



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

SECCION CONTABILIDAD

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2020

DIVISIÓN FINANCIERA
SECCION CONTABILIDAD



Certificado N° SC7087-1



“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;

Florencia – Caquetá



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
		CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
		OD-A-GF-22-01	2	1/11/2016	
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2020 (Cifras en miles de pesos)					
CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2020	2019	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	ACTIVO CORRIENTE	14.557.258	11.337.662	3.219.596	28
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 1)	9.752.093	4.745.865	5.006.228	105
1105	Caja	40.000	65.500	(25.500)	(39)
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	9.712.093	4.680.365	5.031.728	108
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)	628.598	629.435	(837)	0
1317	Prestación de Servicios	327.278	476.997	(149.719)	(31)
1337	Transferencias por cobrar	146.917	1.854	145.063	7.824
1384	Otras Cuentas por Cobrar	154.403	150.584	3.819	3
15	INVENTARIOS (Nota 4)	149.195	116.311	32.884	28
1514	Materiales y Suministros	149.195	116.311	32.884	28
19	OTROS ACTIVOS	4.026.066	5.844.745	(1.818.679)	(31)
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado (Nota 5)	284.210	395.867	(111.657)	(28)
1906	Avances y Anticipos Entregados (Nota 6)	3.741.856	5.448.878	(1.707.022)	(31)
	ACTIVO NO CORRIENTE	129.461.225	122.965.395	6.495.830	5
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)	12.801	1.477	11.324	767
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	139.009	24.514	114.495	467
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)	(126.208)	(23.037)	(103.171)	448
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	126.161.979	119.988.137	6.173.842	5
1605	Terrenos (Nota 9)	68.446.373	68.301.131	145.242	0
1610	Semovientes y plantas	304.320	278.765	25.555	9
1615	Construcciones en curso (Nota 10)	16.353.809	11.274.118	5.079.691	45
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	9.109	5.282	3.827	72
1635	Bienes muebles en bodega	67.144	222.095	(154.951)	(70)
1640	Edificaciones (Nota 11)	29.303.688	28.657.054	646.634	2
1645	Plantas, Ductos y Túneles	441.752	441.752	0	0
1650	Redes Líneas y Cables	492.346	480.651	11.695	2
1655	Maquinaria y equipo	909.179	868.085	41.094	5
1660	Equipo médico y científico	6.864.955	6.090.479	774.476	13
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	6.597.585	6.084.373	513.212	8
1670	Equipo de comunicación y computación	6.315.497	5.535.565	779.932	14
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.312.453	1.312.453	0	0
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteles	178.241	179.224	(983)	(1)
1681	Bienes de Arte y Cultura	935.415	975.757	(40.342)	(4)
1685	Depreciación acumulada	(12.369.887)	(10.718.647)	(1.651.240)	15
19	OTROS ACTIVOS (12)	3.220.438	2.909.774	310.664	11
1909	Depósitos Entregados en Garantía	44.408	43.510	898	2
1970	Activos Intangibles	3.354.816	3.028.669	326.147	11
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(178.786)	(162.405)	(16.381)	10
	TOTAL ACTIVO	144.018.483	134.303.057	9.715.426	7
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 30)	0	0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES	199.986	304.400	(104.414)	(34)
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	199.178	303.592	(104.414)	(34)
8190	Otros Activos Contingentes	808	808	0	0
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(199.986)	(304.400)	104.414	(34)

