



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

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

DIVISIÓN FINANCIERA
SECCIÓN DE CONTABILIDAD



Certificado N° 9C7087-1



“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

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2022	2021	VARIACION EN \$	VARIACION %
	ACTIVO CORRIENTE	32.283.544.365	31.224.833.433	1.058.710.932	3
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 5)	22.213.654.491	26.573.924.835	(4.360.270.344)	(16)
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	22.213.654.491	26.573.924.835	(4.360.270.344)	(16)
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (Nota 6)	1.305.968	1.305.968	0	0
1221	Inversiones de Administración de Liquidez a valor de Mercado (valor razonable) con cambios en el Resultado	1.305.968	1.305.968	0	0
13	CUENTAS POR COBRAR (Nota 7)	3.373.322.361	2.238.622.183	1.134.700.178	51
1317	Prestación de Servicios	1.422.077.917	1.473.295.803	(51.217.886)	(3)
1337	Transferencias por Cobrar	298.210.958	79.256	298.131.702	376.163
1384	Otras Cuentas por Cobrar	1.653.033.486	765.247.124	887.786.362	116
15	INVENTARIOS (Nota 9)	120.392.969	98.442.700	21.950.269	22
1514	Materiales y Suministros	120.392.969	98.442.700	21.950.269	22
19	OTROS ACTIVOS	6.574.868.576	2.312.537.747	4.262.330.829	184
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado (Nota 16)	1.423.448.410	888.509.568	534.938.842	60
1906	Avances y Anticipos Entregados (Nota 16)	5.151.420.166	1.424.028.179	3.727.391.987	262
	ACTIVO NO CORRIENTE	162.097.833.783	148.153.905.708	13.943.928.075	9
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	76.561.111	73.561.111	3.000.000	4
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo (Nota 6)	76.561.111	73.561.111	3.000.000	4
13	CUENTAS POR COBRAR (Nota 7)	26.030.036	45.509.408	(19.479.372)	(43)
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudado	167.935.361	189.962.884	(22.027.523)	(12)
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)	(141.905.325)	(144.453.476)	2.548.151	(2)
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Nota 10)	156.931.066.986	143.515.659.550	13.415.407.436	9
1605	Terrenos	69.172.869.749	68.544.234.749	628.635.000	1
1610	Semovientes y plantas	295.684.700	353.634.350	(57.949.650)	(16)
1615	Construcciones en curso	6.766.383.149	2.573.567.467	4.192.815.682	163
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	5.362.072	318.959.467	(313.597.395)	(98)
1635	Bienes muebles en bodega	409.881.985	57.772.314	352.109.671	609
1640	Edificaciones	65.580.669.767	59.489.623.132	6.091.046.635	10
1645	Plantas, Ductos y Túneles	606.306.569	441.752.292	164.554.277	37
1650	Redes Líneas y Cables	542.492.298	499.658.212	42.834.086	9
1655	Maquinaria y equipo	1.331.057.093	1.258.215.823	72.841.270	6
1660	Equipo médico y científico	10.595.606.334	8.827.307.831	1.768.298.503	20
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	8.381.968.561	7.182.014.555	1.199.954.006	17
1670	Equipo de comunicación y computación	8.733.510.621	7.200.323.233	1.533.187.388	21
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.275.775.110	1.275.775.110	0	0
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteles	221.344.391	204.899.751	16.444.640	8
1681	Bienes de Arte y Cultura	1.020.798.758	995.951.745	24.847.013	2
1685	Depreciación acumulada	(18.008.644.171)	(15.708.030.481)	(2.300.613.690)	15
19	OTROS ACTIVOS	5.064.175.650	4.519.175.639	545.000.011	12
1909	Depósitos Entregados en Garantía (Nota 16)	65.167.567	47.151.331	18.016.236	38
1970	Activos Intangibles (Nota 14)	5.215.306.733	4.675.524.041	539.782.692	12
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(216.298.650)	(203.499.733)	(12.798.917)	6
1	TOTAL ACTIVO	194.381.378.148	179.378.739.141	15.002.639.007	8
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES (Nota 26)	264.468.187	248.851.158	15.617.029	6
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	263.660.000	248.042.971	15.617.029	6
8190	Otros Activos Contingentes	808.187	808.187	0	0
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(264.468.187)	(248.851.158)	(15.617.029)	6
8905	Derechos contingentes por contra (CR)	(264.468.187)	(248.851.158)	(15.617.029)	6



UNIVERSIDAD DE LA
AMAZONIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CODIGO

VERSION:

FECHA:

PAGINA

OD-A-GF-22-01

2

1/11/2016

CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2022	2021	VARIACION EN \$	VARIACION %
	PASIVO CORRIENTE	7.339.793.554	8.786.327.500	(1.446.533.946)	(16)
24	CUENTAS POR PAGAR (Nota 21)	2.962.156.710	4.587.668.680	(1.625.511.970)	(35)
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	962.965.167	1.141.647.759	(178.682.592)	(16)
2406	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0	54.576.500	(54.576.500)	(100)
2407	Recursos a favor de terceros	263.100.764	232.395.363	30.705.401	13
2424	Descuentos de Nómina	48.378.336	224.645.822	(176.267.486)	(78)
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	546.131.252	543.244.119	2.887.133	1
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	318.211.811	687.162.179	(368.950.368)	(54)
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	(117.631.617)	(151.530.489)	33.898.872	(22)
2490	Otras cuentas por pagar	941.000.997	1.855.527.427	(914.526.430)	(49)
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (Nota 22)	1.239.628.748	1.986.024.515	(746.395.767)	(38)
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.239.628.748	1.986.024.515	(746.395.767)	(38)
29	Otros pasivos (Nota 24)	3.138.008.096	2.212.634.305	925.373.791	42
2901	Avances y Anticipos Recibidos	3.128.382.977	2.203.009.186	925.373.791	42
2990	Otros Pasivos Diferidos	9.625.119	9.625.119	0	0
	PASIVO NO CORRIENTE	10.552.808.524	10.814.959.668	(262.151.144)	(2)
23	PRÉSTAMO POR PAGAR (Nota 20)	6.355.376.000	7.263.286.858	(907.910.858)	(13)
2314	Financiamiento interno de largo plazo	6.355.376.000	7.263.286.858	(907.910.858)	(13)
24	CUENTAS POR PAGAR (Nota 21)	122.777.347	122.777.347	0	0
2460	Creditos Judiciales	122.777.347	122.777.347	0	0
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (Nota 22)	187.924.777	146.545.343	41.379.434	28
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	187.924.777	146.545.343	41.379.434	28
27	PROVISIONES (Nota 23)	3.886.730.400	3.282.350.120	604.380.280	18
2701	Litigios y Demandas	3.886.730.400	3.282.350.120	604.380.280	18
2	TOTAL PASIVO	17.892.602.078	19.601.287.168	(1.708.685.090)	(9)
3	PATRIMONIO (Nota 27)	176.488.776.070	159.777.451.973	16.711.324.097	10
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	176.488.776.070	159.777.451.973	16.711.324.097	10
3105	Capital fiscal	57.912.741.759	56.769.507.875	1.143.233.884	2
3109	Resultados de ejercicios anteriores	103.072.301.943	89.569.844.609	13.502.457.334	15
3110	Resultados del ejercicio	15.503.732.368	13.438.099.489	2.065.632.879	15
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	194.381.378.148	179.378.739.141	15.002.639.007	8
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES (Nota 26)	6.263.650.214	5.754.218.641	509.431.573	9
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.263.650.214	5.754.218.641	509.431.573	9
99	ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)	(6.263.650.214)	(5.754.218.641)	(509.431.573)	9
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	(6.263.650.214)	(5.754.218.641)	(509.431.573)	9

YISELA MENDEZ ROJAS
Rectora - Delegada
Resolución 0725 del 24/02/2023

Kelly Garcia

Revisó: Kelly Johanna Garcia Aristizabal
Profesional Universitario

MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora TP 45433-T

NINI YOVANA BECERRA PERDOMO
Jefe División Financiera



UNIVERSIDAD DE LA
AMAZONIA

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE RESULTADOS 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos)

ESTADO DE RESULTADO

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

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	VARIACION EN \$	VARIACION %
	INGRESOS OPERACIONALES	107.187.877.836	91.782.171.815	15.405.706.021	17
41	INGRESOS FISCALES (Nota 28.1)	1.055.045.979	1.177.373.946	(122.327.967)	(10)
4105	Impuestos	1.055.045.979	1.177.373.946	(122.327.967)	(10)
43	VENTA DE SERVICIOS (Nota 28.2)	21.386.001.197	18.271.616.071	3.114.385.126	17
4305	Servicios educativos	22.170.059.706	19.417.141.590	2.752.918.116	14
4390	Otros servicios	519.683.924	271.760.226	247.923.698	91
4395	Devoluciones Rebajas, Dstos.Venta Servicios (DB)	(1.303.742.433)	(1.417.285.745)	113.543.312	(8)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (Nota 28.1)	84.746.830.660	72.333.181.798	12.413.648.862	17
4428	Otras Transferencias	84.746.830.660	72.333.181.798	12.413.648.862	17
	GASTOS OPERACIONALES	91.648.065.606	79.432.044.655	13.434.951.891	17
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN (Nota 29.1)	29.307.214.328	25.916.331.305	3.390.883.023	13
5101	Sueldos y Salarios	7.845.734.265	6.782.776.434	1.062.957.831	16
5102	Contribuciones Imputadas	182.925.947	150.828.959	32.096.988	21
5103	Contribuciones Efectivas	2.054.705.866	1.747.688.867	307.016.999	18
5104	Aportes sobre la nómina	268.745.111	226.230.130	42.514.981	19
5107	Prestaciones Sociales	2.260.421.904	1.839.332.240	421.089.664	23
5108	Gastos de personal diversos	6.316.829.087	7.018.543.514	(701.714.427)	(10)
5111	Generales	10.312.319.168	8.111.448.465	2.200.870.703	27
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	65.532.980	39.482.696	26.050.284	66
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (Nota 29.2)	3.394.386.915	2.449.635.738	944.751.177	39
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	0	4.468.983	(4.468.983)	(100)
5360	Depreciación de propiedades, Planta y equipo	2.449.673.912	2.144.788.591	304.885.321	14
5366	Amortización de activos intangibles	12.798.917	16.474.322	(3.675.405)	(22)
5368	Provisión litigios y demandas	931.914.086	283.903.842	648.010.244	228
54	TRANSFERENCIAS (Nota29.3)	297.680.976	1.516.611.916	(1.218.930.940)	(80)
5423	Otras Transferencias	297.680.976	1.516.611.916	(1.218.930.940)	(80)
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS (Nota 30)	58.648.783.387	49.549.465.696	9.099.317.691	18
6305	Servicios Educativos	58.648.783.387	49.549.465.696	9.099.317.691	18
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	15.539.812.230	12.350.127.160	3.189.685.070	26
48	OTROS INGRESOS (Nota 28.2)	1.682.039.056	1.238.755.557	443.283.499	36
4802	Financieros	274.050.262	148.030.985	126.019.277	85
4808	Ingresos Diversos	1.405.440.643	1.087.312.743	318.127.900	29
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	2.548.151	3.411.829	(863.678)	(25)
58	OTROS GASTOS (Nota 29.7)	1.718.118.918	150.783.228	1.567.335.690	1.039
5802	Comisiones	10.815.962	588.529	10.227.433	1.738
5804	Financieros	608.495.417	4.683.011	603.812.406	12.894
5890	Gastos diversos	1.090.315.084	118.535.547	971.779.537	820
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos	8.492.455	26.976.141	(18.483.686)	(69)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	15.503.732.368	13.438.099.489	2.065.632.879	15

YISELA MENDEZ ROJAS
Rectora - Delegada
Resolución 0725 del 24/02/2023

MARÍA ELENA CHAGUALA
Contadora 45433-T

NINI YOVANA BECERRA PERDOMO
Jefe División Financiera

Revisó:
Kelly Johanna Garcia Aristizabal
Profesional Universitario



UNIVERSIDAD DE LA
AMAZONIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2021	159.777.451.973
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2022	16.711.324.097
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	<u>176.488.776.070</u>

INCREMENTOS:	16.711.324.097
Capital Fiscal	1.143.233.884
Resultados de ejercicios anteriores	13.502.457.334
Resultados del ejercicio	2.065.632.879

DISMINUCIONES: 0

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO 0


YISELA MENDEZ ROJAS
Rectora - Delegada
Resolución 0725 de 24/02/2023


NINI YOVANA BECERRA PERDOMO
Jefe División Financiera


MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora TP 45433-T


Revisó: Kelly Johanna Garcia Aristizabal
Profesional Universitario



UNIVERSIDAD DE LA
AMAZONIA

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en millones de pesos)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CODIGO

VERSION:

FECHA:

PAGINA

OD-A-GF-22-01

2

1/11/2016

CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2022	2021	VARIACION EN \$	VARIACION %
	ACTIVO CORRIENTE	32.282	31.224	1.058	3
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 5)	22.214	26.574	(4.360)	(16)
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	22.214	26.574	(4.360)	(16)
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (Nota 6)	1	1	0	0
1221	Inversiones de Administración de Liquidez a valor de Mercado (valor razonable) con cambios en el Resultado	1	1	0	0
13	CUENTAS POR COBRAR (Nota 7)	3.373	2.238	1.135	51
1317	Prestación de Servicios	1.422	1.473	(51)	(3)
1337	Transferencias por Cobrar	298	0	298	100
1384	Otras Cuentas por Cobrar	1.653	765	888	116
15	INVENTARIOS (Nota 9)	120	98	22	22
1514	Materiales y Suministros	120	98	22	22
19	OTROS ACTIVOS	6.574	2.313	4.261	184
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado (Nota 16)	1.423	889	534	60
1906	Avances y Anticipos Entregados (Nota 16)	5.151	1.424	3.727	262
	ACTIVO NO CORRIENTE	162.099	148.156	13.943	9
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	77	74	3	4
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo (Nota 6)	77	74	3	4
13	CUENTAS POR COBRAR (Nota 7)	26	46	(20)	(43)
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	168	190	(22)	(12)
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)	(142)	(144)	2	(1)
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Nota 10)	156.932	143.517	13.415	9
1605	Terrenos	69.173	68.544	629	1
1610	Semovientes y plantas	296	354	(58)	(16)
1615	Construcciones en curso	6.766	2.574	4.192	163
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	5	319	(314)	(98)
1635	Bienes muebles en bodega	410	58	352	607
1640	Edificaciones	65.581	59.490	6.091	10
1645	Plantas, Ductos y Túneles	606	442	164	37
1650	Redes Líneas y Cables	542	500	42	8
1655	Maquinaria y equipo	1.331	1.258	73	6
1660	Equipo médico y científico	10.596	8.827	1.769	20
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	8.382	7.182	1.200	17
1670	Equipo de comunicación y computación	8.734	7.200	1.534	21
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.276	1.276	0	0
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteles	221	205	16	8
1681	Bienes de Arte y Cultura	1.021	996	25	3
1685	Depreciación acumulada	(18.008)	(15.708)	(2.300)	15
19	OTROS ACTIVOS	5.064	4.519	545	12
1909	Depósitos Entregados en Garantía (Nota 16)	65	47	18	38
1970	Activos Intangibles (Nota 14)	5.215	4.676	539	12
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(216)	(204)	(12)	6
1	TOTAL ACTIVO	194.381	179.380	15.001	8
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1	0	1	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES (Nota 26)	265	249	16	6
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	264	248	16	6
8190	Otros Activos Contingentes	1	1	0	0
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(264)	(249)	(15)	6
8905	Derechos contingentes por contra (CR)	(264)	(249)	(15)	6



UNIVERSIDAD DE LA
AMAZONIA

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en millones de pesos)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2022	2021	VARIACION EN \$	VARIACION %
	PASIVO CORRIENTE	7.339	8.787	(1.448)	(16)
24	CUENTAS POR PAGAR (Nota 21)	2.961	4.588	(1.627)	(35)
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	963	1.142	(179)	(16)
2406	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0	55	(55)	100
2407	Recursos a favor de terceros	263	232	31	13
2424	Descuentos de Nómina	48	225	(177)	(79)
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	546	543	3	1
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	318	687	(369)	(54)
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	(118)	(152)	34	(22)
2490	Otras cuentas por pagar	941	1.856	(915)	(49)
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (Nota 22)	1.240	1.986	(746)	(38)
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.240	1.986	(746)	(38)
29	Otros pasivos (Nota 24)	3.138	2.213	925	42
2901	Avances y Anticipos Recibidos	3.128	2.203	925	42
2990	Otros Pasivos Diferidos	10	10	0	0
	PASIVO NO CORRIENTE	10.553	10.815	(262)	(2)
23	PRÉSTAMO POR PAGAR (Nota 20)	6.355	7.263	(908)	(13)
2314	Financiamiento interno de largo plazo	6.355	7.263	(908)	(13)
24	CUENTAS POR PAGAR (Nota 21)	123	123	0	0
2460	Creditos Judiciales	123	123	0	0
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (Nota 22)	188	147	41	28
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	188	147	41	28
27	PROVISIONES (Nota 23)	3.887	3.282	605	18
2701	Litigios y Demandas	3.887	3.282	605	18
2	TOTAL PASIVO	17.892	19.602	(1.710)	(9)
3	PATRIMONIO (Nota 27)	176.488	159.777	16.711	10
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	176.488	159.777	16.711	10
3105	Capital fiscal	57.913	56.770	1.143	2
3109	Resultados de ejercicios anteriores	103.072	89.570	13.502	15
3110	Resultados del ejercicio	15.503	13.437	2.066	15
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	194.380	179.379	15.001	8
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Nota 31)	0	0	0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES (Nota 26)	6.264	5.754	510	9
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.264	5.754	510	9
99	ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)	(6.264)	(5.754)	(510)	9
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	(6.264)	(5.754)	(510)	9

