40
12	Inversiones	5.000	12.000	(7.000)	-58	20
14	Deudores	9.507	1.588	7.919	499	38
19	Otros activos	523	568	(45)	(8)	2
TOTALES		25.007	25.371	(364)	(1)	100

11 Grupo del Efectivo:

El saldo del efectivo por valor de \$9.977 millones de pesos, presenta disminución de \$1.238 millones de pesos, equivalentes al 11%, con respecto a la vigencia de 2016. La disminución ha



"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





MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
NIT. 891.190.346-1

sido generada por la ejecución de los recursos en el desarrollo de las actividades tiene la Universidad en cumplimiento a su objeto social. Este grupo está constituido por los recursos de caja menor y de las diferentes cuentas corrientes y de ahorros que se maneja en las entidades bancarias, detallados de la siguiente manera:

(Valores en millones de pesos)

CONCEPTO	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Caja Menor	39	31	8	26
Recursos de la Nación MEN	1.251	353	898	254
Recursos de la Nación CREE	290	4.040	(3.750)	(93)
Recursos de la Nación REGALIAS	106	713	(607)	(85)
Recursos Nación Estampilla U. Estatales	372	149	223	150
Recursos propios - Servicios educativos y otros	4.850	3.044	1.806	59
Recursos propios - Estampilla Gob. Caquetá	1.162	1.677	(515)	(31)
Recursos propios - Estampilla Amazonas	1.386	934	452	48
Recursos de convenios	521	274	247	90
TOTAL	9.977	11.215	(1.238)	(11)

12 Grupo de Inversiones: están constituidas por:

Inversiones administración de liquidez en títulos de deuda: constitución con recursos del CREE, de un CDT con el Banco Popular, por valor de \$5.000 millones de pesos, por el periodo del 26 de julio al 27 de noviembre de 2017 (120 días), con tasa de interés Efectiva Anual de 5,90%.

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.

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, detallados a continuación:

(Valores en millones de pesos)

CONCEPTO	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Estampilla Pro-Desarrollo Uniamazonia	267	0	267	100
Créditos estudiantes pregrado y postgrado	204	460	(256)	(56)
Convenios Administración de Proyectos	325	98	227	232
Avances para viáticos y gastos de viajes	212	94	118	126
Anticipos para adquisición de bienes	8.345	774	7.571	978
Depósitos Judiciales	60	60	0	0
Otros Deudores: arrendamientos y otros	94	102	(8)	(8)
Total	9.507	1.588	7.919	499

[Handwritten signature]



"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





19 Grupo de Otros Activos:

Este grupo con valor de \$523 millones de pesos, y disminución de \$45 millones de pesos, equivalentes al 8%, con respecto a la vigencia de 2016; está compuesto por:

- Gastos pagados por anticipado: con saldo de \$493 millones pesos, distribuidos así: \$359 millones de pesos, por concepto de pólizas de seguros que amparan a los diferentes bienes de la Universidad; seguros para estudiantes y funcionarios. \$124 millones de pesos por concepto de suscripciones y afiliaciones a revistas, asociaciones, etc.; \$10 millones por concepto de materiales y suministros pendiente de distribuir a las diferentes dependencias; estos valores se van amortizando de acuerdo a los periodos contratados.
- Cargos diferidos: con valor de \$29 millones de pesos, son los diferentes bienes de consumo que se adquieren para el funcionamiento de las oficinas, como papelería, tintas, medicamentos, materiales de seguridad industrial, dotaciones, etc., que a 30 de Septiembre de 2017, se encuentran en poder de la Sección de Almacén, pendientes de ser entregados.
- Valorizaciones: \$0,5 millones corresponde a la valorización de las acciones que la Universidad posee en la Compañía de Ferias y Mataderos del Caquetá S.A.