 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
		CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
		OD-A-GF-22-01	2	1/11/2016	
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2020 (Cifras en miles de pesos)					
CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2020	2019	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
8905	Derechos contingentes por contra (CR)	(199.986)	(304.400)	104.414	(34)
	PASIVO CORRIENTE	6.230.216	5.024.797	1.205.419	24
24	CUENTAS POR PAGAR (Nota 13)	1.282.681	936.479	346.202	37
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	85.153	43.662	41.491	95
2407	Recursos a favor de terceros	203.993	187.769	16.224	9
2424	Descuentos de Nómina	227.195	219.651	7.544	3
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	45.590	50.680	(5.090)	(10)
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	63.937	91.237	(27.300)	(30)
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	(458.780)	(193.952)	(264.828)	137
2490	Otras cuentas por pagar	1.115.593	537.432	578.161	108
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.124.851	2.737.488	387.363	14
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo (Nota 14)	3.124.851	2.737.488	387.363	14
29	Otros pasivos	1.822.684	1.350.830	471.854	35
2901	Avances y Anticipos Recibidos (Nota 15)	1.813.059	1.344.197	468.862	35
2990	Otros Pasivos Diferidos (Nota 16)	9.625	6.633	2.992	45
	PASIVO NO CORRIENTE	1.684.739	1.506.436	178.303	12
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	180.818	214.544	(33.726)	(16)
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo (Nota 18)	180.818	214.544	(33.726)	(16)
27	PROVISIONES (Nota 19)	1.381.144	1.169.115	212.029	18
2701	Litigios y Demandas	1.381.144	1.169.115	212.029	18
	TOTAL PASIVO	7.914.955	6.531.233	1.383.722	21
	PATRIMONIO (Nota 20)	136.103.528	127.771.824	8.331.704	7
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	136.103.528	127.771.824	8.331.704	7
3105	Capital fiscal	56.640.008	56.571.861	68.147	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	74.997.552	68.869.133	6.128.419	9
3110	Resultados del ejercicio	4.465.968	2.330.830	2.135.138	92
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	144.018.483	134.303.057	9.715.426	7
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 31)	0	0		
91	PASIVOS CONTINGENTES	5.262.003	5.143.888	118.115	2
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.262.003	5.143.888	118.115	2
99	ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)	(5.262.003)	(5.143.888)	(118.115)	2
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	(5.262.003)	(5.143.888)	(118.115)	2
(Original impreso firmado) FABIO BURITICÁ BERMEO Rector CAROLINA BASTO TRUJILLO Jefe División Financiera MARIA ELENA CHAGUALA Contadora TP 45433-T Revisó: KELLY JOHANNA GARCÍA ARISTIZÁBAL Profesional Universitario					

 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA		ESTADO DE RESULTADO			
		CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
		OD-A-GF-22-02	2	1/11/2016	1 DE 1
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE MARZO DE 2020 (Cifras en miles de pesos)					
CODIGO	NOMBRE	2020	2019	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	INGRESOS OPERACIONALES	15.438.892	14.726.129	712.763	5
41	INGRESOS FISCALES	0	369.015	(369.015)	(100)
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios (Nota 21)	0	369.015	(369.015)	(100)
43	VENTA DE SERVICIOS (Nota 22)	4.113.641	4.099.137	14.504	0
4305	Servicios educativos	4.559.582	4.593.218	(33.636)	(1)
4390	Otros servicios	24.435	38.052	(13.617)	(36)
4395	Devoluciones Rebajas, Dstos.Venta Servicios (DB)	(470.376)	(532.133)	61.757	(12)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (Nota 23)	11.325.251	10.257.977	1.067.274	10
4428	Otras Transferencias	11.325.251	10.257.977	1.067.274	10
	GASTOS OPERACIONALES	11.027.637	12.725.154	(1.697.517)	(13)
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN (Nota 25)	2.889.313	3.541.500	(652.187)	(18)
5101	Sueldos y Salarios	1.254.356	1.523.485	(269.129)	(18)
5102	Contribuciones Imputadas	22.457	24.366	(1.909)	(8)
5103	Contribuciones Efectivas	309.209	386.409	(77.200)	(20)
5104	Aportes sobre la nómina	37.081	45.186	(8.105)	(18)
5107	Prestaciones Sociales	376.763	424.636	(47.873)	(11)
5108	Gastos de personal diversos	365.940	275.357	90.583	33
5111	Generales	518.978	852.307	(333.329)	(39)
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	4.529	9.754	(5.225)	(54)
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (Nota 26)	464.816	440.171	24.645	6
5360	Depreciación de propiedades, Planta y equipo	460.685	435.892	24.793	6
5366	Amortización de activos intangibles	4.131	4.143	(12)	0
5373	Provisiones diversas	0	136	(136)	(100)
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS (Nota 27)	7.673.508	8.743.483	(1.069.975)	(12)
6305	Servicios Educativos	7.673.508	8.743.483	(1.069.975)	(12)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	4.411.255	2.000.975	2.410.280	120
48	OTROS INGRESOS (Nota 24)	55.292	355.562	(300.270)	(84)
4802	Financieros	14.713	9.670	5.043	52
4808	Ingresos Diversos	40.313	345.892	(305.579)	(88)
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	266	0	266	100
58	OTROS GASTOS (Nota 28)	579	25.707	(25.128)	(98)
5802	Comisiones	497	342	155	45
5804	Financieros	2	837	(835)	(100)
5890	Gastos diversos	0	23.778	(23.778)	(100)
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos	80	750	(670)	(89)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (Nota 29)	4.465.968	2.330.830	2.135.138	92
(Original Impreso firmado)					
FABIO BURITICÁ BERMEO Rector		CAROLINA BASTO TRUJILLO Jefe División Financiera			
MARIA ELENA CHAGUALA Contadora 45433-T					
Revisó:	KELLY JOHANNA GARCÍA ARISTIZÁBAL Profesional Universitario				