YISELA MENDEZ ROJAS
Rectora - Delegada
Resolución 0725 del 24/02/2023

NINI YOVANA BÉCERRA PERDOMO
Jefe División Financiera

MARÍA ELENA CHAGUALA
Contadora TP 45433-T

Revisó:
Kelly Johanna García Aristizabal
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 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en millones de pesos)

CODIGO	NOMBRE	2022	2021	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	INGRESOS OPERACIONALES	107.188	91.782	15.406	17
41	INGRESOS FISCALES (Nota 28.1)	1.055	1.177	(122)	(10)
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.055	1.177	(122)	(10)
43	VENTA DE SERVICIOS (Nota 28.2)	21.386	18.272	3.114	17
4305	Servicios educativos	22.170	19.417	2.753	14
4390	Otros servicios	520	272	248	91
4395	Devoluciones Rebajas, Dstos.Venta Servicios (DB)	(1.304)	(1.417)	113	(8)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES (Nota 28.1)	84.747	72.333	12.414	17
4428	Otras Transferencias	84.747	72.333	12.414	17
	GASTOS OPERACIONALES	91.650	79.431	13.438	17
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN (Nota 29.1)	29.308	25.916	3.392	13
5101	Sueldos y Salarios	7.846	6.783	1.063	16
5102	Contribuciones Imputadas	183	151	32	21
5103	Contribuciones Efectivas	2.055	1.748	307	18
5104	Aportes sobre la nómina	269	226	43	19
5107	Prestaciones Sociales	2.260	1.839	421	23
5108	Gastos de personal diversos	6.317	7.019	(702)	(10)
5111	Generales	10.312	8.111	2.201	27
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	66	39	27	69
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (Nota 29.2)	3.395	2.449	946	39
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	0	4	(4)	(100)
5360	Depreciación de propiedades, Planta y equipo	2.450	2.145	305	14
5366	Amortización de activos intangibles	13	16	(3)	(19)
5368	Provisión litigios y demandas	932	284	648	228
54	TRANSFERENCIAS (Nota 29.3)	298	1.517	(1.219)	(80)
5423	Otras Transferencias	298	1.517	(1.219)	(80)
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS (Nota 30)	58.649	49.549	9.100	18
6305	Servicios Educativos	58.649	49.549	9.100	18
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	15.538	12.351	3.187	26
48	OTROS INGRESOS (Nota 28.2)	1.682	1.238	444	36
4802	Financieros	274	148	126	85
4808	Ingresos Diversos	1.405	1.087	318	29
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	3	3	0	0
58	OTROS GASTOS (Nota 29.7)	1.717	152	1.565	1.030
5802	Comisiones	11	1	10	1.000
5804	Financieros	608	5	603	12.060
5890	Gastos diversos	1.090	119	971	816
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos	8	27	(19)	(70)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	15.503	13.437	2.066	15

YISELA MENDEZ ROJAS
Rectora - Delegada
Resolución 0725 del 24/02/2023

Kelly Johanna Garcia Aristizabal
Profesional Universitario

MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora 45433-T

NINI YOVANA BECERRA PERDOMO
Jefe División Financiera

Revisó:

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

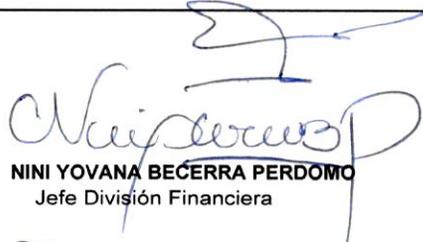
CODIGO	VERSION:	FECHA:	PAGINA
OD-A-GF-22-03	2	1/11/2016	1 DE 1

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en millones de pesos)

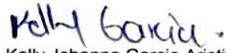
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2021	159.778
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2022	16.711
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	176.489

INCREMENTOS:	16.711
Capital Fiscal	1.143
Resultados de ejercicios anteriores	13.502
Resultados del ejercicio	2.066
DISMINUCIONES:	0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	0


YISELA MENDEZ ROJAS
Rectora - Delegada
Resolución 0725 del 24/02/2023


NINI YOVANA BECERRA PERDOMO
Jefe División Financiera


MARIA ELENA CHAGUALA
Contadora TP 45433-T


Revisó: Kelly Johanna Garcia Aristizabal
Profesional Universitario

 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 1 de 79

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Consejo Superior de la Universidad de la Amazonia, expidió el Acuerdo 62 del 29 de Noviembre de 2002, “Por el cual se deroga el Acuerdo 064 de 1993, y se adopta el Estatuto General de la Universidad de la Amazonia”, modificado por el Acuerdo No. 30 del 23 de Septiembre de 2019; que contempla lo siguiente:

Naturaleza

La Universidad de la Amazonia, identificada con NIT 891.191.364-6, es una institución estatal de educación superior, del orden nacional, organizada como ente universitario autónomo, de carácter investigativo, docente y de proyección social, con régimen especial, vinculada al Ministerio de Educación Nacional; creada como Regional Florencia, de la Universidad Surcolombiana por la Ley 13 de 1976, transformada por la Ley 60 de 1982 y reconocida institucionalmente como Universidad según Resolución No. 6533 de 1983, expedida por el Ministerio de Educación Nacional.

Domicilio

La Universidad de la Amazonia, tendrá su domicilio principal en la ciudad de Florencia, capital del Departamento del Caquetá, y podrá establecer sedes en otros lugares de la Amazonia Colombiana, previo el cumplimiento de los requisitos de orden legal y estatuario. Dirección: Calle 17 Diagonal 17 Carrera 3 F, Barrio El Porvenir. Tel: (+57) 8-4366160. Web www.uniamazonia.edu.co Dirección electrónica: rectoria@uniamazonia.edu.co atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co

Misión

La Universidad de la Amazonia es una Institución Estatal de Educación Superior del orden nacional, en proceso de mejoramiento continuo para ser reconocida por su alta calidad, el liderazgo de sus docentes, estudiantes y graduados en los sectores público y privado, a través de la investigación, la formación de talento humano, el desarrollo tecnológico y la transferencia de conocimiento a la sociedad, profundizando en todos los ámbitos de la ciencia para contribuir a la formación integral de los estudiantes y el desarrollo sostenible de la Amazonia.

Visión

En el año 2030, la Universidad de la Amazonia será reconocida nacional e internacionalmente por su alta calidad, acreditada institucionalmente; por su liderazgo en la investigación, el desarrollo tecnológico y la transferencia de conocimiento; por su compromiso con el desarrollo sostenible de la Amazonia y la formación integral de sus estudiantes.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 2 de 79

Objetivos

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



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 3 de 79

Funciones

Para el logro de los objetivos anteriores, la Universidad de la Amazonia deberá cumplir con las siguientes funciones, orientadas a la Docencia, la Investigación y la Extensión, a saber (Acuerdo 62 del 29 de Noviembre de 2002):

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

Estructura básica: la estructura interna básica de la Universidad de la Amazonia, estará conformada por:

Órganos de Dirección: Los órganos de dirección son: El Consejo Superior Universitario, El Rector y el Consejo Académico, los cuales tienen como responsabilidad definir las políticas institucionales, la planeación, la orientación de la gestión y el control central de resultados, en consonancia con la VISION y MISIÓN de la Universidad de la Amazonia.

Unidades de Subdirección: Son aquellas que tienen la responsabilidad de ejercer el conjunto de acciones conducentes al logro de los objetivos, planes y programas. Constituyen el núcleo central de las actividades académicas y administrativas de la institución.

Unidades de Asesoría: Soportan, mediante su gestión especializada, el ejercicio de las funciones de las otras clases de unidades.

Unidades de Control: Son aquellas encargadas de verificar el cumplimiento de procesos, procedimientos y el ajuste a las normas en las actuaciones de los servidores públicos de la Universidad de la Amazonia.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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, con sus modificaciones; y demás normas expedidas por la Contaduría General de la Nación, aplicables a las entidades de gobierno.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 4 de 79

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

Las principales limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que tienen impacto en el desarrollo normal del proceso contable son:

- La falta de un sistema integrado que contenga las condiciones necesarias para las gestiones administrativas, financieras y contables, para lograr la compilación de la información de manera oportuna, con miras de satisfacer las necesidades de los diferentes usuarios de la información financiera y contable.
- En la actualidad existen dos sistemas por medio de los cuales se realiza el proceso administrativo y financiero, sin embargo, el primer aplicativo adquirido en el año 2000, no reúne las condiciones necesarias para la integración de todas las áreas que alimentan el proceso contable, debido a la desactualización del software, tanto en procedimientos como en cumplimiento a la normatividad. El segundo aplicativo, se ha venido desarrollando por parte de la Universidad, con personal vinculado para ello, sin embargo ha sido un proceso muy lento, que a la fecha no se ha obtenido los resultados esperados; teniendo en cuenta que el personal desarrollador cambia continuamente, y para la vigencia de 2022 ya no se contó con las personas que venían en ese proceso.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros Básicos de la Universidad de la Amazonia, del periodo del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2022, 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; guardando relación con la vigencia de 2021; 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.

El juego de Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2022, comparados con la vigencia de 2021, son los siguientes:

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultados
3. Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Notas a los Estados Financieros

El Estado de Flujo de Efectivo no se elaboró porque fue aplazado de forma indefinida, según Resolución No. 283 del 11 de Octubre de 2022, emanada de la Contaduría General de la Nación.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Universidad de la Amazonia es una sola unidad que centraliza todos los hechos económicos y financieros, por tal razón no agrega ni consolida información de otras unidades; y su organización del proceso contable está relacionado con los flujos de información que suministran las diferentes dependencias que de una u otra manera influyen en los hechos económicos y financieros, como las dependencias que integran el área financiera, administrativa, Oficina Jurídica, entre otras.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 5 de 79

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

- En el estado de situación financiera y en el estado de resultados se incluye los hechos económicos que cumplen con la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y costos; que se pueden medir con fiabilidad y cumplen con la condición de la prestación de servicio en el desarrollo de las actividades de la Universidad.
- La unidad de medición monetaria, de acuerdo a las disposiciones legales se aplica el peso colombiano.
- La base de medición de los activos comprende el costo de su adquisición más todas las erogaciones incurridas para colocarlos en funcionamiento; el precio de mercado, los indicios de deterioro y demás variaciones que influyan en el costo del activo.
- Las adiciones y mejoras efectuadas a la propiedad, planta y equipo, se reconocen como mayor valor del bien, y afectó el cálculo de la depreciación; mientras que las reparaciones y mantenimiento se reconocieron como gasto.
- Los descuentos o rebajas del precio de los bienes, se reconocieron como un menor valor de las propiedades, planta y equipo
- La base de medición de las cuentas por cobrar es el valor de la transacción cuando son generadas por la financiación de los servicios educativos, por razón a que no se aplica intereses. Las demás, su medición corresponde a lo establecido por el área jurídica.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros de la Universidad de la Amazonia de la vigencia de 2022, reflejan sus cifras en pesos colombianos; y para el análisis y presentación en las notas se ha realizado el redondeo de pesos, a millones de pesos, de forma ascendente cuando el dígito final es igual o mayor a cinco (5), y de forma descendente cuando el dígito final es menor a cinco (5).

El manejo de las partidas para establecer la materialidad, se tiene como base la naturaleza, cantidad, la magnitud y la relevancia de los bienes y servicios adquiridos, para así mismo realizar los registros de forma individual.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

En la preparación de los Estados Financieros, toda transacción en moneda extranjera se registró realizando la conversión a pesos colombianos, según las tasas de cambios del mercado en el momento de la transacción y observando las normas para esta materia contenidas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.



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



2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Universidad de la Amazonia, no realizó ajustes al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable, ni se presentaron ajustes que hayan determinado ajustes a los saldos contables.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Para el registro de las transacciones de los hechos económicos y financieros, continuamente se evalúan los juicios, teniendo como base los factores que inciden en la aplicación de las normas contables, los hechos históricos y evaluando las ocurrencias presentes y futuras.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1. Estimación para el cálculo del deterioro de las Cuentas por Cobrar

La estimación del deterioro de las cuentas por cobrar de difícil recaudo, se realiza una vez analizados cada uno de los deudores, teniendo en cuenta la fecha de constitución y de terminación de la financiación de los servicios educativos; de los arrendamientos y otros conceptos; evidenciado el incumplimiento de los pagos a cargo del deudor, de acuerdo con las políticas contables de la Universidad, y dando aplicabilidad a la siguiente tabla:

TIEMPO EN DIAS	PORCENTAJE
180-360	33%
361-720	33%
721 - 1080	34%

3.2.2. Estimación para el cálculo del deterioro de las Propiedades, plantas y equipos

De acuerdo a las Políticas Contables, que dice “La Universidad determinará el deterioro a los bienes correspondientes a equipos de laboratorio, equipos de computación, comunicación y demás equipos; siempre y cuando tengan que ver con el cambio de tecnología.”, para la vigencia de 2022, según Acta 01, 02, 03 y 04 del 29 de Noviembre de 2022, remitida por la Sección de Almacén, de acuerdo a la verificación y análisis de los bienes, no se encontró indicio de deterioro, por lo cual no se calculó esta estimación.

3.2.3. Estimación para el cálculo de la provisión de Litigios y Demandas

El valor de la estimación de la provisión que se refleja en los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2022, corresponde a las demandas en contra de la Universidad, que se registran por cada uno de los demandantes, de acuerdo a los informes que presenta el área Jurídica de forma trimestral.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 7 de 79

3.3. Correcciones contables

Para la vigencia de 2022 la Universidad de la Amazonia, realizó correcciones de la información contable de periodos anteriores, afectando la cuenta de Patrimonio, de la siguiente manera:

			310901 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS (Valores millones pesos)			
FECHA	TIPO COMPROBANTE	No. COMPROBANTE	DEBITO	CREDITO	DESCRIPCION	CODIGO CONTABLE AFECTADO
28/02/2022	28	2200008	0,23	0	Menor valor llevado al gasto en la vigencia de 2021	249040
08/03/2022	35	2200006	0	1,8	Reconocimiento de cuentas por cobrar por reliquidación de matrícula, vigencia de 2021	131701
08/03/2022	35	2200007	0	0,09	Reconocimiento de cuentas por cobrar por reliquidación de matrícula, vigencia de 2021	131701
08/03/2022	35	2200008	0	0,05	Reconocimiento de cuentas por cobrar por reliquidación de matrícula, vigencia de 2021	131701
17/03/2022	46	21000070	1,02	0	Mayor valor llevado al ingreso en la vigencia de 2021, por doble registro en el concepto de matrícula	131701
30/03/2022	16	2200029	0	0,43	Menor valor registrado en el ingreso por matrícula de la vigencia de 2020	249040
30/03/2022	46	21000075	1,59	0,00	Mayor valor llevado al ingreso en la vigencia de 2021, por doble registro en el concepto de matrícula	131701
31/03/2022	28	2200022	0	27,86	Mayor valor llevado al gasto en la vigencia de 2021, afecta recursos de convenios	290102
08/04/2022	16	2200044	0	0,02	Mayor valor llevado al gasto en la vigencia de 2021	244023
08/04/2022	16	2200044	0	1,45	Mayor valor llevado al gasto en la vigencia de 2021	249054
31/05/2022	28	2200025	0	18,15	Mayor valor provisionado y llevado al gasto, de Bonificación por servicios prestados a docentes ocasionales, en la vigencia de 2018	251109
30/06/2022	46	21000090	0	0,01	Menor valor registrado en el ingreso por matrícula de la vigencia 2021	131701
30/07/2022	16	2200091	0	0,17	Mayor valor llevado al gasto por amortización de gastos pagados por anticipado, vigencia 2019	190505
31/08/2022	16	2200109	0	0,75	Mayor valor llevado al gasto, se reconoce como bienes devolutivos	163504
31/08/2022	46	21000108	1,02	0	Mayor valor registrado en el ingreso por matrícula de la vigencia de 2021	131701
28/09/2022	28	2200049	0,02	0	Mayor valor registrado en el IVA de servicios vigencia de 2021	244506
30/09/2022	16	2200113	1,60	0	Mayor valor en el ingreso por matrícula, hubo cancelación de semestre en la vigencia de 2020	131701
30/09/2022	16	2200122	0	16,56	Menor valor registrado en los activos, por haberse llevado al gasto de honorarios, en contrato de interventoría de obra, vigencia de 2021	164001
26/10/2022	16	2200127	0	1,00	Menor valor registrado en el ingreso por matrícula de la vigencia de 2018	249040
30/11/2022	16	2200150	0	0,53	Mayor valor llevado al gasto, se reconoce como bienes devolutivos	163504
27/12/2022	46	21000139	1,14	0	Mayor registro en el ingreso por concepto de matrícula vigencia 2021	131701
30/12/2022	16	2200167	0	1,59	Reconocimiento de bienes por reposición	163504
30/12/2022	16	2200172	0,11	0	Mayor valor en ingresos por reposición de elementos en especie, vigencia 2017	138490
30/12/2022	46	21000147	0,32	0	Mayor valor registrado por matrícula, por cancelación de semestre vigencia 2020	131701
SUMAS			7,04	70,49		
TOTAL FINAL				63,45		



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 8 de 79

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Los riesgos a que están expuestos los instrumentos financieros solamente se reflejan en las cuentas por cobrar por concepto de:

- Servicios educativos por deserción de los estudiantes.
- Arrendamientos de espacios en las edificaciones para el servicio de cafeterías, fotocopiadoras, etc., por incumplimiento de los arrendatarios.
- Administración de proyectos

Dentro del análisis de los riesgos de las cuentas por cobrar, los valores se encuentran registrados en las cuentas de difícil recaudo.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las Políticas Contables de la Universidad de la Amazonia fueron aprobadas mediante Resolución No. 4705 del 31 de Diciembre de 2017, de las cuales se presenta el siguiente resumen:

- Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Universidad de la Amazonia. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Así como los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la entidad.

