

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

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA BALANCE GENERALCOMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (Cifras en miles de pesos)

ODIGO	NOMBRE	2016	2017	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION (
	ACTIVO CORRIENTE	19.177.937	21.180.666	2.002.729	10
		47.077.400	44 000 544	F 007 004	22
11	Efectivo (1)	17.977.162	11.989.541 11.989.541	-5.987.621 -5.987.621	-33 -33
110	Depósitos en Instituciones Financieras	17.977.162	11.989.541	-5.987.621	-33
12	Inversiones (2)	491	491	0	0
1202	Inversiones Administración de Liquidez en Titulos participativos	491	491	0	0
			0.004.540	0.000.070	1.195
14	Deudores (3)	671.170	8.694.542 421.715	8.023.372 421.715	
1401	Ingresos no tributarios	0	959	959	
1406	Venta de bienes	295.887	360.929	65.042	
1407 1420	Prestación de Servicios Avances y Anticipos entregados	194.996	7.776.021	7.581.025	
1425	Depósitos entregados	60.030	43.510	-16.520	
1470	Otros Deudores	120.257	91.408	-28.849	
	0,100 20000.00				
19	Otros Activos (9)	529.114	496.092	-33.022	
1905	Gastos Pagados por Anticipado	321.130	452.810	131.680	
1910	Cargos diferidos	207.454	42.752	-164.702	
1999	Valorizaciones	530	530	0	0
	ACTIVO NO CORRIENTE	41.691.001	42.812.032	1.121.031	3
		71.660	71.660	0	0 (
1 2 1207	Inversiones Inversiones Patrimoniales en entidades no controladas	71.660	71.660	0	
1201	myersiones i dumentales en entrages no semi-signes				
16	Propiedades, planta y equipo (4)	39.074.914	40.159.783	1.084.869	
1605	Terrenos (5)	8.013.271	8.013.272	1	
610	Semovientes	232.624	227.575	-5.049	
1615	Construcciones en curso (6)	7.258.393	3.855.533	-3.402.860	
1625	Propiedades, planta y equipo en transito	16.064	0	-16.064	
1635	Bienes muebles en bodega	361.519	27.964	-333.555	
1640	Edificaciones (7)	18.589.923	23.934.894	5.344.971	
1645	Plantas, Ductos y Túneles	370.071	441.752	71.681 64.151	
1650	Redes Líneas y Cables	403.764 687.725	467.915 693.769	6.044	
1655	Maquinaria y equipo	5.127.162	5.610.712	483.550	
1660	Equipo médico y científico	4.498.524	4.279.820	-218.704	
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina Equipo de comunicación y computación	4.339.968	4.846.935	506.967	
1670	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.283.762	1.312.263	28.501	
1675 1680	Equipo de transporte, tracción y elevación Equipo de comedor, cocina, despena y hoteles	113.227	152.068	38.841	
1685	Depreciación acumulada (8)	-12.117.356	-13.582.703	-1.465.347	
1686	Amortización acumulada	-103.727	-121.986	-18.259	
19	Otros activos (9)	2.544.427	2.580.589	36.162 52.102	
1960	Bienes de Arte y Cultura	871.606 327.989	923.708 345.989	18.000	
1970	Intangibles Amortizacion Acumulada Intangibles	-217.780	-249.308	-31.528	
1975 1999	Valorizaciones	1.562.612	1.560.200	-2.412	
	TOTAL ACTIVO	60.868.938	63.992.698	3.123.760	5,13
		0	0		
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
81	Derechos Contingentes	351.036	358.145	7.109	
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos (14)	351.036	358.145	7.109	2
B3	Deudoras de control (15)	65.833	0	-65.833	-100
8306	Bienes entregados en custodia	65.833	0	-65.833	
				- 0 -0	
89	Deudoras por el contra (CR)	-416.869	-358.145	58.724	
8905	Derechos contingentes por contra (CR)	-351.036	-358.145 0	-7.109 65.833	
8915	Deudoras de control por contra (CR)	-65.833			



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

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

BALANCE GENERALCOMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (Cifras en miles de pesos)

CODIG	NOMBRE		2016	2017	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACIO
	PASIVO CORRIENTE	-	2.002.682	3.961.153	1.958.471	98
24	Cuentas por pagar	(10)	1.217.472	2.994.937	1.777.465	140
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	(10)	100.138	869.704	769.566	
2425	Acreedores		1.475.626	1.651.200	175.574	769
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		11.503	45.142	33.639	12 292
2440	Impuestos y contribuciones por pagar		3.050	34.070	31.020	1.017
2445	Impuesto al valor agregado (DB)		-522.423	-302.101	220.322	-42
2450	Avances y Anticipos Recibidos		137.259	674.427	537.168	391
2490	Otras cuentas por pagar		12.319	22.495	10.176	83
			12.010	22.400	10.170	03
25	Obligaciones laborales	(11)	481.212	654.212	173.000	36
2505	Salarios y prestaciones sociales		481.212	654.212	173.000	36
29	Otros pasivos	(13)	303.998	312.004	8.006	3
2905	Recaudos a favor de terceros		303.448	311.505	8.057	3
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado		550	499	-51	-9
	PASIVO NO CORRIENTE		1.367.204	1.990.396	623.192	46
24	Cuentas por pagar	(10)	140.701	100 777	47.00.	
2460	Creditos Judiciales	(10)	140.701	122.777 122.777	-17.924	-13
	or out to out to tall to		140.701	122.111	-17.924	-13
27	Pasivos estimados	(12)	1.226.503	1.867.619	641.116	52
2710	Provisión para Contingencias	· · · · ·	1.226.503	1.867.619	641.116	52
	TOTAL PASIVO	-	2 200 000			
	TOTAL PASIVO		3.369.886	5.951.549	2.581.663	77
	PATRIMONIO		57.499.052	58.041.149	542.097	1
32	Patrimonio institucional		57.499.052	58.041.149	542.097	1
3208	Capital fiscal		50.212.255	49.543.448	-668.807	-1
3230	Resultados del ejercicio		1.428.904	2.105.273	676.369	47
3235	Superávit por donación		6.400.259	6.433.935	33.676	1
3240	Superávit por valorización		1.563.142	1.560.731	-2.411	0
3255	Patrimonio Institucional Incorporado		40.430	382.222	341.792	845
3270	Provisión, Depreciación y Amortizaciones		-2.145.938	-1.984.460	161.478	-8
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		60.868.938	63.992.698	3.123.760	5,1
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0		
91	Responsabilidades contingentes		4.957.059	4.905.156	-51.903	1
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de co	onflictos (16)	4.957.059	4.905.156	-51.903	-1 -1
		(1-)	1.007.000	1.000.100	-31.903	
93	Acreedoras de control		394.293	25.685	-368.608	-93
9306	Bienes recibidos en custodia	(17)	394.293	25.685	-368.608	-93
	1)		350.030	-
99	Acreedoras por contra (DB)		-5.351.352	-4.930.841	420.511	-8
	Responsabilidades contingentes per contra Acreedoras de control por el contra		-4.957.059	-4.905.156	51.903	-1
9905			-394.293	-25.685	368.608	-93