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2020 (Cifras en millones de pesos)	
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 MARZO DE 2019	127.771.824
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2020	8.331.704
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DEL 2020	136.103.528
INCREMENTOS:	8.331.704
Capital Fiscal	68.147
Resultados de ejercicios anteriores	6.128.419
Resultados del ejercicio	2.135.138
DISMINUCIONES:	0
Impactos por transición al nuevo marco de regulación	0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	0
	0
(Original inpresado firmado)	
FABIO BURITICÁ BERMEO Rector	CAROLINA BASTO TRUJILLO Jefe División Financiera
MARIA ELENA CHAGUALA Contadora 45433-T	
Revisó: KELLY JOHANNA GARCÍA ARISTIZÁBAL Profesional Universitario	

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 1 de 21

ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO 2020 COMPARADO CON MARZO DE 2019

NOTAS GENERALES

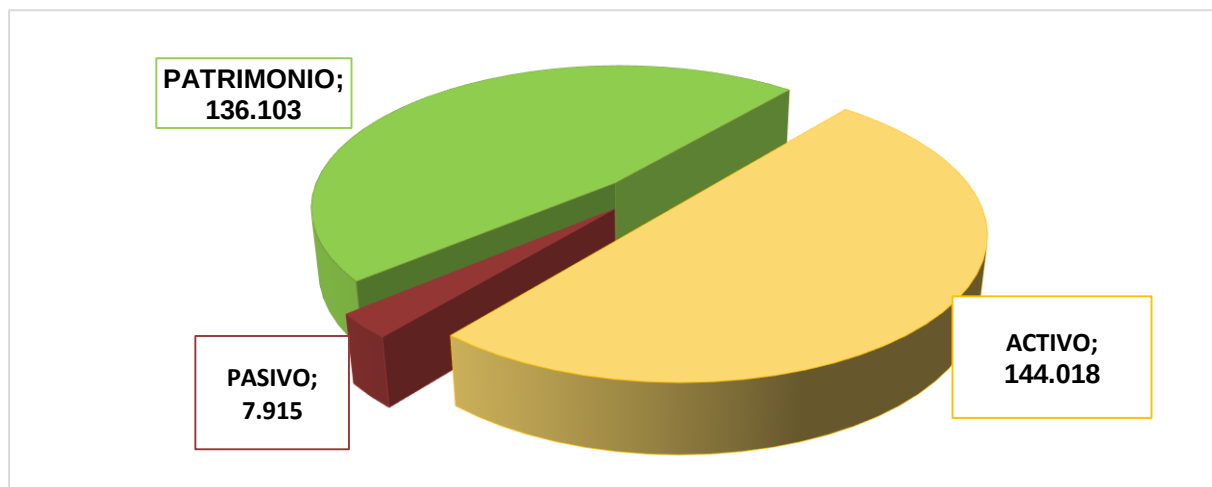
APLICACIÓN DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

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 2020 presenta unos Activos por valor de \$144.018 millones de pesos; representados en bienes tangibles e intangibles y el reconocimiento de los derechos a favor. Pasivos por valor de \$7.915 millones de pesos, por concepto de las obligaciones ciertas y estimadas a corto y largo plazo. Y un Patrimonio por valor de \$136.103 que comprende la capitalización una vez deducidas las obligaciones.



