



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  
**UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA**  
NIT: 891190346-1

# ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2019

DIVISIÓN FINANCIERA  
SECCION CONTABILIDAD



**"La Universidad hacia el Posconflicto"**

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir  
Flix 4340591 -4358786 Tel. 4352434 Telefax 4358231

Web site [www.udla.edu.co](http://www.udla.edu.co) email: [contabilidad@uniamazonia.edu.co](mailto:contabilidad@uniamazonia.edu.co)  
Florencia – Caquetá




**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

<b>CODIGO</b>	<b>VERSION:</b>	<b>FECHA:</b>	<b>PAGINA</b>
OD-A-GF-22-01	2	01/11/2016	

**UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 30 DE JUNIO DE 2019**  
**(Cifras en millones de pesos)**

<b>CODIGO ACTUAL</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>AUMENTOS DISMINUCIONES</b>	<b>VARIACION %</b>
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>8.923</b>	<b>17.548</b>	<b>(8.625)</b>	<b>(49)</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 1)</b>	<b>3.739</b>	<b>8.358</b>	<b>(4.619)</b>	<b>(55)</b>
1105	Caja	68	46	22	48
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	3.671	8.312	(4.641)	(56)
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (Nota</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1221	Inversiones de Administración de Liquidez a valor de Mercado (valor razonable) con cambios en el Resultado	1	1	0	0
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR (Nota 3)</b>	<b>526</b>	<b>883</b>	<b>(357)</b>	<b>(40)</b>
1317	Prestación de Servicios	395	758	(363)	(48)
1384	Otras Cuentas por Cobrar	131	125	6	5
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS (Nota 4)</b>	<b>229</b>	<b>63</b>	<b>166</b>	<b>263</b>
1514	Materiales y Suministros	229	63	166	263
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>4.428</b>	<b>8.243</b>	<b>(3.815)</b>	<b>(46)</b>
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado (Nota 5)	356	374	(18)	(5)
1906	Avances y Anticipos Entregados (Nota 6)	4.072	7.869	(3.797)	(48)
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>126.590</b>	<b>112.929</b>	<b>13.661</b>	<b>12</b>
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>66</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo (Nota	66	66	0	0
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR (Nota 8)</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>(20)</b>	<b>(100)</b>
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	23	41	(18)	(44)
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)	(23)	(21)	(2)	10
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>123.486</b>	<b>110.310</b>	<b>13.176</b>	<b>12</b>
1605	Terrenos (Nota 9)	68.446	68.301	145	0
1610	Semovientes y plantas	247	228	19	8
1615	Construcciones en curso (Nota 10)	14.374	6.628	7.746	117
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	5	3	2	67
1635	Bienes muebles en bodega	123	30	93	310
1640	Edificaciones (Nota 11)	29.242	23.979	5.263	22
1645	Plantas, Ductos y Túneles	442	442	0	0
1650	Redes Líneas y Cables	481	478	3	1
1655	Maquinaria y equipo	907	807	100	12
1660	Equipo médico y científico	6.104	5.826	278	5
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	6.166	5.760	406	7
1670	Equipo de comunicación y computación	5.586	5.068	518	10
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.312	1.312	0	0
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteles	179	175	4	2
1681	Bienes de Arte y Cultura	1.001	975	26	3
1685	Depreciación acumulada	(11.129)	(9.702)	(1.427)	15
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS (12)</b>	<b>3.038</b>	<b>2.533</b>	<b>505</b>	<b>20</b>
1909	Depósitos Entregados en Garantía	44	43	1	2
1970	Activos Intangibles	3.159	2.647	512	19
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(165)	(157)	(8)	5
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>135.513</b>	<b>130.477</b>	<b>5.036</b>	<b>4</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 30)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>81</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>304</b>	<b>359</b>	<b>(55)</b>	<b>(15)</b>
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflicto	303	358	(55)	(15)
8190	Otros Activos Contingentes	1	1	0	0
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(304)</b>	<b>(359)</b>	<b>55</b>	<b>(15)</b>
8905	Derechos contingentes por contra (CR)	(304)	(359)	55	(15)



## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

**UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 30 DE JUNIO DE 2019**  
**(Cifras en millones de pesos)**

CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2019	2018	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6.926</b>	<b>4.264</b>	<b>2.662</b>	<b>62</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR (Nota 13)</b>	<b>1.514</b>	<b>1.115</b>	<b>399</b>	<b>36</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	335	162	173	107
2407	Recursos a favor de terceros	193	165	28	17
2424	Descuentos de Nómina	277	247	30	12
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	79	117	(38)	(32)
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	140	79	61	77
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	(275)	(320)	45	(14)
2490	Otras cuentas por pagar	765	665	100	15
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>3.628</b>	<b>2.289</b>	<b>1.339</b>	<b>58</b>
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo (Nota 14)	3.628	2.289	1.339	58
<b>29</b>	<b>Otros pasivos</b>	<b>1.784</b>	<b>860</b>	<b>924</b>	<b>107</b>
2901	Avances y Anticipos Recibidos (Nota 15)	1.782	860	922	107
2990	Otros Pasivos Diferidos (Nota 16)	2	0	2	100
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.523</b>	<b>2.202</b>	<b>(679)</b>	<b>(31)</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>123</b>	<b>123</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2460	Creditos Judiciales (Nota 17)	123	123	0	0
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>231</b>	<b>212</b>	<b>19</b>	<b>9</b>
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo (Nota 18)	231	212	19	9
<b>27</b>	<b>PROVISIONES (Nota 19)</b>	<b>1.169</b>	<b>1.867</b>	<b>(698)</b>	<b>(37)</b>
2701	Litigios y Demandas	1.169	1.867	(698)	(37)
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>8.449</b>	<b>6.466</b>	<b>1.983</b>	<b>31</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO (Nota 20)</b>	<b>127.064</b>	<b>124.011</b>	<b>3.053</b>	<b>2</b>
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>127.064</b>	<b>124.011</b>	<b>3.053</b>	<b>2</b>
3105	Capital fiscal	56.578	56.506	72	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	68.871	2	68.869	100
3110	Resultados del ejercicio	1.615	(1.162)	2.777	239
3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación	0	68.665	(68.665)	(100)
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>135.513</b>	<b>130.477</b>	<b>5.036</b>	<b>4</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 31)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>5.144</b>	<b>4.905</b>	<b>239</b>	<b>5</b>
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflicto	5.144	4.905	239	5
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)</b>	<b>(5.144)</b>	<b>(4.905)</b>	<b>(239)</b>	<b>5</b>
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	(5.144)	(4.905)	(239)	5

GERARDO ANTONIO CASTRILLÓN ARTUNDUAGA  
Rector

JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA  
Jefe División Financiera

MARÍA ELENA CHAGUALA  
Contadora TP 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 30 DE JUNIO DE 2019**  
(Cifras en millones de pesos)

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 JUNIO DE 2018</b>	<b>124.011</b>
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2019</b>	<b>3.053</b>
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 31 DEL 2019</b>	<b>127.064</b>

<b>INCREMENTOS:</b>	<b>71.718</b>
Capital Fiscal	72
Resultados de ejercicios anteriores	68.869
Resultados del ejercicio	2.777
<b>DISMINUCIONES:</b>	<b>(68.665)</b>
Impactos por transición al nuevo marco de regulación	(68.665)
<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>	<b>0</b>
	0