CAROLINA BASTO TRUJILLO Profesional Universitario

MARIA ELENA CHAGUALA Contadora TP 45433-T



 VERSION:
 FECHA:
 PAGINA

 2
 01/11/2016
 1 DE 1

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE		2016	2017	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	INGRESOS OPERACIONALES		50.398.966	57.283.087	6.884.121	13,7
41	Ingresos Fiscales	(18)	101.654	339.888	238.234	234
4110	No Tributarios		101.654	339.888	238.234	234
43	Venta de Servicios	(19)	13.409.352	15.212.262	1.802.910	13
4305	Servicios educativos		14.514.714	16.326.715	1.812.001	12
4390	Otros servicios		274.299	225.025	-49.274	-18
4395	Devoluciones Rebajas, Dstos Venta Servicios	(DB)	-1.379.661 -	1.339.478	40.183	-3
44	Transferencias	(20)	36.887.960	41.730.937	4.842.977	13
4428	Otras Transferencias		36.887.960	41.730.937	4.842.977	13
	GASTOS OPERACIONALES		50.637.692	56.767.263	6.129.571	12
51	Gastos de Administración	(22)	16.223.301	19.140.760	2.917.459	18
5101	Sueldos y Salarios		11.065.928	12.249.121	1.183.193	11
5102	Contribuciones Imputadas		47.555	30.428	-17.127	-36
5103	Contribuciones Efectivas		1.953.882	2.097.185	143.303	7
5104	Aportes sobre la nómina		254.468	268.189	13.721	5
5111	Generales		2.836.348	4.439.800	1.603.452	57
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas		65.120	56.037	-9.083	-14
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizacio	ones (23)	1.423.488	727.422	-696.066	-49
5314	Provisión para Contingencias	,	1.423.488	727.422	-696.066	-49
55	Gasto Público Social	(24)	32.990.903	36.899.081	3.908.178	12
5501	Educación		32.990.903	36.899.081	3.908.178	12
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-238.726	515.824	754.550	-316
48	OTROS INGRESOS	(21)	1.879.749	1.701.860	-177.889	-9
4805	Financieros		1.034.202	769.193	-265.009	-26
4808	Otros ingresos ordinarios		91.377	150.056	58.679	64
4810	Extraordinarios		657.266	777.697	120.431	18
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		96.904	4.914	-91.990	-95
58	OTROS GASTOS	(25)	212.119	112.411		
5801	Intereses		1.103	1.565	462	42
5802	Comisiones		5.523	8.216	2.693	49
5808	Otros gastos ordinarios		213.785	101.419	-112.366	-53
5815	Ajustes de ejercicios Anteriores		-8.292	1.211	9.503	-115

GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA

OHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA

Jefe División Financiera

MARIA ELENA CHAGUALA Contadora 45433 T

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 2017 (Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2016

57.499.052

VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2017

542.097

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2017

58.041.149

INCREMENTOS:

1.213.315 676.369

Patrimonio Superavit por Donación Patrimonio Institucional Incorporado Provisión, Depreciación y Amortizaciones

341.792 161.478

33.676

DISMINUCIONES:

(671.218)

-668.807 Capital Fiscal -2.411Superávit por valorización

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO

GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA

Rector

JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA

Jefe División Financiera

MARIA ELENA CHAGUA Contadora 45433-T

Revisó: CAROLINA BASTO TRUJILLO

Profesional Universitario



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

EL RECTOR Y LA CONTADORA DE LA UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

CERTIFICAN QUE:

Las cifras reflejadas en los Estados Contables de la Universidad de la Amazonia a 31 de diciembre de 2017, son fielmente tomadas de los libros auxiliares de contabilidad, que cuentan con sus respectivos soportes; y todos los hechos, transacciones y operaciones fueron registrados mediante un sistema integrado de información, acumulable y comparable de una vigencia a otra; generando los comprobantes de contabilidad y los libros de contabilidad, conforme al Régimen de Contabilidad Pública.

Los hechos, transacciones y operaciones que conforman la Información Financiera, Económica y Social de la Universidad de la Amazonia, fueron reconocidos y realizados durante la vigencia de 2017, en su totalidad, conforme las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

La Universidad de la Amazonia, para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de la Información Financiera, Económica y Social; aplica en su totalidad a nivel de documento fuente el Catálogo General de Cuentas y las demás normas técnicas establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública vigente; la cual va organizada de forma cronológica y consecutiva en los libros auxiliares y principales, reflejados finalmente en los estados contables.

Los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden fueron reconocidos y revelados en los Estados Contables Básicos, durante la vigencia de 2017; y la información guarda uniformidad con relación a la vigencia de 2016, presentando razonablemente la posición financiera de la Institución.

Los activos son para la prestación de servicios presentes y futuros; y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos; en desarrollo de las funciones para el cumplimiento del objeto social de la Universidad de la amazonia.

Florencia, 15 de febrero de 2018

GERAPDO/ANTONIO CASTAILLON ARTUNDUAGA

Rector

MARIA ELENA CHAGUAL Contadora T.P. 45433-T



"La Universidad hacia el Posconflicto"





CODIGO: PD-A-GF-22-04 VERSION:

FECHA: 2016-11-01 PAGINA: 1 de 26

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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

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.

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.







CODIGO: VERSION: PD-A-GF-22-04 2

FECHA: 2016-11-01 PAGINA: 2 de 26

OBJETIVOS

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

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:

- 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.
- 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.



"La Universidad hacia el Posconflicto"







 CODIGO:
 VERSION:
 FECHA:
 PAGINA:

 PD-A-GF-22-04
 2
 2016-11-01
 3 de 26

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.

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.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

- Suministrar información contable que sirva de análisis, proyección, planificación, control y herramienta en la gestión, evaluación y en la toma de decisiones.
- 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.
- 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.
- La valuación de los activos, está dada por su costo de adquisición, más todas las erogaciones incurridas para colocarlos en funcionamiento.
- 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, Articulo 865 del Estatuto Tributario.
- 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.
- Para el cálculo de la Depreciación, Amortización y Provisión se tiene en cuenta el método de línea recta.
- 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.
- 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.
- 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 Universidad hacia el Posconflicto"







 CODIGO:
 VERSION:
 FECHA:
 PAGINA:

 PD-A-GF-22-04
 2
 2016-11-01
 4 de 26

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.

- 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 2017 comparada con el año 2016.
- 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.

EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

> AUMENTO Y DISMINUCIONES QUE AFECTAN EL BALANCE

- Disminución en la cuenta 1110 Depósitos en Instituciones Financieras, por valor de \$5.988 millones de pesos, equivalentes a 33%, con respecto al año de 2016. La disminución por la ejecución de los recursos que venían de vigencias anteriores para proyectos de inversión, y de igual manera la ejecución de las Reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar.
- Aumento en el grupo 14 Deudores, de \$8.023 millones de pesos, equivalentes al 1.195%, con respecto a la vigencia de 2016. Su aumento con respecto a la vigencia de 2017, es por el anticipo del 30% otorgado a la empresa UNION TEMPORAL YAPURA, por valor de \$8.019 millones de pesos, para la construcción de un edificio de siete (07) pisos, en el Campus Centro de la Universidad.
- Aumento en el grupo 16 Propiedades Planta y Equipo y en el Patrimonio, por valor de \$1.085 millones de pesos, comparado con el año de 2016. El aumento es generado por la adquisición de equipos y demás mobiliario que se ponen al servicio para el normal desarrollo de las funciones en cumplimiento a objeto social.
- Se realizaron bajas de bienes por su estado de deterioro y obsolescencia, con un costo histórico de \$539 millones de pesos, de los cuales el valor de \$438 millones de pesos, estaban totalmente depreciados, equivalentes al 81% 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 \$1.984 millones de pesos, equivalentes al 4% del total de los bienes.
- El grupo del Pasivo con saldo de \$5.952 millones de pesos, aumentó el 77%, con respecto a la vigencia de 2016. 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 \$641 millones de pesos. 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 \$176 millones de pesos con respecto a la vigencia de 2016.



"La Universidad hacia el Posconflicto"







CODIGO: PD-A-GF-22-04 VERSION:

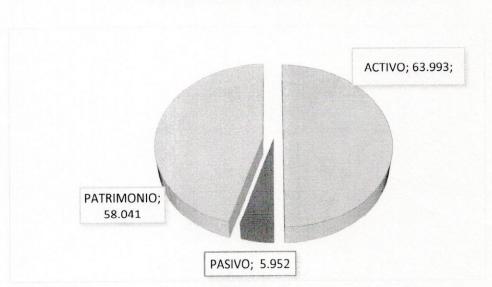
FECHA: 2016-11-01 PAGINA: 5 de 26

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

- Aumento en la cuenta 4305 Servicios Educativos por valor de \$1.812 millones de pesos, equivalentes al 12%, con respecto a la vigencia de 2016. 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.
- Aumentos en la cuenta 4428 Otras Transferencias, por valor de \$4.843 millones de pesos, equivalentes al 13%, con respecto a la vigencia de 2016. El aumento más relevante lo presenta los recursos de funcionamiento girados por el Ministerio de Educación, con aumento de \$3.060 millones de pesos, y de igual forma el aumento por el valor recaudado por concepto de Estampilla, la suma de \$1.070 millones de pesos.
- Aumento en los Gastos Operacionales la suma de \$6.130 millones de pesos, equivalentes al 12% comparados con el año 2016. El aumento es generado 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.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICAS

BALANCE GENERAL (valores en millones de \$)



La composición financiera de la Universidad de la Amazonia, a 31 de diciembre de 2017 presenta unos Activos por valor de \$63.992 millones de pesos; representados en bienes tangibles e intangibles y el reconocimiento de los derechos a favor. Así mismo refleja Pasivos por valor de \$5.952 millones de pesos, por concepto de las obligaciones ciertas y estimadas a corto plazo. Y un Patrimonio por valor de \$58.041 millones de pesos, que comprende la capitalización una vez deducidas las obligaciones.



"La Universidad hacia el Posconflicto"







CODIGO: PD-A-GF-22-04 VERSION:

FECHA: 2016-11-01 PAGINA: 6 de 26

ACTIVOS

(Valores en millones de pesos)

(• 010100 0	in minioned ac p	0000)	
Dic-2016	Dic-2017	VARIACI	ON
VALOR	VALOR	\$	%
60.869	63.993	3.124	5
19.178	21.181	2.003	10
41.691	42.812	1.121	3
	Dic-2016 VALOR 60.869 19.178	Dic-2016 Dic-2017 VALOR VALOR 60.869 63.993 19.178 21.181	VALOR VALOR \$ 60.869 63.993 3.124 19.178 21.181 2.003

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)

		(Vaid	res en mili	ones de pe	505)	
CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-16	Dic-17	VARIA CION \$	VARIA CION %	PARTICIPA CION %
11	Efectivo	17.977	11.990	(5.987)	(33)	19
12	Inversiones	72	72	0	0	0
14	Deudores	671	8.695	8.024	1.196	13
16	Prop. planta y equipo	39.075	40.160	1.085	3	63
19	Otros activos	3.074	3.076	2	0,1	5
TOTALES		60.869	63.993	3.124	5	100

Nota No. 1 Grupo del Efectivo:

El grupo del efectivo con saldo a 31 de diciembre de 2017 por valor de \$11.990 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)

CONCERTO	2016	2017	VARIACION	
CONCEPTO	VALOR	VALOR	\$	%
Recursos de la Nación	825	2.029	1.204	146
Recursos de la Nación CREE	14.559	2.644	(11.915)	(82)
Recursos de la Nación REGALIAS	575	1	(574)	(100)
Recursos Nación Estampilla Univer. Estatales	62	399	337	544
Recursos propios	343	4.946	4.603	1.342
Recursos propios Estampilla Pro desarrollo UA	1.483	1.496	13	1
Recursos de convenios	130	475	345	265
TOTAL	17.978	11.990	(5.987)	(33)



"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







CODIGO: PD-A-GF-22-04 VERSION:

FECHA: 2016-11-01 **PAGINA**: 7 de **26**

El efectivo comparado con la vigencia de 2016, tuvo una variación descendente de \$5.987 millones de pesos, equivalentes al 33%. La disminución es por la ejecución de los recursos que venían de vigencias anteriores para proyectos de inversión, y de igual manera la ejecución de las Reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar.

Nota No. 2 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.

Nota No. 3 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 2017. Comparado con la vigencia de 2016, tuvo un aumento de \$8.024 millones de pesos, por el anticipo del 30% otorgado a la empresa UNION TEMPORAL YAPURA, por valor de \$8.019 millones de pesos, para la construcción del Edificio Yapurá, en el Campus Centro de la Universidad.

Los deudores están detallados de la siguiente manera:

(Valores en millones de pesos)

DESCRIPCION	2016	2017	Variación \$	Variación %
Estampilla - Gobernación del Caquetá	0	422	422	100
Producción granjas	0	1	1	100
Créditos estudiantes pregrado y postgrado	158	87	(71)	(45)
Convenios Administración de Proyectos	138	274	136	99
Avances para viáticos y gastos de viajes	8	10	2	25
Anticipos para adquisición de bienes y servicios	187	7.766	7.579	4.053
Depósitos Judiciales	60	44	(16)	(27)
Otros Deudores: arrendamientos y otros	120	91	(29)	(24)
TOTALES	671	8.695	8.024	1.196

Nota No. 4 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 2017, representan el 63% del total de los Activos; y reflejan un saldo de \$40.160 millones de pesos, con variación ascendente de \$1.085 millones de pesos, equivalentes al 3% comparado con el año de 2016.

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.



"La Universidad hacia el Posconflicto"







CODIGO: VERSION: FE PD-A-GF-22-04 2 201

FECHA: PAGINA: 2016-11-01 8 de 26

Se realizaron bajas de bienes por su estado de deterioro y obsolescencia, con un costo histórico de \$539 millones de pesos, de los cuales el valor de \$438 millones de pesos, estaban totalmente depreciados, equivalentes al 81% 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, disminuyeron el valor de \$1.984 millones de pesos, equivalentes al 4% del total de los bienes.