Certificado N° 907087-1



“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



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 2 de 21

COMPOSICION DEL ACTIVO

CONCEPTO	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
ACTIVO TOTAL	144.018	134.303	9.715	7
Corriente	14.557	11.338	3.219	28
No Corriente	129.461	122.965	6.496	5

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 - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	9.752	4.746	5.006	105

El grupo del efectivo y sus equivalentes, con valor de \$9.752 millones de pesos, y aumento del 105%, representa el 67% 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 - 20	MAR -19	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Caja	40	66	(26)	(39)
Recursos de la Nación	949	55	894	100
Recursos de la Nación CREE	1	15	(14)	(93)
Recursos de la Nación Inversión	1.133	24	1.109	100
Recursos Nación Inversión Planes de Fomento MEN	459	-	459	100
Recursos Nación Saneamiento Pasivos - MEN	33	-	33	100
Excedentes Cooperativas	3	-	3	100
Recursos propios	3.660	2.883	777	27
Recursos propios Estampilla pro Desarrollo	1.148	210	938	447
Recursos de convenios	2.153	818	1.335	163
Recursos Nación Estampilla U. Estatales	68	664	(596)	(90)
Recursos Estampilla Leticia	105	11	94	855
TOTAL	9.752	4.746	5.006	105



Certificado N° 907087-1



"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: 3 de 21

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	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 2020.

13 Cuentas por Cobrar: (Nota 3)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
13	Cuentas por cobrar	629	629	0	0

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 - 20	MAR -19	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Servicios educativos pregrado y postgrado	307	285	22	8
Convenios Administración de Proyectos	21	192	(171)	(89)
Transferencias – Sistema General Regalías	147	2	145	100
Salarios y prestaciones sociales	62	70	(8)	(11)
Acuerdos de Pago por Carta Convenio	23	25	(2)	(8)
Arrendamientos y otros conceptos	69	55	14	25
TOTALES	629	629	0	0

15 Grupo de Inventarios: (Nota 4)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
15	Inventarios	149	116	33	28

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 - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
19	Otros Activos	4.026	5.845	(1.819)	(31)



Certificado N° 907087-1



“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



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 4 de 21

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 seguros obligatorio de tránsito para los vehículos de la Universidad.
- Publicaciones, suscripciones y afiliaciones por valor de \$44 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)

- \$9 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 2020.
- \$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.
- \$101 millones de pesos, entregados a funcionarios de la Universidad para la adquisición de bienes y servicios, pendientes de legalizar a 31 de Marzo de 2020.

ACTIVO NO CORRIENTE

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	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	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
13	Cuentas por cobrar	13	1	11	100



Certificado N° 807087-1



"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



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 5 de 21

Dentro de los activos no corrientes se registraron los valores que por su elevada antigüedad se consideran de difícil recaudo, por un valor de \$139 millones de pesos, y a su vez se calculó el deterioro por un valor de \$126 millones de pesos. Para hallar el deterioro se está aplicando 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 - 20	MAR -19	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Difícil recaudo por servicios educativos	12	16	(4)	(25)
Difícil recaudo por arrendamientos	27	9	18	200
Convenios Administración de Proyectos	100	0	100	100
TOTAL CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	139	25	114	456
Deterioro acumulado cuentas por cobrar servicios educativos	(12)	(15)	3	(20)
Deterioro acumulado cuentas por cobrar Administración de Proyectos	(100)	0	(100)	100
Deterioro acumulado cuentas por cobrar arrendamientos	(14)	(8)	(6)	100
TOTAL DETERIORO	(126)	(23)	(103)	448
TOTAL CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL RECAUDO APLICADO EL DETERIORO	13	1	11	100

16 Grupo Propiedades, Planta y Equipo:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
16	Propiedad, planta y equipo	126.162	119.988	6.174	5

Este grupo con valor de \$126.162 millones de pesos, es el más representativo dentro del total de los activos, con el 88%; y el 97% de los activos no corrientes. El aumento del 5% con respecto a la vigencia de 2019, 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:



Certificado N° 907087-1



"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



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 6 de 21

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 - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1605	Terrenos	68.446	68.301	145	0

