



UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE DE 2019



“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía”
Calle 17 Diagonal 17 con Carrera 3F Barrio El Porvenir Florencia Caquetá
Pbx 4340591- 4358786 Telefax 4358231 Web site www.udla.edu.co Email:
cotabilidad@uniamazonia.edu.co; rectoria@uniamazonia.edu.co





UNIVERSIDAD DE LA
AMAZONIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2019	2018	VARIACION \$	VARIACION %
	ACTIVO CORRIENTE	10.195.580.655	11.348.430.070	(1.152.849.415)	(10)
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	5.346.892.368	4.086.252.199	1.260.640.169	31
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	5.346.892.368	4.086.252.199	1.260.640.169	31
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DEF	1.305.968	1.305.968	0	0
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	CUENTAS POR COBRAR (Nota 3)	732.419.461	794.871.320	(62.451.859)	(8)
1311	Ingresos no Tributarios	0	423.690.000	(423.690.000)	(100)
1317	Prestación de Servicios	399.298.374	225.818.474	173.479.900	77
1337	Transferencias por cobrar	144.738.837	225.466	144.513.371	100
1384	Otras Cuentas por Cobrar	188.382.250	145.137.380	43.244.870	30
15	INVENTARIOS (Nota 4)	123.128.803	136.566.031	(13.437.228)	(10)
1514	Materiales y Suministros	123.128.803	136.566.031	(13.437.228)	(10)
19	OTROS ACTIVOS	3.991.834.055	6.329.434.552	(2.337.600.497)	(37)
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipar	320.451.210	382.453.597	(62.002.387)	(16)
1906	Avances y Anticipos Entregados (Nota 6)	3.671.382.845	5.946.980.955	(2.275.598.110)	(38)
	ACTIVO NO CORRIENTE	129.896.478.807	120.546.631.925	9.349.846.882	8
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DEF	66.007.459	66.007.459	0	0
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al C	66.007.459	66.007.459	0	0
13	CUENTAS POR COBRAR (Nota 8)	13.085.594	1.821.468	11.264.126	618
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	139.559.171	24.858.599	114.700.572	461
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Col	(126.473.577)	(23.037.131)	(103.436.446)	449
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	126.592.816.609	117.683.298.222	8.909.518.387	8
1605	Terrenos (Nota 9)	68.446.373.240	68.301.130.500	145.242.740	0
1610	Semovientes y plantas	303.348.250	273.368.250	29.980.000	11
1615	Construcciones en curso (Nota 10)	16.328.717.851	8.595.421.267	7.733.296.584	90
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	9.108.593	5.282.347	3.826.246	72
1635	Bienes muebles en bodega	386.346.890	388.096.109	(1.749.219)	0
1640	Edificaciones (Nota 11)	29.303.688.217	28.657.053.740	646.634.477	2
1645	Plantas, Ductos y Túneles	441.752.292	441.752.292	0	0
1650	Redes Líneas y Cables	492.345.999	480.651.135	11.694.864	2
1655	Maquinaria y equipo	909.178.775	864.958.350	44.210.425	5
1660	Equipo médico y científico	6.864.725.586	6.259.072.740	605.652.846	10
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	6.506.586.668	5.991.374.126	515.212.542	9
1670	Equipo de comunicación y computación	6.084.184.772	5.463.037.976	621.146.796	11
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.312.452.805	1.312.452.805	0	0
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y h	177.819.315	179.393.590	(1.574.275)	(1)
1681	Bienes de Arte y Cultura	935.415.483	975.686.968	(40.271.485)	(4)
1685	Depreciación acumulada	-11.909.228.127	(10.505.443.973)	(1.403.784.154)	13
19	OTROS ACTIVOS (Nota 12)	3.224.569.145	2.795.504.776	429.064.369	15
1909	Depósitos Entregados en Garantía	44.408.200	43.510.233	897.967	2
1970	Activos Intangibles	3.354.815.577	2.917.476.269	437.339.308	15
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangible	(174.654.632)	(165.481.726)	(9.172.906)	6
1	TOTAL ACTIVO	140.092.059.462	131.895.061.995	8.196.997.467	6
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (N	0	0	0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	199.986.319	304.400.396	(104.414.077)	(34)
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución	199.178.132	303.592.209	(104.414.077)	(34)
8190	Otros Activos Contingentes	808.187	808.187	0	0
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(199.986.319)	(304.400.396)	104.414.077	(34)
8905	Derechos contingentes por contra (CR)	(199.986.319)	(304.400.396)	104.414.077	(34)



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CODIGO

FECHA:

PAGINA

OD-A-GF-22-01

01/11/2016

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2019	2018	VARIACION \$	VARIACION %
	PASIVO CORRIENTE	6.801.032.639	4.817.209.539	1.983.823.100	41
24	CUENTAS POR PAGAR (Nota 13)	3.566.343.830	1.941.509.308	1.624.834.522	84
2401	Adquisición de bienes y servicios naciona	1.460.148.421	575.851.415	884.297.006	154
2407	Recursos a favor de terceros	202.506.199	194.906.675	7.599.524	4
2424	Descuentos de Nómina	195.462.275	199.369.674	(3.907.399)	(2)
2436	Retención en la fuente e impuesto de tin	165.169.460	223.015.622	(57.846.162)	(26)
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	47.564.268	20.862.599	26.701.669	128
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	-541.241.189	(383.560.109)	(157.681.080)	41
2490	Otras cuentas por pagar	2.036.734.396	1.111.063.432	925.670.964	83
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.453.041.008	1.702.757.178	750.283.830	44
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	2.453.041.008	1.702.757.178	750.283.830	44
29	Otros pasivos	781.647.801	1.172.943.053	(391.295.252)	(33)
2901	Avances y Anticipos Recibidos (Nota 15)	772.022.682	1.143.219.210	(371.196.528)	(32)
2990	Otros Pasivos Diferidos (Nota 16)	9.625.119	29.723.843	(20.098.724)	(68)
	PASIVO NO CORRIENTE	1.715.746.891	1.636.893.581	78.853.310	5
24	CUENTAS POR PAGAR	122.777.347	256.981.616	(134.204.269)	(52)
2460	Creditos Judiciales (Nota 17)	122.777.347	256.981.616	(134.204.269)	(52)
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	211.825.668	210.797.008	1.028.660	0
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	211.825.668	210.797.008	1.028.660	0
27	PROVISIONES (Nota 19)	1.381.143.876	1.169.114.957	212.028.919	18
2701	Litigios y Demandas	1.381.143.876	1.169.114.957	212.028.919	18
2	TOTAL PASIVO	8.516.779.530	6.454.103.120	2.062.676.410	32
	PATRIMONIO (Nota 20)	131.575.279.933	125.440.958.875	6.134.321.058	5
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE	131.575.279.933	125.440.958.875	6.134.321.058	5
3105	Capital fiscal	56.639.035.675	56.571.088.761	67.946.914	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	68.877.452.227	39.654.200	68.837.798.027	100
3110	Resultados del ejercicio	6.058.792.031	164.537.553	5.894.254.478	100
3145	Impactos por transición al nuevo marco de reg	0	68.665.678.361	(68.665.678.361)	(100)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	140.092.059.463	131.895.061.995	8.196.997.468	6
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	
91	PASIVOS CONTINGENTES	5.262.003.203	5.143.887.669	118.115.534	2
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución	5.262.003.203	5.143.887.669	118.115.534	2
99	ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)	(5.262.003.203)	(5.143.887.669)	(118.115.534)	2
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	(5.262.003.203)	(5.143.887.669)	(118.115.534)	2

FABIO BURITICA BERMEO
Rector

CAROLINA BASTO TRUJILLO
Jefe División Financiera

MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora TP 45433-T

Revisó: Kelly Johanna Garcia Aristizabal
Profesional Universitario



UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Cifras en pesos)

ESTADO DE RESULTADO

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

CODIGO	NOMBRE	2019	2018	VARIACION \$	VARIACION %
	INGRESOS OPERACIONALES	71.858.507.803	57.726.464.397	14.132.043.406	24
41	INGRESOS FISCALES	369.014.995	306.322.639	62.692.356	20
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios (Nota 21)	369.014.995	306.322.639	62.692.356	20
43	VENTA DE SERVICIOS (Nota 22)	18.759.315.839	16.779.175.798	1.980.140.041	12
4305	Servicios educativos	20.486.803.558	18.135.268.977	2.331.594.579	13
4390	Otros servicios	376.003.485	400.640.933	(24.637.448)	-6
4395	Devoluciones Rebajas, Dstos.Venta Servicios (DB)	(2.083.551.202)	(1.756.734.112)	(326.817.090)	19
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (Nota 23)	52.730.176.969	40.640.965.960	12.089.211.009	30
4428	Otras Transferencias	52.730.176.969	40.640.965.960	12.089.211.009	30
	GASTOS OPERACIONALES	68.353.808.220	59.923.441.683	8.430.366.537	14
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION (Nota 25)	19.157.182.437	17.452.167.893	1.705.014.544	10
5101	Sueldos y Salarios	6.350.505.496	6.793.551.203	(443.045.707)	-7
5102	Contribuciones Imputadas	114.478.925	80.474.032	34.004.893	42
5103	Contribuciones Efectivas	1.742.693.257	1.813.071.783	(70.378.526)	-4
5104	Aportes sobre la nómina	217.258.100	231.419.106	(14.161.006)	-6
5107	Prestaciones Sociales	1.781.083.912	1.920.351.682	(139.267.770)	-7
5108	Gastos de personal diversos	3.603.852.395	1.865.082.844	1.738.769.551	93
5111	Generales	5.249.128.727	4.648.924.294	600.204.433	13
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	98.181.625	99.292.949	(1.111.324)	-1
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (Nota 26)	3.010.121.116	1.666.027.705	1.344.093.411	81
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	107.601.591	23.266.614	84.334.977	100
5360	Depreciación de propiedades, Planta y equipo	1.786.178.367	1.593.110.830	193.067.537	100
5366	Amortización de activos intangibles	16.521.933	17.004.397	(482.464)	100
5368	Provisión Litigios y Demandas	1.099.683.629	28.239.561	1.071.444.068	100
5373	Provisiones diversas	135.596	4.406.303	(4.270.707)	-97
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS (Nota 27)	46.186.504.667	40.805.246.085	5.381.258.582	13
6305	Servicios Educativos	46.186.504.667	40.805.246.085	5.381.258.582	13
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	3.504.699.583	(2.196.977.286)	5.701.676.869	-260
48	OTROS INGRESOS (Nota 24)	2.708.076.092	2.454.819.896	253.256.196	10
4802	Financieros	79.443.364	178.374.699	(98.931.335)	-55
4808	Ingresos Diversos	2.624.467.583	2.273.789.273	350.678.310	15
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	4.165.145	2.655.924	1.509.221	100
58	OTROS GASTOS (Nota 28)	153.983.644	93.305.057	60.678.587	65
5802	Comisiones	3.530.759	1.257.998	2.272.761	181
5804	Financieros	23.040.168	10.433.406	12.606.762	121
5890	Gastos diversos	119.448.663	72.836.201	46.612.462	64
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos	7.964.054	8.777.452	(813.398)	100
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (Nota 29)	6.058.792.031	164.537.553	5.894.254.478	3.582