  
**GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA**  
Rector

  
**JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA**  
Jefe División Financiera

  
**MARIA ELENA CHAGUALA**  
Contadora 45433-T

Revisó: **CAROLINA BASTO TRUJILLO**  
Profesional Universitario



## 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**  
**30 DE JUNIO DE 2019**  
(Cifras en millones de pesos)

CODIGO	NOMBRE	2019	2018	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>31.985</b>	<b>27.477</b>	<b>4.508</b>	<b>16</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>369</b>	<b>306</b>	<b>63</b>	<b>21</b>
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios (Nota 21)	369	306	63	21
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS (Nota 22)</b>	<b>8.634</b>	<b>8.237</b>	<b>397</b>	<b>5</b>
4305	Servicios educativos	9.513	8.944	569	6
4390	Otros servicios	156	86	70	81
4395	Devoluciones Rebajas, Dstos.Venta Servicios (DB)	(1.035)	(793)	(242)	31
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (Nota 23)</b>	<b>22.982</b>	<b>18.934</b>	<b>4.048</b>	<b>21</b>
4428	Otras Transferencias	22.982	18.934	4.048	21
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>31.138</b>	<b>29.390</b>	<b>1.748</b>	<b>6</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN ( Nota 25)</b>	<b>8.876</b>	<b>8.662</b>	<b>214</b>	<b>2</b>
5101	Sueldos y Salarios	3.431	3.545	(114)	(3)
5102	Contribuciones Imputadas	56	23	33	143
5103	Contribuciones Efectivas	907	947	(40)	(4)
5104	Aportes sobre la nómina	107	119	(12)	(10)
5107	Prestaciones Sociales	917	978	(61)	(6)
5108	Gastos de personal diversos	1.088	735	353	48
5111	Generales	2.358	2.306	52	2
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	12	9	3	33
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (Nota 26)</b>	<b>883</b>	<b>804</b>	<b>79</b>	<b>10</b>
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	0	3	(3)	(100)
5360	Depreciación de propiedades, Planta y equipo	875	788	87	11
5366	Amortización de activos intangibles	8	9	(1)	(11)
5373	Provisiones diversas	0	4	(4)	(100)
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS (Nota 27)</b>	<b>21.379</b>	<b>19.924</b>	<b>1.455</b>	<b>7</b>
6305	Servicios Educativos	21.379	19.924	1.455	7
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>847</b>	<b>(1.913)</b>	<b>2.760</b>	<b>(144)</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS (Nota 24)</b>	<b>843</b>	<b>759</b>	<b>84</b>	<b>11</b>
4802	Financieros	33	93	(60)	(65)
4808	Ingresos Diversos	810	665	145	22
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	0	1	(1)	(100)
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS (Nota 28)</b>	<b>75</b>	<b>8</b>	<b>67</b>	<b>838</b>
5802	Comisiones	1	1	0	0
5804	Financieros	1	0	1	100
5890	Gastos diversos	71	0	71	100
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos	2	7	(5)	(71)
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (Nota 29)</b>	<b>1.615</b>	<b>(1.162)</b>	<b>2.777</b>	<b>239</b>

  
**GERARDO ANTONIO CASTILLON ARTUNDUAGA**  
Rector

  
**JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA**  
Jefe División Financiera

  
**MARIA ELENA CHAGUALA**  
Contadora 45433-T

Revisó: **CAROLINA BASTO TRUJILLO**  
Profesional Universitario



## ESTADO DE SITUACIÓN 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 2019  
(Cifras en pesos)

CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2019	2018	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>8.923.112.183</b>	<b>17.547.587.320</b>	<b>(8.624.475.137)</b>	<b>(49)</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 1)</b>	<b>3.738.340.057</b>	<b>8.357.578.900</b>	<b>(4.619.238.843)</b>	<b>(55)</b>
1105	Caja	67.500.000	46.000.000	21.500.000	47
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	3.670.840.057	8.311.578.900	(4.640.738.843)	(56)
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (Nota 2)</b>	<b>1.305.968</b>	<b>1.305.968</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1221	Inversiones de Administración de Liquidez a valor de Mercado (valor razonable) con cambios en el Resultado	1.305.968	1.305.968	0	0
13	<b>CUENTAS POR COBRAR (Nota 3)</b>	<b>525.934.674</b>	<b>882.633.305</b>	<b>(356.698.631)</b>	<b>(40)</b>
1317	Prestación de Servicios	395.340.564	758.057.992	(362.717.428)	(48)
1384	Otras Cuentas por Cobrar	130.531.809	124.575.313	5.956.496	5
1337	Transferencias por cobrar	62.301	-	62.301	100
15	<b>INVENTARIOS (Nota 4)</b>	<b>229.105.344</b>	<b>62.610.053</b>	<b>166.495.291</b>	<b>266</b>
1514	Materiales y Suministros	229.105.344	62.610.053	166.495.291	266
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>4.428.426.140</b>	<b>8.243.459.094</b>	<b>(3.815.032.954)</b>	<b>(46)</b>
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado (Nota 5)	356.180.787	373.835.917	(17.655.130)	(5)
1906	Avances y Anticipos Entregados (Nota 6)	4.072.245.353	7.869.623.177	(3.797.377.824)	(48)
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>126.588.932.008</b>	<b>112.929.935.905</b>	<b>13.658.996.103</b>	<b>12</b>
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>66.007.459</b>	<b>66.007.459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo (Nota 7)	66.007.459	66.007.459	0	0
13	<b>CUENTAS POR COBRAR (Nota 8)</b>	<b>388.289</b>	<b>19.577.611</b>	<b>(19.189.322)</b>	<b>(98)</b>
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	23.425.420	40.647.078	(17.221.658)	(42)
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)	(23.037.131)	(21.069.467)	(1.967.664)	9
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>123.485.953.117</b>	<b>110.310.165.118</b>	<b>13.175.787.999</b>	<b>12</b>
1605	Terrenos (Nota 9)	68.446.373.240	68.301.130.500	145.242.740	0
1610	Semovientes y plantas	246.872.250	227.845.250	19.027.000	8
1615	Construcciones en curso (Nota 10)	14.373.645.263	6.628.055.967	7.745.589.296	117
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	5.282.347	2.566.625	2.715.722	106
1635	Bienes muebles en bodega	123.111.965	29.947.678	93.164.287	311
1640	Edificaciones (Nota 11)	29.241.551.746	23.979.382.202	5.262.169.544	22
1645	Plantas, Ductos y Túneles	441.752.292	441.752.292	0	0
1650	Redes Lineas y Cables	480.651.135	477.811.055	2.840.080	1
1655	Maquinaria y equipo	907.009.012	807.055.516	99.953.496	12
1660	Equipo médico y científico	6.104.390.631	5.826.483.471	277.907.160	5
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	6.165.894.531	5.760.578.484	405.316.047	7
1670	Equipo de comunicación y computación	5.585.664.019	5.067.732.368	517.931.651	10
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.312.452.805	1.312.382.805	70.000	0
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteles	178.891.115	174.871.784	4.019.331	2
1681	Bienes de Arte y Cultura	1.001.247.856	974.921.968	26.325.888	3
1685	Depreciación acumulada	(11.128.837.090)	(9.702.352.847)	(1.426.484.243)	15
19	<b>OTROS ACTIVOS (12)</b>	<b>3.036.583.143</b>	<b>2.534.185.717</b>	<b>502.397.426</b>	<b>20</b>
1909	Depósitos Entregados en Garantía	44.408.200	43.510.233	897.967	2
1970	Activos Intangibles	3.158.653.171	2.647.702.603	510.950.568	19
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(166.478.228)	(157.027.119)	(9.451.109)	6
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>135.512.044.191</b>	<b>130.477.523.225</b>	<b>5.034.520.966</b>	<b>4</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 30)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>304.400.396</b>	<b>358.952.763</b>	<b>(54.552.367)</b>	<b>(15)</b>
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	303.592.209	358.144.576	(54.552.367)	(15)
8190	Otros Activos Contingentes	808.187	808.187	0	0
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(304.400.396)</b>	<b>(358.952.763)</b>	<b>54.552.367</b>	<b>(15)</b>
8905	Derechos contingentes por contra (CR)	(304.400.396)	(358.952.763)	54.552.367	(15)