- Inversiones e instrumentos derivados

Son recursos financieros representados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el fin de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

- Cuentas por cobrar

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la Universidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se clasificaran en la categoría de costo; se medirán inicialmente por el valor de la transacción y éste se mantendrá por la naturaleza de la Universidad.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro y éste se realizará de manera individual, teniendo en cuenta la siguiente tabla:



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



TIEMPO EN DIAS	PORCENTAJE
180-360	33%
361-720	33%
721 - 1080	34%

- Propiedades, planta y equipo

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los bienes tangibles adquiridos por la Universidad para dar cumplimiento a su objeto social, y que no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un (01) periodo contable; descritos de la siguiente manera:

- Los activos tangibles utilizados por la Universidad, para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.
- Los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento.
- Los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.
- Los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y las plantas productoras utilizadas para la obtención de productos agrícolas. Una planta productora es una planta viva empleada en la elaboración o suministro de productos agrícolas, que se espera genere productos agrícolas durante más de un periodo y tiene una probabilidad remota de ser vendida como producto agrícola, a excepción de las ventas incidentales de raleos y podas.
- Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.
- Las adiciones y mejoras efectuadas a la propiedad, planta y equipo, se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad de productividad y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los servicios o reducir significativamente los costos.
- Las reparaciones se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.
- El mantenimiento se reconocerá como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios. El mantenimiento corresponde a erogaciones en que incurre la entidad con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo

Las Propiedades, Planta y Equipos que posee la Universidad de la Amazonia, se medirá por su costo, excluyendo el valor del Impuesto a la Ventas - IVA - que se paga en su compra, por ser objeto de devolución por parte de la DIAN; el cual comprende entre otros, lo siguiente:

- El precio de adquisición



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 10 de 79

- b) Los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición
- c) Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; como salarios, prestaciones sociales, aportes a seguridad social, aportes parafiscales, etc.
- d) Los costos de preparación del lugar para su ubicación física
- e) Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior
- f) Los costos de transporte, instalación, montaje y otras erogaciones necesarias para colocar los bienes en condiciones de uso normal.
- g) Los honorarios profesionales
- h) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje, montacargas, cableado, etc.
- i) En el caso de plantas productoras, el costo incluye los desembolsos realizados en las actividades que son necesarias para plantar y cultivar dichas plantas antes de que estén en la ubicación y condición necesaria para producir productos agrícolas de la forma prevista por la administración de la entidad.
- j) Los descuentos o rebajas del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.
- k) Los costos por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del lugar sobre el que se asiente el elemento de propiedades, planta y equipo, se reconocerán como un mayor valor, y se medirán por el valor presente de los costos estimados en los que incurrirá la entidad para llevar a cabo el desmantelamiento y retiro del elemento al final de su vida útil, o la rehabilitación del lugar. Esto, cuando dichos costos constituyan obligaciones en las que incurra la entidad como consecuencia de adquirir o utilizar el activo durante un determinado periodo. La tasa de descuento que utilizará la entidad será la misma de las obligaciones financiera de la Universidad.
- l) Los costos de financiación asociados con la adquisición o construcción de una propiedad, planta y equipo, que de acuerdo con lo estipulado en la Norma de costos de financiación, cumpla con los requisitos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizarán atendiendo lo establecido en la citada Norma. (Sección 18 del Marco Normativo).
- m) Cuando la Universidad fabrique activos para el uso normal de sus funciones, el costo del activo será el costo de transformación en que haya incurrido la entidad para obtener dicho activo; por lo tanto, se eliminará cualquier ganancia interna para obtener el costo de adquisición de dichos activos. No se incluirán en el costo de transformación del activo, las cantidades que excedan los rangos normales de consumo de materiales, la mano de obra u otros factores empleados.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 11 de 79

- n) Las propiedades, planta y equipo que se consideren materiales, la Universidad distribuirá el valor inicialmente reconocido entre las partes significativas, con relación al costo total de dichas partidas. Estas partes significativas se conocen como componentes del elemento de propiedades, planta y equipo, y pueden estar constituidas por piezas, repuestos, costos por desmantelamientos o inspecciones generales.
- o) La Universidad clasificará un bien por componentes cuando sus partes sean claramente identificables unas de otras, y las mismas tengan un costo significativo respecto al valor total del elemento, y/o cuando cada uno de sus componentes tienen diferentes vidas útiles.
- p) Los Semovientes producidos en la Universidad (nacidos), se medirán por el valor de mercado o valor razonable establecido por el personal experto en la materia.
- q) Para el caso específico de la materialidad de los Equipos de cómputo, se reconocerán en forma individual, es decir CPU, MONITOR, TECLADO y MAUSE. En el evento que en el documento de compra lo hayan facturado en conjunto, como un computador; al realizar el ingreso su precio de adquisición se tomará de la siguiente manera:

CPU	72% del valor total del equipo
MONITOR	25% del valor total del equipo
TECLADO	2% del valor del equipo
MAUSE	1% del valor del equipo

Las Propiedades Planta y Equipos que se reciban en Préstamo, en Comodato, o en donación, (Bienes en una transacción sin contraprestación) se medirán por el valor de mercado del activo recibido, y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, se medirán por el valor en libros que tiene el bien en la entidad que lo transfiere. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Cuando se adquiera una propiedad, planta y equipo en una transacción sin contraprestación, la entidad medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de ingresos de transacciones sin contraprestación. Adicionado el 23/09/2019.

La medición posterior será de la siguiente manera:

- a) Será igual al valor reconocido inicialmente, menos la depreciación acumulada, menos el deterioro acumulado.
- b) La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes, menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil, e iniciará cuando, el bien esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la Universidad
- c) La depreciación para los Semovientes será a partir de la edad en que empieza su producción, de la siguiente manera: bovinos, caballo y asnal desde los 36 meses; porcinos y caprinos desde los 24 meses; y para las gallinas ponedoras y peces mayores, desde los 12 meses.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 12 de 79

- d) El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con las normas de Inventarios o de Activos intangibles.
- e) Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto.
- f) Los activos compuestos por varias partes y/o bienes, con partes significativas, reconocidos de esa manera, se depreciarán en forma separada, siempre y cuando la vida útil de cada parte sea diferente.
- g) A los Semovientes Bovinos registrados por el valor de nacimiento, ya sean producidos en la Universidad o adquiridos por compra; se les adicionará el valor resultante entre el valor de mercado, o valor razonable establecido por el personal experto en la materia, y el valor en libros, al cumplir los 12 y 24 meses de edad, respectivamente. Y para los demás semovientes a los 12 meses de edad.
- h) El valor residual es, el valor estimado que la Universidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.
- i) En casos excepcionales, si la Universidad considera que, durante la vida útil del activo, se consumen sus beneficios económicos o su potencial de servicio en forma significativa, el valor residual puede ser cero.
- j) La vida útil, es el período durante el cual se espera utilizar el activo en la prestación del servicio, o la obtención de los beneficios económicos futuros, por parte de la Universidad; teniendo en cuenta entre otros, los siguientes aspectos:
- Utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad;
 - El desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el programa de reparaciones y mantenimiento, el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando.
 - La obsolescencia técnica o comercial, procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- k) Se hará actualización o modificación de la vida útil de los activos, teniendo en cuenta las adiciones, mejoras, avances tecnológicos implementados, y obsolescencia, entre otros factores.
- l) La depreciación del activo a lo largo de la vida útil se realizará por el método de línea recta, y será aplicado uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio



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



incorporados en el activo; de lo cual se realizará el respectivo análisis para establecer el nuevo método de depreciación.

- m) La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.
- n) La vida útil y el valor residual para la propiedad, planta y equipo, se estimará de acuerdo a los siguientes rangos:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	RANGO DE VIDA ÚTIL EN AÑOS	% RESIDUAL
1610	Semovientes	De 2 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%

- o) El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada período contable y si existe un cambio significativo en las variables se ajustaran, y se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.
- p) Para efectos de determinar el deterioro de la propiedad, planta y equipo, la Universidad aplicará lo establecido en la norma de Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo establecido en el Marco Normativo.
- q) El deterioro del valor de la Propiedad, Planta y Equipo, es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento a través de la depreciación o amortización.
- r) La Universidad determinará el deterioro a los bienes correspondientes a equipos de laboratorio, equipos de computación, comunicación y demás equipos; siempre y cuando tengan que ver con el cambio de tecnología.
- s) La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconocerá como ingreso en el resultado del periodo en el momento en que la compensación sea exigible.

 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 14 de 79

- t) La Universidad, evaluará si existen indicios de deterioro de los bienes, como mínimo a 30 de Noviembre de cada periodo contable; y si se detecta algún indicio, estimará el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no se realizará una estimación formal del valor del servicio recuperable.
- u) Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de un activo, se tendrá en cuenta si durante el periodo contable, se han tenido o van a suceder, cambios significativos por obsolescencia, es decir cambios tecnológicos, cambios en la vida útil, entre otros.
- v) La pérdida por deterioro se reconocerá como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo

Las bajas en cuentas de la Propiedad, planta y equipo se dará cuando:

- a) No cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal; y se da cuando cumple las siguiente condiciones:
- ✓ Deterioro del bien.
 - ✓ Por obsolescencia.
 - ✓ Por pérdida o robo.
 - ✓ Por enajenación
- b) La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de Propiedades Planta y Equipo, se calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del Activo y su valor en libros y se reconocerá como Ingreso o Gasto en el Estado de Resultado del período.
- c) El costo de las inspecciones generales necesarias para que el activo continúe operando se incorporará como mayor valor del elemento asociado, previa baja en cuentas del valor en libros de cualquier inspección anteriormente capitalizada.
- d) Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo esté conformado por partes físicas que tengan un costo significativo con relación a su costo total y sea necesaria la sustitución de una de estas partes, se reconocerá, en el activo, el costo en que se incurra para la sustitución, previa baja en cuentas de la parte sustituida. Esto se realizará con independencia de que el costo del componente se haya identificado y depreciado previamente.
- Bienes históricos y culturales

Se reconocerán como bienes históricos y culturales, los bienes tangibles controlados por La Universidad de la Amazonia, a los que se les atribuye, valores colectivos, históricos, estéticos y simbólicos que la colectividad los reconoce como parte de su memoria e identidad, tales como monumentos históricos, lugares arqueológicos y las obras de arte, de la siguiente manera:

- a) La Universidad expedirá el acto administrativo declarando un bien como Histórico y Cultural, con su respectiva medición monetaria fiable, de forma individual. Los bienes se podrán agrupar cuando no sea posible medirlos de forma individual y sean de características similares.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 15 de 79

- b) Las restauraciones periódicas de un bien histórico y cultural se reconocerán como mayor valor de este. Por su parte, el mantenimiento y la conservación de los bienes históricos y culturales se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

Los Bienes Históricos y Culturales se medirán al costo, el cual comprende además de todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo, en el lugar y las condiciones establecidas por la administración de la Universidad de la Amazonia, los siguientes:

- El precio de adquisición
- Los aranceles de importación
- Los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición
- Los costos de entrega inicial
- Los costos de manipulación
- Los costos de transporte posterior
- Los costos de instalación y montaje
- Los honorarios profesionales

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de los bienes históricos y culturales.

Cuando se adquiera un bien Histórico y Cultural en una transacción sin contraprestación, la Universidad de la Amazonia medirá el activo de acuerdo con la norma de ingresos de transacciones sin contraprestación, establecida en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Para la medición posterior se tiene en cuenta lo siguiente:

- a) Los bienes históricos y culturales se medirán por el costo, más el valor de las restauraciones que le sean realizadas.
- b) Cuando un bien histórico y cultural sea objeto de una restauración, la entidad reconocerá, en el activo, el costo de dicha restauración, previa baja en cuentas de la restauración anterior si esta se realizó sobre el mismo componente del bien. Esto se realizará con independencia de que el costo de la restauración anterior se haya identificado y depreciado previamente. De ser necesario, se utilizará el costo de la nueva restauración como indicador del costo de la anterior restauración.
- c) La depreciación se aplica al valor de las restauraciones periódicas realizadas a los bienes, a lo largo de su vida útil, durante la cual se espera que fluya el potencial de servicio de la restauración, hasta que sea necesaria otra restauración de las mismas características.
- d) La depreciación iniciará cuando la restauración haya terminado, y se aplicará el método de línea recta. El cargo por depreciación se reconocerá como gasto en el resultado del periodo.
- e) La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso ni cuando el activo sea objeto de mantenimiento.
- f) La vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo al término de cada período contable y si existe un cambio significativo en estas variables se ajustarán para reflejar el nuevo



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 16 de 79

patrón del consumo del potencial de servicio. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en la estimación contable, de conformidad con la Norma de políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.

Un bien histórico y cultural se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal. Esto se puede presentar cuando se pierde el control del activo o cuando no se espera obtener el potencial de servicio por el cual fue reconocido en esta categoría de activo. La pérdida originada en la baja en cuentas de un bien histórico y cultural se reconocerá como gasto en el resultado del periodo.