FABIO BURTIÑA BERMEO
 Rector

CAROLINA BASTO TRUJILLO
 Jefe División Financiera

MARIA ELENA CHAGUALA
 Contadora 45433-T

Revisó: *Kelly Johanna Garcia Anstizabal*
 Profesional Universitario

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

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

**UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)**

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2018	125.440.958.875
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2019	6.134.321.058
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 30 DEL 2019	131.575.279.933

INCREMENTOS:	74.799.999.419
Capital Fiscal	67.946.914
Resultados de ejercicios anteriores	68.837.798.027
Resultados del ejercicio	5.894.254.478
DISMINUCIONES:	(68.665.678.361)
Impactos por transición al nuevo marco de regulación	(68.665.678.361)
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	0
	0


FABIO BURITICÁ BERMEO
Rector


CAROLINA BASTO TRUJILLO
Jefe División Financiera


MARÍA ELENA CHAGUALA
Contadora 45433-T


Revisó: **Kelly Johanna García Aristizábal**
Profesional Universitario

UNIVERSIDAD DE LA
AMAZONIA

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 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en millones de pesos)

CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2019	2018	VARIACION \$	VARIACION %
	ACTIVO CORRIENTE	10.196	11.348	(1.152)	(10)
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 1)	5.347	4.086	1.261	31
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	5.347	4.086	1.261	31
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (Nota 2)	1	1	0	0
1221	Inversiones de Administración de Liquidez a valor de Mercado (valor razonable) con cambios en el Resultado	1	1	0	0
13	CUENTAS POR COBRAR (Nota 3)	733	795	(62)	(8)
1311	Ingresos no Tributarios	0	424	(424)	(100)
1317	Prestación de Servicios	399	226	173	77
1337	Transferencias por cobrar	145	0	145	100
1384	Otras Cuentas por Cobrar	189	145	44	30
15	INVENTARIOS (Nota 4)	123	137	(14)	(10)
1514	Materiales y Suministros	123	137	(14)	(10)
19	OTROS ACTIVOS	3.992	6.329	(2.337)	(37)
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado (Nota 5)	321	382	(61)	(16)
1906	Avances y Anticipos Entregados (Nota 6)	3.671	5.947	(2.276)	(38)
	ACTIVO NO CORRIENTE	129.896	120.547	9.349	8
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	66	66	0	0
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo (Nota 7)	66	66	0	0
13	CUENTAS POR COBRAR (Nota 8)	13	2	11	100
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	140	25	115	460
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)	(127)	(23)	(104)	452
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	126.592	117.683	8.909	8
1605	Terrenos (Nota 9)	68.446	68.301	145	0
1610	Semovientes y plantas	303	273	30	11
1615	Construcciones en curso (Nota 10)	16.329	8.595	7.734	90
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	9	5	4	80
1635	Bienes muebles en bodega	386	388	(2)	(1)
1640	Edificaciones (Nota 11)	29.304	28.657	647	2
1645	Plantas, Ductos y Túneles	442	442	0	0
1650	Redes Líneas y Cables	492	481	11	2
1655	Maquinaria y equipo	909	865	44	5
1660	Equipo médico y científico	6.865	6.259	606	10
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	6.508	5.991	517	9
1670	Equipo de comunicación y computación	6.084	5.463	621	11
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.312	1.312	0	0
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteles	178	179	(1)	(1)
1681	Bienes de Arte y Cultura	934	976	(42)	(4)
1685	Depreciación acumulada	(11.909)	(10.504)	(1.405)	13
19	OTROS ACTIVOS (12)	3.225	2.796	429	15
1909	Depósitos Entregados en Garantía	44	44	0	0
1970	Activos Intangibles	3.355	2.917	438	15
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(174)	(165)	(9)	5
	TOTAL ACTIVO	140.092	131.895	8.197	6
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 30)	0	0	0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	200	304	(104)	(34)
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	199	303	(104)	(34)
8190	Otros Activos Contingentes	1	1	0	0
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(200)	(304)	104	(34)

UNIVERSIDAD DE LA
AMAZONIA

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en millones de pesos)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

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

CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2019	2018	VARIACION \$	VARIACION %
8905	Derechos contingentes por contra (CR)	(200)	(304)	104	(34)
PASIVO CORRIENTE		6.801	4.817	1.984	41
24	CUENTAS POR PAGAR (Nota 13)	3.567	1.941	1.626	84
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.460	576	884	153
2407	Recursos a favor de terceros	203	195	8	4
2424	Descuentos de Nómina	195	199	(4)	(2)
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	165	223	(58)	(26)
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	48	21	27	129
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	(541)	(384)	(157)	41
2490	Otras cuentas por pagar	2.037	1.111	926	83
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.452	1.703	749	44
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo (Nota 14)	2.452	1.703	749	44
29	Otros pasivos	782	1.173	(391)	(33)
2901	Avances y Anticipos Recibidos (Nota 15)	772	1.143	(371)	(32)
2990	Otros Pasivos Diferidos (Nota 16)	10	30	(20)	(67)
PASIVO NO CORRIENTE		1.716	1.637	79	5
24	CUENTAS POR PAGAR	123	257	(134)	(52)
2460	Creditos Judiciales (Nota 17)	123	257	(134)	(52)
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	212	211	1	100
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo (Nota 18)	212	211	1	0
27	PROVISIONES (Nota 19)	1.381	1.169	212	18
2701	Litigios y Demandas	1.381	1.169	212	18
TOTAL PASIVO		8.517	6.454	2.063	32
PATRIMONIO (Nota 20)		131.575	125.441	6.134	5
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	131.575	125.441	6.134	5
3105	Capital fiscal	56.639	56.570	69	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	68.877	40	68.837	100
3110	Resultados del ejercicio	6.059	165	5.894	100
3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación	0	68.666	(68.666)	(100)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		140.092	131.895	8.197	6
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 31)		0	0	0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	5.262	5.144	118	2
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.262	5.144	118	2
99	ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)	(5.262)	(5.144)	(118)	2
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	(5.262)	(5.144)	(118)	2


FABIO BURITICA BERMEO
Rector


CAROLINA BASTO TRUJILLO
Jefe División Financiera


MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora TP 45433-T

Revisó: 
Kelly Johanna Garcia Aristizabal
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 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en millones de pesos)

CODIGO	NOMBRE	2019	2018	VARIACION \$	VARIACION %
	INGRESOS OPERACIONALES	71.858	57.726	14.132	24
41	INGRESOS FISCALES	369	306	63	21
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios (Nota 21)	369	306	63	21
43	VENTA DE SERVICIOS (Nota 22)	18.759	16.779	1.980	12
4305	Servicios educativos	20.467	18.135	2.332	13
4390	Otros servicios	376	401	(25)	(6)
4395	Devoluciones Rebajas, Dstos Venta Servicios (DB)	(2.084)	(1.757)	(327)	19
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (Nota 23)	52.730	40.641	12.089	30
4428	Otras Transferencias	52.730	40.641	12.089	30
	GASTOS OPERACIONALES	68.354	59.923	8.431	14
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN (Nota 25)	19.157	17.452	1.705	10
5101	Sueldos y Salarios	6.351	6.794	(443)	(7)
5102	Contribuciones Imputadas	115	81	34	42
5103	Contribuciones Efectivas	1.743	1.813	(70)	(4)
5104	Aportes sobre la nómina	217	231	(14)	(6)
5107	Prestaciones Sociales	1.781	1.920	(139)	(7)
5108	Gastos de personal diversos	3.604	1.865	1.739	93
5111	Generales	5.248	4.649	599	13
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	98	99	(1)	(1)
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (Nota 26)	3.010	1.666	1.344	81
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	108	23	85	370
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	1.786	1.593	193	12
5366	Amortización de activos intangibles	16	17	(1)	(6)
5368	Provisión Litigios y Demandas	1.100	28	1.072	100
5373	Provisiones diversas	0	5	(5)	(100)
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS (Nota 27)	46.187	40.805	5.382	13
6305	Servicios Educativos	46.187	40.805	5.382	13
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	3.504	(2.197)	5.701	(259)
48	OTROS INGRESOS (Nota 24)	2.709	2.455	254	10
4802	Financieros	80	178	(98)	(55)
4808	Ingresos Diversos	2.625	2.274	351	15
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	4	3	1	33
58	OTROS GASTOS (Nota 28)	154	93	61	66
5802	Comisiones	4	1	3	300
5804	Financieros	23	10	13	130
5890	Gastos diversos	119	73	46	63
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos	8	9	(1)	(11)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (Nota 29)	6.059	165	5.894	3.572



FABIO BURITICA BERMEO
Rector



CAROLINA BASTO TRUJILLO
Jefe División Financiera



MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora 45433-T

Revisó: 
Kelly Johanna Garcia Aristizabal
Profesional Universitario

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

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

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en millones de de pesos)**

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2018	125.441
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2019	6.134
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 30 DEL 2019	131.575

INCREMENTOS:	74.800
Capital Fiscal	69
Resultados de ejercicios anteriores	68.837
Resultados del ejercicio	5.894
DISMINUCIONES:	(68.666)
Impactos por transición al nuevo marco de regulación	(68.666)
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	0
	0


FABIO BURITICA BERMEO
Rector


CAROLINA BASTO TRUJILLO
Jefe División Financiera


MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora 45433-T


Revisó: **Kelly Johanna Garcia Aristizabal**
Profesional Universitario



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 1 de 33

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2019

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA

La Universidad de la Amazonia, es una institución estatal de educación superior, del orden nacional, organizada como ente universitario autónomo, de carácter investigativo, docente y de proyección social, con régimen especial, vinculada al Ministerio de Educación Nacional, creada como Regional Florencia, de la Universidad Surcolombiana por la Ley 13 de 1976, transformada por la Ley 60 de 1982 y reconocida institucionalmente como Universidad según Resolución No. 6533 de 1983, expedida por el Ministerio de Educación Nacional.