## ESTADO DE SITUACIÓN 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 2019**  
**(Cifras en pesos)**

CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2019	2018	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6.925.951.817</b>	<b>4.263.816.744</b>	<b>2.662.135.073</b>	<b>62</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR (Nota 13)</b>	<b>1.514.358.932</b>	<b>1.115.382.936</b>	<b>398.975.996</b>	<b>36</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	335.351.721	162.777.191	172.574.530	106
2407	Recursos a favor de terceros	193.450.731	165.068.644	28.382.087	17
2424	Descuentos de Nómina	276.620.702	246.825.119	29.795.583	12
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	79.177.579	116.831.908	(37.654.329)	(32)
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	139.913.527	78.811.225	61.102.302	78
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	(274.935.731)	(320.053.422)	45.117.691	(14)
2490	Otras cuentas por pagar	764.780.403	665.122.271	99.658.132	15
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>3.628.126.194</b>	<b>2.288.924.695</b>	<b>1.339.201.499</b>	<b>59</b>
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo (Nota 14)	3.628.126.194	2.288.924.695	1.339.201.499	59
<b>29</b>	<b>Otros pasivos</b>	<b>1.783.466.691</b>	<b>859.509.113</b>	<b>923.957.578</b>	<b>107</b>
2901	Avances y Anticipos Recibidos (Nota 15)	1.781.739.792	859.509.113	922.230.679	107
2990	Otros Pasivos Diferidos (Nota 16)	1.726.899	0	1.726.899	100
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.523.139.097</b>	<b>2.202.463.080</b>	<b>(679.323.983)</b>	<b>(31)</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>122.777.347</b>	<b>122.777.347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2460	Creditos Judiciales (Nota 17)	122.777.347	122.777.347	0	0
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>231.246.793</b>	<b>212.067.188</b>	<b>19.179.605</b>	<b>9</b>
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo (Nota 18)	231.246.793	212.067.188	19.179.605	9
<b>27</b>	<b>PROVISIONES (Nota 19)</b>	<b>1.169.114.957</b>	<b>1.867.618.545</b>	<b>(698.503.588)</b>	<b>(37)</b>
2701	Litigios y Demandas	1.169.114.957	1.867.618.545	(698.503.588)	(37)
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>8.449.090.914</b>	<b>6.466.279.824</b>	<b>1.982.811.090</b>	<b>31</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO (Nota 20)</b>	<b>127.062.953.277</b>	<b>124.011.243.401</b>	<b>3.051.709.876</b>	<b>2</b>
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>127.062.953.277</b>	<b>124.011.243.401</b>	<b>3.051.709.876</b>	<b>2</b>
3105	Capital fiscal	56.577.798.175	56.506.241.278	71.556.897	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	68.870.633.890	1.524.500	68.869.109.390	100
3110	Resultados del ejercicio	1.614.521.212	(1.162.002.738)	2.776.523.950	239
3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación	0	68.665.480.361	(68.665.480.361)	(100)
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>135.512.044.191</b>	<b>130.477.523.225</b>	<b>5.034.520.966</b>	<b>4</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 31)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>5.143.887.669</b>	<b>4.905.156.105</b>	<b>238.731.564</b>	<b>5</b>
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.143.887.669	4.905.156.105	238.731.564	5
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)</b>	<b>(5.143.887.669)</b>	<b>(4.905.156.105)</b>	<b>(238.731.564)</b>	<b>5</b>
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	(5.143.887.669)	(4.905.156.105)	(238.731.564)	5

**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

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

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

**UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 30 DE JUNIO DE 2019  
(Cifras en pesos)**

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2018</b>	<b>124.011.243.401</b>
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2019</b>	<b>3.051.709.876</b>
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2019</b>	<b>127.062.953.277</b>

<b>INCREMENTOS:</b>	<b>71.717.190.237</b>
Capital Fiscal	71.556.897
Resultados de ejercicios anteriores	68.869.109.390
Resultados del ejercicio	2.776.523.950

<b>DISMINUCIONES:</b>	<b>(68.665.480.361)</b>
Impactos por transición al nuevo marco de regulación	(68.665.480.361)

<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>	<b>0</b>
	<b>0</b>

**GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA**  
Rector

**JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA**  
Jefe División Financiera

**MARIA ELENA CHAGUALA**  
Contadora 45433-T

Revisó: **CAROLINA BASTO TRUJILLO**  
Profesional Universitario



## 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**  
**30 DE JUNIO DE 2019**  
(Cifras en pesos)

CODIGO	NOMBRE	2019	2018	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>31.984.796.031</b>	<b>27.476.883.637</b>	<b>4.507.912.394</b>	<b>16</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>369.014.995</b>	<b>306.322.639</b>	<b>62.692.356</b>	<b>20</b>
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios (Nota 21)	369.014.995	306.322.639	62.692.356	20
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS (Nota 22)</b>	<b>8.633.559.149</b>	<b>8.237.015.917</b>	<b>396.543.232</b>	<b>5</b>
4305	Servicios educativos	9.513.214.604	8.943.508.982	569.705.622	6
4390	Otros servicios	155.823.940	86.281.835	69.542.105	81
4395	Devoluciones Rebajas, Dstos.Venta Servicios (DB)	(1.035.479.395)	(792.774.900)	(242.704.495)	31
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (Nota 23)</b>	<b>22.982.221.887</b>	<b>18.933.545.081</b>	<b>4.048.676.806</b>	<b>21</b>
4428	Otras Transferencias	22.982.221.887	18.933.545.081	4.048.676.806	21
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>31.138.396.008</b>	<b>29.390.476.104</b>	<b>1.747.919.904</b>	<b>6</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN (Nota 25)</b>	<b>8.875.852.157</b>	<b>8.661.954.117</b>	<b>213.898.040</b>	<b>2</b>
5101	Sueldos y Salarios	3.430.769.775	3.545.030.202	(114.260.427)	(3)
5102	Contribuciones Imputadas	56.179.838	23.400.055	32.779.783	140
5103	Contribuciones Efectivas	907.141.125	946.525.812	(39.384.687)	(4)
5104	Aportes sobre la nómina	106.708.788	119.149.173	(12.440.385)	(10)
5107	Prestaciones Sociales	917.173.361	977.732.196	(60.558.835)	(6)
5108	Gastos de personal diversos	1.087.960.754	735.029.530	352.931.224	48
5111	Generales	2.358.065.985	2.305.657.957	52.408.028	2
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	11.852.531	9.429.192	2.423.339	26
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (Nota 26)</b>	<b>883.086.985</b>	<b>803.983.437</b>	<b>79.103.548</b>	<b>10</b>
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	0	2.734.715	(2.734.715)	(100)
5360	Depreciación de propiedades, Planta y equipo	874.675.853	788.292.629	86.383.224	11
5366	Amortización de activos intangibles	8.275.536	8.549.790	(274.254)	(3)
5373	Provisiones diversas	135.596	4.406.303	(4.270.707)	(97)
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS (Nota 27)</b>	<b>21.379.456.866</b>	<b>19.924.538.550</b>	<b>1.454.918.316</b>	<b>7</b>
6305	Servicios Educativos	21.379.456.866	19.924.538.550	1.454.918.316	7
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>846.400.023</b>	<b>(1.913.592.467)</b>	<b>2.759.992.490</b>	<b>144</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS (Nota 24)</b>	<b>843.147.203</b>	<b>759.297.834</b>	<b>83.849.369</b>	<b>11</b>
4802	Financieros	33.078.522	93.042.707	(59.964.185)	(64)
4808	Ingresos Diversos	810.068.681	665.682.651	144.386.030	22
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	0	572.476	(572.476)	(100)
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS (Nota 28)</b>	<b>75.026.014</b>	<b>7.708.105</b>	<b>67.317.909</b>	<b>873</b>
5802	Comisiones	620.790	513.964	106.826	21
5804	Financieros	864.571	386.037	478.534	124
5890	Gastos diversos	71.296.036	84.034	71.212.002	84.742
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos	2.244.617	6.724.070	(4.479.453)	(67)
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (Nota 29)</b>	<b>1.614.521.212</b>	<b>(1.162.002.738)</b>	<b>2.776.523.950</b>	<b>239</b>

