UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
	CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
	OD-A-GF-22-01	2	01/11/2016	1 DE 2

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE JUNIO DE 2018
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE	VALORES
	ACTIVO CORRIENTE	**17.591.097**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**8.357.579**
1105	Caja	46.000
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	8.311.579
12	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**1.306**
1221	Inversiones de Administración de Liquidez a valor de Mercado (valor razonable) con cambios en el Resultado	1.306
1223	Inversiones de Administración de Liquidez a Costo Amortizado	0
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**882.633**
1311	Ingresos no Tributarios	0
1317	Prestación de Servicios	758.058
1384	Otras Cuentas por Cobrar	124.575
15	**INVENTARIOS**	**62.610**
1514	Materiales y Suministros	62.610
19	**OTROS ACTIVOS**	**8.286.969**
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	373.836
1906	Avances y Anticipos Entregados	7.869.623
1909	Depósitos Entregados en Garantía	43.510
	ACTIVO NO CORRIENTE	**112.886.426**
12	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**66.007**
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	66.007
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**19.578**
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	40.647
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)	(21.069)
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**110.310.165**
1605	Terrenos	68.301.131
1610	Semovientes y plantas	227.845
1615	Construcciones en curso	6.628.056
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	2.567
1625	Propiedades, planta y equipo en transito	0
1635	Bienes muebles en bodega	29.948
1640	Edificaciones	23.979.382
1645	Plantas, Ductos y Túneles	441.752
1650	Redes Líneas y Cables	477.811
1655	Maquinaria y equipo	807.056
1660	Equipo médico y científico	5.826.483
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	5.760.578
1670	Equipo de comunicación y computación	5.067.732
1675	Equipo de transporte, tracción y elevaciòn	1.312.383
1680	Equipo de comedor, cocina, despena y hoteles	174.872
1681	Bienes de Arte y Cultura	974.922
1685	Depreciación acumulada	(9.702.353)
19	**OTROS ACTIVOS**	**2.490.676**
1970	Activos Intangibles	2.647.703
1975	Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(157.027)
	TOTAL ACTIVO	**130.477.523**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0**
81	**ACTIVOS CONTINGENTES**	**358.953**
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	358.145
8190	Otros Activos Contingentes	808
89	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**	**(358.953)**
8905	Derechos contingentes por contra (CR)	(358.953)

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
	CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
	OD-A-GF-22-01	2	01/11/2016	2 DE 2

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE JUNIO DE 2018
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE	VALORES
	PASIVO CORRIENTE	**4.263.817**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**1.115.383**
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	162.777
2407	Recursos a favor de terceros	165.069
2424	Descuentos de Nómina	246.825
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	116.832
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	78.811
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	(320.053)
2490	Otras cuentas por pagar	665.122
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**2.288.925**
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	2.288.925
29	**Otros pasivos**	**859.509**
2901	Avances y Anticipos Recibidos	859.509
	PASIVO NO CORRIENTE	**2.202.463**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**122.777**
2460	Creditos Judiciales	122.777
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**212.067**
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	212.067
27	**PROVISIONES**	**1.867.619**
2701	Litigios y Demandas	1.867.619
	TOTAL PASIVO	**6.466.280**
	PATRIMONIO	**124.011.243**
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	**124.011.243**
3105	Capital fiscal	56.506.241
3109	Resultados de ejercicios anteriores	1.525
3110	Resultados del ejercicio	(1.162.003)
3145	Impactos por transicción al nuevo marco de regulación	68.665.480
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**130.477.523**
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0**
91	**PASIVOS CONTINGENTES**	**4.905.156**
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.905.156
99	**ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)**	**(4.905.156)**
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	(4.905.156)

GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA
Rector

JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA
Jefe División Financiera

MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora TP 45433-T

Revisó: *CAROLINA BASTO TRUJILLO*
Profesional Universitario

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	ESTADO DE RESULTADO			
	CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
	OD-A-GF-22-02	2	01/11/2016	1 DE 1

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE JUNIO DE 2018
(Cifras en miles de pesos)