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

Nota No. 5 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. 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 superficiaria de trece hectáreas cuatro mil novecientos cincuenta y ocho metros cuadrados (13 has. 4958 mts2), donde funcionaba el Centro Recreacional Coacrefal, ubicado en la vereda Damas Abajo, hoy El Danubio, jurisdicción del Municipio de Florencia, Departamento del Caquetá, con ficha catastral No. 00-03-003-0102-000, matricula inmobiliaria No. 420-44922 de la oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Florencia Caquetá, donado por el Banco de Colombia con Nit. 890.903.938-8, según Escritura Pública No. 1911 del 01 de diciembre de 2003.







PAGINA:

9 de 26

CODIGO: VERSION: FECHA: 2016-11-01

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











CODIGO: PD-A-GF-22-04 VERSION:

FECHA: 2016-11-01 PAGINA: 10 de 26

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.

Nota No. 6 CONSTRUCCIONES EN CURSO

Las construcciones en curso con saldo de \$3.856 millones de pesos, tuvo disminución de \$3.403 millones de pesos, equivalentes al 47%, comparado con la vigencia de 2016; está compuesta por los costos que conlleva la construcción denominada "Tucán" en el campus Porvenir, Clínica Veterinaria, Plantas Productivas Campus Santo Domingo y construcción de siete pisos denominado "Edificio Yapurá" en el Campus Centro. Su disminución obedece por el traslado del valor de las obras terminadas que se pusieron al servicio de la Universidad.

Nota No. 7 EDIFICACIONES

Las edificaciones con valor de \$23.935 millones de pesos, aumento de \$5.345 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:

	Valores en	millones \$
DESCRIPCION	2016	2017
Campus Porvenir - Florencia	3.653	3.653
Biblioteca - Campus Porvenir Florencia	2.974	2.974
Salas de Profesores - Campus Porvenir Florencia	2.809	2.809
Rampas Campus Porvenir	0	157
Edificaciones Aulas Bloque 7 Campus Porvenir	0	1.344
Auditorio Angel Cuniberti - Campus Porvenir Florencia	1.463	1.462
Concha Acústica - Campus Porvenir Florencia	757	757
Caseta para Basura Campus Porvenir	0	59
Caseta Planta Eléctrica Campus Porvenir	0	267
Cancha Sintética Campus Porvenir	0	1.217
Campus Centro - Florencia	239	239
Aulas - Campus Centro Florencia	2.924	2.923
Edificio Aulas Fase 2 - Campus Centro	0	648
Edificaciones Sala Enfermería Campus Centro	0	34











NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES PAGINA: VERSION: FECHA: CODIGO: 11 de 26 2016-11-01 PD-A-GF-22-04

TOTAL	14.819	23.935
Campus - Leticia	542	540
Caseta Planta Eléctrica Campus Macagual	0	127
Planta Panela - Campus Macagual	112	112
Laboratorio Entomología - Campus Macagual	241	241
Campus Macagual - Caquetá	2.019	2.146
Edificación Alojamiento Granja Balkanes	0	235
Campus Balkanes - Caquetá	40	40
Cancha Sintética Campus Santo Domingo	0	475
Caseta Planta Eléctrica Campus Santo Domingo	0	41
Edificaciones Garita Santo Domingo	0	28
Edificación Planta de Aves Campus Santo Domingo	0	45
Edificación Aulas Campus Santo Domingo	0	239
Campus Santo Domingo - Caquetá	286	307
Caseta para Torre Emisora Campus Social	0	39
Campus Social - Florencia	534	534
Caseta Planta Eléctrica Campus Centro	0	50
Caseta para Basura Campus Centro	0	15
Edificio Auditorio Campus Centro	0	178

DEPRECIACION ACUMULADA Nota No. 8



La Depreciación Acumulada, con valor de \$13.583 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

Grupo de Otros Activos: con saldo de\$3.076 millones de pesos, está compuesto Nota No. 9 por:

Gastos Pagados por Anticipado por valor de \$270 millones de pesos, realizados a las compañías de seguros para protección de la Propiedad Planta y Equipo; servicios funerales para los











 CODIGO:
 VERSION:
 FECHA:
 PAGINA:

 PD-A-GF-22-04
 2
 2016-11-01
 12 de 26

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 \$172 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 \$43 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 \$91 millones de pesos, por concepto de obras de arte y elementos de museo, adquiridos para el embellecimiento, y los elementos musicales para las prácticas académicas.
- Saldo en la cuenta de Bienes de Arte y Cultura, por valor de \$832 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 \$346 millones de pesos, con una amortización de \$249 millones de pesos.
- Las valorizaciones de los bienes inmuebles por valor de \$1.561 millones de pesos, correspondiente a los terrenos del Campus Porvenir y las edificaciones del Campus Balkanes y Santo Domingo.

PASIVOS

(Valores en millones de pesos)

(valores on milliones ac pessos)				
	Dic - 16	Dic - 17	VARIACION	
CONCEPTO	VALOR	VALOR	\$	%
PASIVO TOTAL	3.370	5.952	2.582	77
Corriente	2.002	3.961	1.959	98
No Corriente	1.368	1.991	623	46

El Pasivo Corriente son las obligaciones exigibles a corto plazo, adquiridas por la Universidad, para dar cumplimiento a sus funciones dentro de su objeto social. El Pasivo no Corriente corresponde al valor de las provisiones por las diferentes demandas en contra de la Universidad.

Composición del Pasivo:

(Valores en millones de pesos)

CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-16	Dic-17	VARIA CION \$	VARIA CION %
24	Cuentas por Pagar	1.358	3.118	1.760	130
25	Obligaciones Laborales	481	654	173	36
27	Pasivos Estimados	1.227	1.868	641	52
29	Otros Pasivos	304	312	8	3
	TOTALES	3.370	5.952	2.582	77











CODIGO: PD-A-GF-22-04 VERSION:

FECHA: 2016-11-01 PAGINA: 13 de 26

Nota No. 10 Grupo Cuentas por Pagar:

Con saldo de \$3.118 millones de pesos, y un aumento del 130%, comparado con la vigencia de 2016; 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 \$302 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.

Nota No. 11 Grupo Obligaciones Laborales: Con saldo de \$654 millones de pesos, corresponde a:

- Nóminas de sueldos del personal del mes de diciembre de 2017, por valor de \$0,2 millones de pesos.
- Valor de \$225,69 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 2018.
- Causación de la Prima de Servicios por valor de \$428,27 millones de pesos, del período de julio a diciembre de 2017, que tiene derecho el personal administrativo, trabajadores oficiales y docentes de planta; que serán pagadas en el mes de junio de 2018.