Los órganos de dirección y administración lo componen el Consejo Superior Universitario, Rectoría, Vicerrectoría Académica, Vicerrectoría de Investigaciones y Posgrados y Vicerrectoría Administrativa.

DOMICILIO

La Universidad de la Amazonia, tendrá su domicilio principal en la ciudad de Florencia, capital del Departamento del Caquetá, y podrá establecer sedes en otros lugares de la Amazonia Colombiana, previo el cumplimiento de los requisitos de orden legal y estatuario. (Acuerdo 62 del 29 de noviembre de 2002).

Dirección: Calle 17 Diagonal 17 Carrera 3 F, Barrio El Porvenir. Tel: (+57) 8-4366160.
Web www.udla.edu.co Dirección electrónica: contabilidad@uniamazonia.edu.co
rectoria@uniamazonia.edu.co atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co

MISION

La Universidad de la Amazonia, institución estatal de educación superior del orden nacional, creada por la ley 60 de 1982 para contribuir especialmente en el desarrollo de la región amazónica, está comprometida con la formación integral de un talento humano idóneo para asumir los retos del tercer milenio a través de una educación de calidad, amplia y democrática, a nivel de pregrado, posgrado y continuada, que propicie su fundamentación científica, desarrolle sus competencias investigativas, estimule su vinculación en la solución de la problemática regional y nacional y consolide valores que promuevan la ética, la solidaridad, la convivencia y la justicia social.

VISION

La Universidad de la Amazonia, será una institución de educación superior en permanente acreditación social, reconocida y líder en la construcción, apropiación, adecuación, implementación y difusión de procesos académicos, científicos, investigativos y de proyección a la comunidad; preferencialmente encaminados a la búsqueda del desarrollo humano sostenible en la región

[Handwritten signatures]



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"
Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co
Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co
Florencia – Caquetá



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

amazónica, de manera comprometida y articulada a la consolidación del proyecto de Nación contemplado en la Constitución Política de Colombia.

OBJETIVOS

- Formar los recursos humanos, técnicos, científicos y culturales indispensables para el desarrollo socio-económico, político y cultural de la región amazónica.
- Promover el conocimiento y la reafirmación de los valores de la nacionalidad colombiana, la expansión de las áreas de creación y goce de la cultura, y la conservación del patrimonio cultural del país.
- Fomentar la investigación con énfasis en el área amazónica, con miras a desarrollar el conocimiento científico, tecnológico y cultural, prioritariamente en aquellos campos del saber que posibiliten la transformación sustentable de los diversos sistemas naturales y culturales de su área de influencia.
- Desarrollar procesos de concertación y cooperación institucional que permitan intercambiar información, concertar acuerdos y entendimientos operativos y realizar esfuerzos de acciones armónicas de la respectiva cuenca amazónica.
- Establecer mecanismos operativos que redunden en la preservación de un medio ambiente sano y fomentar la educación y la cultura ecológica, para la conservación y la utilización de los recursos de la Amazonia.
- Promover la formación y consolidación de las comunidades académicas y la articulación con sus homólogas a nivel nacional e internacional.
- Propender por la integración de las poblaciones amazónicas al proceso nacional de desarrollo, preservando sus valores culturales y sociales, particularmente los de la población indígena como elemento social de la Amazonia.
- Producir conocimientos en el ámbito de lo educativo, y desarrollar procesos de innovación educativa.
- Contribuir al logro de mayores niveles de calidad educativa del país.
- Propiciar el desarrollo científico y tecnológico en las áreas de su competencia.
- Contribuir a la formación de ciudadanos a partir de una pedagogía y una práctica de la Constitución Política.
- Contribuir al desarrollo de la identidad del profesional de la Universidad de la Amazonia y a su valoración en el contexto social.



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"
 Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co
 Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co
 Florencia – Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 3 de 33

- Servir de medio para planear el equilibrio ecológico de la región y la preservación de las especies, a fin de que sirva como epicentro de consulta y coordinación para las entidades estatales y particulares que tengan a su cargo dichas funciones.

FUNCIONES

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

- Ofrecer programas académicos de pregrado y postgrado, entendidos como el conjunto de experiencias de aprendizaje estructuradas, para el desempeño eficaz de ocupaciones que permitan el ejercicio cualificado de una profesión o disciplina.
- Fomentar la investigación y la creatividad, orientadas hacia la sistematización, producción, aplicación y difusión del conocimiento con el objeto de promover el desarrollo integral de la región.
- Ofrecer programas de extensión, dirigidos al estudio y solución de las necesidades y problemas de la comunidad a través del desarrollo de planes y programas de actualización y cualificación en la dirección, orientación y evaluación de los sistemas de producción y bienestar colectivo y el adecuado aprovechamiento de sus recursos.
- Adelantar programas de bienestar universitario, entendidos como el conjunto de actividades que se orientan al desarrollo físico, psico - afectivo, espiritual y social de la comunidad universitaria.

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.

Así mismo para la determinación de saldos iniciales de la vigencia de 2018, bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, la Universidad aplicó lo establecido en el instructivo 002 del 08 del Octubre de 2015, expedido por la Contaduría General de la Nación.

BASES DE MEDICIÓN

Las bases de medición aplicadas para el reconocimiento y registro de los hechos económicos son las siguientes:

- En el estado de situación financiera y en el estado de resultados se incluye los hechos económicos que cumplen con la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y costos; que se pueden medir con fiabilidad y cumplen con la condición de la prestación de servicio en el desarrollo de las actividades de la Universidad.



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"
 Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co
 Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co
 Florencia – Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 4 de 33

- La unidad de medición monetaria, de acuerdo a las disposiciones legales se aplica el peso colombiano.
- La base de medición de los activos comprende el costo de su adquisición más todas las erogaciones incurridas para colocarlos en funcionamiento; el precio de mercado, los indicios de deterioro y demás variaciones que influyan en el costo del activo.
- Las adiciones y mejoras efectuadas a la propiedad, planta y equipo, se reconocerán como mayor valor del bien, y afectará el cálculo futuro de la depreciación; mientras que las reparaciones y mantenimiento se reconocerán como gasto.
- Los descuentos o rebajas del precio de los bienes, se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo
- La base de medición de las cuentas por cobrar es el valor de la transacción cuando son generadas por la financiación de los servicios educativos, por razón a que no se aplica intereses. Las demás, su medición corresponde a lo establecido por el área jurídica.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- El periodo contable comprende desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre de cada vigencia, y el cierre se realizará a 31 de Diciembre del año respectivo.
- La información financiera está organizada de forma cronológica, en comprobantes de diario, libros de contabilidad auxiliares y principales; utilizando sistemas de información que permiten el almacenamiento de datos, guardando relación de una vigencia a otra.
- Para el manejo de los documentos soportes de los registros de los hechos económicos, se da aplicación a las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, y normatividad expedida por el Archivo General de la Nación.
- Los estados financieros se expresan en pesos en aplicación a la Resolución 097 de 2017 emitida por la Contaduría General de la Nación.
- Los Bienes adquiridos son entregados a los funcionarios de las diferentes dependencias de la Universidad para el adecuado desarrollo de sus actividades en cumplimiento al desarrollo del objeto social, quienes son los responsables del adecuado manejo y supervisión de ellos conforme la ley.
- Los elementos de consumo se reconocen en la cuenta de inventarios y están destinados para el desarrollo normal de la entidad.
- El impuesto a las Ventas IVA se excluye del costo de los activos y de los gastos, porque es reintegrado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, según DR 2627 de 1993, Artículo 865 del Estatuto Tributario.
- Para el cálculo de la Depreciación y Amortización de la Propiedad Planta y Equipo, se realiza por el método de línea recta.



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"
 Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co
 Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co
 Florencia – Caquetá



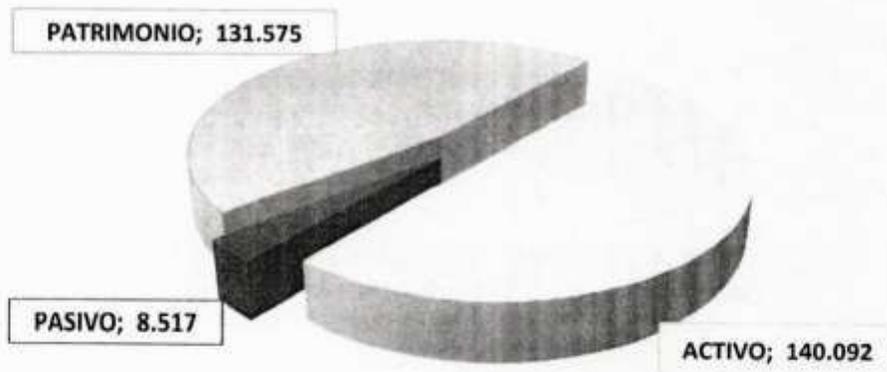
- La estimación de las vidas útiles de la Propiedad, Planta y Equipo, se definieron por parte de la Sección de Almacén con base a la experiencia de funcionamiento del bien y periodo de prestación del servicio, en cumplimiento a las normas contables.
- Mensualmente se realizan conciliaciones entre las dependencias de Presupuesto, Almacén, Tesorería y otras áreas que suministran la información a la Sección de Contabilidad.
- Mensualmente se realiza seguimiento a las cuentas por cobrar de las financiaciones por servicios educativos, y otros conceptos.

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO EN EL DESARROLLO NORMAL DEL PROCESO CONTABLE

- En la actualidad existen dos sistemas por medio de los cuales se realiza el proceso administrativo y financiero, sin embargo el primer aplicativo adquirido en el año 2000, no reúne las condiciones necesarias para la integración de todas las áreas que alimentan el proceso contable, debido a la desactualización del software, tanto en procedimientos como en cumplimiento a la normatividad, por tanto la Universidad se encuentra desarrollando su propio sistema con personal vinculado para ello, el cual está proyectado con la inclusión de todos los requerimientos necesarios; situación que conlleva de tiempo.
- Por la anormalidad académica, hubo contratiempos en el suministro de los soportes del cumplimiento de la prestación de servicios, como de labores adicionales, monitorias, contratos de prestación de servicios, entre otros. Es así que después de haber ingresado el personal de vacaciones, fue que suministraron información al respecto.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICAS
(Valores expresados en millones de pesos)

BALANCE GENERAL



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 6 de 33

La Universidad de la Amazonia a 31 de diciembre de 2019 presenta unos Activos por valor de \$140.092 millones de pesos; representados en bienes tangibles e intangibles y el reconocimiento de los derechos a favor. Pasivos por valor de \$8.517 millones de pesos por concepto de las obligaciones ciertas y estimadas a corto y largo plazo. Y un Patrimonio por valor de \$131.575 millones de pesos que comprende la capitalización una vez deducidas las obligaciones.