CODIGO	NOMBRE	VALORES
	INGRESOS OPERACIONALES	**27.476.884**
41	**INGRESOS FISCALES**	**306.323**
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	306.323
43	**VENTA DE SERVICIOS**	**8.237.016**
4305	Servicios educativos	8.943.509
4390	Otros servicios	86.282
4395	Devoluciones Rebajas, Dstos.Venta Servicios (DB)	(792.775)
44	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**18.933.545**
4428	Otras Transferencias	18.933.545
	GASTOS OPERACIONALES	**29.390.477**
51	**DE ADMINISTRACION Y OPERACION**	**8.661.954**
5101	Sueldos y Salarios	3.545.030
5102	Contribuciones Imputadas	23.400
5103	Contribuciones Efectivas	946.526
5104	Aportes sobre la nómina	119.149
5107	Prestaciones Sociales	977.732
5108	Gastos de personal diversos	735.030
5111	Generales	2.305.658
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	9.429
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**803.984**
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	2.735
5360	Depreciación de propiedades, Planta y equipo	788.293
5366	Amortización de activos intangibles	8.550
5373	Provisiones diversas	4.406
63	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**19.924.539**
6305	Servicios Educativos	19.924.539
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	**(1.913.593)**
48	**OTROS INGRESOS**	**759.298**
4802	Financieros	93.043
4808	Ingresos Diversos	665.683
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	572
58	**OTROS GASTOS**	**7.708**
5802	Comisiones	514
5804	Financieros	386
5890	Gastos diversos	84
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos	6.724
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**(1.162.003)**

GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA
Rector

JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA
Jefe División Financiera

MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora 45433-T

Revisó: *CAROLINA BASTO TRUJILLO*
Profesional Universitario

ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2018

NOTAS GENERALES

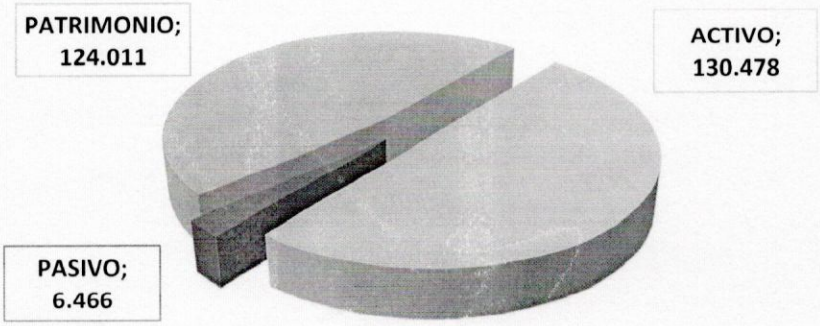
APLICACIÓN DEL MARCO NORMATIVO

La Universidad de la Amazonia para el proceso de medición, clasificación, reconocimiento, registro y revelación de la información financiera, aplica como documento fuente el Marco Conceptual, el Marco Normativo, el Catálogo General de Cuentas, guías y procedimientos según Resolución 533 del 08 de Octubre de 2015; y demás normas expedidas por la Contaduría General de la Nación, aplicables a las entidades de gobierno.

La Universidad de la Amazonia por medio de los Estados Financieros, presenta su situación financiera de forma clasificada, resumida y consistente; revelando la totalidad de sus bienes, derechos, obligaciones, patrimonio, ingresos, gastos y costos; para lo cual la información financiera va organizada de forma cronológica en comprobantes de diario, libros auxiliares y principales; utilizando sistemas de información que permiten el almacenamiento de datos, guardando relación de una vigencia a otra.

NOTAS ESPECIFICAS

BALANCE GENERAL – valores en millones de $



La composición financiera de la Universidad de la Amazonia, a 30 de Junio de 2018 presenta unos Activos por valor de $130.478 millones de pesos; representados en bienes tangibles e intangibles, incluido el reconocimiento de los derechos en la prestación de sus servicios. Refleja Pasivos por valor de $6.466 millones de pesos, por concepto de las obligaciones ciertas y estimadas a corto y largo plazo. Y un Patrimonio por valor de $124.011 millones de pesos, que comprende la capitalización por la adquisición y reconocimiento de sus bienes, una vez deducidas las obligaciones.