- Activos intangibles
 - a) Se reconocen como Activos Intangibles los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre el cual la Universidad de la Amazonia tiene control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos ni distribuirse en forma gratuita o a precios de mercado, en el curso normal de las actividades de la Universidad, y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.
 - b) Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la Universidad, y en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.
 - c) La Universidad controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio.
 - d) Un activo intangible produce beneficios económicos futuros o potencial de servicio cuando:
 - Puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios en los cuales se usa el activo intangible,
 - Puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la Universidad,
 - Le permite a la Universidad disminuir sus costos o gastos de producción o de prestación de servicios, o
 - Le permite, a la Universidad, mejorar la prestación de los servicios.
 - e) La medición de un activo intangible es fiable cuando existe evidencia de transacciones para el activo u otros similares, o cuando la estimación del valor depende de variables que se pueden medir en términos monetarios.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 17 de 79

- f) La Universidad reconocerá activos intangibles generados internamente cuando sean productos de una fase de desarrollo. Los desembolsos que hacen parte de la fase de investigación no hacen parte para esta clase de activos intangibles.
- g) La fase de investigación comprende todo aquel estudio original y planificado que realiza la entidad con la finalidad de obtener nuevos conocimientos científicos o tecnológicos.
- h) La fase de desarrollo consiste en la aplicación de los resultados de la investigación (o de cualquier otro tipo de conocimiento científico) a un plan o diseño para la producción de sistemas nuevos o sustancialmente mejorados, materiales, productos, métodos o procesos, antes del comienzo de su producción o utilización comercial.
- i) Los desembolsos que se realicen en la fase de desarrollo se reconocerán como activos intangibles si la Universidad puede demostrar lo siguiente:
- Su posibilidad técnica para completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
 - Su intención de completar el activo intangible para usarlo o venderlo;
 - Su capacidad para utilizar o vender el activo intangible;
 - Su disponibilidad de recursos técnicos, financieros o de otro tipo para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible;
 - Su capacidad para medir, de forma fiable, el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo; y
 - La forma en que el activo intangible va a generar probables beneficios económicos futuros o potencial de servicio.
- j) La Universidad no reconocerá como activos intangibles las marcas, las cabeceras de periódicos o revistas, los sellos o denominaciones editoriales, las listas de clientes ni otras partidas similares que se hayan generado internamente. Tampoco se reconocerán como activos intangibles los desembolsos por actividades de capacitación; la publicidad y actividades de promoción; los desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la entidad; los costos legales y administrativos generados en la creación de la entidad; los desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o actividad o, para comenzar una operación; ni los costos de lanzamiento de nuevos productos o procesos.
- k) Cuando un activo esté conformado por elementos tangibles e intangibles, la Universidad determinará cuál de los dos elementos tiene un peso más significativo con respecto al valor total del activo, con el fin de tratarlo como propiedades, planta y equipo o como activo intangible, según corresponda.
- l) Las adiciones y mejoras efectuadas a un activo intangible se reconocerán como mayor valor de este y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la amortización. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 18 de 79

capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

- m. Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible; puede ser adquirido o interno (que surgieron de un proyecto de investigación y desarrollo de la Universidad de la Amazonia).
- n. El costo de un activo intangible adquirido, está conformado por el precio de adquisición, aranceles de importación, impuestos no recuperables y cualquier otro valor atribuible a la preparación del activo para su uso.
- o. Cuando el Intangible sea adquirido en una transacción sin contraprestación, la Universidad medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de Ingresos de transacciones sin contraprestaciones (NICSP 23). Una entrada de recursos de una transacción sin contraprestación reconocida como un activo se reconocerá como ingreso.
- p. Los desembolsos que se realicen en la fase de investigación, se reconocerán como resultado del período en el momento en el que se produzcan.
- q. Los desembolsos que se realicen en la fase de desarrollo, formarán parte de los componentes del costo de los activos intangibles desarrollados internamente.
- r. Cuando sea adquirido mediante permuta, se medirán por su valor de mercado; a falta de este, por el valor de mercado de los activos entregados y en ausencia de ambos, por el valor de los activos en libros del que entrega el activo

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual depende de la forma en que se obtenga el intangible, de la siguiente manera:

Activos intangibles adquiridos:

- a) El precio de adquisición
- b) Los aranceles de importación
- c) Impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y,
- d) Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.
- e) Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible y afectará la base de amortización.
- f) Los costos de financiación asociados con su adquisición se capitalizarán, atendiendo lo estipulado en la norma de costos de financiación.
- g) Cuando se adquiera un activo intangible en una transacción sin contraprestación, la Universidad medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de ingresos de transacciones sin contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 19 de 79

- h) Los activos intangibles adquiridos mediante permuta se medirán por su valor de mercado; a falta de este, por el valor de mercado de los activos entregados y en ausencia de ambos, por el valor en libros de los activos entregados. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.
- i) Cuando la adquisición de un intangible se lleve a cabo a través de una operación de arrendamiento financiero, el arrendatario medirá el activo de acuerdo con lo establecido en la Norma de arrendamientos.

Activos intangibles generados internamente:

- a) El costo de un activo intangible que surja en la fase de desarrollo estará conformado por todos los desembolsos realizados que sean directamente atribuibles y necesarios en la creación, producción y preparación del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la Universidad. Estos desembolsos comprenderán, entre otros los siguientes:
- ✓ Costos de materiales y servicios utilizados o consumidos en la generación del activo intangible.
 - ✓ Los costos de beneficios a los empleados relacionados con la generación del activo intangible.
 - ✓ Honorarios para registrar los derechos legales,
 - ✓ Amortización de patentes y licencias que se utilizan para generar activos intangibles
- b) Los costos en la fase de investigación se reconocerán como gastos en el resultado del periodo en el momento en que se produzcan. Si no es posible separar los desembolsos en las fases de investigación y desarrollo, estos se tratarán como si se hubieran realizado en la fase de investigación.
- c) No formarán parte del costo de los activos intangibles generados internamente los siguientes conceptos:
- ✓ Los desembolsos realizados en la fase de investigación
 - ✓ Los gastos administrativos de venta u otros gastos indirectos de carácter general no atribuibles a la preparación del activo para su uso
 - ✓ Las cantidades que excedan los rangos normales de consumo de materiales
 - ✓ La mano de obra u otros factores empleados
 - ✓ Las pérdidas operativas
 - ✓ Los desembolsos para formación del personal que trabaje con el activo
 - ✓ Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos en el resultado no se reconocerán posteriormente como parte del costo de un activo intangible



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 20 de 79

Para la medición posterior se tendrá en cuenta lo siguiente:

- a) Los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada, menos el deterioro acumulado. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil; y el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.
- b) La amortización iniciará cuando el activo se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la Universidad.
- c) El cargo por el cálculo de la amortización de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos.
- d) La amortización acumulada de un activo intangible estará en función del valor residual, la vida útil y el método de amortización.
- e) El valor residual de un activo intangible es el valor estimado que la Universidad podría obtener por la disposición del activo intangible si el activo tuviera la edad y condición esperadas al término de su vida útil. Este valor se determinará con referencia a un mercado o al compromiso que se haya pactado con un tercero. Para determinar el valor residual, se deducirán los costos estimados de disposición del activo.
- f) El valor residual del activo intangible es nulo o igual a cero cuando:
 - ✓ No existe un compromiso por parte de un tercero, de comprar el activo al final de su vida útil o,
 - ✓ Si no existe un mercado activo para el intangible que permita determinar con referencia al mismo, el valor residual al final de la vida útil.

Un valor residual distinto de cero implica que la entidad espera disponer del activo intangible antes de que termine su vida económica, entendida como el periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable económicamente, por parte de uno o más usuarios, o como la cantidad de unidades de producción o similares que uno o más usuarios esperan obtener de él.

1. La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la Universidad espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo.
2. La vida útil de los activos intangibles se determinará en función del tiempo durante el cual la entidad espere utilizar el activo, o del número de unidades de producción, o similares que obtendría de él. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.
3. La vida útil de los activos intangibles estará dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicio esperado y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.
4. La vida útil de un activo intangible asociado a un derecho contractual o legal fijado por un plazo limitado que puede renovarse, incluirá el periodo de renovación cuando exista evidencia que respalde que la renovación no tiene un costo significativo. Si el costo de la renovación es



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 21 de 79

significativo en comparación con los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que se espera fluyan a la Universidad como resultado de esta, estos costos formarán parte del costo de adquisición de un nuevo activo intangible en la fecha de renovación.

5. La distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante el método de amortización de línea recta.
6. La amortización de un activo intangible cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La amortización no cesará cuando el activo esté sin utilizar.
7. El valor residual, la vida útil y el método de amortización se revisarán, como mínimo, al término del periodo contable y si existiera un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con lo establecido en la Norma de políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.
8. Para efectos de determinar el deterioro de un activo intangible, la Universidad aplicará lo establecido en las normas de Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo o de Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo.

Para las bajas en cuentas se tendrá en cuenta lo siguiente:

- a) La Universidad dará de baja un activo intangible cuando se disponga de él, no se espera obtener un potencial de servicio o beneficios económicos futuros por su uso o enajenación.
- b) La pérdida o ganancia fruto de la baja en cuentas del activo intangible se calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

- **Pasivos**

Cuentas por pagar: representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

La Universidad de la Amazonia reconocerá una Cuenta por Pagar cuando exista un soporte con un compromiso legal y como consecuencia de ello, tenga la obligación de pagarlo; y se medirán por el valor de la transacción.

- **Beneficios a empleados**

Comprende todas las retribuciones que la Universidad proporciona a sus funcionarios a cambio de sus servicios, incluyendo beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes y beneficiarios; según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales, convenciones colectivas o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 22 de 79

Se reconocerán a corto plazo los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios en la Universidad durante el período contable.

Reconocimiento:

Los beneficios a los empleados a corto (hasta 12 meses) y largo plazo (después de 12 meses), se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo, cuando la Universidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado, a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios a empleados a corto que no se paguen mensualmente, se reconocerán en cada mes, por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

En caso de que la Universidad efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinado requisito por parte del empleado y no los haya cumplido parcial o totalmente, la Universidad reconocerá un Activo por dichos beneficios (bonificaciones).

Se reconocerán como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales la Universidad de la Amazonia está comprometida por ley, por contrato, por cualquier otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita, cuando se dan por terminados los contratos laborales anticipadamente, o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral.

- **Provisiones**

Son las cuentas que representan los pasivos a cargo de la Universidad de la Amazonía que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

El área de jurídica remitirá mensualmente el listado de litigios, donde informará el demandante, el tipo de probabilidad en los cuales no se pudo determinar la cuantía, cuantificación de la pretensión o desembolso probable, descripción general del proceso y el estado del proceso al cierre contable, a fin de que el área contable realice los ajustes correspondientes a la provisión.

La universidad reconocerá como provisiones lo siguiente:

- ✓ Los pasivos a cargo que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, por ejemplo: los litigios y demandas en contra de la universidad.
- ✓ Cuando se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- ✓ Cuando se tenga la eventualidad de sacar recursos que incluyan beneficios económicos para cancelar la obligación.
- ✓ La Universidad reconocerá una provisión cuando pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 23 de 79

- ✓ En algunos casos excepcionales no es claro si existe una obligación en el momento presente. En tales circunstancias, se considera que el suceso ocurrido en el pasado ha dado lugar a una obligación presente si, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible al final del período contable, es mayor la probabilidad de que exista una obligación presente que de lo contrario.
- ✓ Las que se deriven de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal o las que asume la Universidad de manera excepcional, producto de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la Universidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.
- ✓ Se reconocerán como pasivo y gastos en el resultado del período.

Medición inicial:

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

Medición posterior:

- ✓ Se revisarán al final del período contable o cuando se tenga la certeza que el valor ha variado en forma significativa y, se ajustarán afectando el resultado del período para reflejar la mejor estimación disponible.
- ✓ Cuando el valor de la provisión se calcule como el valor presente de la obligación, el valor de ésta se aumentará en cada período para reflejar el valor del dinero en el tiempo. Tal aumento se reconocerá como gasto en el período.
- ✓ Cuando ya no sea probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o revertir la provisión.

- **Ingresos**

Corresponde a los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas, incrementos de valor de los activos, o como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio. Estos pueden ser con contraprestación o sin contraprestación.

Reconocimiento:

- ✓ Se reconocerán como ingresos sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la Universidad de La Amazonia sin que deba entregar a cambio una contraprestación, o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso que recibe.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 24 de 79

- ✓ Se reconocen los Ingresos que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen un arrendamiento, entre otros.
- ✓ Se reconocerán los recursos que recibe la Universidad de la Amazonia de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, multas, sanciones, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones.
- ✓ Se reconoce el valor neto de los ingresos causados por la entidad que se originan por estampillas.
- ✓ Los ingresos por transferencias pueden o no estar sometidos a estipulaciones (con restricciones o con condiciones), en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Dichas estipulaciones afectan el reconocimiento de la transacción.
- ✓ Se reconocerá como ingreso las transferencias en efectivo entre entidades de gobierno, cuando la entidad cedente expide el acto administrativo de reconocimiento de la obligación por concepto de la transferencia, salvo que esta esté sujeta a condiciones, caso en el cual se reconocerá un pasivo.
- ✓ Se reconocerá como ingresos en el resultado del período, los bienes y donaciones que reciba la Universidad de la Amazonia, de otras entidades del sector público, cuando quien transfiere el recurso se obligue, de manera vinculante a la transferencia.
- ✓ Se reconocerá como ingreso en el resultado del período, cuando el proveedor de capital desista a su derecho de cobrar una deuda en la que haya incurrido la Universidad de la Amazonia.
- ✓ Se reconocerán como ingresos los recursos obtenidos por la Universidad de la Amazonia en el desarrollo de la actividad académica, (matrículas, seminarios y demás derechos pecuniarios); estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada y busca satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.
- ✓ Será reconocida la variación en el valor de los depósitos en cuentas corrientes al cierre del período.
- ✓ Cuando se administren recursos a favor de terceros, el ingreso se entenderá realizado una vez se legalice el ingreso del mismo en las cuentas aperturadas de acuerdo con la institución del donante.
- ✓ Los rendimientos financieros ordinarios, que tengan destinación específica por convenio, serán utilizados conforme a la instrucción recibida del donante.

Medición:

- ✓ Las transferencias en efectivo, se medirán por el valor recibido.
- ✓ Las condonaciones de deudas y las deudas asumidas por terceros, se medirán por el valor de la deuda que sea condonada o asumida.
- ✓ Cuando la transferencia esté sometida a condiciones, el pasivo se medirá inicialmente por el valor del activo reconocido y posteriormente, por la mejor estimación del valor requerido para cancelar



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 25 de 79

la obligación presente al cierre del período contable y la diferencia se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del período.

- ✓ Los ingresos se medirán al monto que se expida la documentación que los cuantifica (liquidaciones de matrículas y otros derechos pecuniarios, entre otros).
- ✓ Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos, condicionados y no condicionados.
- ✓ En el caso de las permutas, si no se puede medir con fiabilidad el valor de mercado de los bienes o servicios recibidos, los ingresos se medirán por el valor de mercado de los bienes o servicios entregados, ajustado por cualquier eventual cantidad de efectivo o su equivalente que sea que sea incluido en la operación; si no es posible medir con fiabilidad, se tomará el valor en libros de los activos recibidos.

- **Gastos**

Los gastos son decrementos de los activos o incrementos de los pasivos de una entidad, durante un periodo contable, con la intención de generar ingresos y con un impacto desfavorable en la utilidad o pérdida neta o, en su caso, en el cambio neto en el patrimonio contable y, consecuentemente, en su capital ganado o patrimonio contable respectivamente.

Reconocimiento

- ✓ En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad siempre que no deban ser registrados como costos (gastos de administración y operación).
- ✓ Se reconoce el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa a la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio, las cuales se pueden pagar en dinero o en especie.
- ✓ El valor de las contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios.
- ✓ El valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades con destino al ICBF, SENA, y COMFACA.
- ✓ El valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades, por concepto de prestaciones sociales.
- ✓ El valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 26 de 79

- ✓ El valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad.
- ✓ El valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la entidad, de conformidad con las disposiciones legales.
- ✓ El valor de los recursos transferidos por el Sistema General de Regalías (SGR), ya sea como asignaciones directas o como recursos para la financiación de proyectos, para ahorro pensional o para gastos del SGR.
- ✓ Se reconocen las cuentas que representan los recursos destinados por la Universidad de la Amazonia, para la solución de las necesidades básicas de educación y los orientados al bienestar general.