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

CONCEPTO	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
ACTIVO TOTAL	140.092	131.895	8.197	6
Corriente	10.196	11.348	(1.152)	(10)
No Corriente	129.896	120.547	9.349	8

Los activos corrientes reflejan el efectivo disponible, los bienes y derechos que fácilmente se convierten en efectivo; y que se pueden vender o consumir durante el periodo normal de las operaciones. Los activos no corrientes 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	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	5.347	4.086	1.261	31

El grupo del efectivo y sus equivalentes con valor de \$5.347 millones de pesos, y aumento del 31% con respecto a la vigencia de 2018; representa el 53% 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, y recaudos a favor de terceros, detallados así:

CONCEPTO	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
EN CUENTAS CORRIENTES				
Recursos de la Nación	425	314	111	35
Recursos de la Nación CREE	1	20	(19)	(95)
Recursos de la Nación Inversión	11	0	11	100
Recursos Inversión Planes de Fomento MEN	674	0	674	100
Recursos Nación Saneamiento Pasivos	33	0	33	100
Recursos Nación - Cooperativas	3	0	3	100
SUBTOTAL RECURSOS NACION	1.147	334	813	243



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"
 Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barro El Porvenir
 Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co
 Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co
 Florencia - Caquetá



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 7 de 33

Recursos propios	115	274	(159)	(58)
Recursos propios Estampilla pro Desarrollo	740	222	518	233
SUBTOTAL RECURSOS PROPIOS	855	496	359	72
Recursos de convenios	752	931	(179)	(19)
SUBTOTAL RECURSOS CONVENIOS	752	931	(179)	(19)
TOTAL CUENTAS CORRIENTES	2.754	1.761	993	56

CONCEPTO	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
EN CUENTAS DE AHORRO				
Recursos Nación Estampilla U. Estatales	68	294	(226)	(77)
SUBTOTAL RECURSOS NACION	68	294	(226)	(77)
Recursos propios	1.975	1.501	474	32
Recursos Estampilla Leticia	107	83	24	29
SUBTOTAL RECURSOS PROPIOS Y OTROS	2.082	1.584	498	31
Recursos de Convenios	443	448	(5)	(1)
SUB TOTAL RECURSOS CONVENIOS	443	448	(5)	(1)
TOTAL CUENTAS DE AHORRO	2.593	2.326	267	11

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

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

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 31 de Diciembre de 2019.

13 Cuentas por Cobrar: (Nota 3)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
13	Cuentas por cobrar	733	795	(62)	(8)

Las Cuentas por Cobrar, son los derechos de cobro que tiene la Universidad, por concepto de la prestación de servicios educativos; administración de proyectos; arrendamientos entre otros, detallados de la siguiente manera:



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"
Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co
Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co
Florencia - Caquetá



NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Estampilla Departamento del Caquetá	0	424	(424)	(100)
Servicios educativos pregrado y postgrado	169	36	133	369
Convenios Administración de Proyectos	230	190	40	21
Sistema General de Regalias	145	0	145	100
Salarios y cartas convenios	86	98	(12)	(12)
Arrendamientos de espacios para cafeterías, fotocopiadoras y otros.	81	40	41	103
Elementos de laboratorio y avances no ejecutados	22	7	15	214
TOTALES	733	795	(62)	(8)

15 Grupo de Inventarios: (Nota 4)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
15	Inventarios	123	137	(14)	(10)

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 normal de las funciones.

19 Grupo de Otros Activos:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
19	Otros Activos	3.992	6.329	(2.337)	(37)

Este grupo está compuesto por los siguientes conceptos:

Bienes y servicios pagados por anticipado: (Nota 5)

- Seguros por valor de \$240 millones de pesos, por concepto de Pólizas contra todo riesgo de los bienes patrimoniales, seguros de vida para funcionarios, y seguro obligatorio de tránsito para los vehículos de la Universidad.
- Publicaciones, suscripciones y afiliaciones por valor de \$80 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 9 de 34

Avances Y Anticipos Entregados: (Nota 6)

- \$25 millones de pesos, entregados a docentes de la Universidad, por concepto de apoyo para estudios en doctorado en España; y así mismo para practicas académicas, 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.
- \$15 millones de pesos, para gastos que demandan el desarrollo de la propuesta de investigación titulada "Sistematización de cinco experiencias educativo ambientales con enfoques diferencial para la reforestación, conservación y aprovechamiento sostenible de los bosques en los municipios de San Vicente del Caguan, Cartagena del Chaira, Solano, Puerto Rico y Florencia, Departamento del Caquetá"

ACTIVO NO CORRIENTE

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC - 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	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
13	Cuentas por cobrar	13	2	12	100

Dentro de las cuentas por cobrar, del activo no corriente, se tiene registrados los valores que por su elevada antigüedad se consideran de difícil recaudo, por un valor de \$140 millones de pesos, y a su vez se calculó el deterioro por un valor de \$127 millones de pesos; aplicando un porcentaje del 33% a partir de ciento ochenta (180) días (seis meses), de acuerdo al nuevo marco normativo bajo NICSP, por diferentes conceptos, así:

NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Difícil recaudo por servicios educativos	12	16	(4)	(25)
Difícil recaudo por arrendamientos	28	9	19	211
Difícil recaudo Administración de Proyectos	100	0	100	100
TOTAL CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	140	25	115	460



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"
 Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co
 Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co
 Florencia - Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 10 de 33

Deterioro acumulado por servicios educativos	(12)	(15)	3	(20)
Deterioro acumulado por arrendamientos	(14)	(8)	(6)	75
Deterioro acumulado Administración de Proyectos	(100)	-	(100)	100
TOTAL DETERIORO	(126)	(23)	(103)	100
TOTAL CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO APLICADO EL DETERIORO	14	2	12	600

El aumento más relevante de las cuentas por cobrar de difícil recaudo, lo genera el concepto de administración de proyectos, por valor de \$100 millones de pesos, el cual corresponde a los valores asumidos por la Universidad de la Amazonia, en carácter de préstamo en las vigencias de 2014 a 2017, dentro de la ejecución del Contrato RC No. 0274 de 2013 Fiduciaria Bogotá S.A., proyecto Asopanela, sin embargo no hubo el respectivo reintegro.

16 Grupo Propiedades, Planta y Equipo:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
16	Propiedad, planta y equipo	126.593	117.683	8.910	8

La Propiedad, Planta y Equipo, a 31 de diciembre de 2019, presenta un valor de \$126.593 millones de pesos, con una variación ascendente del 8%, con respecto a la vigencia de 2018. Dentro del total de los activos de la Universidad representa el 90%; y el 97% en los activos no corrientes. El aumento en cada vigencia se genera por las construcciones y adecuaciones de las edificaciones y en general por la adquisición de infraestructura para el funcionamiento normal 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; 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%



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co

Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co

Florencia - Caquetá



Durante la vigencia de 2019 la Universidad realizó el proceso de baja de bienes por deterioro y obsolescencia, según resoluciones: 196 del 31/01/2019, 492 del 14/02/2019, 693 del 28/02/2019, 1039 del 01/04/2019, 1095 del 05/04/2019, 1294 del 23/04/2019, 1932 del 31/05/2019, 2117 del 13/06/2019, 2284 del 27/06/2019, 2432 del 10/07/2019, 2517 del 17/07/2019, 2518 del 17/07/2019, 2555 del 22/07/2019, 2556 del 22/07/2019, 2600 del 24/07/2019, 2578 del 23/07/2019, 3308 del 23/09/2019, 3361 del 27/09/2019, 3602 del 15/10/2019, 3635 del 17/10/2019, 3903 del 18/11/2019, 4003 del 26/11/2019, 4232 del 16/12/2019, 4241 del 16/12/2019, 4296 del 20/12/2019, 4294 del 20/12/2019, 4327 del 30/12/2019, 4328 del 31/12/2019, 4309 del 27/12/2019, 4307 del 27/12/2019; afectando los las siguientes cuentas:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR BAJA
165508	EQUIPO AGROPECUARIO. DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	6.037.203,00
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	2.502.301,00
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	54.897.915,00
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCION	14.474.136,00
165504	EQUPO Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	1.828.000,00
165506	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	1.396.400,00
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	187.709.172,00
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	995.000,00
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1.535.973,00
168106	ELEMENTOS DE MUSICALES	350.000,00
168107	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	69.074.373,00
166501	MUEBLES Y ENSERES	60.866.114,00
161003	DE INVESTIGACIÓN Y EDUCACIÓN	38.174.500,00
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	59.661.226,55
TOTAL BAJAS PP Y E		499.502.313,55
VALOR DEPRECIADO		382.394.213,34
VALOR LLEVADO AL GASTO		117.108.100,21

La Universidad mediante Contrato de Comodato No. 20190000348 del 27 de Marzo de 2019, suscrito con la Gobernación del Caquetá, recibió en calidad de préstamo de uso, "UNA UNIDAD MOVIL QUIRURGICA VETERINARIA" para el uso o prácticas del Programa de Medicina Veterinaria y Zootecnia en el Departamento del Caquetá, por un término de cinco años. La Universidad asume los costos de mantenimiento, pólizas, y los respectivos impuestos, durante el tiempo del comodato; y deberá restituirlo en el mismo estado en que fue entregado, salvo el deterioro normal por su uso. El valor del bien según lo estipulado en la Cláusula 5- Gratuidad, es de \$406.754.444,00 mcte.

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 12 de 33

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

1605 Terrenos: (Nota 9)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC -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, detallados así:

DETALLE	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
TERRENOS URBANOS	41.136	40.991	145	0
Campus Porvenir - Florencia Caquetá	18.975	18.975	0	0
Campus Leticia - Leticia Amazonas	645	500	145	29
Campus centro Florencia Caquetá	21.516	21.516	0	0
TERRENOS RURALES	27.310	27.310	0	0
Campus Social Florencia Caquetá	2.699	2.699	0	0
Campus Balkanes Florencia Caquetá	1.032	1.032	0	0
Campus Santo Domingo Florencia Caquetá	6.900	6.900	0	0
Campus Macagual Florencia Caquetá	14.853	14.853	0	0
Campus Yari San Vicente del Caguán Caquetá	1.826	1.826	0	0
TOTAL TERRENOS	68.446	68.301	145	0

Predio urbano Campus Porvenir Florencia

El terreno sobre el cual se encuentra construida las instalaciones de la Universidad, que fue donado por el Municipio de Florencia a través de Escritura Pública No. 3647 del 6 de diciembre de 1985, con registro inmobiliario No. 420-0027785 del 11 de diciembre de 1985, ficha catastral No. 01-03-321-0001T. Su extensión aproximada es de 63.250 metros cuadrados. El terreno tiene un valor de \$18.975.000.000,00, actualizado en el mes de Enero de 2018 en los saldos iniciales por convergencia bajo el nuevo marco normativo – NICSP.