GERARDO ANTONIO CASTRILLÓN ARTUNDUAGA  
Rector

JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA  
Jefe División Financiera

MARÍA ELENA CHAGUALA  
Contadora 45433-T

Revisó: CAROLINA BASTO TRUJILLO  
Profesional Universitario

 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>			
	<b>CODIGO:</b> PD-A-GF-22-04	<b>VERSION:</b> 2	<b>FECHA:</b> 2016-11-01	<b>PAGINA:</b> 1 de 19

## ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 2019 COMPARADO CON JUNIO DE 2018

### NOTAS GENERALES

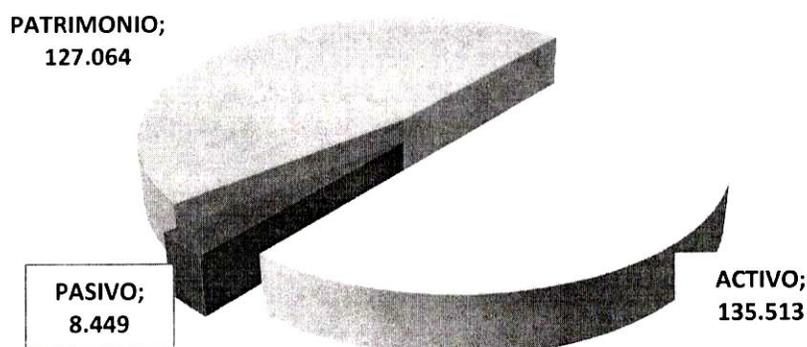
#### **APLICACIÓN DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO**

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 Universidad de la Amazonia a 30 de Junio de 2019 presenta unos Activos por valor de \$135.513 millones de pesos; representados en bienes tangibles e intangibles y el reconocimiento de los derechos a favor. Pasivos por valor de \$8.449 millones de pesos, por concepto de las obligaciones ciertas y estimadas a corto y largo plazo. Y un Patrimonio por valor de \$127.064 que comprende la capitalización una vez deducidas las obligaciones.

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

**COMPOSICION DEL ACTIVO:** (valores en millones de \$)

CONCEPTO	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
<b>ACTIVO TOTAL</b>	<b>135.471</b>	<b>130.477</b>	<b>4.994</b>	<b>4</b>
Corriente	8.967	17.591	(8.624)	(49)
No Corriente	126.546	112.886	13.660	12

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 son 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.

**ACTIVO CORRIENTE**

**11 Grupo del Efectivo y Equivalentes al Efectivo: (Nota 1)**

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	3.739	8.358	(4.619)	(55)

El grupo del efectivo y sus equivalentes con valor de \$3.739 millones de pesos, y disminución del 55%, representa el 42% del total de los activos corrientes; está compuesto por las transferencias del Gobierno Nacional, a través del Ministerio de Educación; transferencias departamentales, recursos propios por servicios educativos y sus conexos, convenios con entidades públicas y privadas, otros ingresos, detallados así:

NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Caja	68	46	22	48
Recursos de la Nación	392	552	(160)	(29)
Recursos de la Nación CREE	1	1.064	(1.063)	(100)
Recursos Nación Estampilla Universidades Estatales	666	382	284	74
Recursos propios	1.382	3.678	(2.296)	(62)
Recursos propios Estampilla Gobernación Caquetá	106	654	(548)	(84)
Recursos de convenios	1.143	270	884	313
Recursos Estampilla Leticia	10	1.712	(1.702)	(99)
<b>TOTAL</b>	<b>3.739</b>	<b>8.358</b>	<b>(4.619)</b>	<b>(55)</b>

La disminución del efectivo se generó por la ejecución de los proyectos de inversión en infraestructura, con recursos de vigencias anteriores, y por la ejecución de las cuentas por pagar y reservas presupuestales de la vigencia de 2018.

**12 Grupo de Inversiones e instrumentos derivados: (Nota 2)**

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
12	Inversiones e instrumentos derivados	1	1	0	0



	<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>			
	<b>CODIGO:</b> PD-A-GF-22-04	<b>VERSION:</b> 2	<b>FECHA:</b> 2016-11-01	<b>PAGINA:</b> 3 de 19

Las inversiones, están representadas por a 142 acciones que la Universidad adquirió con la Compañía de Ferias y Mataderos del Caquetá S.A., Sociedad de Economía Mixta. La actualización del valor según certificado por la compañía a 31/12/2017 registrado en el mes de Enero de 2018, sin variación significativa a 30 de Junio de 2019.

### 13 Cuentas por Cobrar: (Nota 3)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
13	Cuentas por cobrar	526	883	(357)	(40)

Son los derechos de cobro que tiene la Universidad, por concepto de la prestación de servicios educativos; administración de proyectos; arrendamientos y otros detallados así:

NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Servicios educativos pregrado y postgrado	218	74	144	195
Convenios Administración de Proyectos	177	650	(473)	(73)
Salarios y prestaciones sociales	68	77	(9)	(12)
Acuerdos de Pago por Carta Convenio	23	34	(11)	(32)
Arrendamientos y otros conceptos	40	48	(8)	(17)
<b>TOTALES</b>	<b>526</b>	<b>883</b>	<b>(357)</b>	<b>(40)</b>

### 15 Grupo de Inventarios: (Nota 4)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
15	Inventarios	229	63	166	263

El saldo de este grupo corresponde al valor de los bienes clasificados de consumo, como papelería y útiles de oficina; medicamentos y material quirúrgico; dotación a trabajadores, repuestos, entre otros; que están pendientes de ser entregados a las diferentes oficinas de la Universidad, para ser utilizados en el desarrollo de las funciones.

### 19 Grupo de Otros Activos:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
19	Otros Activos	4.472	8.286	(3.814)	(46)

Este grupo está compuesto por los siguientes conceptos:

#### Bienes y servicios pagados por anticipado: (Nota 5)

- Seguros por valor de \$164 millones de pesos por concepto de Pólizas contra todo riesgo de los bienes patrimoniales, seguros de vida para funcionarios, y seguros obligatorio de tránsito para los vehículos de la Universidad.



	<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>			
	<b>CODIGO:</b> PD-A-GF-22-04	<b>VERSION:</b> 2	<b>FECHA:</b> 2016-11-01	<b>PAGINA:</b> 4 de 19

- Publicaciones, suscripciones y afiliaciones por valor de \$192 millones de pesos, por concepto de contratación con asociaciones y revistas; publicaciones de investigación y ciencia, licenciamiento de software; que son utilizados en la prestación de los servicios educativos en los diferentes programas de la Universidad.

#### **Avances Y Anticipos Entregados: (Nota 6)**

- \$147 millones de pesos, entregados a los funcionarios de la Universidad para viáticos y gastos de viaje, pendientes de ser legalizados.
- \$3.632 millones de pesos, por concepto de excedente 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.
- \$67 millones de pesos, entregados a varios proveedores de bienes y servicios, que están pendientes de recibir el bien o servicio.
- \$227 millones de pesos, entregados a funcionarios de la Universidad para la adquisición de bienes y servicios, pendientes de legalizar.