ACTIVOS NO CORRIENTES: son los bienes con duración mayor a un año, adquiridos para ser utilizados en la prestación del servicio, como también con propósitos de generar beneficios futuros que exceden al periodo contable. Se detallan de la siguiente manera:

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	PARTICIPACIÓN %
12	Inversiones	72	72	-	-	0
16	Propiedad planta y equipo	38.547	38.289	258	1	94
19	Otros activos	2.530	2.557	(27)	(1)	6
TOTALES		41.149	40.918	231	1	100

12 Grupo de Inversiones:

Este grupo con valor de \$72 millones de pesos, re presenta los aportes sociales que ha realizado la Universidad, al Fondo de Desarrollo para la Educación Superior FODESEP, desde 1997 hasta la fecha.

16 Grupo Propiedades, Planta y Equipo:

A 30 de Septiembre de 2017, la Propiedad, Planta y Equipo, presenta un saldo de \$38.547 millones de pesos, y aumento de \$258 millones de pesos, equivalentes al 1%, comparado con la vigencia de 2016. Está compuesto por el valor de los bienes tangibles considerados de vida útil mayor a un año, adquiridos para el normal funcionamiento de la Universidad y que no están destinados para la venta. Este grupo representa el 94% de los activos no corrientes.

El método de cálculo de Depreciación utilizado es el de línea recta, y por su aplicación los Activos disminuyeron en un valor de \$1.406 millones de pesos, del periodo de enero a septiembre de 2017.





En cumplimiento de las normas contables, se realizaron bajas por valor de \$388 millones de pesos, de los cuales el valor de \$305 millones estaba totalmente depreciados, equivalentes al 79%.

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:

- Bienes de arte y cultura: presenta saldo de \$882 millones de pesos, y está compuesto por obras de arte, elementos de museo, elementos musicales y principalmente por el 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 \$328 millones de pesos, corresponde a la adquisición de las licencias para la utilización de los diferentes softwares de la Universidad, los cuales presentan amortización de \$240 millones de pesos.
- Valorizaciones: el saldo a 30 de septiembre de 2017, corresponde a la valorización del Terreno Campus Porvenir por valor de \$1.521, millones de pesos; de Edificaciones del Campus Santo Domingo y Balkanes, por valor de por valor de \$40 millones de pesos.

PASIVOS

(Valores en millones de pesos)

CONCEPTO	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN	
	VALOR	VALOR	\$	%
PASIVO TOTAL	6.380	4.802	1.578	33
Corriente	5.030	4.424	606	14
No Corriente	1.350	378	972	257

PASIVOS CORRIENTES: son las obligaciones exigibles a corto plazo, adquiridas por la Universidad, para dar cumplimiento a sus funciones dentro de su objeto social, como se muestra a continuación:

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	% PARTICIPACIÓN
24	Cuentas por Pagar	2.243	1.824	419	23	45
25	Obligaciones Laborales	276	264	12	5	5
27	Pasivos Estimados	2.189	2.039	150	7	44
29	Otros Pasivos	322	297	25	8	6
	TOTALES	5.030	4.424	606	14	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 valor de \$2.243 millones de pesos y aumento del 23%, con respecto a la vigencia de 2016, las cuentas por pagar aumentan o disminuyen en cada periodo dependiendo del cumplimiento de los pagos. Este valor incluye \$543 millones de pesos de recursos de convenios.

25 Grupo Obligaciones Laborales:

El saldo de \$276 millones de pesos, de los cuales \$265 millones de pesos corresponde al valor de cesantías del mes de septiembre de 2017, pendientes de giro a los diferentes fondos; y \$11 millones de pesos, son por concepto de nóminas y bonificaciones por pagar del mes de septiembre de 2017.

27 Grupo Pasivos Estimados:

2715 Provisión para prestaciones sociales: con valor de \$2.189 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 septiembre de 2017.

29 Grupo Otros Pasivos:

Con saldo de \$322 millones de pesos, lo componen los recaudos por diferentes conceptos, a favor de terceros, clasificados de la siguiente forma:

- Valor de \$4,3 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 \$278,2 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 \$23,4 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.