• **LISTDO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 8 PRESTAMOS POR COBRAR
 NOTA 11 BIENS USO PUBLIC, HISTORICO Y CULTURALES
 NOTA 12 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
 NOTA 13 PROPIEDADES DE INVERSION
 NOTA 15 ACTIVOS BIOLÓGICOS
 NOTA 17 ARRENDAMIENTOS
 NOTA 18 COSTOS DE FINACIACIÓN
 NOTA 19 EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
 NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTIGENTES
 NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
 NOTA 33 ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
 (Fondos de Colpensiones)
 NOTA 34 EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA
 EXTRANJERA
 NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS
 NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
 NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



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



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICAS

(Valores expresados en millones de pesos)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
			VALOR	VALOR	\$	%
11	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo	22.214	26.574	(4.360)	(16)
11.10	Db	Depósitos en Instituciones Financieras	22.214	26.574	(4.360)	(16)

El grupo del efectivo y sus equivalentes con valor de \$22.214 millones de pesos, y disminución por valor de \$4.360 millones de pesos, equivalentes al 16% con respecto a la vigencia de 2021; representa el 69,23% del total de los activos corrientes.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Los depósitos en instituciones financieras están conformadas por las cuentas corrientes y cuentas de ahorro que la Universidad ha constituido para el manejo de sus recursos, presentando los siguientes saldos a 31 de Diciembre de 2022:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
			VALOR	VALOR	\$	%
11	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo	22.214	26.574	(4.360)	(16)
11.10	Db	Depósitos en Instituciones Financieras	22.214	26.574	(4.360)	(16)
11.10.05	Db	Cuenta corriente	17.620	19.336	(1.716)	(9)
11.10.06	Db	Cuenta de ahorro	4.594	7.238	(2.644)	(37)

5.1.1. Cuentas corrientes

Las cuentas corrientes están destinadas al manejo de los recursos 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, otros ingresos, y recaudos a favor de terceros, detallados así:



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



CONCEPTO	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
EN CUENTAS CORRIENTES				
Recursos de la Nación	465	1.495	(1.030)	(69)
Recursos de la Nación Inversión	1.688	1.532	156	10
Recursos Inversión Planes de Fomento MEN	5.608	7.761	(2.153)	(28)
Excedentes Cooperativas - MEN	1.675	0	1.675	100
SUBTOTAL RECURSOS NACION	9.436	10.788	(1.352)	(13)
Recursos propios	4.859	4.309	550	13
Recursos propios Estampilla pro Desarrollo	1.282	2.440	(1.158)	(47)
SUBTOTAL RECURSOS PROPIOS	6.141	6.749	(608)	(9)
Recursos de convenios	2.043	1.799	244	14
SUBTOTAL RECURSOS CONVENIOS	2.043	1.799	244	14
TOTAL CUENTAS CORRIENTES	17.620	19.336	(1.716)	(9)

5.1.2. Cuentas de ahorro

Las cuentas de ahorro la conforman las diferentes cuentas constituidas en entidades bancarias y en cooperativas para manejar recaudos por concepto de transferencias departamentales, recursos propios por servicios educativos y sus conexos; convenios con entidades públicas y privadas, otros ingresos, y recaudos a favor de terceros, detallados así:

CONCEPTO	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
EN CUENTAS DE AHORRO				
Recursos Nación Estampilla U. Estatales	37	403	(366)	(91)
SUBTOTAL RECURSOS NACION	37	403	(366)	(91)
Recursos propios	2.986	5.965	(2.979)	(50)
Recursos Estampilla Leticia	1	1	0	0
Recursos Estampilla Guaviare	328	0	328	100
SUBTOTAL RECURSOS PROPIOS Y OTROS	3.315	5.966	(2.651)	(44)
Recursos de Convenios	1.242	869	373	43
SUB TOTAL RECURSOS CONVENIOS	1.242	869	373	43
TOTAL CUENTAS DE AHORRO	4.594	7.238	(2.644)	(37)



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



NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACION
12	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	1	77	78	1	74	75	4
12.21	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	1	0	1	1	0	1	0
12.24	Db	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	0	77	77	0	74	74	4

122113 Acciones Ordinarias: por valor de \$1,31 millones de pesos, representados por a 142 acciones que la Universidad adquirió con la Compañía de Ferias y Mataderos del Caquetá S.A., Sociedad de Economía Mixta. La actualización del valor según certificado por la compañía a 31/12/2017 registrado en el mes de Enero de 2018, sin variación significativa a 31 de Diciembre de 2022.

122419 Aportes Sociales en Entidades del Sector Solidario: por valor de \$77 millones de pesos, representa los Aportes Sociales que ha realizado la Universidad al Fondo de Desarrollo para la Educación Superior FODESEP, detallado así:

CONCEPTO DE APORTE	FECHA	VALOR APORTE
Aporte Universidad de la Amazonia	05/12/1997	5
Aporte Universidad de la Amazonia	05/03/1999	6
Aporte Universidad de la Amazonia	05/08/1999	17
Aporte Universidad de la Amazonia	29/08/2001	15
Aporte Universidad de la Amazonia	06/08/2009	48
Deducción para el pago de intereses- Cruce de cuentas	23/11/2009	(27)
Aporte Universidad de la Amazonia	19/02/2018	2
Aporte Universidad de la Amazonia	08/04/2021	8
Aporte Universidad de la Amazonia	10/02/2022	3
TOTAL		77

De acuerdo a los estatutos de FODESEP, se tiene lo siguiente:

- La afiliación al fondo es por tiempo indefinido; hasta que la Universidad de la Amazonia pierda la calidad de afiliado por el retiro voluntario, pérdida de alguna de las calidades o condiciones exigidas para ser Institución de Educación Superior afiliada, sea excluida o hasta la disolución de FODESEP.
- El beneficio principal que obtienen las Instituciones de Educación Superior Afiliadas, es recibir los servicios del Fondo, y realizar con él las operaciones propias de su objetivo social, el cual es "Al FODESEP, como ejecutor de las políticas de fomento para las Instituciones de Educación Superior; le corresponde prestar servicios de financiamiento o cofinanciamiento, complementarios o no financieros, para apoyar el quehacer misional de las instituciones de Educación Superior; de tal manera que, el servicio de la educación se preste en términos de calidad, pertinencia y cobertura con equidad."



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



- Las restricciones en la disposición de los recursos, se da en la revalorización del patrimonio, que es el resultado de los ajustes por inflación de los aportes sociales y no se pueden distribuir entre las instituciones asociadas, sino que por decisión de la Asamblea General, pueden ser capitalizadas para el fondo. De igual manera los aportes que hace el Gobierno Nacional tienen por objeto, contribuir económicamente con el FODESEP para desarrollar sus actividades; y deben figurar en una cuenta patrimonial independiente, sujetos a los riesgos de su operación. Estos aportes serán reintegrados al Estado, en caso de liquidación del Fondo.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA 2022						VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACION
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	3.373	26	3.399	2.238	46	2.284	1.115
1.3.17	Db	Prestación de Servicio	1.422	0	1.422	1.473	0	1.473	(51)
1.3.37	Db	Trasferencia por Cobrar	298	0	298	0	0	0	298
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	1.653	0	1.653	765	0	765	888
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	168	168	0	190	190	(22)
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	(142)	(142)	0	(144)	(144)	2

Las cuentas por cobrar con saldo de \$3.373 millones de pesos a 31 de Diciembre de 2022; son los derechos de cobro que tiene la Universidad, por concepto de la financiación de los servicios educativos; gastos asumidos por la administración de proyectos; prestación de servicios en arrendamientos, entre otros.

Las cuentas por cobrar por servicios educativos y administración de proyectos, no generan intereses de mora en el pago. En lo relacionado a las cuentas por cobrar, por incumplimiento de cartas convenios, los intereses se establecen en los acuerdos de pago.

En cuanto a los arrendamientos los intereses de mora se determinan en el contrato y en las conciliaciones realizadas por la oficina Jurídica.

7.7. Prestación de Servicio

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	CORTE VIGENCIA 2022		
		SALDO CCORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.422	0	1.422
13.17.01	Servicios educativos	1.233	0	1.406
13.17.19	Administración de Proyectos	189	0	67

Las cuentas por cobrar de servicios educativos y administración de proyectos, están compuestas por los siguientes conceptos:



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



DESCRIPCION	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Financiación matrícula - Tecnología	18	1	17	100
Matrícula - Tecnología - Programa Generación E	9	5	4	80
Matrícula - Tecnología - Apoyo MEN	4	1	3	300
Financiación matrícula - Profesional	250	75	175	233
Matrícula - Profesional - Programa Generación E	48	39	9	23
Financiación matrícula - Profesional - fraccionamiento Acuerdo 12 y 25 de 2020 CSU	10	15	(5)	(33)
Apoyo a la permanencia - Bienestar Institucional	0	340	(340)	(100)
Matrícula - Profesional - Apoyo P2-2022 -MEN	678	650	28	100
Financiación matrícula - Posgrado	105	104	1	1
Financiación matrícula - Posgrado - fraccionamiento Acuerdo 12 y 25 de 2020 CSU	85	135	(50)	(37)
Financiación matrícula - Posgrado - Amnistía	23	37	(14)	(38)
Financiación Educación Extensiva	3	4	(1)	(25)
Convenios Administración de Proyectos	189	67	122	182
TOTALES	1.422	1.473	(51)	(3)

7.20. Transferencias por cobrar - 1337

DESCRIPCION	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Transferencias – Regalías – Cuentas por Pagar y Retenciones	298	0	298	100

Esta cuenta con valor de \$298, a 31 de Diciembre de 2022, representa el valor de las causaciones de las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios y las retenciones realizadas con destino a la DIAN, el Municipio de Florencia, y la Gobernación del Caquetá; con recursos del Sistema General de Regalías, que la Universidad asume y espera su reintegro por esta entidad.

7.21. Otras cuentas por cobrar

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	CORTE VIGENCIA 2022		
		SALDO C CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.654	0	1.654
13.84.13	Devolución IVA para entidades de educación superior	1.422	0	1.422
13.84.27	Recursos de acreedores e integrados a tesorerías	208	0	208
13.84.39	Arrendamiento operativo	21	0	21
13.84.90	Otras cuentas por cobrar	3	0	3

Las Otras cuentas por cobrar comparadas con la vigencia de 2021, se detallan de la siguiente manera:



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



DESCRIPCION	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
IVA solicitado a la DIAN pendiente de reintegro	1.422	543	879	162
Salarios y prestaciones sociales	88	48	40	83
Acuerdos de pago por cartas convenios	120	149	(29)	(19)
Arrendamientos y otros conceptos	24	25	(1)	(4)
TOTAL	1.654	765	889	116

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
		SALDO CTE.	SALDO NO CTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	168	168	(144)	0	3	(141)		27
13.85.02	Prestación de Servicios	0	8	8	(8)	0	0	(8)	6	0
13.85.90	Otras Cuentas Por Cobrar de difícil cobro	0	160	160	(136)	0	3	(133)	94	27

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo se detallan así:

DESCRIPCION	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO				
Servicios educativos de difícil recaudo	8	8	0	0
Arrendamientos y otros de difícil recaudo	60	82	(22)	(27)
Convenios Administración de Proyectos	100	100	0	0
DETERIORO POR CUENTA POR COBRAR				
Deterioro acumulado cuentas por cobrar servicios educativos	(8)	(8)	0	0
Deterioro acumulado cuentas por cobrar arrendamientos	(34)	(37)	3	(8)
Deterioro acumulado cuentas por cobrar Administración de Proyectos	(100)	(100)	0	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR DIFÍCIL RECAUDO APLICADO EL DETERIORO	26	45	(19)	(42)

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR N/A



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



NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
			VALOR	VALOR	\$	%
15		Inventarios	120	98	22	22
15.14		Materiales y Suministros	120	98	22	22

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

NOTA 10. GRUPO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIA CION \$	VARIA CION %
16	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	156.932	143.517	13.415	9
1.6.05	Db	Terrenos	69.173	68.544	629	1
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	296	354	(58)	(16)
1.6.15	Db	Construcciones en curso	6.766	2.574	4.192	163
1.6.20	Db	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	5	319	(314)	(98)
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	410	58	352	607
1.6.40	Db	Edificaciones	65.581	59.490	6.091	10
1.6.45	Db	Plantas, Ductos y Túneles	606	442	164	37
1.6.50	Db	Redes Líneas y Cables	542	500	42	8
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1.331	1.258	73	6
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	10.596	8.827	1.769	20
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	8.382	7.182	1.200	17
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	8.734	7.200	1.534	21
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.276	1.276	0	0
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteles	221	205	16	8
1.6.81	Db	Bienes de Arte y Cultura	1.021	996	25	3
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada	(18.235)	(15.708)	(2.527)	16

La Propiedad, Planta y Equipo, a 31 de diciembre de 2022, con valor de \$156.932 millones de pesos, presenta aumento por valor de \$13.415 millones de pesos, con respecto a la vigencia de 2021. Dentro del total de los activos de la Universidad representa el 81%. El aumento en cada vigencia se genera por la adquisición de bienes muebles e inmuebles, construcciones y adecuaciones de las edificaciones, y demás infraestructura necesaria para el funcionamiento normal de la Universidad.



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



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

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

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

La Universidad mediante Contrato de Comodato No. 20190000348 del 27 de Marzo de 2019, suscrito con la Gobernación del Caquetá, recibió en calidad de préstamo de uso, "UNA UNIDAD MOVIL QUIRURGICA VETERINARIA" para el uso o prácticas del Programa de Medicina Veterinaria y Zootecnia en el Departamento del Caquetá, por un término de cinco años. La Universidad asume los costos de mantenimiento, pólizas, y los respectivos impuestos, durante el tiempo del comodato; y deberá restituirlo en el mismo estado en que fue entregado, salvo el deterioro normal por su uso. El valor del bien según lo estipulado en la Cláusula 5- Gratuidad, es de \$406.754.444.00 mcte.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE- Muebles

Los movimientos de saldos iniciales, entradas y salidas de los bienes tuvieron el siguiente comportamiento:

1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS						
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	NACIMIENTOS	REVALUACIÓN	BAJAS	SALDO FINAL	TOTAL DEPRECIACIÓN
161003	DE INVESTIGACIÓN Y EDUCACIÓN	354	8	76	143	296	(58)

1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA						
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	COMPRAS	REPOSICIONES	DONACIONES	SALIDAS A SERVICIO	SALDO FINAL



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 35 de 79

163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	10	365	0	0	8	13
163502	EQUIPO MÉDICO Y CIENTIFICO	22	1.966	0	0	91	34
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	25	1.900	0	0	113	357
163504	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0,9	1.696	0	5	1.052	5
163507	REDES LINEAS Y CABLES	0,5	43	0	0	43	0,60

1655	MAQUINARIA Y EQUIPO					
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS A SERVICIO	BAJAS	SALDO FINAL	TOTAL DEPRECIACIÓN
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	168	9	0	177	(77)
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	99	0	0	99	(25)
165506	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	279	12	1	290	(184)
165508	EQUIPO AGRÍCOLA	311	34	4	341	(74)
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	401	26	3	424	(70)
TOTAL				8	1.331	(430)

1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO					
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS A SERVICIO	BAJAS	SALDO FINAL	TOTAL DEPRECIACIÓN
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	8.824	1.953	185	10.592	(2.974)
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	4	0	0	4	(120)
TOTAL					10.596	(3.094)

1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA					
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS A SERVICIO	BAJAS	SALDO FINAL	TOTAL DEPRECIACIÓN
166501	MUEBLES Y ENSERES	7.099	1.283	94	8.288	(2.857)
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	73	0	6	67	(81)
166590	OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10	17	0	27	(164)
TOTAL					8.382	(3.102)

1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y CÓMPUTO					
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS A SERVICIO	BAJAS	SALDO FINAL	TOTAL DEPRECIACIÓN
167001	EQUIPO Y MAQ. PARA COMUNICACIONES, DETECCIÓN, RADIO TV, SEÑALES	1.748	200	67	1.881	(1.114)
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5.433	1.498	97	6.834	(3.187)
167004	SATELITES Y ANTENAS	19	0	0	19	(0)
TOTAL					8.734	(4.301)

1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN				
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	BAJAS	SALDO FINAL	TOTAL DEPRECIACIÓN
167502	TERRESTRE	1.216	0	1.216	(745)
167504	MARÍTIMO Y FLUVIAL	60	0	60	(49)
TOTAL				1.276	(794)

1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA					
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS A SERVICIO	BAJA	SALDO FINAL	TOTAL DEPRECIACIÓN



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 36 de 79

168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	205	17	0	221	(85)
TOTAL					221	(85)

1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA					
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS A SERVICIO	BAJAS	SALDO FINAL	TOTAL DEPRECIACIÓN
168101	OBRAS DE ARTE	38	7	0	45	(3)
168106	ELEMENTOS MUSICALES	67	19	0	86	(61)
168107	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN	891	0	1	890	(769)
TOTAL					1.021	(833)

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

10.2.1. Terrenos

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1605	Terrenos	69.173	68.544	629	1
160501	Urbanos	41.136	41.136	0	0
160502	Rurales	28.036	27.408	628	2

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

DETALLE	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
TERRENOS URBANOS	41.136	41.136	0	0
Campus Porvenir - Florencia Caquetá	18.975	18.975	0	0
Campus Leticia - Leticia Amazonas	645	645	0	0
Campus centro Florencia Caquetá	21.516	21.516	0	0
TERRENOS RURALES	28.037	27.408	629	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	14.951	14.951	0	1
Campus Yari San Vicente del Caguán Caquetá	1.826	1.826	0	0
Campus Guaviare - La Fuguita	629	0	629	100
TOTAL TERRENOS	69.173	68.544	629	1

Predio urbano Campus Porvenir Florencia

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



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



Predio Urbano Campus Leticia Amazonas

El terreno ubicado en el sitio conocido como los Lagos, carretera variante que conduce a Tarapacá del Municipio de Leticia Amazonas; adquirido al señor JAIME BARBOSA con cédula de ciudadanía 15.886.341 expedida en Leticia Amazonas; según Escritura Pública No.650, del 27 de diciembre de la Notaría Única del Círculo de Leticia Amazonas de 1995; matrícula inmobiliaria No. 400-00040012, ficha catastral No. 01-00-154-0006-000. Con extensión de 10 hectáreas. El terreno tiene un valor de \$500.000.000.00, actualizado en el mes de Enero de 2018 en los saldos iniciales por convergencia bajo el nuevo marco normativo – NICSP. En la vigencia de 2019 se realizaron adecuaciones al terreno por valor de \$145.242.740.00 mcte., para un total del terreno de \$645.242.740.00.

Predio Urbano Campus Centro Florencia

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

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

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

A 31 de Diciembre de 2021, el terreno tiene un valor de \$21.516.250.000.00, actualizado en el mes de Enero de 2018 en los saldos iniciales por convergencia bajo el nuevo marco normativo – NICSP.