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

DETALLE	MAR - 20	MAR -19	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



Certificado N° 907087-1



“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



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 7 de 21

1615 Construcciones en Curso: (Nota 10)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1615	Construcciones en curso	16.354	11.274	5.080	45

El grupo de las construcciones en curso está compuesto por todos los costos atribuibles a las diferentes obras que se están a 31 de Marzo continúan desarrollándose en la Universidad de la Amazonia, 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.
- 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.
- \$24 millones de pesos, por concepto construcción proyecto “Completo Deportivo” – Campus Centro.
- \$7 millones de pesos, construcción cubierta Campus Social y otras adecuaciones

1640 Edificaciones: (Nota 11)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1640	Edificaciones	29.304	28.657	647	2

Las edificaciones con aumento del 2% con respecto al año de 2019, 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:



Certificado N° 807087-1



“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
Floresia – Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 8 de 21

DESCRIPCION	DIC - 19	DIC -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Campus Porvenir - Florencia	18.177	18.140	37	0
Campus Centro - Florencia	4.400	4.386	14	0
Campus Social - Florencia	586	586	0	0
Campus Santo Domingo - Caquetá	1.774	1.774	0	0
Campus Balkanes - Caquetá	285	285	0	0
Campus Macagual - Caquetá	2.480	2.469	11	0
Campus Yari San Vicente del Caguán - Caquetá	352	352	0	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	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
19	Otros Activos	3.220	2.910	311	11

El grupo de los otros activos no corrientes presenta un aumento por valor de \$2.910 millones de pesos, equivalentes al 11%, respecto a la vigencia de 2019, 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 \$331 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.



Certificado N° 907087-1



“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



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 9 de 21

- 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	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
PASIVO TOTAL	7.915	6.531	1.384	21
Corriente	6.230	5.025	1.205	24
No Corriente	1.685	1.506	179	12

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

PASIVO CORRIENTE:

24 Grupo Cuentas por Pagar: (Nota 13)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
24	Cuentas por Pagar	1.283	936	347	37

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 \$459 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; y de igual forma con el pago oportuno de los aportes patronales y parafiscales.

25 Beneficios a empleados

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
25	Beneficios a empleados	3.125	2.737	387	14



Certificado N° 907087-1



“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: 10 de 21

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

Este grupo con valor de \$3.125 millones de pesos; lo compone la causación realizada hasta 31 de Marzo de 2020, 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 - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
251101	Nominas por pagar	69	0	69	100
251102	Cesantías	238	1	237	100
251103	Intereses de la Cesantías	4	0	4	100
251104	Vacaciones	445	319	126	39
251105	Prima de vacaciones	247	235	12	5
251106	Prima de Servicios	696	751	(55)	(7)
251107	Prima de Navidad	361	365	(4)	(1)
251109	Bonificaciones	103	87	16	18
251111	Aportes a riesgos laborales	30	24	6	25
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	570	569	1	0
251123	Aportes salud - empleador	197	220	(23)	(10)
251124	Aportes a Cajas de Compensación F.	165	166	(1)	(1)
	TOTAL	3.125	2.737	388	14

El valor de la Prima de Servicios, corresponde al valor estimado desde el mes de Julio de 2019 hasta Marzo de 2020, para los funcionarios de planta; y así mismo el valor estimado desde el mes de Enero de los funcionarios de contrato, para ser pagada en el mes de Junio de 2020.

29 Otros Pasivos:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
29	Otros Pasivos	1.822	1.351	471	35

Los Otros Pasivos están compuestos por los siguientes conceptos:

2901 Avances y Anticipos Recibidos : (Nota 15)

El valor de \$1.813 millones de pesos; por concepto de recaudos en la suscripción de convenios con diferentes entidades públicas y privadas, con el propósito del desarrollo de proyectos específicos, en cumplimiento a su objeto social.