Nota No. 12 Grupo Pasivos Estimados:



Con valor de \$1.868 millones de pesos, y una variación de \$641 millones de pesos, equivalentes al 52%, comparado con la vigencia de 2016; 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 de la la Oficina Jurídica, a 31 de diciembre de 2017, detallados de la siguiente manera:

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	33
17648145	ARBELAEZ CAMPILLO DIEGO FELIPE	26/06/2013	199
51849301	MARIN PEÑA ELIZABETH	15/06/2010	33
51941565	URREA BULLA ANGELICA MARIA	15/06/2010	33
74326211	CASTRO TRIANA TEOFILO ERNESTO	15/06/2010	33
96357400	ARISTIZABAL CASTAÑO JORGE HERNAN	12/07/2016	12
SUBTOTAL			









NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES VERSION: PAGINA: FECHA: CODIGO: PD-A-GF-22-04 14 de 26

2016-11-01

DEMANDAS	ADMINISTRATIVAS		
17648145	ARBELAEZ CAMPILLO DIEGO FELIPE	03/12/2013	30
17666242	CARDOZO HOYOS ARNULFO	02/03/2015	40
36284067	FORERO MURCIA LUZ ADRIANA	10/05/2012	703
	SUBTOTAL		773
	TOTAL DEMANDAS		1 868

Grupo Otros Pasivos: Nota No. 13

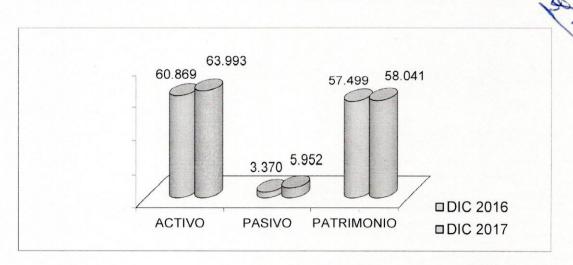
El grupo de otros pasivos con valor de \$312 millones de pesos, está constituido por los recaudos a favor de terceros, pendientes de su devolución o abono a derechos de matrículas; de acuerdo a la solicitud que realice el beneficiario, detallados de la siguiente manera:

- Valor de \$276,7 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 \$18,93 millones de pesos recaudos por varios conceptos.

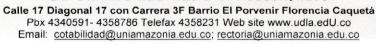
PATRIMONIO

(Valores en millones de \$)

GRUPO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-16	Dic-17	VARIACION \$	VARIACION %
1	ACTIVO	60.869	63.993	3.124	5
2	PASIVO	3.370	5.952	2.582	77
3	PATRIMONIO	57.499	58.041	542	1 (







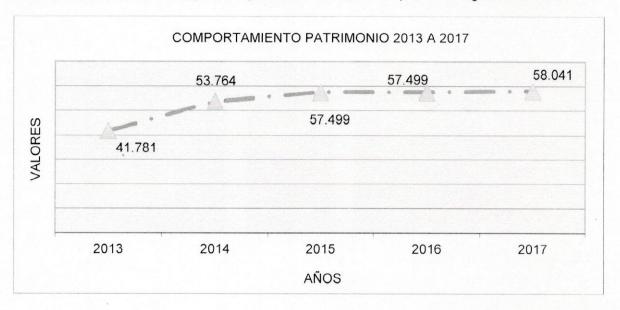




CODIGO: PD-A-GF-22-04 VERSION:

FECHA: 2016-11-01 PAGINA: 15 de 26

La Universidad de la Amazonia presenta un Patrimonio por valor de \$58.041 millones de pesos, con aumento de \$542 millones de pesos, equivalentes al 1%, con respecto a la vigencia de 2016.



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.

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) CODICO VARIACION VARIACION NOMBRE DE LA CUENTA Dic-16 Dic-17 CONTABLE % Litigios y Mecanismos alternativos 8120 351 7 358 2 de solución de conflictos 8306 Bienes entregados en custodia 66 0 (66)(100)

Nota No. 14 Cuenta 8120 Litigios y demandas: compuesta por registros de valores de las demandas a favor de la Universidad, que a 31 de diciembre de 2017 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:











CODIGO: VERSION: FECHA: PAGINA: PD-A-GF-22-04 2 2016-11-01 16 de 26

IDENTIFICACION	NOMBRES	FECHA ADMISION DE LA DEMANDA	VALOR (millones \$)
17626733	RAMIREZ CEBALLOS JESUS ALBERTO	11/08/2014	91
17631149	TOVAR PLAZA MISAEL	10/03/2015	14
17655312	GALLEGO RUIZ LUBEIMAR EDUARDO	05/06/2012	3
40772637	MONTILLA RODRIGUEZ MONICA SOFIA	28/07/2015	11
40782883	ALAPE SANCHEZ MIRTHA YANETH	11/11/2016	11
52820737	GAMBOA CASTAÑO YORLY XIOMARA	30/07/2010	3
60267779	RICO QUINTERO NELLY AYDEE	05/06/2012	4
79465524	PERDOMO LOPEZ OSCAR EDUARDO	26/02/2013	11
80059140	MEDINA CAMACHO CARLOS ANDRES	18/12/2012	5
	SUBTOTAL		153
DEMANDAS ADN	IINISTRATIVAS		
7522888	VILLANUEVA ROJAS OSCAR	08/05/2012	149
16186398	BOCANEGRA GARCIA JOSE JOAQUIN	02/12/2013	54
52820737	GAMBOA CASTAÑO YORLY XIOMARA	06/08/2010	2
SUBTOTAL			
TOTAL			

Nota No. 15 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 2017, la Universidad ya no posee bienes que hayan sido entregados en comodato. Con una disminución del 100% con respecto a la vigencia 2016, debido a la Baja No. 692 del 31/01/2017, del vehículo campero Wagon 4 x4 cabinado modelo 2007, color plata, de placa OIO -081 que estaba en bienes de comodato de Fundacomunidad, registrado mediante Nota de Contabilidad No. 12 del 17/04/2007, el cual se trasladó a Propiedades, Planta y Equipo de la Universidad.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS



CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-16	Dic-17	VARIACION \$	VARIACION %
9120	Litigios o demandas	4.957	4.905	(52)	(1)
9306	Bienes recibidos en custodia	394	26	(368)	(93)

Nota No. 16 Cuenta 9120 Litigios y demandas, comprende el valor de las demandas en contra de la Universidad, que a 31 de diciembre de 2017 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:











CODIGO: PD-A-GF-22-04 VERSION:

FECHA: 2016-11-01 PAGINA: 17 de 26

IDENTIFICACION	NOMBRES	FECHA ADMISION DE LA DEMANDA	VALOR (millones \$)
6803846	HOYOS OROZCO MARLON ANDRES	29/09/2016	32
6804093	CANO CAPERA NOE	23/05/2016	20
6805029	GRISALES CERON PABLO CESAR	23/05/2016	20
16188101	RAMOS VEGA WILMER	04/09/2017	96
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
17652281	CAMACHO ROMERO EVELIO	20/05/2016	21
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	21
17655681	BUSTOS RAMOS AQUIMIN	14/06/2016	21
17685097	CICERY VALENZUELA ERLEY	05/07/2016	20
17691189	FLORIANO PINZON JOHN JAIRO	23/05/2016	20
17711258	CUPITRA CARDENAS ABEUL	14/08/2017	52
18122132	MADRONERO RAFAEL EDUARDO	16/02/2015	33
40780439	BONILLA CARDONA DINA LEONOR	20/05/2016	21
79578009	ANGEL PABON GUSTAVO ALBERTO	25/03/2004	738
96330247	IBARRA VALENCIA JAVIER	05/07/2016	20
1117501850	AGUIRRE URBANO MARLYN FERNANDA	12/12/2016	6
1117785320	PAREDES OME JEISON MESIAS	28/06/2017	98
SUBTOTAL			