Predio rural Campus Social Florencia

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

Predio Rural Campus Balkanes



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 38 de 79

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

Predio Rural Campus Santo Domingo

Ubicado vía Morelia kilómetro 6 Municipio de Florencia, donde actualmente funciona la Granja de la Facultad Ciencias Agropecuarias, cedido por la Gobernación del Caquetá, según Escritura Pública No. 1838 de mayo 09 de 1994, Notaría Primera de Florencia, Matrícula Inmobiliaria No. 420-0054719, ficha catastral 00-01-011-0061, con extensión de 34 hectáreas, 5.000 metros cuadrados. El terreno tiene un valor de \$6.900.000.000.00, actualizado en el mes de Enero de 2018 en los saldos iniciales por convergencia bajo el nuevo marco normativo – NICSP.

Predio Rural Campus Macagual

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

La Universidad de la Amazonia mediante Contrato de Obra 064 celebrado con el tercero Global Servicios Integrales por valor de \$97.861.509 adecuó el terreno del predio Macagual para la instalación de paneles solares fotovoltaicos, aumentando así el valor del terreno quedando valorizado en \$14.950.749.509, saldo que se actualiza en el mes de diciembre de 2021

Predio Rural Campus Yarí San Vicente del Caguán

Donación por parte del Municipio de San Vicente del Caguán, de un terreno rural, con ubicación en la vereda La Pista, Municipio de San Vicente del Caguán, Departamento del Caquetá. Escritura pública 1254, ficha catastral No.18753-01-01-0000-0162-0010-000000000, con un área de 36 hectáreas y 5.166,50 mts 2. Comprobante de entrada general de la Sección de Almacén No. 160000340 de 24/08/2016, por valor de \$79.568.000.00. Alcalde Domingo Emilio Pérez Cuellar. El terreno tiene un valor de \$1.825.832.500.00, actualizado en el mes de Enero de 2018 en los saldos iniciales por convergencia bajo el nuevo marco normativo – NICSP.

Predio Rural Campus Centro Educativo la Fuguita – Guaviare



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 39 de 79

Donación por parte del Departamento del Guaviare, de un predio rural denominado “Centro Educativo la Fuguita” con ubicación en la vereda la Fuguita, jurisdicción del Municipio de San José del Guaviare. Escritura Pública No. 1344 del 26 de Agosto de 2022; código catastral No. 00-00-0000-6303-000, matrícula inmobiliaria 480-13132; con un área de cinco (05) hectáreas más 4.275,31 metros cuadrados. Comprobante de Entrada de Donaciones No. 220000413 del 29 de diciembre de 2022, emitido por la Sección de Almacén, con valor de \$628.635.000.00 mcte. Intervinieron el señor Heydeer Yovanny Palacio Salazar, con identificación No. 11.412.498, Gobernador del Departamento del Guaviare, y el Magister Fabio Buriticá Bermeo, con identificación 12.139.265, representante legal de la Universidad de la Amazonia. Acuerdo No. 36 del 22 de Julio de 2022, el Consejo Superior Universitario, autoriza la aceptación de la donación de un bien inmueble ubicado en el Departamento del Guaviare a favor de la Universidad de la Amazonia.

10.2.2. Edificaciones:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1640	Edificaciones	65.581	59.490	6.091	10

1640 EDIFICACIONES							
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS POR COMPRAS	ADICIONES Y MEJORAS	DONACION	SALDO FINAL	TOTAL DEPRECIACIÓN
164001	EDIFICIOS Y CASAS	53.548	3.830	576	114	58.068	(3.977)
164007	SALAS DE EXIBICIÓN Y CONFERENCIAS	1.656	0	0	0	1.656	(335)
164015	CASSETAS Y CAMPAMENTOS	679	65	0	0	744	(31)
164017	PARQUEADEROS Y GARAJES	147	0	0	0	147	(6)
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS	3.343	0	1.506	0	4.849	(365)
164090	OTRAS EDIFICACIONES	117	0	0	0	117	(4)
	TOTALES	59.490	3.895	2.081	114	65.581	(4.718)
	SALDO EN LIBROS					60.863	

Las edificaciones con valor de \$65.581 millones de pesos, y aumento del 10% con respecto al año de 2021, 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 de la siguiente manera:

DESCRIPCION	Diciembre	Diciembre	VARIACION
-------------	-----------	-----------	-----------



Certificado N° SC7087-1



“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia”

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

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

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

Florencia – Caquetá



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 40 de 79

	2022	2021		
	VALOR	VALOR	\$	%
Campus Porvenir - Florencia	19.759	18.654	1.105	6
Campus Centro - Florencia	33.679	32.991	688	2
Campus Social - Florencia	2.099	592	1.507	255
Campus Santo Domingo - Caquetá	3.067	1.775	1.292	73
Campus Balkanes - Caquetá	288	288	0	0
Campus Macagual - Caquetá	4.902	3.517	1.385	39
Campus Yari San Vicente del Caguán - Caquetá	352	352	0	0
Campus Fuguita San José del Guaviare - Donación	114	0	114	100
Campus Leticia - Amazonas	1.321	1.321	0	0
TOTALES	65.581	59.490	6.091	10

10.2.3. Plantas, ductos y túneles

1645 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES					
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS POR COMPRAS	ADICIONES Y MEJORAS	SALDO FINAL
164501	Plantas de generación	84	0	0	84
164502	Plantas de tratamiento	74	127	37	238
164505	Plantas de distribución	110	0	0	110
164513	Acueducto y canalización	174	0	0	174
	TOTALES	442	127	37	606
TOTAL DEPRECIACION					(259)
SALDO EN LIBROS					347

10.2.4. Redes, líneas y cables

1650 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES					
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS POR COMPRAS	ADICIONES Y MEJORAS	SALDO FINAL
165002	Redes de distribución	145	5	0	150
165007	Líneas y cables de interconexión	351	37	0	388
165010	Líneas y cables de comunicación	4	0	0	4
	TOTALES	500	42	0	542
TOTAL DEPRECIACION					(253)
SALDO EN LIBROS					289

10.3. Construcciones en curso:



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 41 de 79

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1615	Construcciones en curso	6.766	2.574	4.192	163

El saldo de las construcciones en curso, por valor de \$6.766 millones de pesos, variación ascendente del 163%, con respecto a la vigencia de 2021; está compuesto por el costo de las diferentes obras de construcciones de edificaciones, así mismo las adecuaciones a las edificaciones ya existentes, consideradas adiciones; y su realización se está dando en las instalaciones de los diferentes campus de la Universidad, tendientes al mejoramiento de la prestación de los servicios educativos, como las investigaciones; detalladas de la siguiente manera:

ITEM	DESCRIPCION	VALOR CONTABLE (Millones)	FECHA INICIO	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN	% AVANCE DE LA OBRA	OBSERVACIÓN DEL AVANCE
1	Contratos de Obra y de interventoría, para la Construcción de la Clínica Veterinaria Santo Domingo. Contratistas: Iván Darío Pérez Andrade C.C. 16.185.309 Jaime Eduardo Salazar Velásquez C.C. 19.322.508 Jaime Luis Peña Torres C.C. 75.066.578 Patricia Silvia Francisca M Pinilla Patiño C.C. 35.495.468 Reinel Hernández Endo C.C. 12.136.148 Teresa Guillermo De Ochoa C.C. 26.615.682. Unión Temporal Cima Jaramillo Nit. 901498127 Pro-Proyectos Construcciones e Interventorías, Nit 900624523	3.378	07/07/2021	2023	80%	El proyecto se ha construido por Fases por temas de disponibilidad presupuestal. Fase 1 (terminada): súper estructura de la clínica de Grandes Animales. Fase 2: tendido de redes (eléctrica, hidrosanitaria, AA, Voz y Datos) mamposterías, carpintería metálica y de madera entre otros, para terminar la infraestructura. Se continua con el proyecto de la construcción
2	Resolución No.84 de 22/01/2020 con la Alcaldía de Florencia Nit.800.095.728, para la solicitud de la Licencia de Construcción (Delineación Urbana y Ocupación de Vías) del proyecto "Complejo Deportivo Campus Centro de la Universidad de la Amazonia".	23,5	22/01/2020		0%	El proyecto para la construcción ya está aprobado, está pendiente el giro de los recursos que provienen del Sistema General de Regalías.
3	Egresos de consumo de Almacén 210000002 del 20/01/2021 y 210001208 del 15/12/2021, al docente Diego Armando Jiménez Carvajal, C.C. 1.117.489.536 por la entrega de elementos y materiales para la Construcción del Laboratorio Manejo Insectos en Caña en el Campus Macaqual.	86	18-01-2021		65%	Pendiente suministro de materiales, para finalizar la obra.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 42 de 79

ITEM	DESCRIPCION	VALOR CONTABLE (Millones)	FECHA INICIO	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN	% AVANCE DE LA OBRA	OBSERVACIÓN DEL AVANCE
4	Contrato de Mixto 238 de 2022, con el Contratista ASEMP Grupo Empresarial, Nit. 901.211.874 para la adecuación de infraestructura para el Data Center en la Sede Porvenir de la Universidad de la Amazonia	131	29/12/2021	31/12/2022	100%	El contrato se ejecutó en un porcentaje del 100%, se está en la espera del acta de liquidación.
5	Contrato de Consultoría 084 con el contratista Celso Andrés Rojas Cleves Nit.802.332.900, para la consultoría en ingeniería civil para realizar los diseños estructurales para el edificio de 3 pisos del campus centro de la universidad de la amazonia, incluyendo estudio de suelos, dos perforaciones, análisis de suelos para tipificación de los estratos existentes	10,6	12/06/2015		0%	Se cumplió con el contrato en su totalidad. En espera de la consecución de recursos para llevar a cabo la obra
6	Contrato 194 de 2021. Con el contratista Milton Javier Quintero. Construcción de Unidades Productivas / Laboratorios en el Centro de Investigaciones Macagual de la Universidad de la Amazonia	1.353	22/12/2021	23/12/2022	100%	Se cumplió con el contrato en su totalidad. Falta el ultimo pago y acta de liquidación.
7	Contrato 005 de 2021, con el contratista ELECTROREDES del Caquetá SAS. Construcción e instalación de infraestructura para sistema solar fotovoltaico de 120 kv en el marco del proyecto denominado "Fortalecimiento de la Infraestructura de Laboratorios de Investigación del centro Macagual de la Universidad de la Amazonia"	1.727	26/02/201	21/02/2022	100%	Se cumplió con el contrato en su totalidad. Falta el ultimo pago y acta de liquidación.
8	Contrato 154 de 2022, contratista CI INTERCOL de Colombia SAS. Mantenimiento y adecuación de infraestructura física de la unidad productiva de apoyo denominado galpón de pollos localizado en la sede granja Santo Domingo de la Universidad de la Amazonia	55	07/10/2022	07/12/2022	100%	Se cumplió con el contrato en su totalidad, falta el acta de liquidación.
9	Egresos de consumo de Almacén 220000405 del 01/06/2022, a nombre del Funcionario Mauricio Alejandro Méndez Moreno, para adecuaciones de las instalaciones de la facultad de Ciencias Básicas.	1,7	01/06/2022		100%	Materiales para la adecuación a la oficina de la Facultad de Ciencias Básicas, en el Campus Porvenir.
TOTAL		\$6.766				

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES. N/A



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



NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES. N/A
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN. N/A

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES			
1.9.70	Db	Activos intangibles	5.215	4.676	539
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	(216)	(204)	(12)

La cuenta de Activos Intangibles representa los costos de las diferentes licencias que la Universidad ha adquirido para poder utilizar los softwares que se tiene en el desarrollo de las tareas administrativas, financieras y académicas; de igual manera el costo estimado del desarrollo del aplicativo CHAIRA, como se muestra a continuación:

14.1. Detalle saldos y movimientos

	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	1.9.70.10	
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	TOTAL
SALDO INICIAL	4	467	8	4.197	4.676
+ ENTRADAS (DB):	0	386	0	502	540
Adquisiciones en compras	0	38	0	502	540
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	4	505	8	4.699	5.216
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0	0	0	0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	4	505	8	4.699	5.216
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0	(216)	0	0	(216)
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0	(203)	0	0	(203)
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	(13)	0	0	(13)
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0	0	0	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	4	289	8	4.699	5.000
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)		43%			
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)					

- **Derechos:** por valor de \$4 millones de pesos, son los pagos por el derecho de utilizar páginas web, para el funcionamiento de la Emisora Cultural y otros conceptos necesarios en el desarrollo de las actividades académicas.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 44 de 79

- **Licencias:** por valor de \$505 millones de pesos, son los costos de las licencias destinadas en el manejo de los diferentes softwares, y plataformas vía web, entre ellos el Aplicativo Sistema de Información Integrado Financiero – SIIF - que actualmente funciona en el procesamiento de la información financiera, adquirido entre los años 2000 y 2001.
- **Softwares:** por valor de \$8 millones de pesos, es un Módulo digital para seguimiento, monitoreo y evaluación del plan de desarrollo institucional elaborado en el periodo del 19/04 al 18/05/2018.
- **Desembolsos durante la fase de desarrollo:** costos por valor de \$4.699 millones de pesos, del área de personal en que ha incurrido la Universidad, para el desarrollo del software CHAIRA, desde la vigencia de 2009 hasta Diciembre de 2022, que está siendo utilizado en el área académica, administrativa y parte financiera.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS. N/A

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	6.574	65	6.639	2.313	47	2.360	4.279
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	1.423	0	1.423	889	0	889	534
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	5.151	0	5.151	1.424	0	1.424	3.727
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	0	65	65	0	47	47	18

16.1 Bienes y servicios pagados por anticipado - 1905:

- Seguros por valor de \$602 millones de pesos, por concepto de Pólizas contra todo riesgo de los bienes patrimoniales, seguros de vida para funcionarios, y seguro obligatorio de tránsito para los vehículos de la Universidad.
- Publicaciones, suscripciones y afiliaciones por valor de \$203 millones de pesos, por concepto de contratación con asociaciones y revistas; publicaciones de investigación y ciencia, licenciamiento de softwares; que son utilizados en el área académica de la Universidad.
- El valor de \$3,9 millones de pesos, por concepto de pago anticipado por utilización de Servidor VPS AWS y almacenamiento, por un periodo de 36 meses, al proveedor Jarwin Vanegas Silva (AERO CONCEPT), Facturta No. AC-203 del 12 de Noviembre de 2021, según legalización de avance No. 210000335 del 10 de Diciembre de 2021, funcionario Heriberto Fernando Vargas Losada.
- El valor de \$21 millones de pesos, anticipo del 60%, convenio con la Fundación Caquetá Diversa, para el diplomado de la Facultad de la Educación.
- El valor de \$194 millones de pesos, por pago anticipado del 50% al proveedor ASEMP GRUPO



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 45 de 79

EMPRESAR, según Contrato No. 093 de 2021, con fecha de inicio 14 de Agosto de 2021, cuyo objeto es la compra de equipos, para el desarrollo de los procesos de laboratorios en el marco del proyecto “Desarrollo Experimental en Genómica Animal para el Mejoramiento de las Características Productivas del Ganado Bovino en el Departamento del Caquetá”

- El valor de \$307 millones de pesos, pago anticipado del 50% al proveedor ASEMP GRUPO EMPRESAR, según Contrato No. 00211 de 2022, con fecha de inicio 30/11/2022, para la adquisición de equipos en el marco del “Proyecto fortalecimiento de los sistemas de producción sector panelero”.
- El valor de 53 millones de pesos, pago anticipado del 40% al proveedor BIOLOGIKA PROYECTOS S.A.S, Contrato No. 137, con fecha de inicio del 14/09/2022, para la compra de equipos de laboratorios.
- El valor de 39,9 millones de pesos, pago anticipado del 50% al proveedor BIOLOGIKA PROYECTOS S.A.S, Contrato No. 234, con fecha de inicio del 22/12/2022 en el marco del proyecto “Estudio del Impacto y el grado de vulnerabilidad, como alternativa de conservación...” BPIN 2021000100532.