Certificado N° 907087-1



“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



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 11 de 21

2990 Otros pasivos diferidos: (Nota 16)

Con valor de \$10 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 - 20	MAR -19	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 - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
25	Beneficios a empleados	181	214	(33)	(15)

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

Con valor de \$181 millones de pesos, es la estimación del incentivo por bienestar social y laboral, por la vigencia de 2019 hasta Marzo de 2020, 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 - 20	MAR -19	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 la vigencia de 2019; están compuestas por el valor estimado de las demandas administrativas y laborales en contra de la Universidad, con estado "PROBABLE", según los informes de la Oficina Jurídica de la Universidad; las cuales se detallan a continuación:



Certificado N° 907087-1



"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



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 12 de 21

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			
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

PATRIMONIO: (Nota 20)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
3	PATRIMONIO	136.104	127.772	8.332	7
3105	Capital fiscal	56.640	56.572	68	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	74.998	68.869	6.129	9
3110	Resultados del ejercicio	4.466	2.331	2.135	92

El Patrimonio presenta un saldo de \$136.104 millones de pesos, y aumento de \$8.332, con respecto a la vigencia de 2019. 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 - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1	ACTIVO	144.018	134.303	9.715	7
2	PASIVO	7.915	6.531	1.384	21
3	PATRIMONIO	136.103	127.772	8.331	7



Certificado N° 907087-1



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía"

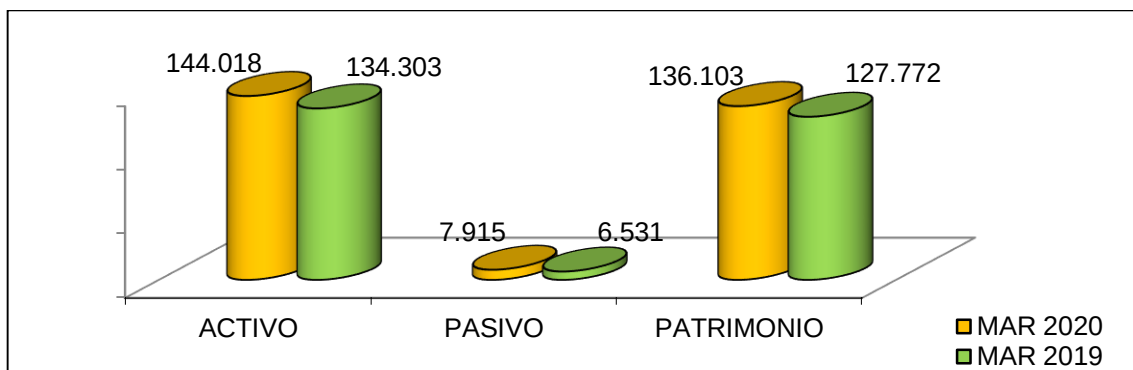
Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

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

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

Florencia – Caquetá





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.

ESTADO DE RESULTADO

(Valores en millones de \$)

COMPOSICION DE LOS INGRESOS

CONCEPTO	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	VALOR
Ingresos operacionales	15.439	14.726	713	5
Ingresos no operacionales	55	356	(301)	(85)
TOTAL INGRESOS	15.494	15.082	412	3

INGRESOS OPERACIONALES

41 Grupo Ingresos Fiscales: (Nota 21)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
41	Ingresos Fiscales	0	369	(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.

	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 14 de 21

43 Grupo Venta de servicios: (Nota 22)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
43	Venta de servicios	4.114	4.099	15	0

Este grupo con saldo de \$4.114 millones de pesos; 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 - 20	MAR -19	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	0	2	(2)	100
Matrículas	123	29	94	324
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	1	1	0	0
Derechos de grado y seminarios	1	1	0	0
Devoluciones y descuentos	(11)	(2)	(9)	450
TOTALES	114	31	83	73

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS TECNOLOGIA				
CONCEPTO	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Descuentos por votación	4	1	3	100
Descuentos Matrículas de Honor	5	1	4	100
Descuentos semilleros investigación	1	0	1	100
Descuentos otros	1	0	1	100
TOTAL	11	2	9	100

EDUCACION PROFESIONAL				
CONCEPTO	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	4	54	(50)	(93)
Matrículas	1.581	1.323	258	20
Derechos Académicos y complementarios	125	117	8	7
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	84	78	6	8
Derechos de grado y seminarios	142	65	77	118
Devoluciones y descuentos	(141)	(136)	(5)	4
TOTALES	1.795	1.501	294	16