Predio Urbano Campus Leticia Amazonas

El terreno ubicado en el sitio conocido como los Lagos, carretera variante que conduce a Tarapacá del Municipio de Leticia Amazonas; adquirido al señor JAIME BARBOSA con cédula de ciudadanía 15.886.341 expedida en Leticia Amazonas; según Escritura Pública No. 650, del 27 de diciembre de la Notaría Única del Círculo de Leticia Amazonas de 1995; matrícula inmobiliaria No. 400-00040012, ficha catastral No. 01-00-154-0006-000. Con extensión de 10 hectáreas. El terreno tiene un valor de \$500.000.000,00, actualizado en el mes de Enero de 2018 en los saldos iniciales por convergencia bajo el nuevo marco normativo – NICSP. En la vigencia de 2019 se realizaron adecuaciones al terreno por valor de \$145.242.740,00 mcte., para un total del terreno de \$645.242.740,00.



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"
 Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co
 Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co
 Florencia – Caquetá



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

Predio Urbano Campus Social Florencia

Lote de terreno urbano, con extensión superficiaria de trece hectáreas cuatro mil novecientos cincuenta y ocho metros cuadrados (13 has. 4958 mts²), donde funcionaba el Centro Recreacional Coacrefal, ubicado en la vereda Damas Abajo, hoy El Danubio, jurisdicción del Municipio de Florencia, Departamento del Caquetá, con ficha catastral No. 00-03-003-0102-000, matrícula inmobiliaria No. 420-44922 de la oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Florencia Caquetá, donado por el Banco de Colombia con Nit. 890.903.938-8, según Escritura Pública No. 1911 del 01 de diciembre de 2003. Según Acta de Avalúo Técnico, del 30 de diciembre de 2003. El terreno tiene un valor de \$2.699.160.000.00, actualizado en el mes de Enero de 2018 en los saldos iniciales por convergencia bajo el nuevo marco normativo – NICSP.

Predio Urbano Campus Centro Florencia

Lote de terreno transferido a título gratuito por el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, según Resolución 506 del 23 de diciembre de 2004, donde funcionaba el Instituto de Mercadeo Agropecuario IDEMA, ubicado en el Municipio de Florencia, Departamento del Caquetá, en la Cra. 11 No. 5-69, Barrio Versalles. Matrícula inmobiliaria No. 420-25536, ficha catastral No. 010300770001000, Acta de Recibo del 30 de diciembre de 2004. Con extensión aproximada de 61.475 metros cuadrados. El costo inicial según Acta de Avalúo Técnico del 30 de diciembre de 2004, el terreno tiene un valor de:

DESCRIPCION	AREA M2	VALOR M2	TOTAL
Terreno sobre Avenida Fundadores	20.000	150.000	\$3.000.000.000.00
Terreno hacia el fondo – parte de atrás	41.475	50.000	\$ 2.073.750.000.00
TOTAL	61.475		\$5.073.750.000.00

Según Resolución 1922 del 28 de diciembre de 2006, se disminuye el valor de \$51.000.000.00, por la venta de 900 metros cuadrados del terreno a la Electricadora del Caquetá.

A 31 de Diciembre de 2019, el terreno tiene un valor de \$21.516.250.000.00, actualizado en el mes de Enero de 2018 en los saldos iniciales por convergencia bajo el nuevo marco normativo – NICSP.

Predio Rural Campus Balkanes

Ubicado en la parcela No. 6 Balkanes, del Municipio de Florencia, donado por el INCORA mediante Escritura Pública No. 2.771 Notaría Primera de Florencia, de octubre 09 de 1990, ficha catastral No. 00-01-013-0032-T y matrícula inmobiliaria 420-001911292 del 12 de septiembre de 1985. Su extensión es de 68 hectáreas, 8000 metros cuadrados. Su valor lo constituye el costo histórico más la incorporación de los ajustes por inflación que se realizó en diciembre de 2004. El terreno tiene un valor de \$1.032.000.000.00, actualizado en el mes de Enero de 2018 en los saldos iniciales por convergencia bajo el nuevo marco normativo – NICSP.

Predio Rural Campus Santo Domingo

Ubicado vía Morelia kilómetro 6 Municipio de Florencia, donde actualmente funciona la Granja de la Facultad Ciencias Agropecuarias, cedido por la Gobernación del Caquetá, según Escritura Pública



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"
 Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co
 Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co
 Florencia – Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 14 de 33

No. 1838 de mayo 09 de 1994, Notaría Primera de Florencia, Matricula Inmobiliaria No. 420-0054719, ficha catastral 00-01-011-0061, con extensión de 34 hectáreas, 5.000 metros cuadrados. El terreno tiene un valor de \$6.900.000.000.00, actualizado en el mes de Enero de 2018 en los saldos iniciales por convergencia bajo el nuevo marco normativo – NICSP.

Predio Rural Campus Macagual

Ubicado en la vereda Bodoquero, Municipio de Florencia Caquetá, cedido por el Instituto Colombiano Agropecuario "ICA", con sus edificaciones, según Resolución No. 002189 del 10 de junio de 2009. Matricula inmobiliaria Nos. 420-1097; 420-1098; 420-1099; 420-4776, ficha catastral 00-01-0006-0022-000; con extensión aproximada de 371,3222 hectáreas. El terreno tiene un valor de \$14.852.888.000.00, actualizado en el mes de Enero de 2018 en los saldos iniciales por convergencia bajo el nuevo marco normativo – NICSP.

Predio Rural Campus Yari San Vicente del Caguán

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

El terreno tiene un valor de \$1.825.832.500.00, actualizado en el mes de Enero de 2018 en los saldos iniciales por convergencia bajo el nuevo marco normativo – NICSP.

1615 Construcciones en Curso: (Nota 10)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1615	Construcciones en curso	16.329	8.595	7.734	90

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

- Construcción del edificio de siete pisos denominado "Yapurá", ubicado en el Campus Centro, por valor de \$15.329 millones de pesos.
- Construcción de edificaciones para la Clínica Veterinaria, ubicada en el Campus Santo Domingo, por valor de \$938 millones de pesos.
- Construcción caseta para enfriamiento de leche Campus Macagual, por valor de \$8,9 millones de pesos.



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"
 Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co
 Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co
 Florencia – Caquetá



- 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.
- \$3,8 millones de pesos, construcción Vivero para especies frutales y Forestales Granja Balkanes.
- \$19 millones de pesos, construcción Vivero caña de azúcar Granja Macagual.
- \$7 millones de pesos, construcción cubierta Campus Social y otras adecuaciones

1640 Edificaciones: (Nota 11)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1640	Edificaciones	29.304	28.657	647	2

Las edificaciones con valor de \$29.304 y aumento del 2% 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	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Campus Porvenir - Florencia	18.177	18.140	37	-
Campus Centro - Florencia	4.400	4.386	14	-
Campus Social - Florencia	586	586	0	-
Campus Santo Domingo - Caquetá	1.774	1.774	0	-
Campus Balkanes - Caquetá	285	285	0	-
Campus Macagual - Caquetá	2.480	2.469	11	-
Campus Yari San Vicente del Caguán - Caquetá	352	352	0	-
Campus Leticia - Amazonas	1.250	665	585	88
TOTALES	29.304	28.657	647	2

19 Grupo de Otros Activos: (Nota 12)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
19	Otros Activos	3.225	2.796	429	15

El grupo de los otros activos no corrientes presenta un aumento por valor de \$429 millones de pesos, equivalentes al 15%, respecto a la vigencia de 2018, 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, entre ellos el Aplicativo que actualmente se utiliza para el procesamiento de la información financiera, adquirido entre los años 2000 y 2001; y plataformas via web, por valor de \$332 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 Diciembre de 2019, por valor de \$3.008 millones de pesos.

COMPOSICION DEL PASIVO

CONCEPTO	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
PASIVO TOTAL	8.518	6.454	2.064	32
Corriente	6.801	4.817	1.984	41
No Corriente	1.717	1.637	80	5

El Pasivo Corriente agrupa 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, de igual manera las proyecciones de los beneficios a los empleados a largo plazo por acuerdos sindicales.



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 17 de 33

PASIVO CORRIENTE:

24 Grupo Cuentas por Pagar: (Nota 13)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
24	Cuentas por Pagar	3.567	1.941	1.626	84

A 31 de Diciembre de 2019, las Cuentas por Pagar presentan un saldo de \$3.567 millones de pesos, con variación ascendente de \$1.626 millones de pesos, equivalentes al 84% comparado con la vigencia de 2018; las cuales agrupan 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.

En de las Cuentas por Pagar, se refleja el valor de \$541 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.

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	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
25	Beneficios a empleados	2.452	1.703	749	44

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

Este grupo con valor de \$2.452 millones de pesos; lo compone la causación realizada hasta 31 de Diciembre 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	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
251101	Nomina por pagar	4	0	4	100
251102	Cesantias	975	151	824	546
251103	Intereses sobre Cesantias	35	0	35	100
251106	Prima de Servicios	284	405	(121)	(30)



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co

Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co

Florencia - Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 18 de 34

251109	Bonificaciones	149	159	(10)	(6)
251111	Aportes a riesgos laborales	20	19	1	5
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	547	548	(1)	0
251123	Aportes salud - empleador	189	203	(14)	(7)
251124	Aportes a Cajas de Compensación F.	249	217	32	15
	TOTAL	2.452	1.702	750	44

29 Otros Pasivos:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
29	Otros Pasivos	782	1.173	(391)	(33)

2901 Avances y Anticipos Recibidos : (Nota 15)

Se registran los recaudos por concepto de la suscripción de convenios entre la Universidad y diferentes entidades públicas y privadas, con el propósito de desarrollar proyectos específicos, en cumplimiento a su objeto social, que a 31 de Diciembre de 2019 presenta saldo de \$772 millones de pesos.

2990 Otros Pasivos diferidos: (Nota 16)

En este grupo se tiene registrado recursos transferidos por Cooperativas por valor de \$10 millones de pesos, para ser ejecutados en la vigencia de 2020.