16.2. Avances y Anticipos Entregados 1906:

- El valor de \$3,7 millones de pesos, avances para viáticos y gastos de viaje, por comisiones otorgadas a docentes de la Universidad, para el desplazamiento a municipios diferentes a Florencia.
- \$43 millones de pesos, por concepto de anticipo del 30% sobre el Contrato de Obra No. 00186 del 30/11/2022; proveedor CI INTERCOL DE C, cuyo objeto es la construcción de la Unidad Porcícolas ubicada en el centro de Investigaciones Amazónica Macagual Cesar Augusto Estrada Gonzales de la Universidad de la Amazonia.
- \$1.867 millones de pesos, anticipo del 40% del Contrato de Prestación de Servicios No. 00152 del 30/09/2022, proveedor CONSORCIO HUELLAS Y GANADO; cuyo objeto es contratar la ejecución del proyecto "IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA SOSTENIBLE DE PRODUCCIÓN GANADERA EN EL DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ", identificado con el Código BPIN 2022006180002.
- \$2.488 millones de pesos, por concepto de anticipo del 40% sobre el Contrato Mixto (Consultoría/Suministro) No. 076 de 25/04/2022, proveedor CONSORCIO UNIDADES PRODUCTIVAS; cuyo objeto es contratar un operador para la realización de las actividades del Proyecto "FORTALECIMIENTO DE UNIDADES PRODUCTIVAS PARA LA GENERACION DE INGRESOS A POBLACION VULNERABLE EN EL DEPARTAMENTO DEL AMAZONAS" SGR-BPIN: 2021006910093
- \$52 millones de pesos, excedente del 15% de anticipo del Contrato de Obra No. 075 del 07 de julio 2021, otorgado a la empresa “UNION TEMPORAL CIMA JARAMILLO”, identificada con Nit. 901.498.127, con el objeto de realizar adecuación en la Clínica de Grandes Animales Ubicada en el Campus Granja Experimental Santo Domingo de la Universidad de la Amazonia.
- \$691 millones de pesos, excedente del anticipo del 40%, girado el 10/02/2022, al Contrato de Compraventa y Prestación de Servicios Logísticos No. 237 de 29/12/2021, proveedor UNION TEMPORAL PLANETA, cuyo objeto es contratar un operador para la realización de las actividades del proyecto "Implementación de Estrategias para la Prevención de la Deforestación y Adaptación al Cambio Climático en el Departamento del Caquetá", Identificado con el código BPIN 2021006180074, en 13 Municipios del Departamento.
- \$6 millones de pesos, valor otorgado a docentes de la Universidad para el desplazamiento a otros



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 46 de 79

municipios diferentes de Florencia; así mismo para sufragar gastos relacionados a la alimentación, transporte y alojamiento de los investigadores del proyecto "Caracterización físico química de plátano hartón (musa paradisiaca) y harina de plátano como una estrategia de fortalecimiento para la cadena productiva de plátano en el Departamento del Caquetá"

16.3 Depósitos entregados en garantía 1909:

- El valor de \$43,5 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.
- El valor de \$3,6 millones de pesos, por concepto de embargo judicial de la cuenta corriente No. 7503-000327-3 Banco Agrario de Colombia, registrados en las notas débitos de Bancos Nos. 2000019 del 31/12/2020, 2100002 del 09/02/2021, 2100004 del 08/03/2021, 2100005 del 12/04/2021.
- El valor de \$18 millones de pesos, embargo judicial de la cuenta corriente No. 496000165951 del banco Davivienda, registrados en las notas débitos Nos. 2200008 del 11/05/2022, 2200011 del 10/06/2022, 2200014 del 13/07/2022 y 2200016 del 12/08/2022; este embargo corresponde al proceso ejecutivo laboral con radicado No. 180014105001-2021-00283-00, demandante Sociedad Administradora de Fondos de Pensiones y Cesantías Porvenir S.A., por concepto de pensiones de los señores Felix Antonio Echeverri Medina, Luis Abelardo Corrales Hoyos y Carlos Iván Gutiérrez Araujo. El proceso lo está ejecutando el abogado Externo José Francisco Sánchez Sánchez.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS. N/A

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION. N/A

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA. N/A

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0	6.355	6.355	0	7.263	7.263	(908)
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	0	6.355	6.355	0	7.263	7.263	(908)

El valor de \$6.355 millones de pesos, saldo de un préstamo que la Universidad realizó con el Banco Occidente, consignados el 13 de Diciembre de 2021; con plazo de 8 años (96 meses), amortización de 16 cuotas semestrales consecutivas; tasa corriente nominal del 6.42%, tasa efectiva anual del 6.53%, y tasa de mora EA del 26.04. La fecha de inicio es el 13 de Diciembre de 2021 y fecha de vencimiento 13 de Diciembre de 2029.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR



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



Composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	2.961	123	3.084	4.588	123	4.711	(1.627)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	963	0	963	1.142	0	1.142	(179)
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0	0	0	55	0	55	(55)
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	263	0	263	232	0	232	31
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	48	0	48	225	0	225	(177)
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	546	0	546	543	0	543	3
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasas	318	0	318	687	0	687	(369)
2.4.45	Cr	Impuesto al Valor Agregado - IVA	(118)	0	(118)	(152)	0	(152)	34
2.4.60	Cr	Créditos Judiciales	0	123	123	0	123	123	0
2.4.90		Otras Cuentas por Pagar	941	0	941	1.856	0	1.856	(915)

Las Cuentas por Pagar a 31 de Diciembre de 2022, presentan un saldo de \$3.084 millones de pesos, con una disminución de \$1.627 millones de pesos, equivalentes al 35% con respecto a la vigencia de 2021. 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.

Este grupo de pasivos representan las obligaciones a corto y largo 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; procesos judiciales, entre otros.

De acuerdo con el análisis de las conciliaciones de saldos con fecha de corte a 31 de Diciembre de 2022, entre la Sección de Presupuesto, Pagaduría y Contabilidad; así mismo con los informes emitidos por la División Financiera, todas las cuentas por pagar están respaldadas presupuestalmente, y/o garantizadas con el efectivo que reposa en las diferentes cuentas bancarias de la Universidad de la Amazonia.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	963	1.142	(179)	16%

La cuenta de adquisición de bienes y servicios, con saldo de \$963 millones de pesos y disminución de \$179 millones de pesos, equivalentes al 16%, comparado con la vigencia de 2021, son los valores pendientes de pagos a los proveedores de bienes y servicios que a 31 de Diciembre de 2022, cumplieron con el objeto contractual; relacionados a continuación:



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 48 de 79

21.1.1.1. Bienes y servicios

CÓDIGO CONTABLE	TIPO DE TERCEROS		PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS	DESCRIPCIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
2.4.01.01	Bienes y Servicios			963		
2.4.01.01	901.438.993	COMERCIALIZADORA MUNDO HCB ZOMAC S.A.S	PJ	16	Contrato de Suministro de Bienes y Servicios N. 153. Suministro de bienes y servicios logísticos para la realización del v congreso colombiano de electroquímica (V CCE), VII seminario de química aplicada para la amazonia (VII SEQUIAMAZ), III escuela Andino-Amazónica de química (III EAAQ) y workshop "química y biología de hongos con potencial biotecnológico",...	30/09/2022 al 29/10/2022
2.4.01.01	860.403.097	ELEMENTOS QUIMICOS LTDA	PJ	10	Resolución N. 3056. Adquisición de elementos de laboratorios necesarios para el desarrollo de las actividades del centro de Investigación MACAGUAL	24/10/2022
2.4.01.01	901.438.993	COMERCIALIZADORA MUNDO HCB ZOMAC S.A.S	PJ	10	Contrato de Prestación de Servicios N. 037. El Servicio de mantenimiento preventivo a los 35 sistemas de desinfección y desodorización instalados en los baños del edificio Yapura; ubicado en la sede centro de la Universidad de la Amazonia.	04/03/2022 al 28/12/2022
2.4.01.01	830.122.983	ESRI COLOMBIA S.A.S	PJ	3	Contrato de Compraventa N. 232. Adquisición de EDUCATIONAL ACADEMIC DEPARTAMENTAL MEDIUM SINGLE USE TERM LICENSE (50 USER), para dar cumplimiento al primer objetivo establecido en el marco del proyecto denominado "Estudio del impacto y el grado de vulnerabilidad de los sistemas productivos rurales y ecosistemas naturales al cambio climático como alternativa de conservación y preservación de la cuenca alta y media del río hacha Florencia - Caquetá" con código BPIN 2021000100532.	20/12/2022 al 30/12/2022
2.4.01.01	900.486.665	SOLUCIONES AMBIENTALES INTEGRALES DE LA AMAZONIA S.A. E.S.P.	PJ	1	Contrato de Suministro de Servicio N. 022. Suministro del servicio de recolección, transporte, tratamiento (incineración) y disposición final de residuos sólidos hospitalarios y similares de la universidad de la amazonia en las diferentes sedes y granjas de acuerdo con el Plan Institucional de Gestión Ambiental(PIGA).	08/02/2022 al 30/12/2022
2.4.01.01	1.006.513.283	LUIS STIVEN MURCIA ROMERO	PN	2	Contrato Prestación de Servicios N. 170. Pautas publicitarias en medios de comunicación digital del departamento del Caquetá para la difusión masiva de los programas académicos y ejes misionales de la Universidad de la Amazonia	27/10/2022 al 30/12/2022
2.4.01.01	830.110.072	ESTRATEGICA COMUNICACIONES S.A.S	PJ	68	Contrato Suministro de Bienes y Servicios N. 072. Suministrar los servicios y bienes para dos entrenamientos avanzados en técnicas de biología molecular para fortalecer las capacidades científicas y tecnológicas de la región, jornadas de transferencia de tecnología y un congreso internacional para fortalecer la transferencia de tecnología y el manejo de los sistemas de explotación ganaderas estipuladas en el marco del proyecto BPIN 2018000100120 desarrollo experimental en genómica animal para el mejoramiento de las características productivas del ganado bovino en el departamento del Caquetá.	17/11/2020 al 17/03/2021
2.4.01.01	891.190.012	CAMARA DE COMERCIO DE FLORENCIA PARA EL CAQUETÁ	PJ	87	Convenio Especial de Cooperación No. 002. Celebrado entre la Universidad de la Amazonia y la Cámara de comercio de Florencia para el Caquetá en marco del proyecto denominado "incremento de la innovación en las MiPymes del departamento del Caquetá"; identificado con el código BPIN 2018000100131.	17/02/2020



Certificado N° SC7087-1



"Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonia"

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

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

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

Florencia – Caquetá



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 49 de 79

CÓDIGO CONTABLE	NIT TERCERO	NOMBRE TERCERO	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS	DESCRIPCION	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
2.4.01.01	900.383.358	BIOLOGIKA PROYECTOS S.A.S	PJ	47	Contrato de Compraventa N. 234. Adquisición de elementos de laboratorio en el marco del proyecto denominado "estudio del impacto y el grado de vulnerabilidad de los sistemas productivos rurales y ecosistemas naturales al cambio climático, como alternativa de conservación y preservación de la cuenca alta y media del río hacha Florencia" según el código BPIN 2021000100532.	22/12/2022 al 30/12/2022
2.4.01.01	901.080.386	SOMOS ENERGIA ZOMAC S.A.S.	PJ	10	Contrato Suministro N. 142. Suministro de combustible (gasolina corriente, extra o Diesel) para los vehículos automotores de la universidad, para las plantas eléctricas y la maquinaria agrícola de los diferentes campus.	16/09/2022 al 31/12/2022
2.4.01.01	900.062.917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S	PJ	0	Contrato de Prestación de Servicios N. 118. Prestación del servicio de mensajería y encomiendas para el desarrollo de las actividades administrativas y de funcionamiento de la universidad de la amazonia en cumplimiento de la función pública asignada.	31/08/2022 al 31/12/2022
2.4.01.01	17.641.884	JOSE IGNACIO MEJIA ROMERO	PN	16	Contrato de Prestación de Servicios N. 228. Prestación de servicios de mantenimiento preventivo y /o correctivo a todo costo, para las camionetas Vans Renault trafic de las placas ODR 353 y ODR 354 vehículos de la Universidad de la Amazonia	19/12/2022 al 30/12/2022
2.4.01.01	830.066.239	ASCENSORES MAC SAS	PJ	1	Contrato de Prestación de Servicios N. 034. El servicio de mantenimiento periódicos y rutinario de los ascensores del edificio Yapura localizados en la sede centro de la universidad de la amazonia cumpliendo con la norma que establece y regula los parámetros de seguridad que deben cumplir los elevadores es la ntc 5926-1 para ascensores dicha normatividad indica además que su equipo debe estar sujetos a revisión e inspecciones periódicas por parte de especialistas y con los parágrafos 1 y 2 del artículo 2.2.2.4 6 24 del decreto 1072 de 2015.	11/02/2022 al 07/11/2022
2.4.01.01	900.304.743	COMPAÑIA LIDER DE PROFESIONALES EN SALUD S.A.S	PJ	7	Contrato de Prestación de Servicios No. 197 PRESTAR Los servicios para exámenes médicos ocupacionales de ingreso, exámenes médicos periódicos, reintegro, POS, incapacidad, egreso y pruebas complementarias para los trabajadores de la Universidad de la Amazonia.	17/11/2022 al 30/04/2023
2.4.01.01	860.518.299	PURIFICACIÓN Y ANALISIS DE FLUIDOS S.A.S	PJ	40	Contrato de Compraventa N. 245. Adquisición de un equipo para ultrafiltración DISK MEMBRANES MILLIPORE, con el propósito de dar cumplimiento a las actividades 7 estipuladas en el cronograma de actividades del proyecto investigativo "aprovechamiento de frutales amazónicos con propiedades funcionales y su potencial en la elaboración de productos alimenticios y cosméticos Caquetá" e identificado con el código BPIN 2020000100031.	24/01/2022 al 20/09/2022
2.4.01.01	40.757.503	MARIA STELLA SANCHEZ GOMEZ	PN	17	Contrato de Suministro N. 013. Suministro de servicio de hospedaje y alimentación para visitantes que ejecutan actividades académico - administrativas de la universidad de la amazonia, (docentes, estudiantes, administrativos, conferencistas).	31/01/2022 al 31/12/2022
2.4.01.01	900.209.434	FUNDACION PROYECTANDO OBRA SOCIAL VIDA Y ESPERANZA PARA COLOMBIA	PJ	18	Contrato de Compraventa N. 193. Adquisición de materiales, reactivos y equipos que se requieren para el desarrollo de tesis doctoral de la estudiante LISETTE RUIZ BRAVO del doctorado en ciencias naturales y desarrollo sustentable.	26/01/2022 al 30/05/2022
2.4.01.01	901.211.874	ASEMP GRUPO EMPRESARIAL ZOMAC SAS	PJ	7	Contrato de Compraventa N. 207. Adquisición de mobiliario en marco del convenio interadministrativo no 523 de 2021, suscrito entre la corporación para el desarrollo sostenible del sur de la amazonia (CORPOAMAZONIA) y la Universidad de la Amazonia.	29/11/2022 al 28/12/2022



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 50 de 79

CÓDIGO CONTABLE	NIT TERCERO	NOMBRE TERCERO	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS	DESCRIPCION	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
2.4.01.01	4.344.762	JHON FARID MENDEZ LUGO	PN	9	Contrato de Compraventa N. 062. Compraventa de insumos para la evaluación de la actividad antihipertensiva del proyecto denominado aprovechamiento de frutales amazónicos con propiedades funcionales y su potencial en la elaboración de productos alimenticios y cosméticos Caquetá e identificado con el código BPIN 2020000100031.	23/06/2021 al 20/09/2021
2.4.01.01	901438993	COMERCIALIZADORA MUNDO HBC ZOMAC S.A.S	PJ	15	Contrato de compraventa N. 110 de 2021 compraventa de insumos (elementos de laboratorio) para el desarrollo de las actividades del proyecto denominado aprovechamiento de frutales amazónicos con propiedades funcionales y su potencial en la elaboración de productos alimenticios y cosméticos Caquetá. identificado con el Código BPIN 2020000100031	03/09/2021 al 02/10/2022
2.4.01.01	901438993	COMERCIALIZADORA MUNDO HBC ZOMAC S.A.S	PJ	25	Contrato de compraventa N. 222 de 2021 adquisición de materiales de laboratorio requeridos para dar cumplimiento al desarrollo de las actividades de estudio y análisis en el mercado del proyecto optimización del sistema de producción en el sector panelero del departamento del Caquetá según Código de identificación BPIN 2020000100034	17/01/2022 al 22/12/2022
2.4.01.01	52430291	NELLY CARMENSA FIGUEROA ANACONA	PN	2	Contrato de compraventa N. 231 de 2022 Adquisición de materiales de papelería para el desarrollo de los procesos participativos en el marco del proyecto denominado estudio del impacto y el grado de vulnerabilidad de los sistemas productivos rurales y ecosistemas naturales al cambio climático, como alternativa de conservación y preservación de la cuenca alta y media del Rio Hacha Florencia -Caquetá con código BPIN 2021000100532	19/12/2022 al 30/12/2022
2.4.01.01	900.565.679	CB TECHNOLOGY S.A.S	PJ	12	Contrato de Compraventa N. 225. Adquisición de equipos tecnológicos en el marco del proyecto denominado "estudio del impacto y el grado de vulnerabilidad de los sistemas productivos rurales y ecosistemas naturales al cambio climático, como alternativa de conservación y preservación de la cuenca alta y media del río hacha Florencia" según el código BPIN 2021000100532.	20/12/2022 al 30/12/2022
2.4.01.01	17636807	HENRY ALVAREZ RAMOS	PN	5	Contrato de compraventa N. 212 de 2022 adquisición de papelería y elementos de oficina en el marco del proyecto denominado "fortalecimiento de las vocaciones investigativas y tecnológicas de los niños, niñas y jóvenes de las i.e. del Caquetá implementando el programa ondas, con el fin de fomentar el conocimiento del saber científico, cultural y ancestral Caquetá" según el código BPIN 2021000100304	30/11/2022 al 19/12/2022
2.4.01.01	900625659	INSTRUMENTACION Y SOLUCIONES PARA LABORATORIO S A S	PJ	25	Contrato de compraventa N. 164 de 2022 Adquisición de equipos para el desarrollo de las actividades 6 del ítem 13 en el marco de proyecto "aprovechamiento de frutales amazónicos con propiedades funcionales y su potencial en la elaboración de productos alimenticios y cosméticos Caquetá" código BPIN 2020000100031.	11/10/2022 al 09/12/2022
2.4.01.01	800053310	ARTILAB S A	PJ	1	Contrato de compraventa N. 144 de 2022 adquisición de insumos y reactivos necesarios para el desarrollo del objetivo 1, actividad 5 complementadas bajo el proyecto "aprovechamiento de frutales amazónicos con propiedad funcionales y su potencial en la elaboración de productos alimenticios y cosméticos del Caquetá"	22/09/2022 al 21/10/2022