ACTIVOS CORRIENTES:

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, detallados de la siguiente manera:

(Valores en millones de pesos)

CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 18
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	8.358
12	Inversiones e instrumentos derivados	1
13	Cuentas por cobrar	882
15	Inventarios	63
19	Otros Activos	8.287
	TOTAL	**17.591**

11 Grupo del Efectivo y Equivalentes:

El Efectivo y Equivalentes con valor de $8.358 millones de pesos, representan el 48% del total de los Activos Corrientes; y está compuesto por los recaudos por concepto de las transferencias del Gobierno Nacional, a través del Ministerio de Educación; recursos propios de servicios educativos; convenios y otros ingresos, detallados así:

(Valores en millones de pesos)

DESCRIPCION	JUN - 18
Caja Menor	46
Recursos de la Nación	552
Recursos de la Nación CREE	1.064
Recursos de la Nación REGALIAS	0
Recursos Nación Estampilla U. Estatales	382
Recursos propios	3.678
Recursos propios Estampilla Dpto. Caquetá	654
Recursos de convenios	270
Recursos Estampilla Dpto. Amazonia	1.712
TOTAL	**8.358**

12 Grupo de Inversiones e instrumentos derivados:

Con valor de $1,3 millones de pesos, corresponde a 142 acciones que la Universidad adquirió con la Compañía de Ferias y Mataderos del Caquetá S.A., Sociedad de Economía Mixta. El valor está certificado por la compañía a 31/12/2017.

13 Cuentas por Cobrar:

Este grupo con saldo de $882 millones de pesos, está compuesto por los derechos de cobro que tiene la Universidad, en la prestación de servicios educativos; administración de proyectos; arrendamientos, entre otros así:

(Valores en millones de pesos)

DESCRIPCION	JUN - 18
Estampilla Departamento del Caquetá	0
Servicios educativos pregrado y postgrado	108
Convenios Administración de Proyectos	650
Salarios y prestaciones sociales	77
Arrendamientos y otros conceptos	48
TOTAL	**883**

15 Grupo de Inventarios:

El grupo de Inventarios con valor de $63 millones de pesos, representa el costo de los elementos pendientes de ser entregados a las diferentes oficinas de la Universidad, para ser utilizados en su normal funcionamiento; como papelería y útiles de oficina; medicamentos y material quirúrgico; dotación a trabajadores, repuestos, entre otros.

19 Grupo de Otros Activos: este grupo con valor de $8.287 millones de pesos, está compuesto por los siguientes conceptos:

Bienes y servicios pagados por anticipado:

- Seguros: $196,30 millones de pesos, de Pólizas contra todo riesgo de los bienes patrimoniales, seguros de vida para funcionarios, seguros obligatorio de tránsito para los vehículos de la Universidad.

- El valor de $177,54 millones de pesos, correspondiente a suscripciones y afiliaciones en asociaciones y revistas; publicaciones de investigación y ciencia, licenciamiento de software, de los diferentes programas académicos, de la Universidad.

Avances Y Anticipos Entregados:

- El valor de $95,68 millones de pesos por concepto de avances para viáticos y gastos de viaje de los funcionarios de la Universidad, que se desplazan a los diferentes lugares dentro y fuera del Departamento del Caquetá, en desarrollo de sus funciones.

- Saldo por valor de $7.280,90 millones de pesos, del anticipo del 30% sobre el Contrato de Obra No. 053 del 14/07/2017; realizado el 18 de Agosto de 2017, a la "UNION TEMPORAL YAPURA", con el objeto de la Construcción de un Edificio de siete pisos, localizado en el Campus Centro de la Universidad de la Amazonia, en Florencia Caquetá.

- El valor de $493,05 millones de pesos, anticipos otorgados a diferentes proveedores para la adquisición de bienes y servicios, que están pendientes de ser legalizados.

- Saldo de $43,51 millones de pesos, por concepto del embargo de las cuentas bancarias de la Universidad en Noviembre de 2008, dentro del proceso de la demanda interpuesta por la señora MIREYA PARRA MEDINA, según Sentencia del 6 de octubre de 2006, ordenado por el Tribunal Administrativo del Caqueta, proceso 18-001-23-31-00-2000-0366, pendiente de ser reintegrado a la Universidad.