PASIVOS NO CORRIENTES:

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SEP - 17	SEP - 16	VARIACION \$	VARIACION %	% PARTICIPACION
24	Cuentas por Pagar	123	131	(8)	(6)	9
27	Pasivos Estimados	1.227	247	980	397	91
	TOTALES	1.350	378	972	257	100





24 Grupo Cuentas por Pagar:

Con saldo de \$123 millones de pesos, corresponde a los aportes patronales por concepto de pensiones, pendientes de giro, dentro del proceso judicial, y reconocimiento de la sentencia del 01 de marzo de 2012, según Resolución 1686 del 03 de agosto de 2012, emanada de la Rectoría de la Universidad de la Amazonia, a favor de Levon Abramian.

27 Grupo Pasivos Estimados:

Este grupo con valor de \$1.227 millones de pesos, lo constituye la **provisión para contingencias**, por demandas en contra de la Universidad, clasificadas en laborales con valor de \$930 millones de pesos y administrativas con valor de \$297 millones de pesos; de acuerdo al informe a 31 de diciembre de 2016, suministrado por oficina Jurídica de la Universidad.

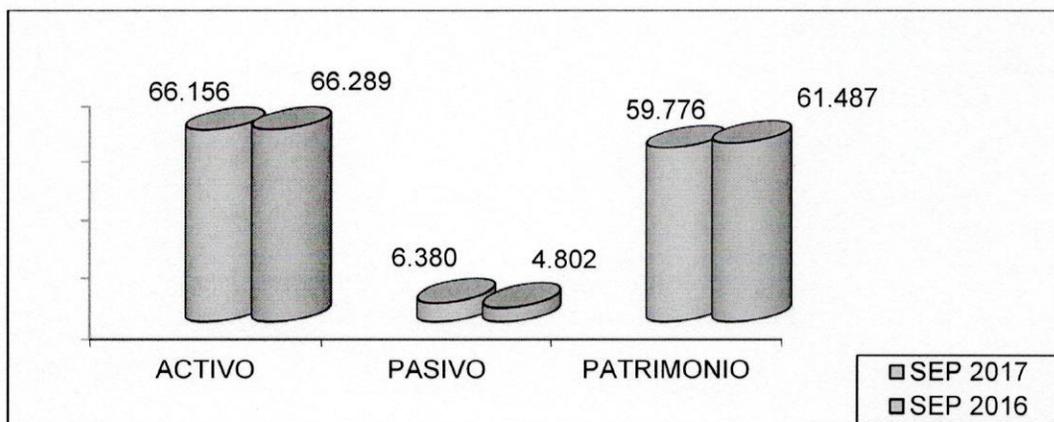
PATRIMONIO

(Valores en millones de pesos)

GRUPO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
1	ACTIVO	66.156	66.289	(133)	0
2	PASIVO	6.380	4.802	1.578	33
3	PATRIMONIO	59.776	61.487	(1.711)	(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)





ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

INGRESOS

(Valores en millones de pesos)

CONCEPTO	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN	
	VALOR	VALOR	\$	%
INGRESOS TOTAL	43.384	39.453	3.931	10
Operacionales	42.282	38.200	4.082	11
No Operacionales	1.102	1.253	(151)	(12)

INGRESOS OPERACIONALES:

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	% PARTICIPACIÓN
41	Ingresos Fiscales	315	102	213	209	1
43	Venta de Servicios	14.460	12.421	2.039	16	34
44	Transferencias	27.507	25.677	1.830	7	65
	TOTALES	42.282	38.200	4.082	11	100

41 Ingresos Fiscales:

Con saldo de \$315 millones de pesos, lo constituye la transferencia realizada 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. Su aumento o disminución se da de acuerdo a la distribución de recursos que realice el MEN.

43 Grupo Venta de servicios:

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$14.460 millones de pesos, y variación ascendente de \$2.039 millones de pesos, equivalentes al 16%, comparado con la vigencia de 2016. Este grupo representa los recaudos por concepto 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, los cuales disminuyen el valor reflejado.

