



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2019

DIVISIÓN FINANCIERA
SECCION CONTABILIDAD



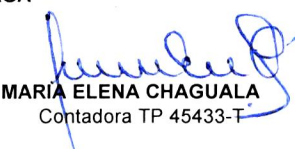
"La Universidad hacia el Posconflicto"

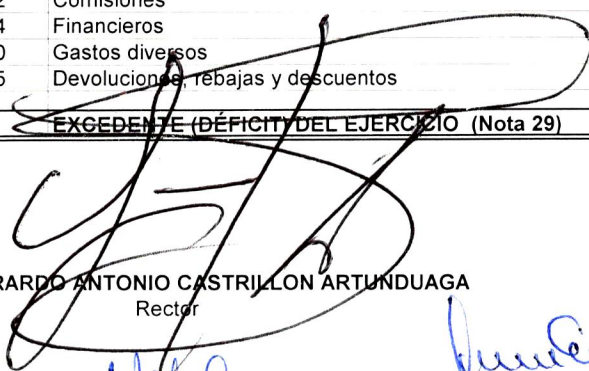
Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F- Barrio El Porvenir
Phx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231

Web site www.udla.edu.co email contabilidad@uniamazonia.edu.co
Florencia – Caquetá



		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 MARZO DE 2019 (Cifras en millones de pesos)					
CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2019	2018	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	ACTIVO CORRIENTE	11.337.662	25.918.155	(14.580.493)	(56)
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 1)	4.745.865	16.532.270	(11.786.405)	(71)
1105	Caja	65.500	45.500	20.000	44
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	4.680.365	16.486.770	(11.806.405)	(72)
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (Nota 2)	1.306	1.306	0	0
1221	Inversiones de Administración de Liquidez a valor de Mercado (valor razonable) con cambios en el Resultado	1.306	1.306	0	0
13	CUENTAS POR COBRAR (Nota 3)	629.435	750.395	(120.960)	(16)
1317	Prestación de Servicios	476.997	649.899	(172.902)	(27)
1337	Transferencias por cobrar	1.854	0	1.854	100
1384	Otras Cuentas por Cobrar	150.584	100.496	50.088	50
15	INVENTARIOS (Nota 4)	116.311	65.043	51.268	79
1514	Materiales y Suministros	116.311	65.043	51.268	79
19	OTROS ACTIVOS	5.844.745	8.569.141	(2.724.396)	(32)
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado (Nota 5)	395.867	437.794	(41.927)	(10)
1906	Avances y Anticipos Entregados (Nota 6)	5.448.878	8.087.837	(2.638.959)	(33)
1909	Depósitos Entregados en Garantía	0	43.510	(43.510)	(100)
	ACTIVO NO CORRIENTE	122.965.395	110.472.701	12.492.694	11
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	66.007	66.007	0	0
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo (Nota 7)	66.007	66.007	0	0
13	CUENTAS POR COBRAR (Nota 8)	1.477	22.679	(21.202)	(93)
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	24.514	42.176	(17.662)	(42)
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)	(23.037)	(19.497)	(3.540)	18
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	119.988.137	108.074.601	11.913.536	11
1605	Terrenos (Nota 9)	68.301.131	68.301.131	0	0
1610	Semovientes y plantas	278.765	227.275	51.490	23
1615	Construcciones en curso (Nota 10)	11.274.118	4.155.482	7.118.636	171
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	5.282	0	5.282	100
1635	Bienes muebles en bodega	222.095	133.341	88.754	67
1640	Edificaciones (Nota 11)	28.657.054	23.979.382	4.677.672	20
1645	Plantas, Ductos y Túneles	441.752	441.752	0	0
1650	Redes Líneas y Cables	480.651	468.105	12.546	3
1655	Maquinaria y equipo	868.085	783.582	84.503	11
1660	Equipo médico y científico	6.090.479	5.818.645	271.834	5
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	6.084.373	5.677.916	406.457	7
1670	Equipo de comunicación y computación	5.535.565	4.939.150	596.415	12
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.312.453	1.312.383	70	0
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteles	179.224	174.061	5.163	3
1681	Bienes de Arte y Cultura	975.757	969.455	6.302	1
1685	Depreciación acumulada	(10.718.647)	(9.307.059)	(1.411.588)	15
19	OTROS ACTIVOS (12)	2.909.774	2.309.414	600.360	26
1909	Depósitos Entregados en Garantía	43.510	0	43.510	100
1970	Activos Intangibles	3.028.669	2.462.166	566.503	23
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(162.405)	(152.752)	(9.653)	6
	TOTAL ACTIVO	134.303.057	136.390.856	(2.087.799)	(2)
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 30)	0	0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES	304.400	358.953	(54.553)	(15)
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	303.592	358.145	(54.553)	(15)
8190	Otros Activos Contingentes	808	808	0	0
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(304.400)	(358.953)	54.553	(15)
8905	Derechos contingentes por contra (CR)	(304.400)	(358.953)	54.553	(15)