ACTIVOS NO CORRIENTES:

(Valores en millones de pesos)

CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 18
12	Inversiones e instrumentos derivados	66
13	Cuentas por cobrar	20
16	Propiedad, planta y equipo	110.310
19	Otros Activos	2.490
	TOTAL	**112.886**

12 Grupo de Inversiones e instrumentos derivados:

Inversiones de Administración de Liquidez al Costo: este grupo con valor de $66 millones de pesos, representa los Aportes Sociales que ha realizado la Universidad al Fondo de Desarrollo para la Educación Superior FODESEP, desde el año de 1997 hasta la fecha.

13 Cuentas por Cobrar:

(Valores en millones de pesos)

DESCRIPCION	JUN - 18
Servicios educativos de difícil recaudo	25
Arrendamientos y otros conceptos de difícil recaudo	16
Deterioro acumulado cuentas por cobrar	(21)
TOTAL	**20**

Dentro de los activos no corrientes, las cuentas por cobrar con valor de $20 millones de pesos, representan las cuantías consideradas de difícil recaudo por su antigüedad, para lo cual se tomó la edad a partir de ciento ochenta (180) días, (seis meses), calculando un deterioro del 33%, de acuerdo al nuevo marco normativo bajo NICSP.

16 Grupo Propiedades, Planta y Equipo:

El grupo de Propiedad, Planta y Equipo es el más representativo del total de los activos de la Universidad, constituyen el 85% del total de los activos, y el 98% de los activos no corrientes. A 30 de junio de 2018 reflejan un saldo de $110.310 millones de pesos, en el mes de Enero de 2018 se generó la actualización del valor de los Terrenos, en los saldos iniciales bajo NICSP, por la suma de $60.289 millones de pesos, detallados así:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	VALOR CONTABLE A 31/12/2017	VALOR ACTUALIZADO A ENE 2018	DIFERENCIA
160501	**TERRENOS URBANOS**	**5.705**	**40.992**	**35.287**
	CAMPUS PORVENIR - FLORENCIA CAQUETA	361	18.975	18.614
	CAMPUS LETICIA - LETICIA AMAZONAS	321	500	179
	CAMPUS CENTRO FLORENCIA CAQUETA	5.023	21.517	16.494
160502	**TERRENOS RURALES**	**2.308**	**27.310**	**25.002**
	CAMPUS SOCIAL FLORENCIA CAQUETA	563	2.699	2.136
	CAMPUS BALKANES FLORENCIA CAQUETA	36	1.032	996
	CAMPUS SANTO DOMINGO FLORENCIA CAQUETA	178	6.900	6.722
	CAMPUS MACAGUAL FLORENCIA CAQUETA	1.451	14.853	13.402
	CAMPUS YARI SAN VICENTE DEL CAGUAN CAQUETA	80	1.826	1.746
	TOTAL TERRENOS	**8.013**	**68.302**	**60.289**

De igual forma contribuyó al aumento de la propiedad, planta y equipo la incorporación del costo de los bienes que se venían tratando como de menor cuantía en cada vigencia, cuyo valor era menor o igual a 0.5 SMLV, la suma de $1.604 millones de pesos, así:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	COSTO BIENES	DEPRECIACION ENE A JUN 2018
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	49	2
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	96	2
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.356	28
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	74	3
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	22	1
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	7	0
	TOTAL	**1.604**	**36**

La propiedad, planta y equipo refleja los bienes tangibles, adquiridos por la Universidad para la prestación de sus servicios y propósitos administrativos dentro de su normal funcionamiento; que no se espera venderlos en el transcurso de sus actividades ordinarias, y se prevé utilizarlos durante más de un año (periodo contable). En su registro excluye del costo el valor del IVA pagado a los proveedores en su adquisición, por ser objeto de reintegro por parte de la DIAN. El método de cálculo de la Depreciación y la Amortización aplicado es el de línea recta. Se redefinió la vida útil de los bienes a partir del 01 de Enero de 2018, de la siguiente manera:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	RANGO DE VIDA ÚTIL EN AÑOS	% RESIDUAL
1610	Semovientes	De 8 a 15	9%
1640	Edificaciones	De 50 a 120	3%
1650	Redes, líneas y cables	De 10 a 25	0%
1655	Maquinaria y Equipo	De 3 a 25	0-3%
1660	Equipo Médico y científico	De 5 a 20	0-3%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	De 5 a 25	0-3%
1670	Equipos de comunicación y computación	De 3 a 25	1-3%
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	De 7 a 25	3-15%
1680	Equipos para comedor, cocina, despensa y hotelería	De 8 a 20	0-3%
1681	Bienes de arte y cultura	De 1 a 15	0-3%