PASIVO NO CORRIENTE:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
24	Cuentas por Pagar	123	257	(134)	(52)

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.

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
25	Beneficios a empleados	212	211	1	0



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co

Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co

Florencia - Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 19 de 33

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

Con valor de \$212 millones de pesos, es la estimación del incentivo por bienestar social y laboral, que se viene causando desde la vigencia de 2018 hasta Diciembre 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	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
27	Provisiones	1.381	1.169	212	18

Las provisiones por valor de \$1.381 millones de pesos, y aumento del 18% comparado con el año 2018; están compuestas por el valor estimado de las demandas administrativas y laborales en contra de la Universidad, con estado "PROBABLE", según los informes de los Asesores Jurídicos, Fernando Vargas y Ever Gonzalez.; las cuales se detallan a continuación:

DEMANDAS DE CLASE LABORALES			
IDENTIFICACION	NOMBRES	FECHA ADMISION DE LA DEMANDA	VALOR (\$)
6803846	HOYOS OROZCO MARLON ANDRES	18/10/2016	27.652.402
17646340	CABRERA MUÑOZ JULIO ALBERTO	15/07/2010	21.298.683
17648145	ARBELAEZ CAMPILLO DIEGO FELIPE	26/06/2013	196.265.515
51849301	MARIN PEÑA ELIZABETH	15/06/2010	21.298.683
51941565	URREA BULLA ANGELICA MARIA	15/07/2010	21.298.683
74326211	CASTRO TRIANA TEOFILO ERNESTO	15/07/2010	21.298.683
SUBTOTAL			309.112.649

DEMANDAS DE CLASE ADMINISTRATIVAS			
IDENTIFICACION	NOMBRES	FECHA ADMISION DE LA DEMANDA	VALOR (\$)
30509879	CONDE PENA LINA PAOLA	11/08/2017	143.693.752
38257750	TORO VERGARA ALBA RUBY	17/01/2018	145.399.570
40767050	CHILITO ADONI	09/04/2018	98.642.922
40770609	VALDERRAMA ELSA SOBELLA	24/08/2018	140.122.912
40771220	MOSQUERA ROSAS RUBIELA	24/08/2018	78.254.495
40772089	VILLEGAS PEREA MARTHA LIGIA	26/06/2018	112.174.981
40777277	MOLINA SANCHEZ LUZ ANGELA	24/08/2018	141.016.592
55062610	TOVAR GLORIA ISABEL	19/04/2018	104.258.567
1117486769	BASTO MONSALVE JORGE ESTIVEN	24/08/2018	100.710.123
1117494761	URRIAGO TRIANA BREYNER FABIAN	23/07/2015	7.757.313
SUBTOTAL			1.072.031.227
TOTAL DEMANDAS			1.381.143.876



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co

Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co

Florencia - Caquetá



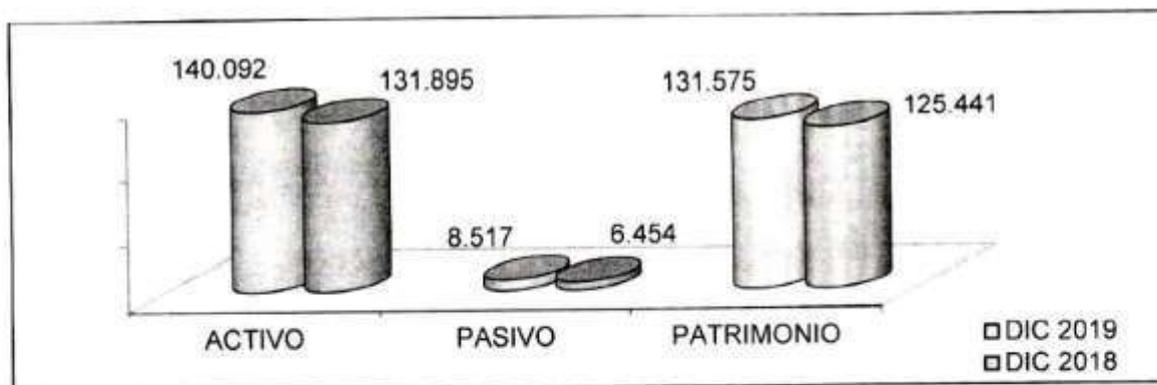
PATRIMONIO: (Nota 20)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
3	PATRIMONIO	131.575	125.441	6.134	5
3105	Capital fiscal	56.639	56.570	69	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	68.877	40	68.837	100
3110	Resultados del ejercicio	6.059	165	5.894	100
3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación	0	68.666	(68.666)	(100)

El Patrimonio presenta un saldo de \$131.575 millones de pesos, y aumento de \$6.134 millones de pesos, equivalentes al 5% 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	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1	ACTIVO	140.092	131.895	8.197	6
2	PASIVO	8.517	6.454	2.063	32
3	PATRIMONIO	131.575	125.441	6.134	5



De acuerdo a los resultados del análisis de la información financiera, a 31 de Diciembre de 2019, la Universidad de la Amazonia, muestra que los activos son superiores a los pasivos, y continua con un patrimonio sólido, manteniendo así un buen posicionamiento financiero.



ESTADO DE RESULTADO
(Valores en millones de \$)

COMPOSICION DE LOS INGRESOS

CONCEPTO	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Ingresos operacionales	71.858	57.726	14.132	24
Ingresos no operacionales	2.708	2.455	253	10
TOTAL INGRESOS	74.567	60.181	14.386	24

La Universidad de la Amazonia, a 31 de Diciembre de 2019, presenta unos ingresos totales por valor de \$74.567 millones de pesos, con una variación ascendente de \$14.386 millones de pesos, equivalentes al 24% con respecto a la vigencia de 2018; clasificados en ingresos operacionales que son los recaudos establecidos para el normal funcionamiento; y los ingresos no operacionales que van surgiendo por situaciones conexas a su desarrollo.

INGRESOS OPERACIONALES

41 Grupo Ingresos Fiscales: (Nota 21)

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

El valor de \$369 millones de pesos, registrados en el grupo de Ingresos Fiscales, son los aportes transferidos 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: (Nota 22)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
43	Venta de servicios	18.759	16.779	1.980	12

Este grupo con saldo de \$18.759 millones de pesos; con aumento por valor de \$1.980 pesos, equivalentes al 12% con respecto a la vigencia de 2018; lo componen entre otros, los recaudos por concepto de matrículas y demás servicios conexas 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:

EDUCACION TECNOLOGICA

CONCEPTO	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	6	4	2	50
Matriculas	218	195	23	12
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	5	6	(1)	(17)
Derechos de grado y seminarios	3	14	(11)	(79)
Devoluciones y descuentos	(25)	(22)	(3)	14
TOTALES	207	197	10	5

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS TECNOLOGIA

CONCEPTO	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Devolución Incripciones, matrículas y demás derechos pecuniarios	1	2	(1)	(50)
Descuentos por votación	10	8	2	25
Descuentos Matrículas de honor	9	9	0	0
Descuentos Actividades culturales, deportivas, etc	3	2	1	50
Descuentos semilleros investigación	2	1	1	100
TOTAL	25	22	3	14

EDUCACION PROFESIONAL

CONCEPTO	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	367	319	48	15
Matriculas	10.687	9.843	844	9
Derechos Académicos y complementarios	982	955	27	3
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	359	305	54	18
Derechos de grado y seminarios	906	701	205	29
Devoluciones y descuentos	(1.209)	(1.027)	(182)	18
TOTALES	12.092	11.096	996	8

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS PROFESIONAL

CONCEPTO	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Devolución Incripciones, matrículas y demás derechos pecuniarios	45	64	(19)	(30)
Descuentos por votación	594	457	137	30
Descuentos matrículas de honor	193	173	20	12
Descuentos actividades culturales, deportivas	131	91	40	44
Descuentos Beneficiario de funcionario	78	81	(3)	(4)
Descuentos semilleros investigación	146	145	1	1
Descuentos otros	22	14	8	57
Descuentos Apoyo Capacitación Docentes y Administrativos	0	2	(2)	(100)
TOTAL	1.209	1.027	182	18

EDUCACION POSGRADO

CONCEPTO	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	110	117	(7)	(6)
Matriculas	4.952	4.701	251	5
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	28	25	3	12
Derechos Académicos y complementarios	101	116	(15)	(13)
Derechos de grado y seminarios	404	299	105	35
Devoluciones y descuentos	(846)	(703)	(143)	20
TOTALES	4.749	4.555	194	4

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS POSGRADO

CONCEPTO	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Devolución Inscripciones, matriculas y demás derechos pecuniarios	106	86	20	23
Descuentos por votación	431	349	82	23
Descuentos estímulo egresados	309	268	41	15
TOTAL	846	703	143	20

44 Grupo Transferencias (Nota 23):

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
44	Transferencias	52.730	40.641	12.089	30

Este grupo con aumento del 29% 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	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Gastos de Funcionamiento - MEN	35.359	32.449	2.910	9
Gastos de Funcionamiento - MEN Cooperativas	732	0	732	100
Proyectos de Inversión - MEN	1.085	2.991	(1.906)	(64)
Recursos de Inversión Planes de Fomento MEN	2.170	0	2.170	100
Proyectos de Inversión - MEN Saneamiento Pasivos	3.931	0	3.931	100
Sistema General Regalías - Sin Situación de Fondos	3.443	81	3.362	100
Estampilla Gobernación del Caquetá	3.426	4.349	(923)	(21)
Estampilla Gobernación del Amazonas	1.556	767	789	103
Fondo Reparación Víctimas - ICETEX	99	0	99	100
Generación E - Componente Excelencia	4	0	4	100
Donaciones en Dinero	484	4	480	100
Donaciones en Especie	441	0	441	100
TOTAL TRANSFERENCIAS	52.730	40.641	12.089	30

Como se muestra en la tabla, el aumento más relevante son las transferencias de recursos del Ministerio de Educación para inversión de planes de fomento, por valor de \$2.170 millones de pesos y para el saneamiento de pasivos por valor de \$3.931; y que no son base presupuestal.

De igual forma contribuyó al aumento los registros de la ejecución de los proyectos de sistemas de regalías, por valor de \$3.443 millones de pesos, recursos que no son recaudados por la Universidad, pero se deben reflejar en los ingresos y en los gastos, de acuerdo a la dinámica del Gobierno Nacional.