		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
		CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
		OD-A-GF-22-01	2	01/11/2016	
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2019 (Cifras en millones de pesos)					
CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2019	2018	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	PASIVO CORRIENTE	5.024.797	8.371.593	(3.346.796)	(40)
24	CUENTAS POR PAGAR (Nota 13)	936.479	834.937	101.542	12
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	43.662	206.299	(162.637)	(79)
2407	Recursos a favor de terceros	187.769	152.026	35.743	24
2424	Descuentos de Nómina	219.651	237.898	(18.247)	(8)
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	50.680	61.534	(10.854)	(18)
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	91.237	38.684	52.553	136
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	(193.952)	(340.973)	147.021	(43)
2490	Otras cuentas por pagar	537.432	479.469	57.963	12
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.737.488	3.011.985	(274.497)	(9)
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo (Nota 14)	2.737.488	3.011.985	(274.497)	(9)
29	Otros pasivos	1.350.830	4.524.671	(3.173.841)	(70)
2901	Avances y Anticipos Recibidos (Nota 15)	1.344.197	650.674	693.523	107
2910	Ingresos recibidos por anticipados	0	3.873.997	(3.873.997)	(100)
2990	Otros Pasivos Diferidos (Nota 16)	6.633	0	6.633	
	PASIVO NO CORRIENTE	1.506.436	2.186.538	(680.102)	(31)
24	CUENTAS POR PAGAR	122.777	122.777	0	0
2460	Creditos Judiciales (Nota 17)	122.777	122.777	0	0
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	214.544	196.142	18.402	9
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo (Nota 18)	214.544	196.142	18.402	9
27	PROVISIONES (Nota 19)	1.169.115	1.867.619	(698.504)	(37)
2701	Litigios y Demandas	1.169.115	1.867.619	(698.504)	(37)
	TOTAL PASIVO	6.531.233	10.558.131	(4.026.898)	(38)
	PATRIMONIO (Nota 20)	127.771.824	125.832.725	1.939.099	2
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	127.771.824	125.832.725	1.939.099	2
3105	Capital fiscal	56.571.861	56.502.891	68.970	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	68.869.133	0	68.869.133	100
3110	Resultados del ejercicio	2.330.830	664.353	1.666.477	251
3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación	0	68.665.481	(68.665.481)	100
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	134.303.057	136.390.856	(2.087.799)	(2)
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 31)	0	0		
91	PASIVOS CONTINGENTES	5.143.888	4.905.156	238.732	5
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.143.888	4.905.156	238.732	5
99	ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)	(5.143.888)	(4.905.156)	(238.732)	5
9906	Pasivos contingentes por contra (DB)	(5.143.888)	(4.905.156)	(238.732)	5
 GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA Rector  MARIA ELENA CHAGUALA Contadora TP 45433-T  JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA Jefe División Financiera					
Revisó:	CAROLINA BASTO TRUJILLO Profesional Universitario				

		ESTADO DE RESULTADO			
		CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
		OD-A-GF-22-02	2	01/11/2016	1 DE 1
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA ESTADO DE RESULTADOS 31 DE MARZO DE 2019 (Cifras en millones de pesos)					
CODIGO	NOMBRE	2019	2018	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	INGRESOS OPERACIONALES	14.726.129	12.202.632	2.523.497	21
41	INGRESOS FISCALES	369.015	0	369.015	100
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios (Nota 21)	369.015	0	369.015	100
43	VENTA DE SERVICIOS (Nota 22)	4.099.137	3.613.911	485.226	13
4305	Servicios educativos	4.593.218	4.250.346	342.872	8
4390	Otros servicios	38.052	75.453	(37.401)	(50)
4395	Devoluciones Rebajas, Dstos. Venta Servicios (DB)	(532.133)	(711.888)	179.755	(25)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (Nota 23)	10.257.977	8.588.721	1.669.256	19
4428	Otras Transferencias	10.257.977	8.588.721	1.669.256	19
	GASTOS OPERACIONALES	12.725.154	11.842.565	882.589	7
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN (Nota 25)	3.541.500	3.847.613	(306.113)	(8)
5101	Sueldos y Salarios	1.523.485	1.775.527	(252.042)	(14)
5102	Contribuciones Imputadas	24.366	7.831	16.535	211
5103	Contribuciones Efectivas	386.409	490.048	(103.639)	(21)
5104	Aportes sobre la nómina	45.186	54.187	(9.001)	(17)
5107	Prestaciones Sociales	424.636	517.117	(92.481)	(18)
5108	Gastos de personal diversos	275.357	228.293	47.064	21
5111	Generales	852.307	771.560	80.747	10
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	9.754	3.050	6.704	220
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (Nota 26)	440.171	398.900	41.271	10
5360	Depreciación de propiedades, Planta y equipo	435.892	390.219	45.673	12
5366	Amortización de activos intangibles	4.143	4.275	(132)	(3)
5373	Provisiones diversas	136	4.406	(4.270)	(97)
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS (Nota 27)	8.743.483	7.596.052	1.147.431	15
6305	Servicios Educativos	8.743.483	7.596.052	1.147.431	15
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	2.000.975	360.067	1.640.908	456
48	OTROS INGRESOS (Nota 24)	355.562	307.492	48.070	16
4802	Financieros	9.670	21.029	(11.359)	(54)
4808	Ingresos Diversos	345.892	286.463	59.429	21
58	OTROS GASTOS (Nota 28)	25.707	3.206	22.501	702
5802	Comisiones	342	94	248	264
5804	Financieros	837	333	504	151
5890	Gastos diversos	23.778	0	23.778	100
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos	750	2.779	(2.029)	(73)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (Nota 29)	2.330.830	664.353	1.666.477	251
 GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA Rector  MARIA ELENA CHAGUALA Contadora 45433-T  JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZ Jefe División Financiera Revisó: CAROLINA BASTO TRUJILLO Profesional Universitario					

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

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 MARZO DE 2018 125.832.725

VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2019 1.939.099

SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DEL 2019 127.771.824

INCREMENTOS: 70.604.580
Capital Fiscal 68.970
Resultados de ejercicios anteriores 68.869.133
Resultados del ejercicio 1.666.477

DISMINUCIONES: (68.665.481)
Impactos por transición al nuevo marco de regulación (68.665.481)