La variación ascendente se da por aplicación de la tabla que establece los rangos en % que deben pagar los estudiantes, de acuerdo al salario mínimo en cada vigencia; de igual forma por el aumento de cobertura de programas académicos.

Los Servicios Educativos están detallados de la siguiente manera, (Valores en millones de pesos):





MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
NIT. 891.190.346-1

SERVICIOS EDUCATIVOS PREGRADO - TECNOLOGÍA				
CONCEPTO	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Inscripciones	3	4	(1)	(25)
Matriculas	229	217	12	6
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	5	5	0	0
Derechos de grado y seminarios	7	12	(5)	(42)
Devoluciones y descuentos	(32)	(31)	(1)	3
TOTALES	212	207	5	2

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS PREGRADO - TECNOLOGÍA				
CONCEPTO	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Devolución Inscripciones, matrículas y otros	2	0,2	2	100
Descuentos por votación	11	13	(2)	(15)
Descuentos Matrículas de Honor	13	15	(2)	(13)
Descuentos Actividades culturales, deportivas, etc	2	0,8	1	100
Descuentos Beneficiario de funcionario	1	1	0	0
Descuentos semilleros investigación	3	1	2	200
TOTAL	32	31	1	3

SERVICIOS EDUCATIVOS PREGRADO - PROFESIONAL				
CONCEPTO	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Inscripciones	158	161	(3)	(2)
Matriculas	9.123	8.001	1.122	14
Derechos Académicos y complementarios	856	732	124	17
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	274	275	(1)	0
Derechos de grado y seminarios	556	413	143	35
Devoluciones y descuentos	(766)	(803)	37	(5)
TOTALES	10.201	8.779	1.422	14

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS PREGRADO - PROFESIONAL				
CONCEPTO	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Devolución Inscripciones, matrículas y otros	19	27	(8)	(30)
Descuentos por votación	327	391	(64)	(16)
Descuentos Matrículas de Honor	144	136	8	6
Descuentos Actividades culturales, deportivas, etc	75	49	26	53
Descuentos Beneficiario de funcionario	69	63	6	10
Descuentos semilleros investigación	116	108	8	7
Descuentos otros	12	24	(12)	(50)
Descuentos Apoyo Capacitación a Docentes y Advtos	4	5	(1)	(20)
TOTAL	766	803	(37)	(5)



"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





SERVICIOS EDUCATIVOS POSGRADOS				
CONCEPTO	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Inscripciones	63	83	(20)	(24)
Matrículas	3.666	3.328	338	10
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	17	16	1	6
Derechos académicos y complementarios	38	33	5	15
Derechos de grado y seminarios	206	147	59	40
Devoluciones y descuentos	(479)	(510)	31	(6)
TOTALES	3.511	3.097	414	13

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS POSGRADOS				
CONCEPTO	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Devolución Inscripciones, matrículas y otros	7	23,6	(17)	(70)
Descuentos por votación	270	285	(15)	(5)
Descuentos Actividades culturales, deportivas, etc	0	0,7	(1)	(100)
Descuentos otros	0	0,7	(1)	(100)
Descuentos estímulo egresados	202	200	2	1
TOTAL	479	510	(31)	(6)

44 Grupo Transferencias:

Este grupo con saldo de \$27.507 millones de pesos, y una variación descendente por valor de \$1.830 millones de pesos, equivalentes al 7%; representa los valores causados y recaudados de los recursos económicos provenientes del Gobierno Nacional y Departamental, durante el periodo de enero a septiembre de 2017, detallados de la siguiente manera:

(Valores en millones de pesos)

CONCEPTO	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	21.419	20.127	1.292	6
PROYECTOS DE INVERSION	1.023	951	72	8
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL CAQUETA	3.291	3.005	286	10
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL AMAZONAS	664	795	(131)	(16)
IMPTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD CREE	1.109	799	310	39
FONDO REPARACION DE VICTIMAS - ICETEX	1	0	1	100
TOTAL TRANSFERENCIAS	27.507	25.677	1.830	7