Certificado N° 907087-1



"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



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 15 de 21

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS PROFESIONAL				
CONCEPTO	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Devolución Inscripciones, matrículas, complementarios y derechos pecuniarios	0	2	(2)	(100)
Descuentos por votación	70	62	8	13
Descuentos matrículas de honor	38	33	5	15
Descuentos actividades culturales, deportivas	7	6	1	17
Descuentos Beneficiario de funcionario	9	18	(9)	(50)
Descuentos semilleros investigación	11	13	(2)	(15)
Descuentos otros	6	2	4	100
Descuentos Apoyo Capacitación a Docentes y Administrativos	0	0	0	0
TOTAL	141	136	5	4

EDUCACION POSGRADO				
CONCEPTO	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	9	19	(10)	(53)
Matrículas	2.075	2.605	(530)	(20)
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	11	12	(1)	(8)
Derechos Académicos y complementarios	45	46	(1)	(2)
Derechos de grado y seminarios	170	126	44	35
Devoluciones y descuentos	(319)	(394)	75	(19)
TOTALES	1.991	2.414	(423)	(18)

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS POSGRADO				
CONCEPTO	MAR - 19	MAR -18	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Devolución Inscripciones, matrículas, complementarios y derechos pecuniarios	7	0	7	100
Descuentos por votación	182	232	(50)	(22)
Descuentos estímulo egresados	130	162	(32)	(20)
TOTAL	319	394	(75)	(19)

44 Grupo Transferencias (Nota 23):

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
44	Transferencias	11.325	10.258	1.067	10

Este grupo con aumento del 10% con respecto a la vigencia de 2019, está constituido por los recursos girados por el Gobierno Nacional; recursos propios y otros conceptos detallados así:



Certificado N° 907087-1



“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



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 16 de 21

CONCEPTO	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - MEN	9.379	8.693	686	8
PROYECTOS DE INVERSION - MEN	1.122	1.085	37	3
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS – SIN SITUACIÓN DE FONDOS	355	120	235	195
ESTAMPILLA GOBERNACION DEL CAQUETA	469	312	157	50
DONACIONES EN DINERO	0	48	(48)	(100)
DONACIONES EN ESPECIE	2	0	2	100
TOTAL TRANSFERENCIAS	11.325	10.258	1.067	10

INGRESOS NO OPERACIONALES

48 Grupo Otros Ingresos: (Nota 24)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
48	Otros ingresos	55	356	(301)	(85)

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 - 20	MAR -19	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Intereses sobre depósitos financieros en las cuentas de ahorro	15	10	5	50
Prestación de servicios profesionales	5	52	(47)	(90)
Arrendamientos de diferentes espacios para servicio de cafeterías, fotocopiadoras, etc.	10	53	(43)	(81)
Recuperación de gastos por salarios, capacitación, aportes parafiscales, viáticos y gastos de viaje, entre otros	0	45	(45)	(100)
Recuperación de gastos elementos de laboratorio, fotocopias, servicios públicos, bancarios, servicios educativos	2	8	(6)	(75)
Servicios de Laboratorio Clínico Veterinario, Clínica Veterinaria de Pequeños Animales	1	0	1	100
Recuperación de gastos por servicio de restaurante a estudiantes	0	65	(65)	(100)
Recuperación de sueldos y salarios en el desarrollo de Intangibles	0	119	(119)	(100)
Venta de productos pecuarios generados en las granjas	12	2	10	100
Aprovechamientos en venta de bienes dados de baja	0	2	(2)	(100)



Certificado N° 907087-1



“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



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 17 de 21

Aprovechamientos en venta de repuestos de bienes dados de baja	2	0	2	100
Indemnizaciones de compañía de seguros	7	0	7	100
Otros ingresos diversos	1	0	1	100
TOTAL	55	356	(301)	(85)

COMPOSICION DE LOS GASTOS

CONCEPTO	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Gastos operacionales	11.028	12.723	(1.697)	(13)
Gastos no operacionales	0	26	(26)	(100)
TOTAL GASTOS	11.028	12.751	(1.723)	(14)

GASTOS OPERACIONALES

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
51	De Administración y Operación	2.889	3.542	(653)	(18)