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO 0
0

GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA
Rector

JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA
Jefe División Financiera

MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora 45433-T

Revisó: CAROLINA BASTO TRUJILLO
Profesional Universitario



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

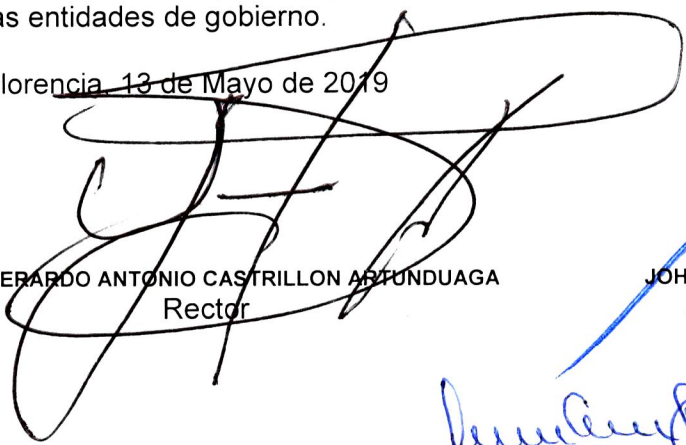
**EL RECTOR, EL JEFE DE LA DIVISIÓN FINANCIERA Y LA CONTADORA DE LA
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA**

CERTIFICAN QUE:

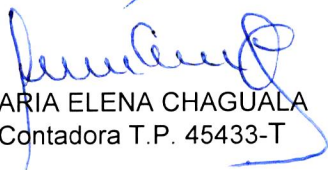
Las cifras reflejadas en los Estados Financieros de la Universidad de la Amazonia a 31 del mes de Marzo de 2019, son fielmente tomadas de los libros de contabilidad, que cuentan con sus respectivos soportes; y todos los hechos, transacciones y operaciones fueron registrados de forma cronológica en comprobantes 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 Marzo 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, 13 de Mayo de 2019


GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA
Rector


JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA
Jefe División Financiera


MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora T.P. 45433-T



"La Universidad hacia el Posconflicto"

Calle 17 Diagonal 17 con Carrera 3F Barrio El Porvenir Florencia Caquetá
Pbx 4340591- 4358786 Telefax 4358231 Web site www.udla.edu.co
Email: cotabilidad@uniamazonia.edu.co; rectoria@uniamazonia.edu.co



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 1 de 20

ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO 2019 COMPARADO CON MARZO DE 2018

NOTAS GENERALES

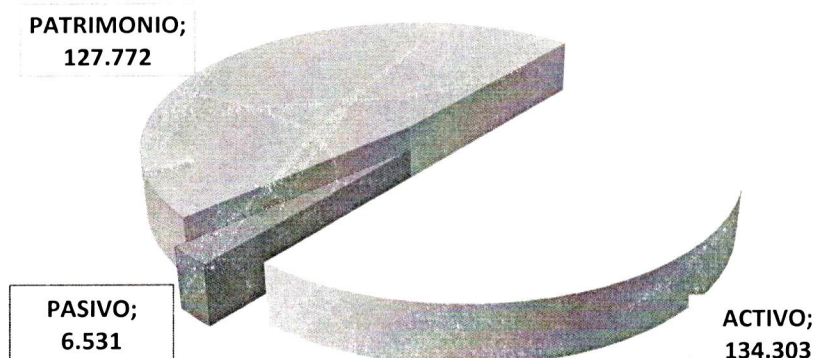
APLICACIÓN DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

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

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

NOTAS ESPECIFICAS

BALANCE GENERAL (Valores en millones de \$)



La Universidad de la Amazonia a 31 de Marzo de 2019 presenta unos Activos por valor de \$134.303 millones de pesos; representados en bienes tangibles e intangibles y el reconocimiento de los derechos a favor. Pasivos por valor de \$6.531 millones de pesos, por concepto de las obligaciones ciertas y estimadas a corto y largo plazo. Y un Patrimonio por valor de \$127.772 que comprende la capitalización una vez deducidas las obligaciones.



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con Carrera 3F Barrio El Porvenir Florencia Caquetá
Pbx 4340591- 4358786 Telefax 4358231 Web site www.udla.edu.co
Email: contabilidad@uniamazonia.edu.co; rectoria@uniamazonia.edu.co



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 2 de 20

COMPOSICION DEL ACTIVO

CONCEPTO	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
ACTIVO TOTAL	134.303	136.391	(2.088)	(2)
Corriente	11.338	25.918	(14.580)	(56)
No Corriente	122.965	110.473	12.492	11

Los activos corrientes reflejan el efectivo disponible, los bienes y derechos que fácilmente se convierten en efectivo; y que se pueden vender o consumir, durante el periodo normal de las operaciones. Los activos no corrientes lo componen los bienes de duración mayor a un periodo contable, adquiridos para ser utilizados en el normal desarrollo de las funciones de la Universidad, en cumplimiento a su objeto social, y no para ser comercializados.

ACTIVO CORRIENTE

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	4.746	16.532	(11.786)	(71)

El grupo del efectivo y sus equivalentes con valor de \$4.746 millones de pesos, y disminución del 71%, representa el 42% del total de los activos corrientes; y lo componen los recaudos por concepto de 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, y otros ingresos detallados de la siguiente manera:

NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Caja	66	46	20	43
Recursos de la Nación	79	2.903	(2.824)	(97)
Recursos de la Nación CREE	15	1.952	(1.937)	(99)
Recursos Nación Estampilla Universidades Estatales	664	75	589	785
Recursos propios	2.883	8.916	(6.033)	(68)
Recursos propios Estampilla Gobernación Caquetá	210	402	(192)	(48)
Recursos de convenios	818	460	358	78
Recursos Estampilla Leticia	11	1.778	(1.767)	(99)
TOTAL	4.746	16.532	(11.786)	(71)

La disminución del efectivo se generó por la ejecución de los proyectos de inversión en infraestructura, con recursos de vigencias anteriores, recaudos de matrículas en el mes de abril, y por el mayor valor ejecutado de las cuentas por pagar y reservas presupuestales de la vigencia de 2018, en el periodo de Enero a Marzo de 2019.