### **ACTIVO NO CORRIENTE**

#### **12 Grupo de Inversiones e instrumentos derivados: (Nota 7)**

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
12	Inversiones	66	66	0	0

*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: (Nota 8)**

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
13	Cuentas por cobrar	0	20	(20)	(100)

Dentro de los activos no corrientes se tiene registrados los valores que por su elevada antigüedad se consideran de difícil recaudo, por un valor de \$23 millones de pesos, y a su vez se calculó el deterioro por un valor de \$23 millones de pesos; con un porcentaje del 33% a partir de ciento ochenta (180) días (seis meses), en aplicación al nuevo marco normativo bajo NICSP, por diferentes conceptos, así:



	<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>			
	<b>CODIGO:</b> PD-A-GF-22-04	<b>VERSION:</b> 2	<b>FECHA:</b> 2016-11-01	<b>PAGINA:</b> 5 de 19

NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Difícil recaudo por servicios educativos	15	25	(10)	(40)
Difícil recaudo por arrendamientos	9	16	(7)	(44)
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>24</b>	<b>41</b>	<b>(17)</b>	<b>(41)</b>
Deterioro acumulado cuentas por cobrar servicios educativos	(15)	(13)	(2)	15
Deterioro acumulado cuentas por cobrar arrendamientos	(9)	(8)	-1	13
<b>TOTAL DETERIORO</b>	<b>(24)</b>	<b>(21)</b>	<b>(3)</b>	<b>14</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL RECAUDO APLICADO EL DETERIORO</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>(20)</b>	<b>(100)</b>

### 16 Grupo Propiedades, Planta y Equipo:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
16	Propiedad, planta y equipo	123.486	110.310	13.176	12

Este grupo con valor de \$123.486 millones de pesos, representa el 91% del total de los activos de la Universidad; y el 98% de los activos no corrientes. El aumento del 12% con respecto a la vigencia de 2018, es generado por las construcciones y adecuaciones de las edificaciones y en general la adquisición de infraestructura para el funcionamiento de la Universidad.

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 el registro del costo se excluye 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, y la vida útil de los bienes se ha establecido 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%

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>			
	<b>CODIGO:</b> PD-A-GF-22-04	<b>VERSION:</b> 2	<b>FECHA:</b> 2016-11-01	<b>PAGINA:</b> 6 de 19

A continuación se detallan los valores más relevantes de la Propiedad, Planta y Equipo:

**1605 Terrenos: (Nota 9)**

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1605	Terrenos	68.446	68.301	145	0

Los terrenos son los predios urbanos y rurales de propiedad de la Universidad en donde tiene construidas sus edificaciones y espacios de investigaciones, para su normal funcionamiento en el cumplimiento de sus objetivos.

DETALLE	JUN - 19
	VALOR
<b>TERRENOS URBANOS</b>	<b>41.136</b>
CAMPUS PORVENIR - FLORENCIA CAQUETA	18.975
CAMPUS LETICIA -LETICIA AMAZONAS	645
CAMPUS CENTRO FLORENCIA CAQUETA	21.516
<b>TERRENOS RURALES</b>	<b>27.310</b>
CAMPUS SOCIAL FLORENCIA CAQUETA	2.699
CAMPUS BALKANES FLORENCIA CAQUETA	1.032
CAMPUS SANTO DOMINGO FLORENCIA CAQUETA	6.900
CAMPUS MACAGUAL FLORENCIA CAQUETA	14.853
CAMPUS YARI SAN VICENTE DEL CAGUAN CAQUETA	1.826
<b>TOTAL TERRENOS</b>	<b>68.446</b>

**1615 Construcciones en Curso: (Nota 10)**

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1615	Construcciones en curso	14.374	6.628	7.746	117

El grupo de las construcciones en curso está compuesto por todos los costos atribuibles a las diferentes obras que se están desarrollando, detalladas de la siguiente manera:

- Construcción del edificio de siete pisos denominado "Yapurá", ubicado en el Campus Centro, por valor de \$13.412 millones de pesos.
- Construcción de edificaciones para la Clínica Veterinaria, ubicada en el Campus Santo Domingo, por valor de \$921 millones de pesos.
- Construcción caseta de vigilancia en el Campus Macagual, por valor de \$9 millones de pesos.
- Construcción caseta para enfriamiento de leche Campus Macagual, por valor de \$9 millones de pesos.



**"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: [contabilidad@uniamazonia.edu.co](mailto:contabilidad@uniamazonia.edu.co); [rectoria@uniamazonia.edu.co](mailto:rectoria@uniamazonia.edu.co)



	<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>			
	<b>CODIGO:</b> PD-A-GF-22-04	<b>VERSION:</b> 2	<b>FECHA:</b> 2016-11-01	<b>PAGINA:</b> 7 de 19

- Valor de \$23 millones de pesos, por concepto de estudios y planos para el proyecto de construcción de edificio de tres pisos en el Campus Centro y canchas deportivas en el Campus Porvenir.

#### 1640 Edificaciones: (Nota 11)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1640	Edificaciones	29.242	23.979	5.263	22

Las edificaciones con aumento del 22% con respecto al año de 2018, están compuestas por los costos de adquisición, de construcción, mejoras y adiciones, ubicadas en los diferentes campus de propiedad de la Universidad, en donde presta los servicios en cumplimiento a su objeto social; detalladas así:

DESCRIPCION	JUN - 19	JUN - 18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
CAMPUS PORVENIR - FLORENCIA	18.140	14.701	3.439	23
CAMPUS CENTRO - FLORENCIA	4.386	4.331	55	1
CAMPUS SOCIAL - FLORENCIA	586	573	13	2
CAMPUS SANTO DOMINGO - CAQUETA	1.774	1.174	600	51
CAMPUS BALKANES - CAQUETA	285	275	10	4
CAMPUS MACAGUAL - CAQUETA	2.469	2.385	84	4
CAMPUS YARI SAN VICENTE DEL CAGUAN	352	0	352	100
CAMPUS LETICIA - AMAZONAS	1.250	540	710	131
<b>TOTALES</b>	<b>29.242</b>	<b>23.979</b>	<b>4.678</b>	<b>22</b>

#### 19 Grupo de Otros Activos: (Nota 12)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
19	Otros Activos	2.994	2.490	504	20

El grupo de los otros activos no corrientes presenta un aumento por valor de \$504 millones de pesos, equivalentes al 20%, respecto a la vigencia de 2018, que fue generado en su mayor parte por el reconocimiento de los costos incurridos para el desarrollo del software CHAIRA. La composición se detalla de la siguiente manera:

#### 1909 Depósitos entregados en garantía:

El valor de \$44 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 Caquetá, proceso 18-001-23-31-00-2000-0366, pendiente de ser reintegrado a la Universidad.



### 1970 Activos Intangibles:

- Pagos por el derecho de utilizar páginas web, funcionamiento de la Emisora Cultural y otros conceptos necesarios en el desarrollo de las actividades académicas; por valor de \$8 millones de pesos.
- Pagos en la adquisición de licencias para utilizar los diferentes softwares, y plataformas via web, por valor de \$333 millones de pesos.
- Software Módulo digital para seguimiento, monitoreo y evaluación del plan de desarrollo institucional elaborado en el periodo del 19/04 al 18/05/2018, por valor de \$8 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 2019, por valor de \$2.811 millones de pesos.

### COMPOSICION DEL PASIVO

CONCEPTO	JUN - 19	JUN - 18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
<b>PASIVO TOTAL</b>	<b>8.449</b>	<b>6.466</b>	<b>1.983</b>	<b>31</b>
Corriente	6.927	4.264	2.663	62
No Corriente	1.522	2.202	(680)	(31)

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.

### PASIVO CORRIENTE:

#### 24 Grupo Cuentas por Pagar: (Nota 13)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
24	Cuentas por Pagar	1.514	1.115	399	36

Son 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 \$275 millones de pesos, por concepto del impuesto al valor agregado IVA, pagado a los proveedores por la adquisición de bienes y servicios, el cual resta del grupo de pasivos porque corresponde a saldo a favor, y es objeto de reintegro por parte de la DIAN.

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>			
	<b>CODIGO:</b> <b>PD-A-GF-22-04</b>	<b>VERSION:</b> <b>2</b>	<b>FECHA:</b> <b>2016-11-01</b>	<b>PAGINA:</b> <b>9 de 19</b>

Su aumento o disminución están relacionados con la fecha de causación y pago de las obligaciones a los proveedores de bienes y servicios, dentro del mismo periodo a reportar; de igual forma con el pago oportuno de los aportes patronales y parafiscales.