Las donaciones en dinero por valor de \$484 millones de pesos, y aumento de más del 100%, en su mayor parte son recursos girados por cooperativas con destinación específica, de la siguiente manera:

- \$400 millones de pesos, donación de UTRAHUILCA
- \$6,5 millones de pesos, donación de la cooperativa de Trabajadores de la Educación del Amazonas y de Servidores Públicos
- \$10,5 millones de pesos, donación por la cooperativa Multiactiva de El Paujil Caquetá Ltda.
- \$5 millones de pesos, donación por COOTRANSFLORENCIA
- \$25 millones de pesos por la cooperativa Multiactiva De Transportadores de Colombia Ltda.
- \$35 millones de pesos, por COASMEDAS
- \$1,5 millones de pesos donación por Consejo Profesional de Química

Las donaciones en especie por valor de \$441 millones de pesos, son ingresos sin flujo de efectivo, y están representados en bienes tangibles, entregados por empresas y entidades a la Universidad sin contraprestación, registrados en la Propiedad Planta y Equipo, detallados así:

- \$1,09 millones de pesos en libros por el Instituto Caro y Cuervo
- \$13,48 millones de pesos en elementos eléctricos por Consorcio Tucán
- \$415,41 millones de pesos en muebles y enseres, computadores, equipo de laboratorio, redes y cables, entre otros; por la alcaldía de Florencia, dentro del programa "Vive Lab"
- \$3,99 millones de pesos en computadores, por C&C Visión Ltda.
- \$4,6 millones de pesos en computadores, por la Embajada Suiza en Colombia
- \$2,2 millones de pesos en material bibliográfico y elementos de laboratorios

INGRESOS NO OPERACIONALES

48 Grupo Otros Ingresos: (Nota 24)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
48	Otros ingresos	2.709	2.455	254	10

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 25 de 33

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	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Intereses sobre depósitos financieros en las cuentas de ahorro	79	129	(50)	(39)
Intereses de Mora - Estampilla Pro desarrollo Uniamazonia	0	49	(49)	(100)
Prestación de servicios profesionales	67	182	(115)	(63)
Servicios de Laboratorio Clínico Veterinario, Clínica Veterinaria de Pequeños Animales	90	0	90	100
Arrendamientos de diferentes espacios para servicio de cafeterías, fotocopiadoras, etc.	227	173	54	31
Recuperación de gastos por salarios, capacitación, aportes parafiscales, viáticos y gastos de viaje y otros	245	255	(10)	(4)
Recuperación entre otros, elementos de laboratorio, fotocopias, servicios públicos, bancarios	124	60	64	107
Reversión provisión procesos judiciales	888	603	285	47
Recuperación de gastos por servicio de restaurante a estudiantes	356	288	68	24
Recuperación de salarios por desarrollo de Intangibles	447	583	(136)	(23)
Venta de productos pecuarios de las granjas	89	116	(27)	(23)
Recuperación repuestos en bienes dados de baja	5	0	5	100
Aprovechamientos en venta de bienes dados de baja	9	6	3	50
Indemnizaciones de compañía de seguros	11	5	6	120
Sobrantes por depuración cuentas por pagar prescritas y otros conceptos	63	2	61	100
Reversión de deterioro cuentas por cobrar	4	3	1	33
Ingresos por gastos asumidos en avances y cajas menores	4	1	3	100
TOTAL	2.708	2.455	253	10

COMPOSICION DE LOS GASTOS

CONCEPTO	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Gastos operacionales	68.354	59.923	8.431	14
Gastos no operacionales	154	93	61	66
TOTAL GASTOS	68.508	60.016	8.492	14



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"
 Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co
 Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co
 Florencia – Caquetá



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 26 de 33

GASTOS OPERACIONALES

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
51	De Administración y Operación	19.157	17.452	1.705	10

Los gastos de Administración y Operación, con saldo de \$19.157 millones de pesos, y aumento del 10% con respecto a la vigencia de 2018, 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	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
51	Gastos de Administración y Operación	19.157	17.452	1.705	10
5101	Sueldos y Salarios	6.351	6.794	(443)	(7)
5102	Contribuciones Imputadas	115	81	34	42
5103	Contribuciones Efectivas	1.743	1.813	(70)	(4)
5104	Aportes sobre la nómina	217	231	(14)	(6)
5107	Prestaciones Sociales	1.781	1.920	(139)	(7)
5108	Gastos de personal diversos	3.604	1.865	1.739	93
5111	Generales	5.248	4.649	599	13
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	98	99	(1)	(1)

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
53	Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	3.010	1.666	1.344	81

Este grupo con aumento del 81% comparado con la vigencia de 2018, está conformado por 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, detallados de la siguiente manera:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.010	1.666	1.344	81
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	108	23	85	370
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	1.786	1.593	193	12
5366	Amortización de activos intangibles	16	17	(1)	(6)
5368	Provisión Litigios y Demandas	1.100	28	1.072	100
5373	Provisiones diversas	0	5	(5)	(100)



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co

Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co

Florencia - Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 27 de 33

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
63	Costo de ventas de servicios	46.187	40.805	5.382	13

Los costos por servicios educativos con valor de \$46.187 millones de pesos, y aumento del 13%, 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 de los costos por servicios educativos 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; y se detallan de la siguiente manera:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	41.260	37.298	3.962	11
	Generales	3.735	3.758	(23)	(1)
	Sueldos y Salarios	22.185	19.611	2.574	13
	Contribuciones Imputadas	176	179	(3)	(2)
	Contribuciones Efectivas	5.892	5.075	817	16
	Aportes sobre la nómina	720	622	98	16
	Impuestos	13	1	12	100
	Prestaciones Sociales	6.393	5.754	639	11
	Gastos de personal diversos	2.146	2.298	(152)	(7)

GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 28)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
58	Otros gastos	154	93	61	66

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, devoluciones de matrículas de vigencias anteriores, entre otros.



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"
 Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co
 Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co
 Florencia – Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 28 de 33

RESULTADO DEL EJERCICIO (Nota 29)

DESCRIPCION	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
TOTAL INGRESOS	74.567	60.181	14.386	24
TOTAL GASTOS Y COSTOS	68.508	60.016	8.492	14
RESULTADO EJERCICIO	6.059	165	5.894	100



El valor del resultado del ejercicio es netamente contable, generado por la diferencia entre los ingresos menos los gastos, la cual constituye las inversiones realizadas por la Universidad, en la adquisición de infraestructura que no se carga a los gastos ni a los costos, sino que se capitaliza aumentando el Patrimonio. Así mismo el valor de las Reservas Presupuestales por valor de \$3.480 millones de pesos, que a 31 de Diciembre de 2019 se comprometieron los recursos, pero no se recibieron los bienes y servicios, por tanto no tiene afectación contable. De igual manera, hace parte del Resultado del Ejercicio, los recursos pendientes de ejecutar y que no se comprometieron, por valor de \$3.931 millones de pesos.

CONCEPTOS DE INGRESOS QUE PRESENTARON AUMENTO SIGNIFICATIVO:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
41	INGRESOS FISCALES	369	306	63	21
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	369	306	63	21
43	VENTA DE SERVICIOS	18.383	16.378	2.005	12
4305	Servicios educativos	20.467	18.135	2.332	13
4395	Devoluciones y descuentos en Venta Servicios (DB)	(2.084)	(1.757)	(307)	17



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 29 de 33

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
44	TRANSFERENCIAS	48.215	33.301	14.914	45
442802	Gastos De Funcionamiento - MEN Cooperativas	732	0	732	100
442802	Recursos de Inversión Planes de Fomento MEN	2.170	0	2.170	100
442802	Recursos Inversión MEN Saneamiento de Pasivos	3.931	0	3.931	100
442802	Sistema General Regalias - Sin Situación de Fondos	3.443	81	3.362	100
442803	Transferencias Gastos Funcionamiento MEN	35.359	32.449	2.910	9
442805	Transferencia Estampilla Gobernación Amazonas	1.556	767	789	103
442805	Fondo Reparación de Victimas - ICETEX	99	0	99	100
442808	Donaciones en dinero por cooperativas	484	4	480	100
442808	Donaciones en especies	441	0	441	100
	TOTAL AUMENTOS EN INGRESOS	66.967	49.985	16.982	34

En cuanto al valor del Resultado del Ejercicio a fecha de corte a 31 de Diciembre de 2019, los valores más relevantes para resaltar, se tiene los siguientes:

Recursos ejecutados y comprometidos que no afectan los gastos ni los costos:

- Los recursos transferidos por el Ministerio de Educación Nacional, para saneamiento de pasivos, por valor de \$3.931 millones de pesos, fueron destinados para infraestructura; por tanto es un valor que no afecta el gasto.
- De las donaciones en dinero el valor de \$400 millones de pesos, aportes de la cooperativa UTRAHUILCA se destinaron en la construcción de la Clínica Veterinaria en el Campus Santo Domingo.

Recursos con destinación específica que no fueron comprometidos, que no afectan los gastos y los costos:

- Recursos de funcionamiento, transferidos por el Ministerio de Educación Nacional, el valor de \$49 millones de pesos.
- Recursos de Inversión, transferidos por el Ministerio de Educación Nacional, el valor de \$89 millones de pesos.
- Recursos de Inversión Planes de Fomento MEN, transferidos por el Ministerio de Educación Nacional, el valor de \$915 millones de pesos.
- Estampilla Universidades Estatales transferida por el Ministerio de Educación Nacional, el valor de \$232 millones de pesos.
- Estampilla Pro Desarrollo UNIAMAZONIA, transferidas por la Gobernación del Caquetá y del Amazonas, el valor de \$2.646 millones de pesos.



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"
 Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co
 Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co
 Florencia – Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 30 de 33

Conceptos que afectan los ingresos sin entrada de efectivo:

- Las donaciones en especies por valor de \$441 millones de pesos, no hay flujo de efectivo en las transacciones, por razón a que corresponde a bienes transferidos por otras entidades.

Conceptos que afectaron los gastos sin generar salidas de efectivo, registrados en el grupo 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones:

- Deterioro de cuentas por cobrar, por valor de \$108 millones de pesos.
- Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo, por valor de \$1.786 millones de pesos.
- Amortización de activos intangibles, por valor de \$16 millones de pesos.
- Provisión litigios y demandas, por valor de \$1.100 millones de pesos.

Conceptos que afectaron los gastos sin tener fuente de financiación, pendientes de afectación presupuestal y pago en la vigencia de 2020:

- Causación de aportes de seguridad social del mes de Diciembre de 2019, por valor de \$358 millones de pesos.
- Causación de aportes parafiscales del mes de Diciembre de 2019, por valor de \$295 millones de pesos.
- Causación de Cesantías e intereses de los meses de Septiembre a Diciembre de 2019, por valor de \$1.010 millones de pesos.