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 3 de 20

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

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

Corresponde 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 Marzo de 2019.

13 Cuentas por Cobrar: (Nota 3)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
13	Cuentas por cobrar	630	751	(121)	(16)

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

NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Servicios educativos pregrado y postgrado	285	336	(51)	(15)
Convenios Administración de Proyectos	192	278	(86)	(31)
Transferencias – Regalías - Retenciones	2	0	2	100
Salarios y prestaciones sociales	71	78	(7)	(9)
Acuerdos de Pago por Carta Convenio	25	35	(10)	(29)
Arrendamientos y otros conceptos	55	23	32	139
TOTALES	630	750	(120)	(16)

15 Grupo de Inventarios: (Nota 4)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
15	Inventarios	116	65	51	78

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

19 Grupo de Otros Activos:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
19	Otros Activos	5.845	8.569	(2.724)	(32)



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con Carrera 3F Barrio El Porvenir Florencia Caquetá
Pbx 4340591- 4358786 Telefax 4358231 Web site www.udla.edu.co
Email: contabilidad@uniamazonia.edu.co; rectoria@uniamazonia.edu.co



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 4 de 20

Este grupo está compuesto por los siguientes conceptos:

Bienes y servicios pagados por anticipado: (Nota 5)

- Seguros por valor de \$253 millones de pesos por concepto de Pólizas contra todo riesgo de los bienes patrimoniales, seguros de vida para funcionarios, y seguros obligatorio de tránsito para los vehículos de la Universidad.
- Publicaciones, suscripciones y afiliaciones por valor de \$143 millones de pesos, por concepto de contratación con asociaciones y revistas; publicaciones de investigación y ciencia, licenciamiento de software; que son utilizados en la prestación de los servicios educativos en los diferentes programas de la Universidad.

Avances Y Anticipos Entregados: (Nota 6)

- \$68 millones de pesos, entregados a los funcionarios de la Universidad para viáticos y gastos de viaje, pendientes de ser legalizados a 31 de Marzo de 2019.
- \$5.200 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.
- \$45 millones de pesos, correspondiente al 50% de anticipo del Contrato de Compra No. 024 del 22/03/2019, cuyo objeto es la compra de licenciamiento de Microsoft Campus AGREEMENT, certificado SSL, para el dominio Uniamazonia, Licenciamiento Windows Server Datacenter y Licenciamiento Visual Studio.
- \$136 millones de pesos, entregados a funcionarios de la Universidad para la adquisición de bienes y servicios, pendientes de legalizar a 31 de Marzo de 2019.

ACTIVO NO CORRIENTE

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -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.



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con Carrera 3F Barrio El Porvenir Florencia Caquetá
Pbx 4340591- 4358786 Telefax 4358231 Web site www.udla.edu.co
Email: contabilidad@uniamazonia.edu.co; rectoria@uniamazonia.edu.co



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 5 de 20

13 Cuentas por Cobrar: (Nota 8)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
13	Cuentas por cobrar	1	23	(22)	(96)

Dentro de los activos no corrientes se registraron los valores que por su elevada antigüedad se consideran de difícil recaudo, por un valor de \$25 millones de pesos, y a su vez se calculó el deterioro por un valor de \$24 millones de pesos; con un porcentaje del 33% a partir de ciento ochenta (180) días (seis meses), en aplicación al nuevo marco normativo bajo NICSP, por diferentes conceptos, así:

NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Difícil recaudo por servicios educativos	16	17	(1)	(6)
Difícil recaudo por arrendamientos	9	25	(16)	(64)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	25	42	(17)	(40)
Deterioro acumulado cuentas por cobrar servicios educativos	(15)	(11)	(4)	36
Deterioro acumulado cuentas por cobrar arrendamientos	(9)	(8)	(1)	13
TOTAL DETERIORO	(24)	(19)	(5)	26
TOTAL CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL RECAUDO APLICADO EL DETERIORO	1	23	(22)	(96)

16 Grupo Propiedades, Planta y Equipo:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
16	Propiedad, planta y equipo	119.988	108.075	11.913	11

Este grupo con valor de \$119.988 millones de pesos, es el más representativo con el 89% del total de los activos de la Universidad; y el 98% de los activos no corrientes. El aumento del 11% con respecto a la vigencia de 2018, es generado por las construcciones y adecuaciones de las edificaciones y en general la adquisición de infraestructura para el funcionamiento de la Universidad.

La propiedad, planta y equipo refleja los bienes tangibles, adquiridos por la Universidad para la prestación de sus servicios y propósitos administrativos dentro de su normal funcionamiento; que no se espera venderlos en el transcurso de sus actividades ordinarias, y se prevé utilizarlos durante más de un año (periodo contable). En el registro del costo se excluye el valor del IVA pagado a los proveedores en su adquisición, por ser objeto de reintegro por parte de la DIAN.