19 Grupo de Otros Activos:

A 30 de junio de 2018 presentan saldo de $2.490 millones de pesos. Este grupo lo constituye el costo de los bienes intangibles así:

- Derechos: con el propósito de utilizar páginas web, funcionamiento de la emisora cultural y otros conceptos necesarios en el desarrollo de las actividades académicas; por valor de $16,35 millones de pesos.

- Licencias para utilizar los diferentes softwares y plataformas via web, por valor de $337,64 millones de pesos.

- Costos del área de personal en que ha incurrido la Universidad, para el desarrollo del software CHAIRA, (aun en curso), desde la vigencia de 2009 hasta Junio de 2018, por valor de $2.293,71 millones de pesos.

- Amortización acumulada de los bienes intangibles por valor de $157,01 millones de pesos, la cual resta a este grupo.

PASIVOS CORRIENTES:

(Valores en millones de pesos)

CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 18
24	Cuentas por Pagar	1.115
25	Beneficios a empleados	2.289
29	Otros Pasivos	860
	TOTAL	**4.264**

24 Grupo Cuentas por Pagar:

El grupo de cuentas por pagar a 30 de Junio de 2018, reflejan un saldo de $1.115 millones de pesos.

Este grupo lo compone las obligaciones a corto plazo adquiridas por la Universidad, con proveedores de bienes y servicios; recaudos a favor de terceros; descuentos de nómina de los funcionarios por concepto de aportes a seguridad social; retenciones por impuestos y contribuciones nacionales, departamentales y municipales; saldos a favor de estudiantes por doble pago o por retiro de la Universidad; aportes patronales para el ICBF; entre otros.

Incluye el valor de $320 millones que corresponde al impuesto al valor agregado IVA, pagado a los proveedores por la adquisición de bienes y servicios, el cual resta del grupo de pasivos por saldo a favor, y es objeto de reintegro por parte de la DIAN.

25 Grupo beneficios a empleados:

Con valor de $2.289 millones de pesos; corresponde a la causación realizada hasta 30 Junio de 2018, por concepto de las obligaciones a corto plazo que tiene la Universidad para con sus empleados, en cumplimiento a las normas laborales, originados por la prestación de sus servicios personales, y proyectados para ser pagados dentro de la vigencia de 2018, detalladas de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	JUNIO 2018
251101	Nominas por pagar	6
251102	Cesantías	216
251104	Vacaciones	134
251105	Prima de vacaciones	258
251106	Prima de Servicios	3
251107	Prima de Navidad	538
251109	Bonificaciones	91
251111	Aportes a riesgos laborales	8
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	581
251123	Aportes salud - empleador	223
251124	Aportes a Cajas de Compensación F.	231
	TOTAL	**2.289**

29 Grupo Otros Pasivos:

Los Otros Pasivos con valor de $860 millones de pesos; son los recaudos por concepto de la suscripción de convenios con diferentes entidades públicas y privadas, con el propósito del desarrollo de proyectos específicos, en cumplimiento a su objeto social.

PASIVOS NO CORRIENTES:

(Valores en millones de pesos)

CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 18
24	Cuentas por Pagar	123
25	Beneficios a empleados	212
27	Pasivos Estimados	1.867
	TOTAL	2.202

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.

25 Grupo beneficios a empleados:

Este grupo con valor de $212 millones de pesos, corresponde a las proyecciones de las obligaciones a largo plazo por concepto del "Incentivo por bienestar social", a que tienen derecho los funcionarios administrativos y trabajadores oficiales de planta, por cada cinco (05) años de servicios, según lo acordado por convención colectiva de trabajadores y acuerdo de solicitudes respetuosas, entre la Universidad y el Sindicato de Trabajadores SINTAUNICOL.