DEMANDAS A	DMINISTRATIVAS		
4963927	LEIVA MOTTA GENTIL	03/11/2017	13
6801578	BELTRAN NORENA RAFAEL ANTONIO	03/11/2017	13
6802703	LARA GOMEZ ALINSON	30/01/2015	15
6804093	CANO CAPERA NOE	03/11/2017	13
6805029	GRISALES CERON PABLO CESAR	03/11/2017	13
8238137	ALZATE GALLEGO ORLANDO	09/12/2016	65
8355779	CORTES CUBILLOS HENRY ALEXANDER	26/05/2014	169
13450579	GARZA SALVADOR	18/01/2016	82
16190876	PERDOMO MONTENEGRO ROGELIO	08/02/2016	14
16191444	BRAVO PRECIADO HECTOR	03/11/2017	13
16258180	VIRGEN LUJAN MARCO ANTONIO	01/09/2016	20
17624070	MELO RAMIREZ PEDRO NEL	05/09/2014	25
17627567	BELTRAN BARREIRO YEZID	30/01/2015	56
17633522	GOMEZ CABRERA CLIMACO	30/01/2015	15
17641396	LOSADA FABIO	25/03/2015	142
17641878	HERNANDEZ SALAZAR JUAN JOSE	03/11/2017	13
17642163	CARDOSO ORTIZ JAIME	03/11/2017	13



"La Universidad hacia el Posconflicto"







 CODIGO:
 VERSION:
 FECHA:
 PAGINA:

 PD-A-GF-22-04
 2
 2016-11-01
 18 de 26

17647075	SANDOVAL LASSO CARLOS ARTURO	29/08/2016	48
17648145	ARBELAEZ CAMPILLO DIEGO FELIPE	03/12/2013	11
17651664	ROJAS SANCHEZ RAUL	03/11/2017	13
17652281	CAMACHO ROMERO EVELIO	03/11/2017	13
17653053	SANCHEZ LOPERA JHON RAMIRO	03/11/2017	13
17653522	CAICEDO PARRA FERNANDO	03/11/2017	13
17655379	MONTES MARTINEZ JOHN JAIRO	03/11/2017	422
17655681	BUSTOS RAMOS AQUIMIN	03/11/2017	13
17656336	CHAVEZ LOPEZ MILTON	06/03/2017	16
17659015	NU¿EZ BLANCO CESAR AUGUSTO	03/11/2017	13
17685097	CICERY VALENZUELA ERLEY	03/11/2017	13
17691189	FLORIANO PINZON JOHN JAIRO	03/11/2017	13
17705296	CAUTIVA LARA ANGEL IVAN	30/01/2015	15
18157714	HENAO LARA JOSE ALBERTO	30/01/2015	15
26610528	BARREIRO DE BELTRAN AMIRA	30/01/2015	56
26629253	CUBILLOS BURBANO CIELO NID	26/05/2014	169
28683126	LARA HIGUITA MARIA ISABEL	30/01/2015	15
30509879	CONDE PENA LINA PAOLA	28/06/2017	134
36169095	VALENCIA DE LARA MILLER DEL PILAR	30/03/2016	53
36177337	GOMEZ CABRERA FRANCELINA	30/01/2015	15
38436370	RAMIREZ PAVA BERTHA LEONOR	13/11/2013	115
40077021	TORRES FIGUEROA ELIZABETH	03/11/2017	13
40077980	LARA GOMEZ DIANA MARIA	30/01/2015	15
40758171	GOMEZ CABRERA MARIA DEL ROSARIO	30/01/2015	45
40760750	GOMEZ CABRERA GRACIELA	30/01/2015	15
40762237	PINEDA ZAMBRANO MARIA ISABEL	30/01/2015	15
40762445	CLEVES LEMUS MARTHA BEATRIZ	30/01/2015	56
40780439	BONILLA CARDONA DINA LEONOR	03/11/2017	13
79262244	GOMEZ CABRERA ALIRIO	30/01/2015	15
96330247	IBARRA VALENCIA JAVIER	03/11/2017	13
96357400	ARISTIZABAL CASTANO JORGE HERNAN	03/11/2017	13
176413963	LOSADA O FERRETERIA FLORENCIA FABIO	29/07/2016	673
828001804	ONG SEMBRANDO SEMILLA CON EXITO	17/09/2015	252
1018471610	BELTRAN BARREIRO MARIA VIRGINIA	30/01/2015	56
1020787029	GUTIERREZ GOMEZ LUIS FREDY	07/04/2015	15
1115791201	CUBILLOS BURBANO LEIDY LORENA	26/05/2014	169
1115792682	ALAPE CUBILLOS CIELO NID	26/05/2014	169
1116203482	HIGUITA LARA MARIA AURORA	30/01/2015	15
1116203486	LARA ORFALY	30/01/2015	15
1116206705	LARA HIGUITA HERMAN	30/01/2015	15
1117494761	URRIAGO TRIANA BREYNER FABIAN	23/07/2015	8
1117501850	AGUIRRE URBANO MARLYN FERNANDA	03/11/2017	13
1117506299	ROJAS RIOS JOSE LUIS	03/11/2017	14
1117512249	LARA YINA MARYURI	30/01/2015	15
1117514691	CASTAÑEDA GOMEZ JOHN FREDY	30/01/2015	15
1117524204	VILLANUEVA VARGAS MIGUEL VARGAS	03/11/2017	14



"La Universidad hacia el Posconflicto"







NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CODIGO: VERSION: FECHA: PAGINA: PD-A-GF-22-04 2 2016-11-01 19 de 26

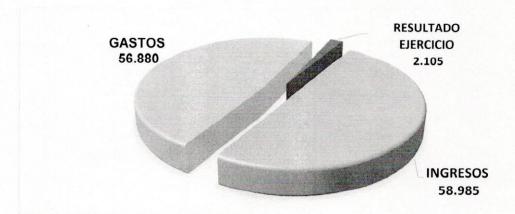
TOTAL			4.905
SUBTOTAL			
1124495941	MENDOZA MARTINEZ DANIEL ALFONSO	03/11/2017	13
1118027599	CAPERA CALDERON ERIKA MARCELA	30/01/2015	15
1117527451	PINEDA ZAMBRANO GUSTAVO ADOLFO	30/01/2015	15

Nota No. 17 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 2017, la Universidad posee el valor de \$23 millones de pesos en bienes adquiridos con recursos de convenios, \$3 millones de pesos en bienes recibidos en comodato, con una disminución del 93% con respecto a la vigencia 2016, debido a los traslados de bienes de comodato a bienes de Propiedades, Planta y Equipo de la Universidad.