El método de cálculo de la Depreciación y la Amortización aplicado es el de línea recta, y la vida útil de los bienes se ha establecido de la siguiente manera:



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con Carrera 3F Barrio El Porvenir Florencia Caquetá
Pbx 4340591- 4358786 Telefax 4358231 Web site www.udla.edu.co
Email: contabilidad@uniamazonia.edu.co; rectoria@uniamazonia.edu.co



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 6 de 20

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%

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

1605 Terrenos: (Nota 9)

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

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

DETALLE	MAR - 19
	VALOR
TERRENOS URBANOS	40.991
CAMPUS PORVENIR - FLORENCIA CAQUETA	18.975
CAMPUS LETICIA -LETICIA AMAZONAS	500
CAMPUS CENTRO FLORENCIA CAQUETA	21.516
TERRENOS RURALES	27.310
CAMPUS SOCIAL FLORENCIA CAQUETA	2.699
CAMPUS BALKANES FLORENCIA CAQUETA	1.032
CAMPUS SANTO DOMINGO FLORENCIA CAQUETA	6.900
CAMPUS MACAGUAL FLORENCIA CAQUETA	14.853
CAMPUS YARI SAN VICENTE DEL CAGUAN CAQUETA	1.826
TOTAL TERRENOS	68.301

1615 Construcciones en Curso: (Nota 10)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1615	Construcciones en curso	11.274	4.155	7.119	171



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con Carrera 3F Barrio El Porvenir Florencia Caquetá
Pbx 4340591- 4358786 Telefax 4358231 Web site www.udla.edu.co
Email: contabilidad@uniamazonia.edu.co; rectoria@uniamazonia.edu.co



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 7 de 20

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

- Construcción del edificio de siete pisos denominado "Yapurá", ubicado en el Campus Centro, por valor de \$9.889 millones de pesos.
- Construcción de edificaciones para la Clínica Veterinaria, ubicada en el Campus Santo Domingo, por valor de \$779 millones de pesos.
- Construcción de la vía de acceso, parqueadero y cerramiento en el Campus Leticia Amazonas, por valor de \$583 millones de pesos.
- Valor de \$23 millones de pesos, por concepto de estudios y planos para el proyecto de construcción de edificio de tres pisos en el Campus Centro y canchas deportivas en el Campus Porvenir.

1640 Edificaciones: (Nota 11)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1640	Edificaciones	28.657	23.979	4.678	20

Las edificaciones con aumento del 20% 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	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
CAMPUS PORVENIR - FLORENCIA	18.140	14.701	3.439	23
CAMPUS CENTRO - FLORENCIA	4.386	4.331	55	1
CAMPUS SOCIAL - FLORENCIA	586	573	13	2
CAMPUS SANTO DOMINGO - CAQUETA	1.774	1.174	600	51
CAMPUS BALKANES - CAQUETA	285	275	10	4
CAMPUS MACAGUAL - CAQUETA	2.469	2.385	84	4
CAMPUS YARI SAN VICENTE DEL CAGUAN	352	0	352	100
CAMPUS LETICIA - AMAZONAS	665	540	125	23
TOTALES	28.657	23.979	4.678	20

19 Grupo de Otros Activos: (Nota 12)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
19	Otros Activos	2.910	2.309	601	26



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con Carrera 3F Barrio El Porvenir Florencia Caquetá
Pbx 4340591- 4358786 Telefax 4358231 Web site www.udla.edu.co
Email: contabilidad@uniamazonia.edu.co; rectoria@uniamazonia.edu.co



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 8 de 20

El grupo de los otros activos no corrientes presenta un aumento por valor de \$601 millones de pesos, equivalentes al 26%, respecto a la vigencia de 2018, que fue generado en su mayor parte por el reconocimiento de los costos incurridos para el desarrollo del software CHAIRA. La composición se detalla de la siguiente manera:

1909 Depósitos entregados en garantía:

El valor de \$44 millones de pesos, por concepto del embargo de las cuentas bancarias de la Universidad en Noviembre de 2008, dentro del proceso de la demanda interpuesta por la señora MIREYA PARRA MEDINA, según Sentencia del 6 de octubre de 2006, ordenado por el Tribunal Administrativo del Caquetá, proceso 18-001-23-31-00-2000-0366, pendiente de ser reintegrado a la Universidad.

1970 Activos Intangibles:

- Pagos por el derecho de utilizar páginas web, funcionamiento de la Emisora Cultural y otros conceptos necesarios en el desarrollo de las actividades académicas; por valor de \$8 millones de pesos.
- Pagos en la adquisición de licencias para utilizar los diferentes softwares, y plataformas via web, por valor de \$333 millones de pesos.
- Software Módulo digital para seguimiento, monitoreo y evaluación del plan de desarrollo institucional elaborado en el periodo del 19/04 al 18/05/2018, por valor de \$8 millones de pesos.
- Costos del área de personal en que ha incurrido la Universidad, para el desarrollo del software CHAIRA, (aun en curso), desde la vigencia de 2009 hasta Diciembre de 2018, por valor de \$2.680 millones de pesos.

COMPOSICION DEL PASIVO

CONCEPTO	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
PASIVO TOTAL	6.531	10.559	(4.028)	(38)
Corriente	5.025	8.372	(3.347)	(40)
No Corriente	1.506	2.187	(681)	(31)

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

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 9 de 20

PASIVO CORRIENTE:

24 Grupo Cuentas por Pagar: (Nota 13)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
24	Cuentas por Pagar	936	835	101	12

Son las obligaciones a corto plazo adquiridas por la Universidad, con proveedores de bienes y servicios; recaudos a favor de terceros; descuentos de nómina de los funcionarios por concepto de aportes a seguridad social; retenciones por impuestos y contribuciones nacionales, departamentales y municipales; saldos a favor de estudiantes por doble pago o por retiro de la Universidad; aportes patronales para el ICBF; entre otros. Incluye el valor de \$194 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	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
25	Beneficios a empleados	2.738	3.012	(274)	(9)

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

Este grupo con valor de \$2.738 millones de pesos; lo compone la causación realizada hasta 31 de Marzo 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; la causación 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	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
251102	Cesantías	1	248	(247)	(100)
251104	Vacaciones	319	414	(95)	(23)
251105	Prima de vacaciones	235	158	77	49
251106	Prima de Servicios	751	776	(25)	(3)
251107	Prima de Navidad	365	379	(14)	(4)
251109	Bonificaciones	87	0	87	100
251111	Aportes a riesgos laborales	25	20	5	25
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	569	603	(34)	(6)
251123	Aportes salud - empleador	220	237	(17)	(7)
251124	Aportes a Cajas de Compensación F.	166	177	(11)	(6)
	TOTAL	2.738	3.012	(274)	(9)

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 10 de 20

El valor de la Prima de Servicios, corresponde al valor estimado desde el mes de Julio de 2018, para ser pagada en el mes de Junio de 2019.