INGRESOS NO OPERACIONALES:

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SEP - 17	SEP - 16	VARIACION EN \$	VARIACION EN %	PARTICIPACION %
48	Otros ingresos	1.102	1.253	(151)	(12)	100
	TOTALES	1.102	1.253	(151)	(12)	100

48 Grupo Otros Ingresos:

Con saldo de \$1.102 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:

- \$59 millones de pesos, intereses girados por la Gobernación del Caquetá, generados en recursos de la Estampilla.
- \$153 millones de pesos, intereses sobre depósitos financieros en las cuentas de ahorro.
- \$364 millones de pesos, intereses financieros por constitución de CDT, con el Banco Popular, a una tasa efectiva anual del 7,4% por el periodo 03 de marzo de 2017 al 04 de julio de 2017.
- \$10 millones de pesos, por concepto de prestación de servicios profesionales.
- \$61 millones de pesos, de arrendamientos de espacios en los diferentes campus, para el funcionamiento de cafeterías y fotocopiadores, entre otros.
- \$0,8 millón de pesos, por concepto de donación de Quimitronica Ltda., para la realización del VI Seminario Internacional de Química Aplicada para la Amazonia, y \$0,2 millones de pesos, por concepto de video beam y armario donado por Prosperidad Social – Jóvenes en Acción.
- \$146 millones de pesos, por recuperación de gastos de salarios, aportes parafiscales, capacitación, viáticos y gastos de viaje, entre otros.
- \$4 millones de pesos, recuperación en gastos bancarios, elementos de laboratorio, servicios públicos, fotocopias, servicios educativos.
- \$227 millones de pesos, valor pagado por los estudiantes por concepto del subsidio de alimentación otorgado.
- \$76 millones de pesos, por venta de productos de las granjas
- \$3 millones de pesos por venta de bienes dados de baja.
- \$2 millones de pesos, sobrantes por servicios personales, gastos generales, recaudos de caja y bancos.
- (\$4) millones de pesos, ajustes a los ingresos por venta de servicios educativos de vigencias anteriores.





GASTOS

(Valores en millones de pesos)

CONCEPTO	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN	
	VALOR	VALOR	\$	%
GASTOS TOTAL	39.730	34.908	4.822	13,8
Operacionales	39.644	34.756	4.888	14,1
No Operacionales	86	152	(66)	(43,4)

GASTOS OPERACIONALES:

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	% PARTICIPACIÓN
51	De Administración	13.886	11.545	2.341	20	35
53	Provisiones, Dep. y Amortización	81	444	(363)	(82)	0,2
55	Gasto Público Social	25.677	22.767	2.910	13	64,8
	TOTALES	39.644	34.756	4.888	14	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 CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
51	Gastos de Administración	13.886	11.545	2.341	20
5101	Sueldos y Salarios	9.008	8.022	986	12
5102	Contribuciones Imputadas	27	27	0	0
5103	Contribuciones Efectivas	1.560	1.393	167	12
5104	Aportes sobre la nómina	193	174	19	11
5111	Generales	3.081	1.872	1.209	65
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	17	57	(40)	(70)

53 Grupo de Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones:

Este grupo con saldo de \$81 millones de pesos, compuesto por el valor calculado de la provisión, para atender las obligaciones por reclamaciones y procesos judiciales, corresponde a la 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:



"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





MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT. 891.190.346-1

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
55	Gastos Público Social	25.677	22.767	2.910	13
5501	EDUCACION				
550101	Sueldos y Salarios	19.367	17.160	2.207	13
550102	Contribuciones Imputadas	4	12	(8)	(67)
550103	Contribuciones Efectivas	3.484	3.054	430	14
550104	Aportes sobre la nómina	440	385	55	14
550105	Generales	2.382	2.156	226	10

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.