## 25 Beneficios a empleados

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
25	Beneficios a empleados	3.628	2.289	1.339	58

### 2511 Grupo beneficios a empleados a corto plazo: (Nota 14)

Este grupo con valor de \$3.628 millones de pesos; lo compone la causación realizada hasta 30 de Junio de 2019, 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 servicios personales; y de los aportes patronales por seguridad social y a la Caja de Compensación Familiar del Caquetá; como se muestra a continuación:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
251102	Nomina por pagar	8	6	2	0
251102	Cesantías	299	216	83	38
251104	Vacaciones	685	134	551	411
251105	Prima de vacaciones	514	258	256	99
251106	Prima de Servicios	23	3	20	667
251107	Prima de Navidad	790	538	252	47
251109	Bonificaciones	120	91	29	100
251111	Aportes a riesgos laborales	29	8	21	263
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	654	581	73	13
251123	Aportes salud - empleador	276	223	53	24
251124	Aportes a Cajas de Compensación F.	230	231	(1)	0
	<b>TOTAL</b>	<b>3.628</b>	<b>2.289</b>	<b>1.339</b>	<b>58</b>

## 29 Otros Pasivos:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
29	Otros Pasivos	1.784	860	924	107

Los Otros Pasivos están compuestos por los siguientes conceptos:

### 2901 Avances y Anticipos Recibidos : (Nota 15)

El valor de \$1.782 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.



	<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>			
	<b>CODIGO:</b> PD-A-GF-22-04	<b>VERSION:</b> 2	<b>FECHA:</b> 2016-11-01	<b>PAGINA:</b> 10 de 19

**2990 Otros pasivos diferidos: (Nota 16)**

Con valor de \$2 millones de pesos, son aportes realizados por la cooperativa CooviFlorenia, para ser aplicados al pago de matrícula de acuerdo a la relación de estudiantes suministrada por la cooperativa.

**PASIVO NO CORRIENTE:**

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
24	Cuentas por Pagar	123	123	0	0

**24 Grupo Cuentas por Pagar**

**2460 Créditos Judiciales: (Nota 17)**

- El valor 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:**

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
25	Beneficios a empleados	231	212	19	9

**2512 Beneficios a los empleados a largo plazo: (Nota 18)**

Con valor de \$231 millones de pesos, es la estimación del incentivo por bienestar social y laboral, por la vigencia de 2018 hasta Junio de 2019, que tienen derecho el personal administrativo de planta y trabajadores oficiales, por cada cinco (05) años de servicios, según acuerdo entre la Universidad de la Amazonia y el Sindicato de Trabajadores SINTRAUNICOL.

**27 Grupo Provisiones: (Nota 19)**

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
27	Provisiones	1.169	1.867	(698)	(37)

Las provisiones por valor de \$1.169 millones de pesos, y disminución del 37% comparado con el año 2018; están compuestos por el valor estimado de las demandas administrativas y laborales en contra de la Universidad, con estado de alto riesgo, según el informe de la Oficina Jurídica.



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

La disminución presentada más relevante, se debe al fallo a favor de la Universidad del proceso administrativo de Luz Adriana Forero Murcia y Otros, según Sentencia del 14 de Diciembre de 2017; del valor de \$703.339.409.00 mcte., se redujo a \$124.217.400.00 mcte.

A continuación se detallan los pasivos estimados así:

<b>DEMANDAS ADMINISTRATIVAS</b>			
IDENTIFICACION	NOMBRES	FECHA ADMISION DE LA DEMANDA	VALOR (\$)
17648145	ARBELAEZ CAMPILLO DIEGO FELIPE	03/12/2013	30.434.995
17666242	CARDOZO HOYOS ARNULFO	02/03/2015	39.837.297
<b>SUBTOTAL</b>			<b>70.272.292</b>

<b>DEMANDAS LABORALES</b>			
IDENTIFICACION	NOMBRES	FECHA ADMISION DE LA DEMANDA	VALOR (\$)
17630534	RAMIREZ PLAZAS ALVARO	19/01/2016	17.655.619
17637317	JOVEN CUBILLOS LIBARDO Y OTROS	19/09/2016	721.698.872
17646340	CABRERA MUÑOZ JULIO ALBERTO	15/07/2010	33.026.226
17648145	ARBELAEZ CAMPILLO DIEGO FELIPE	26/06/2013	199.143.709
51849301	MARIN PEÑA ELIZABETH	15/06/2010	33.026.226
51941565	URREA BULLA ÁNGELICA MARIA	15/06/2010	33.026.226
74326211	CASTRO TRIANA TEOFILO ERNESTO	15/06/2010	33.026.226
18122132	MADRONERO RAFAEL EDUARDO	16/02/2015	28.239.561
<b>SUBTOTAL</b>			<b>1.098.842.665</b>
<b>TOTAL DEMANDAS</b>			<b>1.169.114.957</b>

**PATRIMONIO: (Nota 20)**

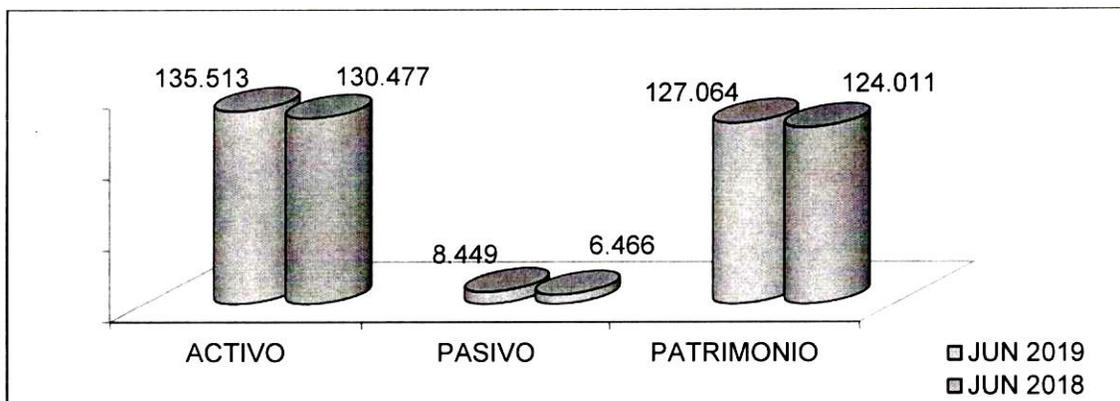
CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
3	PATRIMONIO	127.022	124.011	3.011	2
3105	Capital fiscal	56.577	56.506	71	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	68.871	2	68.869	100
3110	Resultados del ejercicio	1.574	(1.162)	2.736	235
3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación	0	68.665	(68.665)	(100)

El Patrimonio presenta un saldo de \$127.022 millones de pesos, y aumento de \$3.011, con respecto a la vigencia de 2018. Este grupo lo conforma el costo de la adquisición de los bienes tangibles e intangibles, como la Propiedad Planta y Equipos, los softwares, licencias, entre otros, que se capitalizan en cada vigencia. La cuenta de resultados de ejercicios anteriores, aumentó por el traslado del saldo de la cuenta impactos por transición al nuevo marco de regulación.



### ESTRUCTURA FINANCIERA

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1	ACTIVO	135.513	130.477	5.036	4
2	PASIVO	8.449	6.466	1.983	31
3	PATRIMONIO	127.064	124.011	3.053	2



Según la información expuesta, la Universidad de la Amazonia posee activos superiores a los pasivos, y con un patrimonio bastante significativo, lo que hace que su posicionamiento financiero sea bueno.