29 Otros Pasivos:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
29	Otros Pasivos	1.351	4.525	(3.174)	(70)

Los Otros Pasivos están compuestos por los siguientes conceptos:

2901 Avances y Anticipos Recibidos : (Nota 15)

El valor de \$1.344 millones de pesos; son los recaudos por concepto de la suscripción de convenios con diferentes entidades públicas y privadas, con el propósito del desarrollo de proyectos específicos, en cumplimiento a su objeto social.

La disminución se generó porque en la vigencia de 2018 se tenía registrado una proporción del valor de los ingresos por concepto de matrícula.

2990 Otros pasivos diferidos: (Nota 16)

Con valor de \$7 millones de pesos, son aportes realizados por la cooperativa CooviFlorenia, para ser aplicados al pago de matrícula de acuerdo a la relación de estudiantes suministrada por la cooperativa.



PASIVO NO CORRIENTE:

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

24 Grupo Cuentas por Pagar

2460 Créditos Judiciales: (Nota 17)

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

25 Grupo beneficios a empleados:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
25	Beneficios a empleados	214	196	18	9



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con Carrera 3F Barrio El Porvenir Florenia Caquetá
Pbx 4340591- 4358786 Telefax 4358231 Web site www.udla.edu.co
Email: contabilidad@uniamazonia.edu.co; rectoria@uniamazonia.edu.co



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 11 de 20

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

Con valor de \$214 millones de pesos, es la estimación del incentivo por bienestar social y laboral, por la vigencia de 2018 hasta Marzo 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	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
27	Provisiones	1.169	1.868	(699)	(37)

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

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

A continuación se detallan los pasivos estimados así:

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

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

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 12 de 20

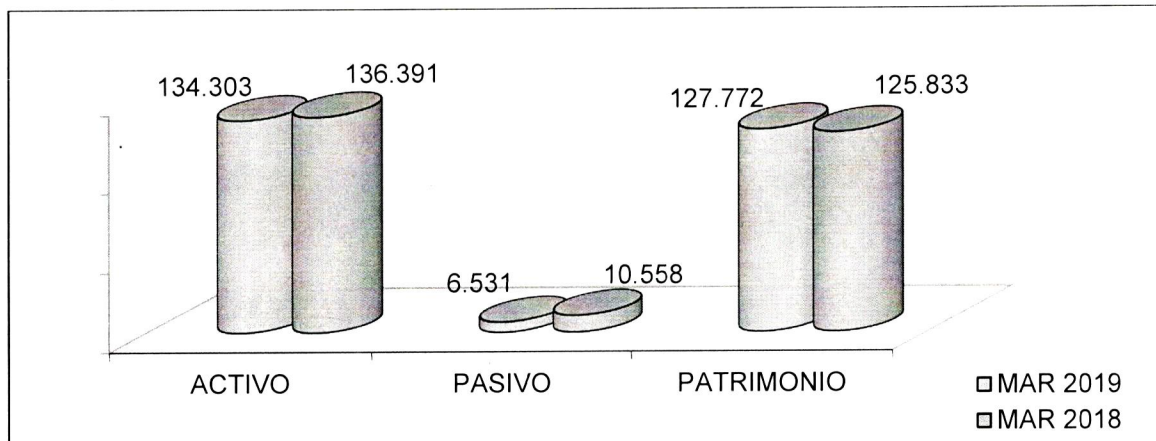
PATRIMONIO: (Nota 20)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
3	PATRIMONIO	127.772	125.833	1.939	2
3105	Capital fiscal	56.572	56.503	69	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	68.869	0	68.869	100
3110	Resultados del ejercicio	2.331	665	1.666	251
3145	Impactos por transición al nuevo marco de regulación	0	68.665	(68.665)	(100)

El Patrimonio presenta un saldo de \$127.772 millones de pesos, y aumento de \$1.939, 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.

ESTRUCTURA FINANCIERA

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1	ACTIVO	134.303	136.391	(2.088)	(2)
2	PASIVO	6.531	10.558	(4.027)	(38)
3	PATRIMONIO	127.772	125.833	1.939	2



De acuerdo a las cifras que se observan en la tabla y la gráfica, la Universidad de la Amazonia, presenta buen posicionamiento financiero, teniendo en cuenta que los activos son mayores que los pasivos, y su patrimonio es significativo.

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 13 de 20

ESTADO DE RESULTADO

(Valores en millones de \$)

COMPOSICION DE LOS INGRESOS

CONCEPTO	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	VALOR
Ingresos operacionales	14.726	12.203	2.523	21
Ingresos no operacionales	356	307	48	16
TOTAL INGRESOS	15.082	12.510	2.571	21

INGRESOS OPERACIONALES

41 Grupo Ingresos Fiscales: (Nota 21)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
41	Ingresos Fiscales	369	0	369	100

Son los aportes transferidos por el Ministerio de Educación Nacional, correspondiente al valor de la estampilla pro Universidad Nacional y demás Universidades Estatales, de acuerdo a la Ley 1697 del 20 de diciembre de 2013.