GASTOS NO OPERACIONALES:

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SEP - 17	SEP - 16	VARIACION N \$	VARIACION %	PARTICIPACION %
58	Otros gastos	86	152	(66)	(43)	100
	TOTALES	86	152	(66)	(43)	100

58 Grupo de Otros Gastos:

Con saldo de \$86 millones de pesos y disminución del 43%; este grupo está compuesto por los gastos que no son propios del objeto social de la Universidad, pero que van surgiendo dentro del desarrollo de las diferentes funciones; detallado de la siguiente manera:

- \$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.
- \$2,2 millones de pesos, por gastos bancarios como comisiones, IVA, compra de chequera, etc.
- \$82,8 millones de pesos, valor de bienes dados de baja, que no estaban totalmente depreciados.
- \$0,1 millones de pesos, de ajustes a ejercicios anteriores, mayor valor registrado en el gasto



"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

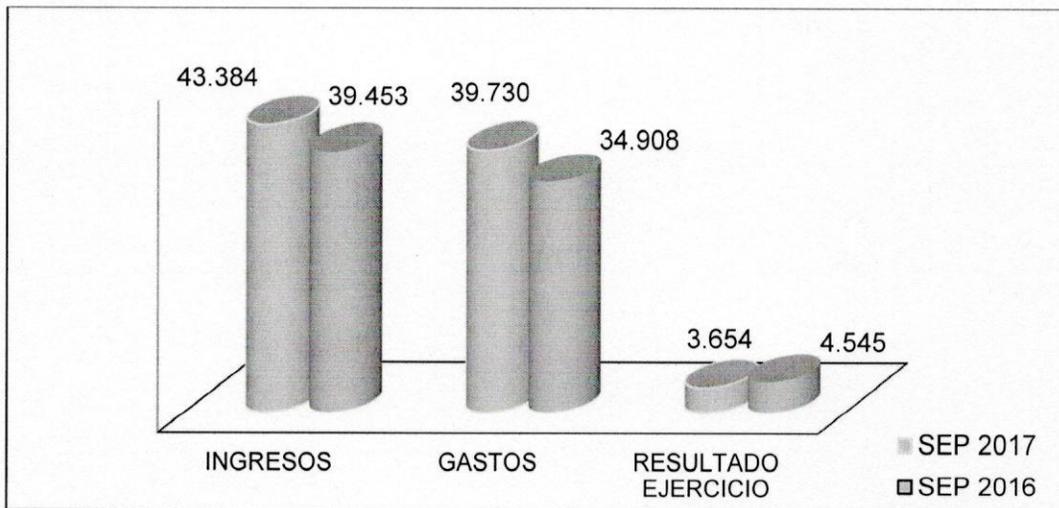




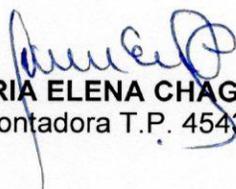
RESULTADO DEL EJERCICIO

(Valores en millones de pesos)

GRUPO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SEP - 17	SEP - 16	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
4	INGRESOS	43.384	39.453	3.931	10
5	GASTOS	39.730	34.908	4.822	14
	RESULTADO EJERCICIO	3.654	4.545	(891)	(20)



El Resultado del Ejercicio con valor de \$3.654 millones de pesos, es el producto de los ingresos menos los gastos; generando la utilidad contable, correspondiente al valor de adquisición de bienes que no se llevan al gasto sino que se capitalizan; así mismo el valor causado y en efectivo que está disponible para ser ejecutado durante la vigencia. La disminución con respecto a la vigencia de 2016 se generó por el aumento en los gastos que pasó de \$34.908 millones de pesos, a \$39.730 millones de pesos, con una variación ascendente del 14%.


MARIA ELENA CHAGUALA
 Contadora T.P. 45433-T


JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA
 Jefe División Financiera


GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA
 Rector



ICONTEC

"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