Los gastos de administración y operación con disminución del 18% con respecto a la vigencia de 2019; 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 - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
51	Gastos de Administración	2.889	3.542	(653)	(18)
5101	Sueldos y Salarios	1.254	1.524	(270)	(18)
5102	Contribuciones Imputadas	22	24	(2)	(8)
5103	Contribuciones Efectivas	309	387	(78)	(20)
5104	Aportes sobre la nómina	37	45	(8)	(18)
5107	Prestaciones Sociales	377	425	(48)	(11)
5108	Gastos de personal diversos	366	275	91	33
5111	Generales	519	852	(333)	(39)
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	5	10	(5)	(50)



Certificado N° 807087-1



"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



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 18 de 21

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
53	Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	465	440	25	6

Este grupo con aumento del 6% comparado con la vigencia de 2019, 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 - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	465	440	25	6
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	461	436	25	6
5366	Amortización de activos intangibles	4	4	0	-

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

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	7.674	8.743	(1.069)	(12)
	Generales	327	747	(420)	(56)
	Sueldos y Salarios	4.229	4.740	(511)	(11)
	Contribuciones Imputadas	89	31	58	187
	Contribuciones Efectivas	1.113	1.267	(154)	(12)
	Aportes sobre la nómina	133	147	(14)	(10)
	Impuestos	0	3	(3)	100
	Prestaciones Sociales	1.646	1.500	146	10
	Gastos de personal diversos	137	308	(171)	(56)

Los costos por servicios educativos con valor de \$7.674 millones de pesos, y disminución del 12%, con relación a la vigencia de 2019; 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.

GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 28)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
58	Otros gastos	1	26	(25)	(96)



Certificado N° 907087-1



“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

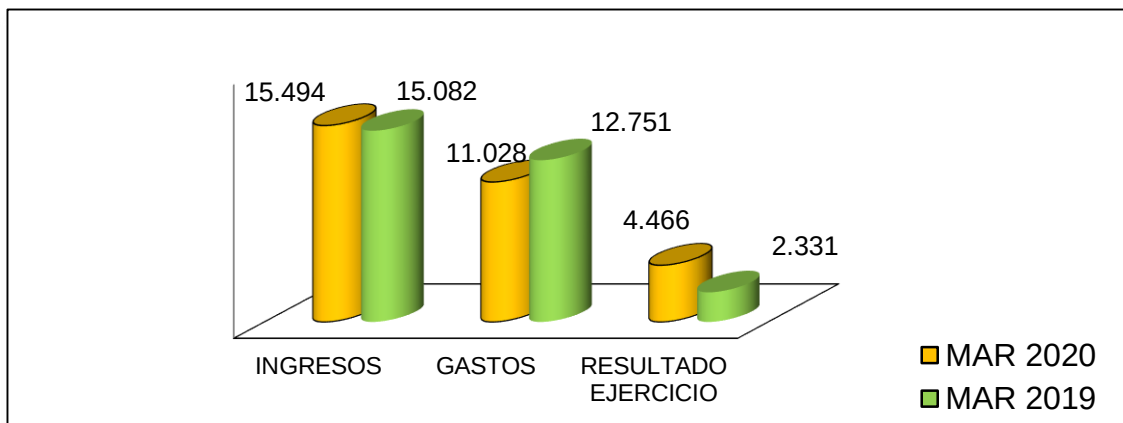


	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 19 de 21

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 - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
4	INGRESOS	15.494	15.082	412	3
5	GASTOS	11.028	12.751	(1.723)	(14)
	RESULTADO EJERCICIO	4.466	2.331	2.135	92



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 2020, 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.

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.



Certificado N° 907087-1



“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
Florenia – Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 20 de 21

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Nota 30)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	200	304	(104)	(34)
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	199	304	(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.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 31)

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	MAR - 20	MAR -19	VARIACION	
		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.

(Original impreso firmado)

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



Certificado N° 907087-1



“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



	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 21 de 21

**EL RECTOR, LA 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 2020, 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 2020, 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, 22 de Mayo de 2020

(Original impreso firmado)

FABIO BURITICA BERMEO
Rector

CAROLINA BASTO TRUJILLO
Jefe División Financiera

MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora T.P. 45433-T



Certificado N° SC7087-1



“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