43 Grupo Venta de servicios: (Nota 22)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
43	Venta de servicios	4.099	3.614	485	13

Este grupo con saldo de \$4.099 millones de pesos; con un aumento del 13% comparado con la vigencia de 2018; lo componen los recaudos por concepto de matrículas y demás servicios conexos a la educación; otros servicios como excedentes por administración de convenios; aportes del Campus Social. También incluye los descuentos y devoluciones de matrículas, los cuales disminuyen el valor reflejado. Los servicios educativos están detallados de la siguiente manera:

EDUCACION TECNOLOGICA				
CONCEPTO	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	2	0	2	100
Matrículas	29	47	(18)	(38)
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	1	3	(2)	(67)
Derechos de grado y seminarios	1	6	(5)	(83)
Devoluciones y descuentos	(2)	(11)	9	(82)
TOTALES	31	45	(14)	(45)



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con Carrera 3F Barrio El Porvenir Florencia Caquetá
Pbx 4340591- 4358786 Telefax 4358231 Web site www.udla.edu.co
Email: contabilidad@uniamazonia.edu.co; rectoria@uniamazonia.edu.co



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 14 de 20

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS TECNOLOGIA				
CONCEPTO	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Descuentos por votación	1	3	(2)	(67)
Descuentos Matriculas de Honor	1	6	(5)	(83)
Descuentos Actividades culturales, deportivas, etc	0	1	(1)	(100)
Descuentos semilleros investigación	0	1	(1)	(100)
TOTAL	2	11	(9)	(82)

EDUCACION PROFESIONAL				
CONCEPTO	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	54	1	53	5.300
Matriculas	1.323	2.316	(993)	(43)
Derechos Académicos y complementarios	117	233	(116)	(50)
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	78	117	(39)	(33)
Derechos de grado y seminarios	65	181	(116)	(64)
Devoluciones y descuentos	(136)	(421)	285	(68)
TOTALES	1.501	2.427	(926)	(62)

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS PROFESIONAL				
CONCEPTO	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Devolución Inscripciones, matrículas, complementarios y derechos pecuniarios	2	8	(6)	(75)
Descuentos por votación	62	154	(92)	(60)
Descuentos matrículas de honor	33	92	(59)	(64)
Descuentos actividades culturales, deportivas	6	43	(37)	(86)
Descuentos Beneficiario de funcionario	18	39	(21)	(54)
Descuentos semilleros investigación	13	76	(63)	(83)
Descuentos otros	2	7	(5)	(71)
Descuentos Apoyo Capacitación a Docentes y Administrativos	0	2	(2)	(100)
TOTAL	136	421	(285)	(68)

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 15 de 20

EDUCACION POSGRADO				
CONCEPTO	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	19	11	8	73
Matrículas	2.605	1.135	1.470	130
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	12	9	3	33
Derechos Académicos y complementarios	46	11	35	318
Derechos de grado y seminarios	126	67	59	88
Devoluciones y descuentos	(394)	(280)	(114)	41
TOTALES	2.414	953	1.461	153

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS POSGRADO				
CONCEPTO	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Devolución Inscripciones, matrículas, complementarios y derechos pecuniarios	0	24	(24)	(100)
Descuentos por votación	232	140	92	66
Descuentos estímulo egresados	162	116	46	40
TOTAL	394	280	114	41

44 Grupo Transferencias (Nota 23):

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
44	Transferencias	10.258	8.589	1.669	19

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

CONCEPTO	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - MEN	8.693	8.259	434	5
PROYECTOS DE INVERSION - MEN	1.085	0	1.085	100
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS – SIN SITUACIÓN DE FONDOS	120	0	120	100
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL CAQUETA	312	0	312	100
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL AMAZONAS	0	330	(330)	(100)
DONACIONES EN DINERO	48	0	48	100
TOTAL TRANSFERENCIAS	10.258	8.589	1.669	19

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 16 de 20

INGRESOS NO OPERACIONALES

48 Grupo Otros Ingresos: (Nota 24)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
48	Otros ingresos	356	307	48	16

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	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Intereses sobre depósitos financieros en las cuentas de ahorro	10	21	(11)	(52)
Prestación de servicios profesionales	51	0	51	100
Arrendamientos de diferentes espacios para servicio de cafeterías, fotocopiadoras, etc.	53	47	6	13
Recuperación de gastos por salarios, capacitación, aportes parafiscales, viáticos y gastos de viaje, entre otros	45	1	44	4.400
Recuperación de gastos elementos de laboratorio, fotocopias, servicios públicos, bancarios, servicios educativos	8	8	0	0
Recuperación de gastos por servicio de restaurante a estudiantes	65	77	(12)	(16)
Recuperación de sueldos y salarios en el desarrollo de Intangibles	119	139	(20)	(14)
Venta de productos pecuarios generados en las granjas	2	12	(10)	(83)
Aprovechamientos en venta de bienes dados de baja	2	2	0	0
TOTAL	355	307	48	16

COMPOSICION DE LOS GASTOS

CONCEPTO	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Gastos operacionales	12.725	11.843	882	7
Gastos no operacionales	26	3	23	767
TOTAL GASTOS	12.751	11.846	905	8

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 17 de 20

GASTOS OPERACIONALES

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
51	De Administración y Operación	3.542	3.848	(306)	(8)

Los gastos de administración y operación con disminución del 8% 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	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
51	Gastos de Administración	3.542	3.848	(306)	(8)
5101	Sueldos y Salarios	1.524	1.776	(252)	(14)
5102	Contribuciones Imputadas	24	8	16	200
5103	Contribuciones Efectivas	387	490	(103)	(21)
5104	Aportes sobre la nómina	45	54	(9)	(17)
5107	Prestaciones Sociales	425	517	(92)	(18)
5108	Gastos de personal diversos	275	228	47	21
5111	Generales	852	772	80	10
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10	3	7	233

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
53	Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	440	399	41	10