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL, 2017

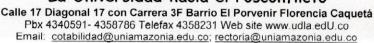
(Valores en millones de pesos)





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.











 CODIGO:
 VERSION:
 FECHA:
 PAGINA:

 PD-A-GF-22-04
 2
 2016-11-01
 20 de 26

Composición de los Ingresos:

2.1.1 INGRESOS

CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-16	Dic-17	VARIACION \$	VARIA CION %	PARTICIPA CION %
41	Ingresos Fiscales	102	340	238	233	1
43	Venta de servicios	13.409	15.212	1.803	13	26
44	Transferencias	36.888	41.731	4.843	13	71
	Otros ingresos	1.880	1.702	(178)	(9)	2
	TOTALES	52.279	58.985	6.706	13	100

La Universidad de la Amazonia, a 31 de diciembre de 2017, obtuvo unos ingresos totales por valor de \$58.985 millones de pesos, con aumento de \$6.706 millones de pesos, equivalentes al 13%, con respecto a la vigencia de 2016.

Nota No. 18 Grupo Ingresos Fiscales

Con valor de \$340 millones de pesos, y aumento del 233% frente a la vigencia de 2016; 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.

Nota No. 19 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:

430513 SERVCIOS EDUCATIVOS	PREGRADO -	TECNOLOG	IA (Valores mille	ones de \$)
CONCEPTO	Dic-16	Dic-17	VARIACION \$	VARIACION %
Inscripciones	5	5	0	0
Matrículas	219	231	12	5
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	5	5	0	0
Derechos de grado y seminarios	12	7	(5)	(42)
Devoluciones y descuentos	(31)	(33)	(2)	6
TOTALES	210	215	5	2











CODIGO: PD-A-GF-22-04 VERSION:

FECHA: 2016-11-01 PAGINA: 21 de 26

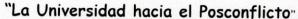
439501 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y	DESCUENTOS	TECNOLOGÍA	(Valores millones \$)
CONCEPTO	Dic-16	Dic-17	VARIACION \$	VARIACION %
Devolución Inscripciones, matrículas, complementarios y derechos pecuniarios	0	2	2	100
Descuentos por votación	13	11	(2)	(15)
Descuentos Matrículas de Honor	15	14	(1)	(7)
Descuentos Actividades culturales, deportivas, etc	1	2	1	100
Descuentos Beneficiario de funcionario	1	1	0	0
Descuentos semilleros investigación	1	3	2	200
TOTAL	31	33	2	378

430514 SERVICIOS EDUCATIVOS	PREGRADO \$)	- PROFES	IONAL (Valore	es millones d
CONCEPTO	Dic-16	Dic-17	VARIACION \$	VARIACION%
Inscripciones	347	342	(5)	(1)
Matrículas	8.051	9.169	1.118	14
Derechos Académicos y complementarios	733	856	123	17
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	334	339	5	1
Derechos de grado y seminarios	674	730	56	8
Devoluciones y descuentos	(818)	(794)	24	(3)
TOTALES	9.321	10.642	1.321	14

CONCEPTO	Dic-16	Dic-17	VARIACION \$	VARIACION %
Devolución Inscripciones, matrículas, complementarios y derechos pecuniarios	40	43	3	8
Descuentos por votación	392	328	(64)	(16)
Descuentos Matrículas de Honor	136	148	12	9
Descuentos Actividades culturales, deportivas, etc	49	75	26	53
Descuentos Beneficiario de funcionario	63	69	6	10
Descuentos semilleros investigación	108	116	8	7
Descuentos otros	25,00	11	(14)	(56)
Descuentos Apoyo Capacitación a Docentes y Administrativos	5	4	(1)	(20)
TOTAL	818	794	(24)	(3)

430515 SERVICIOS EDUCATI	VOS – POSO	RADO (Va	lores millones	de \$)	
CONCEPTO	Dic-16	Dic-17	VARIACION \$	VARIACION %	
Inscripciones	111	119	8	7	
Matrículas	3.466	3.731	265	8	
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	18	19	1	6	
Derechos Académicos y complementarios	36	44	8	22	
Derechos de grado y seminarios	185	240	55	30	
Devoluciones y descuentos	(521)	(511)	10	(2)	
TOTALES	3.295	3.642	347	11	







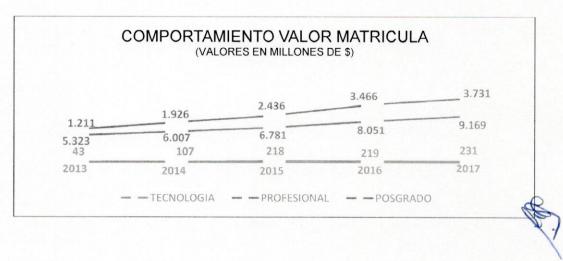




VERSION: PAGINA: CODIGO: FECHA: PD-A-GF-22-04 2 2016-11-01 22 de 26

439501 DEVOLUCIONES, REBAJA	S Y DESCUENTO	S POSGRADO (Valores millones \$)	
CONCEPTO	Dic-16	Dic-17	VARIACION \$	VARIACION %
Devolución Inscripciones, matrículas, complementarios y derechos pecuniarios	27	33	6	22
Descuentos por votación	291	271	(20)	(7)
Descuentos estímulo egresados	203	206	3	1
Descuentos Apoyo Capacitación a Docentes y Administrativos	0	1	1	100
TOTAL	521	511	(10)	(2)

Comportamiento del valor de matrículas de los últimos 5 años:

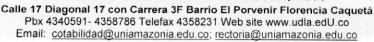


Los valores que se presentan son netamente de matrículas, ingresos brutos, sin tener en cuenta los demás derechos pecuniarios como carnet, seguro, etc., ni los descuentos y devoluciones.

Nota No. 20 Grupo Transferencias:

El grupo de Transferencias con saldo de \$41.730 y una variación ascendente de \$4.842 millones de pesos, comparadas con la vigencia de 2016, corresponde a los recursos girados por el Gobierno Nacional, y recaudos por concepto de Estampilla detallados de la siguiente manera:











 CODIGO:
 VERSION:
 FECHA:
 PAGINA:

 PD-A-GF-22-04
 2
 2016-11-01
 23 de 26

(Valores en millones de pesos)

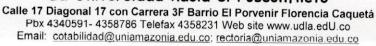
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	(valores en miliones de pesos)					
CONCEPTOS	Dic-16	Dic-17	Variación \$	Variación %		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	27.455	30.515	3.060	11		
PROYECTOS DE INVERSION	951	1.023	72	8		
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL CAQUETA	3.554	4.624	1.070	30		
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL AMAZONAS	904	740	(164)	(18)		
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD CREE	4.024	4.828	804	20		
FONDO REPARACION VICTIMAS - ICETEX	0	1	1	100		
TOTAL TRANSFERENCIAS NETAS RECIBIDAS	36.888	41.731	4.843	13		

Nota No. 21 Grupo Otros Ingresos:

El grupo de los Otros Ingresos con un saldo de \$1.702 millones de pesos, variación descendente de \$178 millones de pesos, equivalentes al 9%, con respecto a la vigencia de 2016; son los recaudos por diferentes conceptos que van surgiendo como complemento al desarrollo de los procesos normales de la Institución, detallados así:

CONCEPTO	Dic-16	Dic-17	VARIA CION \$	VARIA CION %
Rendimientos financieros sobre recursos de Estampilla, consignados por la Gobernación del Caquetá	102,25	58,79	(43,46)	(43)
Servicios Educativos en procesos jurídicos	0,00	1,36	1,36	100
Intereses sobre depósitos financieros manejados en las cuentas de ahorro	268,51	186,25	(82,26)	(31)
Intereses por la constitución de CDT	663,44	461,31	(202,13)	(30)
Rendimiento financiero Fiducia Contrato de Obra No. 053/17, Unión Temporal Yapurá (manejo del Anticipo)	0,00	61,48	61,48	100
Prestación de servicios profesionales	0,00	25,58	25,58	100
Arrendamientos de diferentes espacios para servicio de cafeterías, fotocopiadoras, etc.	89,78	123,31	33,54	37
Donaciones para apoyo de compras de bienes y organización de seminarios	1,60	1,16	(0,44)	(28)
Ingresos por conceptos varios	0,00	13,78	13,78	100
Recuperación de gastos por salarios, capacitación, aportes parafiscales, gastos de viaje, viáticos, entre otros.	286,52	313,41	26,89	9
Recuperación gastos de elementos de laboratorio, fotocopias, servicios públicos, bancarios.	19,32	26,31	6,99	36
Recuperación de gastos por servicio de restaurante a estudiantes	249,20	271,77	22,57	9
Venta de productos pecuarios generados en las granjas	62,60	147,93	85,34	136
Aprovechamientos en venta de bienes dados de baja	2,06	3,15	1,09	53











NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CODIGO: VERSION: FECHA: PAGINA: PD-A-GF-22-04 2 2016-11-01 24 de 26

TOTAL	1.879,33	1.701,86	177,47	(9)
Ingresos por venta de servicios educativos de vigencias anteriores	52,42	4,92	(47,50)	(91)
Utilidad en la administración de convenios en vigencias anteriores	44,49	0,00	(44,49)	(100)
Reconocimiento pago de Costas en demandas en contra de la Universidad	4,53	1,35	(3,18)	(70)
Reconocimiento en cumplimiento a pólizas de aseguramiento de bienes.	32,63	0,00	(32,63)	(100)

GASTOS

(Valores en millones de pesos)

			(• 010100	CIT IIIIIOII	so ac po	,00,
CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-16	Dic-17	VARIA CION \$	VARIA CION %	PARTICIPA CION %
51	De Administración	16.223	19.141	2.918	18	33,8
53	Provisiones	1.424	728	(696)	(49)	1
55	Gasto Público Social	32.991	36.899	3.908	12	65
	Otros gastos	212	112	(100)	(47)	0,2
	TOTALES	50.850	56.880	6.030	12	100

La Universidad a 31 de diciembre de 2017 presenta unos gastos totales por valor de \$56.880 millones de pesos, con aumento de \$6.030 millones de pesos, equivalentes al 12%, comparado con la vigencia de 2016, los cuales se desagregan a continuación:

Nota No. 22 Grupo de Gastos de Administración

Con saldo de \$19.141 millones de pesos, y variación ascendente del 18%, con relación al año de 2016; equivalen al 33,8% 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)

	(valores en millones de pesos)						
CODIGO CONTABLE	DETALLE	Dic-16	Dic-17	VARIACION \$	VARIACION %		
51	Gastos de Administración	16.223	19.141	2.918	18		
5101	Sueldos y Salarios	11.066	12.249	1.184	11		
5102	Contribuciones Imputadas	48	31	(18)	(38)		
5103	Contribuciones Efectivas	1.954	2.097	143	7		
5104	Aportes sobre la nómina	255	268	14	6		
5111	Generales	2.836	4.440	1.604	57		
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	65	56	(9)	(14)		

Nota No. 23 Grupo de Provisiones

Este grupo con valor de \$728 millones de pesos, y disminución de \$696 millones de pesos, equivalentes al 49%, con relación al año de 2016; está compuesto por los registros de las estimaciones de las demandas en contra de la Universidad, que fueron evaluadas de alto riesgo,



"La Universidad hacia el Posconflicto"







 CODIGO:
 VERSION:
 FECHA:
 PAGINA:

 PD-A-GF-22-04
 2
 2016-11-01
 25 de 26

según el informe del Asesor Jurídico Externo con fecha de 31 de diciembre de 2017. Las demandas están clasificadas en laborales por valor de \$641 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 \$87 millones de pesos.

Nota No. 24 Gasto Público Social

El grupo de Gasto Público Social, con valor de \$36.899 millones de pesos, y un aumento de \$3.908 millones de pesos, equivalentes al 12%, con respecto a la vigencia de 2016; 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)

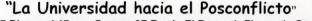
CODIGO	DETALLE	Dic-16	Dic-17	VARIACION \$	VARIACION %
55	Gastos Público Social	32.991	36.899	3.908	12
5501	EDUCACION				
550101	Sueldos y Salarios	24.112	27.374	3.262	14
550102	Contribuciones Imputadas	13	14	1	8
550103	Contribuciones Efectivas	4.315	4.958	643	15
550104	Aportes sobre la nómina	557	641	84	15
550105	Generales	3.994	3.912	(82)	(2)

Nota No. 25 Grupo de Otros gastos

El saldo de \$112 millones de pesos, que a 31 de diciembre de 2017 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 \$1,56 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 \$8,21 millones de pesos.
- El valor de \$102,65 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.











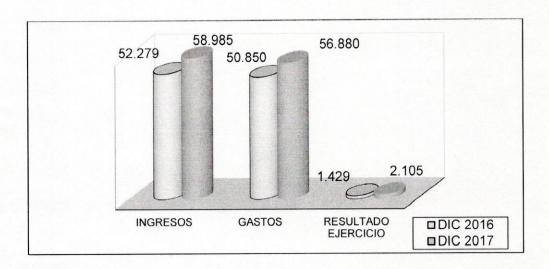
CODIGO: PD-A-GF-22-04 VERSION: FECHA: 2016-11-01

PAGINA: 26 de 26

RESULTADO DEL EJERCICIO

(Valores en millones de pesos)

GRUPO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic-16	Dic-17	VARIACION \$	VARIACION %
4	INGRESOS	52.279	58.985	6.706	13
5	GASTOS	50.850	56.880	6.030	12
	RESULTADO EJERCICIO	1.429	2.105	676	47



El Resultado del Ejercicio contable, con valor de \$2.105 millones de pesos, y aumento de \$676 millones de pesos, 47%, con respecto al año de 2016; es el producto de ejecución de los ingresos menos la ejecución de los gastos.

El saldo del Resultado del Ejercicio, está compuesto por el costo de las inversiones que la Universidad realizó durante el año de 2017, 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 2017, por valor de \$2.979 millones de pesos, que serán ejecutadas durante la vigencia de 2018; 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