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	NOV - 19	NOV -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	VALOR
81	ACTIVOS CONTINGENTES	200	304	(104)	(-34)
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	199	303	(104)	(-34)
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; detalladas así:



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía"
 Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co
 Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co
 Florencia - Caquetá



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 31 de 33

CIVILES 812001			
IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	FECHA ADMISIÓN DE LA DEMANDA	VALOR \$
17.631.149	TOVAR PLAZA MISAEL	10/03/2015	14.676.185
40079150	ESPINOSA NUÑEZ ALBA CRISTINA	05/02/2019	21.761.615
60.267.779	RICO QUINTERO NELLY AYDEE	05/06/2012	4.305.936
79.465.524	PERDOMO LOPEZ OSCAR EDUARDO	26/02/2013	11.375.622
SUBTOTAL			52.119.358

DEMANDAS ADMINISTRATIVAS 812004			
IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	FECHA ADMISIÓN DE LA DEMANDA	VALOR \$
7.522.888	VILLANUEVA ROJAS OSCAR	08/05/2012	141.254.683
16.186.398	BOCANEGRA GARCIA JOSE JOAQUIN	02/12/2013	5.804.091
SUBTOTAL			147.058.774
TOTAL			199.178.132

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 31)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	NOV - 19	NOV - 18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	VALOR
91	PASIVOS CONTINGENTES	5.262	5.144	118	2
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.262	5.144	118	2

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.

DEMANDAS LABORALES 912002			
IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	FECHA ADMISIÓN DE LA DEMANDA	VALOR \$
16.188.101	RAMOS VEGA WILMER	04/08/2017	103.084.068
17.640.937	JOVEN CUBILLOS ALIRIO	19/09/2016	107.834.095
17.632.190	JOVEN CUBILLOS ALVARO	19/09/2016	107.834.095
40.761.297	BERMUDEZ RAMOS BERNARDA	19/09/2016	369.716.897
30.508.168	GRISELDA JOVEN CUBILLOS	19/09/2016	107.834.095
40.778.252	JOVEN CUBILLOS HISMELDA	19/09/2016	107.834.095
17.637.317	JOVEN CUBILLOS LIBARDO	19/09/2016	304.259.258
25.292.864	JOVEN CUBILLOS MADISEL	19/09/2016	107.834.095
26.609.781	CUBILLOS DE JOVEN MARIA DE LA CRUZ	19/09/2016	154.048.707
17.655.379	MONTES MARTINEZ JOHN JAIRO	20/05/2016	22.658.033
40.080.600	JOVEN CUBILLOS NURY	19/09/2016	107.834.095
18.122.132	MADROÑERO RAFAEL EDUARDO	16/02/2015	34.825.204



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co

Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co

Florencia - Caquetá

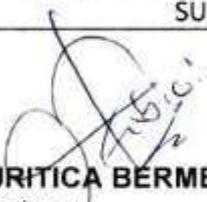


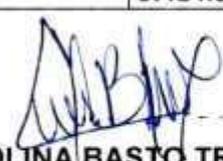
17.711.258	CUPITRA CARDENAS ABEUL	14/08/2017	55.582.412
1.117.785.320	PAREDES OME JEISON MESIAS	13/07/2017	105.517.715
1.117.499.676	TRUJILLO GUTIERREZ VICTOR ALFONSO	13/06/2019	19.940.994
1.117.507.989	PERDOMO BUENDIA YONI ABAD	18/04/2018	31.358.126
SUBTOTAL			1.847.995.983

DEMANDAS ADMINISTRATIVAS 912004001

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	FECHA ADMISIÓN DE LA DEMANDA	VALOR \$
4.963.927	LEIVA MOTTA GENTIL	03/11/2017	11.067.004
6.801.578	BELTRAN NORENA RAFAEL ANTONIO	14/11/2017	14.719.573
40.077.021	TORRES FIGUEROA ELIZABETH	14/11/2017	14.113.232
17.632.445	HERNANDEZ SALAZAR ANSELMO	13/02/2019	18.716.099
17.655.681	BUSTOS RAMOS AQUIMIN	14/06/2016	15.393.956
6.802.703	LARA GOMEZ ALINSON	30/01/2015	471.491.159
17.646.061	CALDERON VALDERRAMA BENJAMIN	31/01/2019	19.416.071
17.659.015	NUÑEZ BLANCO CESAR AUGUSTO	14/11/2017	15.183.633
1.124.495.941	MENDOZA MARTINEZ DANIEL ALFONSO	14/11/2017	4.951.227
17.648.145	ARBELÁEZ CAMPILLO DIEGO FELIPE	03/12/2013	32.671.970
40.780.439	BONILLA CARDONA DINA LEONOR	14/11/2017	15.574.479
16.191.825	MARTINEZ FAJARDO EDINSON	13/06/2019	18.378.402
17.685.097	CICERY VALENZUELA ERLEY	14/11/2017	16.432.399
17.650.518	USMA MARIN EULICER	31/01/2019	11.587.221
17.653.522	CAICEDO PARRA FERNANDO	14/11/2017	17.108.283
36.177.337	GOMEZ CABRERA FRANCELINA	07/04/2015	39.290.930
17.651.652	ROJAS SUAZA GIOVANNY	13/06/2019	11.341.062
900.409.263	GLOBAL DOTACIONE ECS SAS	27/03/2019	319.606.064
16.188.526	MONTERO LEITON HENRY FERLEY	14/12/2018	19.618.464
1.116.206.705	IGLESIAS LARA HERNAN	07/04/2015	235.745.580
96.330.247	IBARRA VALENCIA JAVIER	14/11/2017	17.004.633
12.237.432	NUÑEZ LONDOÑO JAVIER AUGUSTO	31/01/2019	19.562.800
17.653.053	SANCHEZ LOPERA JHON RAMIRO	14/11/2017	12.079.750
17.691.189	FLORIANO PINZON JOHN JAIRO	14/11/2017	15.478.172
96.357.400	ARISTIZABAL CASTANO JORGE HERNAN	14/11/2017	15.561.739
1.117.506.299	ROJAS RIOS JOSE LUIS	14/11/2017	14.667.327
16.192.496	GUAÑARITA GONZALEZ JUAN PABLO	13/06/2019	20.245.676
6.803.384	CALDERON MOTTA LEODAN	14/12/2018	17.916.998
17.630.775	CARDOZO ORTIZ LEONARDO	14/12/2018	16.298.093
40.626.614	HERNANDEZ VALENCIA MARTHA LIGIA	14/12/2018	19.012.600
1.117.524.204	VILLANUEVA VARGAS MIGUEL	14/11/2017	12.378.391
17.650.563	CUBILLOS SANTANILLA MIGUEL ANGEL	13/06/2019	11.290.112
17.656.336	CHAVEZ LÓPEZ MILTON	17/03/2017	15.872.889
12.191.375	MURCIA HOLGUIN NELSON	31/01/2019	10.540.224

6.804.093	CANO CAPERA NOE	14/11/2017	11.847.185
6.805.029	GRISALES CERON PABLO CESAR	14/11/2017	6.900.061
6.805.521	CEDIEL VARGAS RENATO	18/06/2019	17.978.925
14.324.636	GUERRERO QUINTERO RICHARD ERNESTO	23/10/2018	20.188.682
17.656.834	ESCALANTE FIERRO ROBINSON	14/12/2018	15.210.854
17.641.192	GOMEZ CABRERA SILVIO	07/04/2015	39.290.930
1.117.512.249	LARA YINA MARYURI	07/04/2015	78.581.860
16.191.444	BRAVO PRECIADO HECTOR	14/11/2017	16.272.174
16.258.180	VIRGEN LUJAN MARCO ANTONIO	24/01/2017	21.009.881
17.633.522	GOMEZ CABRERA CLIMACO	07/04/2015	39.290.930
17.642.163	CARDOSO ORTIZ JAIME	14/11/2017	16.390.075
17.651.664	ROJAS SANCHEZ RAUL	14/11/2017	16.582.043
17.652.281	CAMACHO ROMERO EVELIO	20/05/2016	16.902.710
17.655.379	MONTES MARTINEZ JOHN JAIRO	14/11/2017	16.924.951
17.705.296	CAUTIVA LARA ANGEL IVAN	07/04/2015	78.581.860
18.157.714	HENAO LARA JOSE ALBERTO	07/04/2015	78.581.860
17.641.878	HERNANDEZ SALAZAR JUAN JOSE	14/11/2017	16.946.546
28.683.126	LARA HIGUITA MARIA ISABEL	07/04/2015	157.163.720
40.077.980	LARA GOMEZ DIANA MARIA	07/04/2015	78.581.860
40.758.171	GOMEZ CABRERA MARIA DEL ROSARIO	07/04/2015	157.163.720
40.760.750	GOMEZ CABRERA GRACIELA	07/04/2015	39.290.930
40.762.237	PINEDA ZAMBRANO MARIA ISABEL	07/04/2015	157.163.720
79.262.244	GOMEZ CABRERA ALIRIO	07/04/2015	39.290.930
1.020.787.029	GUTIERREZ GOMEZ LUIS FREDY	07/04/2015	21.009.881
1.116.203.482	HIGUITA LARA MARIA AURORA	07/04/2015	78.581.860
1.116.203.486	LARA ORFALY	07/04/2015	78.581.860
1.117.501.850	AGUIRRE URBANO MARLYN FERNANDA	14/11/2017	9.307.978
1.117.514.691	CASTAÑEDA GOMEZ JOHN FREDY	07/04/2015	78.581.860
1.117.527.451	PINEDA ZAMBRANO GUSTAVO ADOLFO	07/04/2015	235.745.580
1.118.027.599	CAPERA CALDERON ERIKA MARCELA	07/04/2015	235.745.580
SUBTOTAL			3.414.007.219


FABIO BURITICA BERMEO
Rector


CAROLINA BASTO TRUJILLO
Jefe División Financiera


MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora T.P. 45433-T

Revisó: Kelly Johanna Garcia Aristizabal, Profesional Universitario Kelly Garcia



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

SECCION CONTABILIDAD

EL RECTOR, EL JEFE DE LA DIVISION FINANCIERA 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 31 del mes de Diciembre de 2019, 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 Financieros Básicos de la Universidad de la Amazonia a 31 del mes de Diciembre de 2019, reflejan 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, 15 de Febrero de 2020


FABIO BURITICA BERMEO
Rector


CAROLINA BASTO TRUJILLO
Jefe División Financiera


MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora T.P. 45433-T



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"
Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
Tel. 8-4358231. Web site www.uniamazonia.edu.co
Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co
Florence - Caquetá