Este grupo con aumento del 10% comparado con la vigencia de 2018, está conformado por las estimaciones del valor calculado de la posible pérdida de las cuentas por cobrar, el 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	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	440	399	41	10
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	436	390	46	12
5366	Amortización de activos intangibles	4	5	(1)	(20)
5373	Provisiones diversas	0	4	(4)	(100)

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 18 de 20

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	8.743	7.596	1.147	15
	Generales	747	381	366	96
	Sueldos y Salarios	4.740	4.297	443	10
	Contribuciones Imputadas	31	9	22	244
	Contribuciones Efectivas	1.267	1.072	195	18
	Aportes sobre la nómina	147	128	19	15
	Impuestos	3	0	3	100
	Prestaciones Sociales	1.500	1.394	106	8
	Gastos de personal diversos	308	315	(7)	(2)

Los costos por servicios educativos con valor de \$8.743 millones de pesos, y aumento del 15%, con relación a la vigencia de 2018; están compuestos por los costos causados y pagados por concepto del personal que tienen que ver directamente con la prestación de los servicios educativos, en las modalidades de tecnologías, profesional, posgrados, extensiva y conexos a la educación. Así mismo los costos generales que son destinados al desarrollo de las funciones en cumplimiento al objeto misional.

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



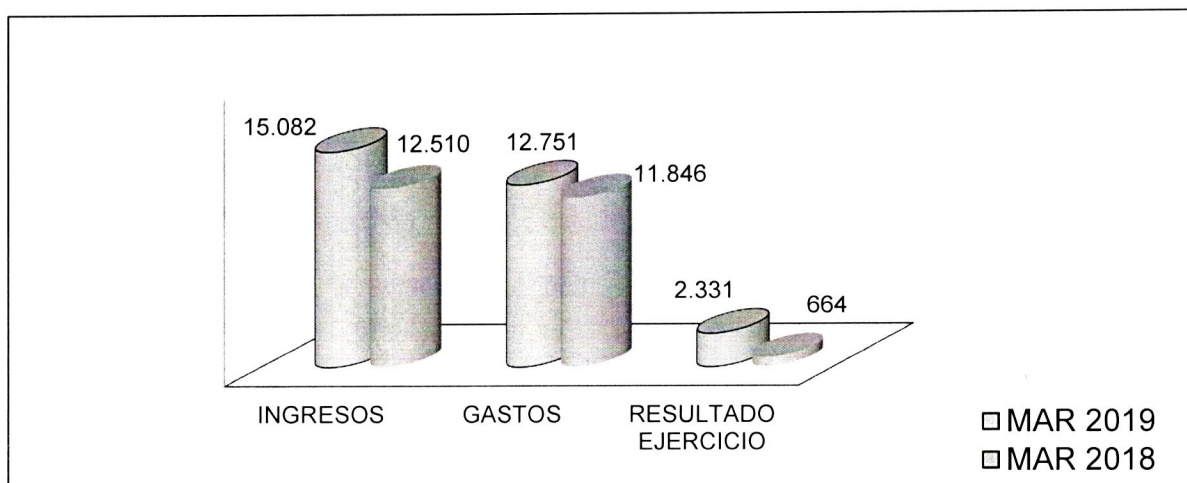
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 28)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
58	Otros gastos	26	3	23	767

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

RESULTADO DEL EJERCICIO (Nota 29)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
4	INGRESOS	15.082	12.510	2.571	21
5	GASTOS	12.751	11.846	905	8
	RESULTADO EJERCICIO	2.331	664	1.666	251



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

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

Para el periodo de Enero a Marzo de 2019, el aumento más relevante se debe a los ingresos por Estampilla de las universidades públicas y de los recursos de inversión girados por el Gobierno Nacional, que en la vigencia de 2018 no se había recibidos; así mismo el incremento en los recursos por servicios educativos, como se detallan a continuación:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
41	INGRESOS FISCALES	369	0	369	100
411027	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios - Estampilla pro universidades públicas -MEN	369	0	369	100
43	VENTA DE SERVICIOS	4.099	3.614	485	13
4305	Servicios educativos	4.593	4.250	343	8
4390	Otros servicios	38	76	(38)	(50)
4395	Devoluciones Rebajas, Descuentos Venta Servicios (DB)	(532)	(712)	180	(25)
44	TRANSFERENCIAS	10.258	8.589	1.669	19
442802	Transferencias Proyectos Inversión MEN	1.085	0	1.085	100
442802	Sistema General de Regalías - Sin flujo de efectivo	120	0	120	100
442803	Transferencias Gastos Funcionamiento MEN	8.693	8.259	434	5
442805	Transferencias Estampilla Pro desarrollo	312	330	(18)	(5)
442808	Donaciones en dinero por cooperativas	48	0	48	100

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 20 de 20

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	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	305	359	(54)	(18)
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	304	358	(54)	(18)
8190	Otros Activos Contingentes	1	1	0	0

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

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 31)

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

El grupo de Litigios y Mecanismo alternativos de solución de conflictos, comprende el valor de las demandas en contra de la Universidad, que continúan con el proceso sin tener fallo alguno, según informe de la Oficina Jurídica de la Universidad. Se reconocerán en el gasto y en el pasivo, una vez se conozca el fallo definitivo en contra y se cancelará las cuentas de orden, según sea el caso.

GERARDO ANTONIO CASTRILLON ARTUNDUAGA
Rector

JOHAN SAMIR ANDRADE HINESTROZA
Jefe División Financiera

MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora T.P. 45433-T

Revisó: Carolina Basto Trujillo
Profesional Universitario



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con Carrera 3F Barrio El Porvenir Florencia Caquetá
Pbx 4340591- 4358786 Telefax 4358231 Web site www.udla.edu.co
Email: contabilidad@uniamazonia.edu.co; rectoria@uniamazonia.edu.co