### ESTADO DE RESULTADO

(Valores en millones de \$)

#### COMPOSICION DE LOS INGRESOS

CONCEPTO	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Ingresos operacionales	31.985	27.477	4.508	16
Ingresos no operacionales	843	759	84	11
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>32.828</b>	<b>28.236</b>	<b>4.592</b>	<b>16</b>

#### INGRESOS OPERACIONALES

##### 41 Grupo Ingresos Fiscales: (Nota 21)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
41	Ingresos Fiscales	369	306	63	21

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>			
	<b>CODIGO:</b> PD-A-GF-22-04	<b>VERSION:</b> 2	<b>FECHA:</b> 2016-11-01	<b>PAGINA:</b> 13 de 19

Son los aportes transferidos por el Ministerio de Educación Nacional, correspondiente al valor de la 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: (Nota 22)**

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
43	Venta de servicios	8.634	8.237	397	5

Este grupo con saldo de \$8.634 millones de pesos; con un aumento del 5% comparado con la vigencia de 2018; lo componen entre otros, los recaudos por concepto de 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:

<b>EDUCACION TECNOLOGICA</b>				
CONCEPTO	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	3	3	0	0
Matrículas	105	106	(1)	(1)
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	2	3	(1)	(33)
Derechos de grado y seminarios	2	6	(4)	(67)
Devoluciones y descuentos	(12)	(11)	(1)	9
<b>TOTALES</b>	<b>100</b>	<b>107</b>	<b>(7)</b>	<b>(7)</b>

<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS TECNOLOGIA</b>				
CONCEPTO	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Descuentos por votación	5	3	2	67
Descuentos Matrículas de honor	5	6	(1)	(17)
Descuentos Actividades culturales, deportivas, etc	1	1	0	0
Descuentos semilleros investigación	1	1	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	<b>11</b>	<b>1</b>	<b>9</b>

<b>EDUCACION PROFESIONAL</b>				
CONCEPTO	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	176	160	16	10
Matrículas	5.245	4.880	365	7
Derechos Académicos y complementarios	495	478	17	4
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	173	181	(8)	(4)
Derechos de grado y seminarios	140	367	(227)	(62)
Devoluciones y descuentos	(576)	(443)	(133)	30
<b>TOTALES</b>	<b>5.653</b>	<b>5.623</b>	<b>30</b>	<b>1</b>



<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS PROFESIONAL</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN - 19</b>	<b>JUN -18</b>	<b>VARIACION</b>	
	<b>VALOR</b>	<b>VALOR</b>	<b>\$</b>	<b>VALOR</b>
Devolución Inscripciones, matrículas y demás derechos pecuniarios	8	29	(21)	(72)
Descuentos por votación	303	154	149	97
Descuentos matrículas de honor	93	92	1	1
Descuentos actividades culturales, deportivas	59	43	16	37
Descuentos Beneficiario de funcionario	38	39	(1)	(3)
Descuentos semilleros investigación	68	77	(9)	(12)
Descuentos otros	7	7	0	0
Descuentos Apoyo Capacitación a Docentes y Administrativos	0	2	(2)	(100)
<b>TOTAL</b>	<b>576</b>	<b>443</b>	<b>133</b>	<b>30</b>

<b>EDUCACION POSGRADO</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN - 19</b>	<b>JUN -18</b>	<b>VARIACION</b>	
	<b>VALOR</b>	<b>VALOR</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Inscripciones	52	61	(9)	(15)
Matrículas	2.684	2.279	405	18
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	14	12	2	17
Derechos Académicos y complementarios	51	28	23	82
Derechos de grado y seminarios	153	137	16	12
Devoluciones y descuentos	(448)	(338)	(110)	33
<b>TOTALES</b>	<b>2.506</b>	<b>2.179</b>	<b>327</b>	<b>15</b>

<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS POSGRADO</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN - 19</b>	<b>JUN -18</b>	<b>VARIACION</b>	
	<b>VALOR</b>	<b>VALOR</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Devolución Inscripciones, matrículas y demás derechos pecuniarios	47	67	(20)	(30)
Descuentos por votación	237	145	92	63
Descuentos estímulo egresados	164	126	38	30
<b>TOTAL</b>	<b>448</b>	<b>338</b>	<b>110</b>	<b>33</b>

**44 Grupo Transferencias (Nota 23):**

<b>CODIGO CONTABLE</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>JUN - 19</b>	<b>JUN -18</b>	<b>VARIACION</b>	
		<b>VALOR</b>	<b>VALOR</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
44	Transferencias	22.982	18.934	4.048	21

Este grupo con aumento del 19% con respecto a la vigencia de 2018, está constituido por los recursos girados por el Gobierno Nacional; recursos propios y otros conceptos detallados así:

CONCEPTO	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - MEN	19.356	16.518	2.838	17
PROYECTOS DE INVERSION - MEN	1.085	527	558	106
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS – SIN SITUACIÓN DE FONDOS	952	0	952	100
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL CAQUETA	1.541	1.559	(18)	(1)
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL AMAZONAS	0	330	(330)	(100)
DONACIONES EN DINERO	48	0	48	100
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>22.982</b>	<b>18.934</b>	<b>4.048</b>	<b>21</b>

## INGRESOS NO OPERACIONALES

### 48 Grupo Otros Ingresos: (Nota 24)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
48	Otros ingresos	843	759	84	11

El saldo de los Otros Ingresos lo componen los recaudos por diferentes conceptos que van surgiendo durante el desarrollo de los procesos normales de la Institución, como se puede observar en la siguiente tabla:

CONCEPTO	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Intereses sobre depósitos financieros en las cuentas de ahorro	33	44	(11)	(25)
Intereses de Mora - Estampilla Pro desarrollo Uniamazonia	0	49	(49)	(100)
Prestación de servicios profesionales	59	0	59	100
Servicios de Laboratorio Clinico Veterinario, Clinica Veterinaria de Pequeños Animales	43	20	23	115
Arrendamientos de diferentes espacios para servicio de cafeterías, fotocopiadoras, etc.	76	88	(12)	(14)
Depuración cuentas por pagar prescritas	56	0	56	100
Recuperación de gastos por salarios, capacitación, aportes parafiscales, viáticos y gastos de viaje y otros	68	15	53	353
Recuperación entre otros, elementos de laboratorio, fotocopias, servicios públicos, bancarios	11	25	(14)	(56)
Recuperación de gastos por servicio de restaurante a estudiantes	190	137	53	39
Recuperación de sueldos y salarios en el desarrollo de Intangibles	250	316	(66)	(34)
Venta de productos pecuarios generados en las granjas	51	61	(10)	(21)
Aprovechamientos en venta de bienes dados de baja	5	3	2	67
Otros ingresos diversos	1	1	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>843</b>	<b>759</b>	<b>84</b>	<b>11</b>

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>			
	<b>CODIGO:</b> PD-A-GF-22-04	<b>VERSION:</b> 2	<b>FECHA:</b> 2016-11-01	<b>PAGINA:</b> 16 de 19

## COMPOSICION DE LOS GASTOS

CONCEPTO	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Gastos operacionales	31.138	29.390	1.748	6
Gastos no operacionales	75	8	67	838
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>31.213</b>	<b>29.398</b>	<b>1.815</b>	<b>6</b>

## GASTOS OPERACIONALES

### 51 Grupo de Gastos de Administración y Operación: (Nota 25)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
51	De Administración y Operación	8.876	8.662	214	2

Los gastos de Administración y Operación, con saldo de \$8.786 millones de pesos, están compuestos por las erogaciones causadas y pagadas por concepto de los costos del personal vinculado a la Universidad y los gastos generales, que conforman el área administrativa; necesarios para el desarrollo normal de las funciones, como se puede observar en la siguiente tabla:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
<b>51</b>	<b>Gastos de Administración y Operación</b>	<b>8.876</b>	<b>8.662</b>	<b>214</b>	<b>2</b>
5101	Sueldos y Salarios	3.431	3.545	(114)	(3)
5102	Contribuciones Imputadas	56	23	33	143
5103	Contribuciones Efectivas	907	947	(40)	(4)
5104	Aportes sobre la nómina	107	119	(12)	(10)
5107	Prestaciones Sociales	917	978	(61)	(6)
5108	Gastos de personal diversos	1.088	735	353	48
5111	Generales	2.358	2.306	52	2
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	12	9	3	33