27 Grupo Provisiones:

Con valor de $1.867 millones de pesos; 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 Oficina Jurídica, a 31 de diciembre de 2017.

PATRIMONIO

(Valores en millones de pesos)

CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 18
1	ACTIVO	130.478
2	PASIVO	6.466
3	PATRIMONIO	124.011

El Patrimonio es el resultado de los activos menos las obligaciones, y se va aumentando con la capitalización que la Universidad de la Amazonia realiza en cada vigencia, por la adquisición de infraestructura para su normal funcionamiento.

En el Patrimonio se evidencia la incorporación de los bienes que se venían tratando como menor cuantía en cada vigencia, cuyo valor era menor o igual a 0.5 SMLV, por la suma de $1.603 millones de pesos; en aplicación del nuevo marco normativo bajo NICSP.

La Universidad de la Amazonia se mantiene con buen posicionamiento financiero, de acuerdo a los resultados que se muestran en la gráfica, los activos respaldan a los pasivos.

ESTADO DE RESULTADO

INGRESOS OPERACIONALES

(Valores en millones de pesos)

CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 18
41	Ingresos Fiscales	306
43	Venta de servicios	8.237
44	Transferencias y subvenciones	18.934
TOTAL		**27.477**

41 Grupo Ingresos Fiscales:

Con valor de $306 millones de pesos, representa el valor transferido por el Ministerio de Educación Nacional, por concepto de estampilla pro Universidad Nacional y demás Universidades Estatales, de acuerdo a la Ley 1697 del 20 de diciembre de 2013.

43 Grupo Venta de servicios:

Con saldo de $8.237 millones de pesos; refleja los recaudos por matrículas y demás servicios conexos a la educación; otros servicios como excedentes por administración de convenios; aportes del Campus Social. También incluye los descuentos y devoluciones de matrículas, los cuales disminuyen el valor reflejado. Los servicios educativos están detallados de la siguiente manera, (Valores en millones de pesos):

EDUCACION TECNOLOGICA	
CONCEPTO	**JUN - 18**
Inscripciones	3
Matrículas	106
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	3
Derechos de grado y seminarios	6
Devoluciones y descuentos	(11)
TOTAL	**107**

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS TECNOLOGIA	
CONCEPTO	**JUN - 18**
Descuentos por votación	3
Descuentos matrículas de honor	6
Descuentos actividades culturales, deportivas	1
Descuentos semilleros investigación	1
TOTAL	**11**

EDUCACION PROFESIONAL	
CONCEPTO	**JUN - 18**
Inscripciones	160
Matrículas	4.880
Derechos Académicos y complementarios	478
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	181
Derechos de grado y seminarios	367
Devoluciones y descuentos	(443)
TOTAL	**5.623**

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS PROFESIONAL	
DESCRIPCION	**JUN - 18**
Devolución Inscripciones, matrículas, complementarios y derechos pecuniarios	29
Descuentos por votación	155
Descuentos Matrículas de Honor	92
Descuentos Actividades culturales, deportivas	42
Descuentos Beneficiario de funcionario	39
Descuentos semilleros investigación	77
Descuentos otros	7
Descuentos Apoyo Capacitación a Docentes y Administrativos	2
TOTAL	**443**

EDUCACION POSGRADO	
CONCEPTO	**JUN - 18**
Inscripciones	61
Matrículas	2.279
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	11
Derechos Académicos y complementarios	28
Derechos de grado y seminarios	136
Devoluciones y descuentos	(338)
TOTAL	**2.177**

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS POSGRADO	
DESCRIPCION	**JUN - 18**
Devolución Inscripciones, matrículas y derechos pecuniarios	67
Descuentos por votación	145
Descuentos estímulo egresados	126
TOTAL	**338**

44 Grupo Transferencias:

El grupo de transferencias con saldo de $18.934 millones de pesos; está constituido por los recursos girados por el Gobierno Nacional; recaudos por concepto de estampilla girados por la Gobernación del Caquetá, Proyectos de Inversión y recursos del CREE, detallados de la siguiente manera:

(Valores en millones de pesos)

CONCEPTOS	JUN - 18
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	16.518
PROYECTOS DE INVERSION-MEN	527
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL CAQUETA	1.559
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL AMAZONAS	330
TOTAL TRANSFERENCIAS	**18.934**

INGRESOS NO OPERACIONALES

(Valores en millones de pesos)

CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 18
48	Otros ingresos	759
	TOTAL	**759**

48 Grupo Otros Ingresos:

Con saldo de $759 millones de pesos, son los recaudos por diferentes conceptos que van surgiendo durante el desarrollo de los procesos normales de la Institución, detallados así:

CONCEPTO	JUN - 18
Rendimientos financieros sobre recursos de Estampilla, consignados por la Gobernación del Caquetá	49
Intereses sobre depósitos financieros cuentas de ahorro	44
Prestación de servicios profesionales	20
Arrendamientos de diferentes espacios para servicio de cafeterías, fotocopiadoras, etc.	88
Recuperación de gastos por salarios, prestaciones sociales, aportes parafiscales, viáticos y gastos de viaje	15
Recuperación de gastos bancarios, servicios públicos, fotocopias elementos de laboratorio, servicios educativos	25
Recuperación de gastos por servicio de restaurante a estudiantes	137
Recuperación de sueldos y salarios en el desarrollo de Intangibles	316
Venta de productos pecuarios generados en las granjas	61
Aprovechamientos en venta de bienes dados de baja	3
Sobrantes en recaudos en caja, bancos y otros conceptos	1
TOTAL	**759**

GASTOS OPERACIONALES

(Valores en millones de pesos)

CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 18
51	De Administración y Operación	8.662
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	804
63	Costo de ventas de servicios	19.924
	TOTAL	**29.390**

51 Grupo de Gastos de Administración y Operación:

El grupo de gastos de administración y operación a 30 de Junio de 2018, presenta saldo de

$8.662 millones de pesos; son los gastos causados y pagados por concepto de los costos de personal y generales del área administrativa; que son necesarios para el desarrollo normal de las funciones, en cumplimiento con el objeto social de la Universidad, detallados a continuación:

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	DETALLE	JUN - 18
51	**Gastos de Administración**	**8.662**
5101	Sueldos y Salarios	3.545
5102	Contribuciones Imputadas	23
5103	Contribuciones Efectivas	947
5104	Aportes sobre la nómina	119
5107	Prestaciones Sociales	978
5108	Gastos de personal diversos	735
5111	Generales	2.306
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	9

53 Grupo de Gastos de Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	DETALLE	JUN - 18
53	**Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones**	**804**
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	3
5360	Depreciación de propiedades, Planta y equipo	788
5366	Amortización de activos intangibles	9
5373	Provisiones diversas	4

Este grupo con saldo de $804 millones de pesos, representa las estimaciones del valor calculado de la posible pérdida de las cuentas por cobrar, el desgaste de los bienes tangibles e intangibles y las proyecciones de obligaciones por demandas en contra de la Universidad.

63 Grupo de Costos de ventas de servicios
6305 Servicios educativos

Con saldo de $19.924 millones de pesos; son los gastos causados y pagados por concepto del personal que tienen que ver directamente con la prestación de los servicios educativos; así mismo los costos generales que son destinados al desarrollo de las funciones en cumplimiento al objeto misional. Los conceptos se detallan a continuación:

(Valores en millones de pesos)

CODIGO CONTABLE	DETALLE	JUN - 18
63	**Costo de ventas de servicios**	**19.924**
6305	Servicios educativos	19.924
	Sueldos y Salarios	10.599
	Contribuciones Imputadas	79
	Contribuciones Efectivas	2.739
	Aportes sobre la nómina	354
	Prestaciones Sociales	3.111
	Gastos de personal diversos	1.106
	Generales	1.936

GASTOS NO OPERACIONALES

(Valores en millones de pesos)

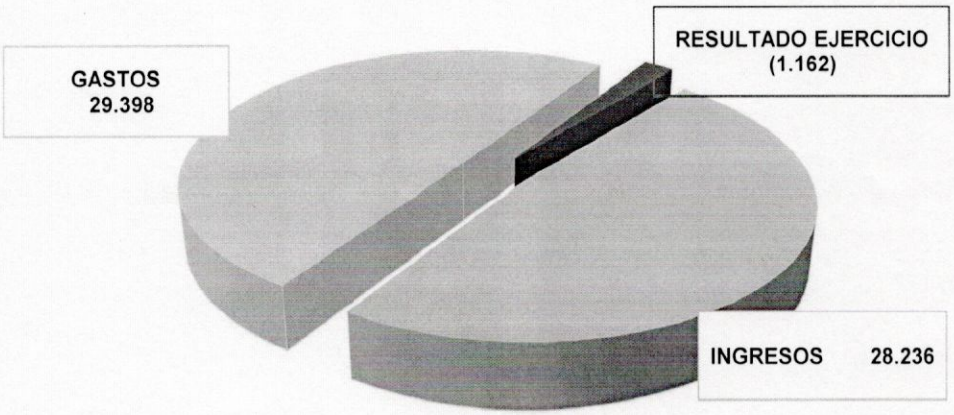
CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 18
58	Otros gastos	8
	TOTAL	**8**

58 Grupo de Otros Gastos: con valor de $8 millones de pesos, corresponde a los gastos bancarios, intereses por el pago los aportes patronales, valor de los bienes dados de baja que no están totalmente depreciados en su totalidad.

RESULTADO DEL EJERCICIO

(Valores en millones de pesos)

NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 18
INGRESOS	28.236
GASTOS	29.398
RESULTADO EJERCICIO	(1.162)



El resultado del ejercicio es el producto de los ingresos menos los gastos; que finalmente representa 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

Los factores más relevantes para el resultado negativo obedece a la disminución de las transferencias en $438 millones de pesos; registro en el gasto del deterioro de las cuentas por cobrar, la depreciación y amortización, por valor de $804 millones de pesos, que anteriormente se registraban en el patrimonio. De igual forma la ejecución de las reservas presupuestales por valor de $1.248 millones de pesos, registrados en el gasto, y que son recursos que se reconocieron en los ingresos de la vigencia de 2017.

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 en millones de pesos)

CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 18
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	358
8190	Otros Activos Contingentes	1

Este grupo refleja los valores estimados por concepto de las demandas a favor de la Universidad, que a 30 de Junio de 2018 y que continúan en proceso, sin tener fallo alguno, según informe de la Oficina Jurídica de la Universidad. El valor de estas demandas serán reconocidas en el respectivo Activo, cuando se conozca el fallo definitivo, de acuerdo a las normas contables.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

(valores millones de pesos)

CODICO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 18
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.905

Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos:

Comprende el valor de las demandas en contra de la Universidad, que a 30 de junio de 2018 continúan con el proceso sin tener fallo alguno, según informe de la Oficina Jurídica de la Universidad. 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, según sea el caso.

Están clasificadas en demandas laborales con valor de $1.339 millones de peos, y administrativas con valor de $3.566 millones de pesos.

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

EL RECTOR Y LA CONTADORA DE LA UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

CERTIFICAN QUE:

Las cifras reflejadas en los Estados Financieros de la Universidad de la Amazonia a 30 de Junio de 2018, son fielmente tomadas de los libros de contabilidad, que cuentan con sus respectivos soportes; y todos los hechos, transacciones y operaciones fueron registrados de forma cronológica en comprobantes de diario, libros auxiliares y principales; utilizando sistemas de información que permiten el almacenamiento de datos, guardando relación de una vigencia a otra.

Los Estados Contables Básicos de la Universidad de la Amazonia a 30 de Junio de 2018, revelan la situación financiera de forma clasificada, resumida y consistente; revelando la totalidad de sus activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden; conforme al Marco Conceptual, el Marco Normativo, el Catálogo General de Cuentas, guías y procedimientos según Resolución 533 del 08 de Octubre de 2015; y demás normas expedidas por la Contaduría General de la Nación, que tienen que ver con las entidades de gobierno.

Florencia, 10 de Agosto de 2018

GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA
Rector

MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora T.P. 45433-T