### 53 Grupo de Gastos de Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones (Nota 26)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
53	Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	883	804	79	10

Este grupo con aumento del 10% comparado con la vigencia de 2018, está conformado por las estimaciones del valor calculado de la posible pérdida de las cuentas por cobrar, el



	<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>			
	<b>CODIGO:</b> PD-A-GF-22-04	<b>VERSION:</b> 2	<b>FECHA:</b> 2016-11-01	<b>PAGINA:</b> 17 de 19

desgaste de los bienes tangibles e intangibles y las proyecciones de obligaciones por demandas en contra de la Universidad, detallados de la siguiente manera:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	883	804	79	10
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	0	3	(3)	(100)
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	875	788	87	11
5366	Amortización de activos intangibles	8	9	(1)	(11)
5373	Provisiones diversas	0	4	(4)	(100)

### 63 Grupo de Costos de ventas de servicios (Nota 27)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
6305	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>21.379</b>	<b>19.924</b>	<b>1.455</b>	<b>7</b>
	Generales	1.714	1.936	(222)	(11)
	Sueldos y Salarios	11.873	10.599	1.274	12
	Contribuciones Imputadas	88	79	9	11
	Contribuciones Efectivas	3.113	2.739	374	14
	Aportes sobre la nómina	382	354	28	8
	Impuestos	5	0	5	100
	Prestaciones Sociales	3.196	3.111	85	3
	Gastos de personal diversos	1.008	1.106	(98)	(9)

Los costos por servicios educativos con valor de \$21.379 millones de pesos, y aumento del 7%, con relación a la vigencia de 2018; están compuestos por los costos causados y pagados por concepto del personal que tienen que ver directamente con la prestación de los servicios educativos, en las modalidades de tecnologías, profesional, posgrados, extensiva y conexos a la educación. Así mismo los costos generales que son destinados al desarrollo de las funciones en cumplimiento al objeto misional.

El aumento es generado por el incremento salarial que realiza el Gobierno Nacional en cada vigencia, los puntos por producción académica de los docentes; al igual que el incremento en el precio de los bienes y servicios adquiridos.

### GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 28)

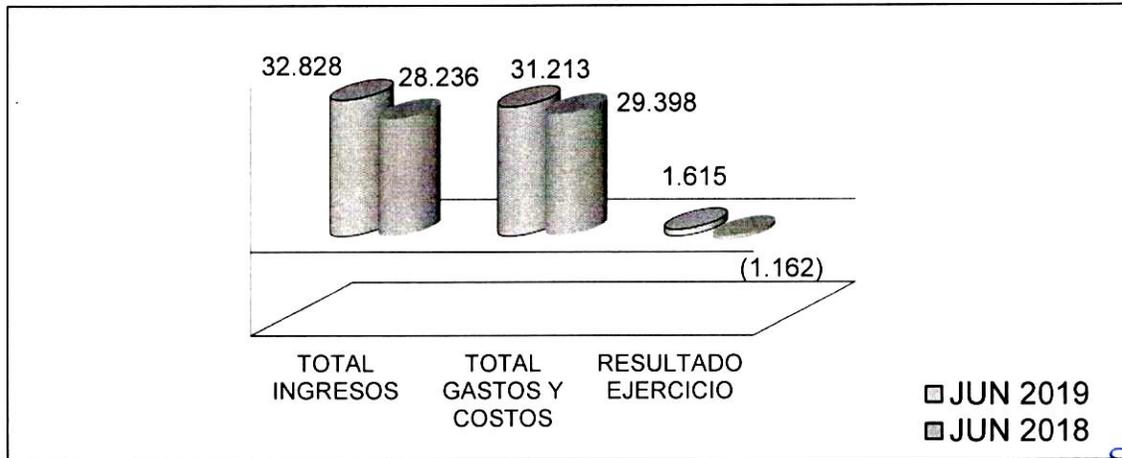
CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
58	Otros gastos	75	8	67	838

Los otros gastos agrupa las diferentes erogaciones que no están directamente relacionados con el objeto de la Universidad, pero que van surgiendo en el transcurso de las operaciones como los gastos bancarios, intereses por el pago extemporáneo de los aportes patronales, bienes dados de baja que no están totalmente depreciados en su totalidad, entre otros.



### RESULTADO DEL EJERCICIO (Nota 29)

DESCRIPCION	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
TOTAL INGRESOS	32.828	28.236	4.592	16
TOTAL GASTOS Y COSTOS	31.213	29.398	1.815	6
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	<b>1.615</b>	<b>(1.162)</b>	<b>2.777</b>	<b>239</b>



El saldo del resultado del ejercicio es la diferencia entre los ingresos menos los gastos, y lo compone el costo de las inversiones realizadas por la Universidad en el periodo de Enero a Junio de 2019, en la adquisición de infraestructura que no se llevan al gasto, sino que se capitalizan aumentando el Patrimonio. De igual forma por los recursos que se tienen comprometidos y aun no se han recibido los bienes y servicios.

El valor del resultado del ejercicio es netamente contable, el cual es producto de variaciones en sus registros derivados de los recaudos que se realizan por diferentes conceptos.

Para el periodo de Enero a Junio de 2019, los conceptos de ingresos que presentaron aumento más significativo, fueron los siguientes:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	VALOR
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>369</b>	<b>306</b>	<b>63</b>	<b>21</b>
411027	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios - Estampilla pro universidades públicas -MEN	369	306	63	21
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>21.441</b>	<b>17.045</b>	<b>4.396</b>	<b>26</b>
442802	Transferencias Proyectos Inversión MEN	1.085	527	558	106
442802	Sistema General de Regalías - Sin flujo de efectivo	952	0	952	100
442803	Transferencias Gastos Funcionamiento MEN	19.356	16.518	2.838	17
442808	Donaciones en dinero por cooperativas	48	0	48	100

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

## CUENTAS DE ORDEN

Representan la estimación de los hechos o circunstancias que en un momento dado pueden afectar la situación financiera de la Universidad, ya sea a favor o en contra.

### CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 30)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	VALOR
<b>81</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>304</b>	<b>359</b>	<b>(55)</b>	<b>(18)</b>
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	303	358	(55)	(18)
8190	Otros Activos Contingentes	1	1	0	0

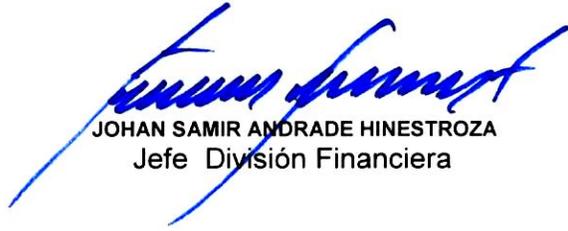
Este grupo refleja los valores estimados por concepto de las demandas a favor de la Universidad, que continúan en proceso sin tener fallo alguno, según informe de la Oficina Jurídica de la Universidad. El valor de estas demandas serán reconocidas en el respectivo Activo, cuando se conozca el fallo definitivo,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

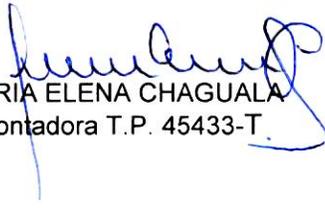
### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 31)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	JUN - 19	JUN -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	VALOR
<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>5.144</b>	<b>4.905</b>	<b>239</b>	<b>5</b>
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.144	4.905	239	5

El grupo de Litigios y Mecanismo alternativos de solución de conflictos, comprende el valor de las demandas en contra de la Universidad, que 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.

  
GERARDO ANTONIO CASTELLÓN ARTUNDUAGA  
Rector

  
JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA  
Jefe División Financiera

  
MARIA ELENA CHAGUALA  
Contadora T.P. 45433-T

Revisó: Carolina Basto Trujillo  
Profesional Universitario