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 51 de 79

CÓDIGO CONTABLE	NIT TERCERO	NOMBRE TERCERO	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS	DESCRIPCION	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
2.4.01.01	900745087	SUMINISTROS DE LABORATORIO KASALAB S.A.S.	PJ	7	Contrato de compraventa N. 198 de 2022 adquisición de equipos enfriadores, necesarios para el desarrollo de la actividad 5 enmarcada en el proyecto de investigación aprovechamiento de frutales amazónicos con propiedades funcionales y su potencial en la elaboración de productos alimenticios y cosméticos Caquetá e identificado con el Código BPIN 202000100031	24/11/2022 al 23/12/2022
2.4.01.01	901438993	COMERCIALIZADORA MUNDO HBC ZOMAC S.A.S	PJ	10	Contrato de compraventa N. 218 de 2022 adquisición de elementos y equipos para el cuarto de almacenamiento de residuos peligrosos del 4 y 5 bloque de la sede porvenir de la Universidad de la Amazonia	13/12/2022 al 30/12/2022
2.4.01.01	1010170314	ERIKA VIVIANA CARVAJAL BELTRAN	PN	20	Contrato de Suministro N. 114 de 2022 suministro de elementos de protección personal, dispositivos, accesorios, vestimentas y elementos de seguridad, productos químicos y de limpieza para funcionarios de la universidad de la amazonia	26/08/2022 al 31/12/2022
2.4.01.01	7722882	JUAN MIGUEL SOLANO GONZALEZ	PN	6	Contrato de Suministro N. 017 de 2022 suministro de bienes (extintores; elementos), servicios de recarga y mantenimiento de extintores y capacitación en mantenimiento y uso de extintores.	01/02/2022 al 31/12/2022
2.4.01.01	80503123	CHRISTIAN LEONARDO FIERRO FIGUEROA	PN	64	Contrato de compraventa N. 196 de 2022 adquisición de actas, diplomas, carpetas y pines necesarios para los procesos de los grados públicos y privados de la Universidad de la Amazonia	18/11/2022 al 31/12/2022
2.4.01.01	16187262	SERGIO ALEJANDRO SANCHEZ FIGUEROA	PN	0	Contrato de suministro N. 028 de 2022, suministro de elementos publicitarios a través de diferentes materiales p.o.p para seguir avanzando en la consolidación de nuestra identidad e imagen como Institución de Educación superior	31/01/2022 al 30/12/2022
2.4.01.01	900756366	GRUPO EMPRESARIAL MUNDO VERDE S.A.S.	PJ	27	Contrato de compraventa N. 217 de 2022 adquisición de insumos y elementos necesarios para el desarrollo de prácticas académicas del programa de ingeniería de alimentos de la Universidad de la Amazonia.	06/12/2022 AL 30/12/2022
2.4.01.01	830117620	SOLUCIONES ORTOPEDICAS LIMITADA	PJ	10	Contrato de Compraventa N. 214 de 2022. Adquisición de instrumentos médicos veterinarios para la de Clínica de Pequeños Animales para dar cumplimiento a los ejes misionales de la Universidad de la Amazonia.	02/12/2022 al 30/12/2022
2.4.01.01	901.211.874	ASEMP GRUPO EMPRESARIAL ZOMAC S.A.S	PJ	6	Contrato de Compraventa N. 207. Adquisición de mobiliario en marco del convenio interadministrativo no 523 de 2021, suscrito entre la corporación para el desarrollo sostenible del sur de la amazonia (CORPOAMAZONIA) y la Universidad de la Amazonia.	29/11/2022 al 28/12/2022
2.4.01.01	901145602	GRUPO EMPRESARIAL RUBIANO NAVARRO S.A.S	PJ	0	Contrato de Suministro N. 115 de 2022. suministro de alimentación para la preparación de dietas del hogar de paso universidad de la amazonia, en el marco del convenio interadministrativo no. 522 de 2021	27/08/2022 al 31/12/2022
2.4.01.01	900.565.679	CB TECHNOLOGY S.A.S	PJ	13	Contrato de Compraventa N. 213. Adquisición de equipos de cómputo como procesador, escáner y una impresora multifuncional para el cumplimiento de las actividades establecidas en el Marco del Desarrollo del Proyecto BPIN 2021000100304 aprobado mediante Acuerdo 15 del 23 de febrero de 2022 expedido por la secretaria técnica del OCAD de FCTel DEL SGR.de la Universidad de la Amazonia	30/11/2022 al 14/12/2022
2.4.01.01	832.003.079	KHYMOS S.A	PJ	49	Resolución N. 2733. Compra de Bienes y Servicios, Adquisición de repuesto y servicio de mantenimiento.	21/09/2022



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 52 de 79

CÓDIGO CONTABLE	NIT TERCERO	NOMBRE TERCERO	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS	DESCRIPCION	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
2.4.01.01	901438993	COMERCIALIZADORA MUNDO HBC ZOMAC S.A.S	PJ	15	Contrato de suministro N. 097 de 2022 suministro de elemento e insumo veterinario para el cumplimiento al plan de mejoramiento del programa de medicina veterinaria y zootecnia de la Universidad de la Amazonia.	15/07/2022 al 30/12/2022
2.4.01.01	6.805.364	CARLOS EDUARDO POLANCO CORDOBA	PN	15	Contrato de Suministro N. 205 de 2022. suministro de elementos insumos especies y alimento para los animales ubicados en las granjas Santo Domingo, Macagual, Balcanes y hogar de paso para fauna silvestre de la Universidad de la Amazonia	24/11/2022 al 31/12/2022
2.4.01.01	901438993	COMERCIALIZADORA MUNDO HBC ZOMAC S.A.S	PJ	21	Contrato de compraventa N. 140 de 2021 adquisición de diferentes equipos requeridos para la ejecución y desarrollo de los proyectos de investigación que fueron aprobados y financiados mediante la resolución n. 1963 de 2020 en el marco de la decimoquinta convocatoria de semilleros de investigación 2020	15/10/2021 al 17/01/2022
2.4.01.01	901.211.874	ASEMP GRUPO EMPRESARIAL ZOMAC S.A.S	PJ	227	Contrato de Compraventa N. 211. Adquisición de equipos para el cumplimiento de las actividades de investigación enmarcadas en el proyecto de "fortalecimiento de los sistemas tradicionales de producción del sector panelero en el departamento del Caquetá" identificado con el código BPIN 2021000100233.	30/11/2022 al 30/05/2023
2.4.01.01	901630183	CONSORCIO HUELLAS Y GANADO	PJ	16	Contrato mixto N. 152 de 2022 contratar la ejecución del proyecto "implementación de un sistema sostenible de producción ganadera en el departamento del Caquetá" identificado con el Código BPIN 22006180002	11/10/2022 al 11/08/2023
2.4.01.01	444.444.005	TURNITIN	PJ	2	Resol. 1538. por Renovación para el Uso de la Plataforma.	03/08/2021
2.4.01.01	901.211.874	ASEMP GRUPO EMPRESARIAL RUBIANO NAVARRO SAS	PJ	1	Contrato mixto no. 238 de 2021 adecuación de infraestructura para el data center en la sede porvenir de la Universidad de la Amazonia	12/01/2022 al 10/11/2022

21.1.2. Recursos a favor de terceros

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2407	Recursos a favor de terceros	263	232	31	13
240720	Recaudos por clasificar	235	205	30	15
240790	Otros recaudos a favor de terceros	28	28	0	0

En la subcuenta cuenta de recaudos por clasificar con valor de \$235 millones de pesos, son los registros de los valores recaudados que no tienen soporte para establecer el concepto y el tercero que haya realizado la consignación; y que se establecen a través de las conciliaciones bancarias. Una vez sea obtenido el soporte se traslada a respectiva cuenta.

Los otros recaudos a favor de terceros, por valor de \$28 millones de pesos, son los registros de los valores girados por entidades, mayor valor descontados, entre otros, pendientes de ser reintegrados a su beneficiario.



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



21.1.3. Descuentos de nómina

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2424	Descuento de Nómina	48	225	(177)	(79)

El saldo de la cuenta Descuento de Nómina, por valor de \$48 millones de pesos, corresponde a los descuentos por Seguridad Social, por concepto del sueldo en vacaciones de los 13 días del mes de Enero de 2023, descontados al personal de planta en el mes de Diciembre, y que van con destino a las diferentes EPS y Fondos de Pensiones, que son girados en los primeros días del mes siguiente.

21.1.4. Retención en la Fuente e impuesto de timbre

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2436	Retención en la fuente de impuesto de timbre	546	543	3	1

El saldo por valor de \$546 millones de pesos, son las diferentes retenciones practicadas a los proveedores de bienes y servicios, por los pagos realizados en el mes de Diciembre de 2022, así mismo la causación de las cuentas por pagar; valor que se deben girar a la DIAN y a la Alcaldía de Florencia de acuerdo a las normas tributarias.

21.1.5. Impuestos, contribuciones y tasas

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	318	687	(369)	(54)

El valor de \$318 millones de saldo a 31 de Diciembre de 2022, de la cuenta Impuestos, contribuciones y tasas, son las retenciones por concepto de estampilla pro desarrollo Universidad de la Amazonia, realizadas a los proveedores a quienes se les pagó en el mes de Diciembre, como también las retenciones de las cuentas por pagar, para ser girados a la Gobernación del Caquetá.

21.1.6. Impuesto al valor agregado - IVA

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	(118)	(152)	(34)	22

 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 54 de 79

El valor de \$118 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 de la Universidad, el cual es objeto de solicitud de reintegro por parte de la DIAN. Este IVA corresponde a las cuentas por pagar pendientes de giro.

21.1.7. Créditos judiciales

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2460	Créditos Judiciales	123	123	0	0

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.

21.1.8. Otras cuentas por pagar

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2490	Otras cuentas por pagar	941	1.856	(915)	(49)

Las otras cuentas por pagar con valor de \$941 millones de pesos, y variación descendente de \$915 millones de pesos con respecto a la vigencia de 2021, son las diferentes obligaciones que ha adquirido la Universidad por la adquisición de servicios, y por saldos a favor de terceros, así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN	
									\$	%
2.4.90.15	Cr	Obligaciones pagadas por terceros	0	0	0	13	0	13	(13)	(100)
2.4.90.27	Cr	Viáticos y gastos de viaje	7	0	7	22	0	22	(15)	(68)
2.4.90.32	Cr	Cheques no cobrados o por reclamar	21	0	21	21	0	21	0	100
2.4.90.40	Cr	Saldos a favor de beneficiarios	652	0	652	718	0	718	(66)	(9)
2.4.90.50	Cr	Aportes al ICBF	14	0	14	166	0	166	(152)	(92)
2.4.90.51	Cr	Servicios Públicos	57	0	57	0	0	0	57	100
2.4.90.54	Cr	Honorarios	190	0	190	916	0	916	(726)	(79)
TOTAL			941	0	941	1.855	0	1.855	(915)	(49)

- El saldo de la subcuenta viáticos y gastos de viaje por valor de \$7 millones de pesos, corresponde a la causación de comisiones otorgadas a funcionarios, para ser pagados una vez haya cumplido con las actividades encomendada en otra ciudad y presente soportes de los respectivos gastos.



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 55 de 79

- El valor de \$21 millones de pesos, de la subcuenta cheques no cobrados o por reclamar, corresponde a valores girados a proveedores, que no fueron cobrados en su momento y están pendientes de ser girados nuevamente o ser depurados por tiempo de caducidad o prescripción.
- El valor de \$652 millones de pesos, por saldos a favor de beneficiarios, corresponde a saldos a favor de estudiantes por doble pago de matrícula; descuentos de nómina por avances no legalizados en su debido tiempo; construcciones de casetas realizadas por arrendatarios de espacios en el Campus Centro; saldos a favor de estudiantes beneficiarios del Programa de Educación Generación E.; entre otros.
- El valor de \$14 millones de pesos, por concepto de aportes al ICBF, corresponde a la causación del aporte patronal sobre el valor de los 13 días de vacaciones pagadas en el mes de Diciembre, a los funcionarios de planta.
- E valor de \$57 millones de pesos, causación de cuenta por pagar a la empresa UFICOL SAS con NIT. 900544885, por concepto de servicio de internet del mes de Diciembre de 2022, y adecuaciones en los campus Macagual y Santo Domingo para la prestación de este servicio.
- El valor de \$190 millones de pesos, por concepto de la causación del servicio de honorarios prestado por diferentes proveedores.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN	
									\$	%
2.5	Cr	BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.240	188	1.428	1.986	147	2.133	(705)	(33)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.240	0	1.240	1.986	0	1.986	(746)	(38)
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0	188	188	0	147	147	41	28

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Este grupo con valor de \$1.240 millones de pesos; lo compone la causación realizada hasta 31 de Diciembre de 2022, de las obligaciones a corto plazo que tiene la Universidad para con sus empleados, en cumplimiento a las normas laborales, originados por la prestación de servicios personales; y de los aportes patronales por seguridad social y a la Caja de Compensación Familiar del Caquetá; como se muestra a continuación:



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 56 de 79

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN	
									\$	%
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0	0	0	6	0	6	(6)	(100)
2.5.11.02	Cr	Cesantías	2	0	2	243	0	243	(241)	(99)
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	629	0	629	471	0	471	158	34
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	208	0	208	212	0	212	(4)	(2)
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0	0	0	14	0	14	(14)	(100)
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales – empleador	343	0	343	592	0	592	(249)	(42)
2.5.11.23	Cr	Aportes salud – empleador	40	0	40	227	0	227	(187)	(82)
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	18	0	18	221	0	221	(203)	(92)
TOTAL			1.240	0	1.240	0	0	1.986	(746)	(38)

- La Prima de Servicios por valor de \$629 millones de pesos, es la estimación realizada del periodo del mes de Julio a Diciembre de 2022, a que tienen derechos los funcionarios tanto docentes como administrativos, de acuerdo a las normas del Gobierno Nacional.
- La Bonificación por valor de \$208 millones de pesos, es la estimación de la Bonificación por Servicios Prestados a que tienen derechos los funcionarios de la Universidad, por cada año de servicio prestado; liquidando de forma mensual la proporcionalidad.
- Los aportes a fondos de pensiones por valor de \$343 millones de pesos, es causación del aporte que le corresponde a la Universidad a favor de los funcionarios, de los 13 días del mes de Enero de 2023 por vacaciones, para ser girados a los respectivo fondos. En ese valor está incluido la suma de \$274 millones de pesos resultado de la liquidación pagada al personal de vigilancia por diferencia salarial; pendientes de girar a los respectivos fondos de pensiones.
- Los aportes de salud por valor de \$40 millones de pesos, es la causación del aporte que le corresponde a la Universidad a favor de los funcionarios de los días del mes de Enero de 2023 por vacaciones, para ser girados a las diferentes EPS.
- Los aportes a la Caja de Compensación por valor de \$18 millones de pesos, es la causación del aporte parafiscal que se debe pagar a la Caja de Compensación Familiar del Caquetá; generado por la liquidación de las nóminas de vacaciones pagadas en el mes de Diciembre de 2022, correspondiente a los 13 días de vacaciones del mes de Enero de 2023.



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



22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN	
									\$	%
2.5.12.03	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	0	188	188	0	147	147	41	28

Es la estimación del incentivo por bienestar social y laboral, que se ha causado desde la vigencia de 2018 hasta Diciembre de 2022, 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.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN	
									\$	%
27	Cr	Provisiones	0	3.887	3.887	0	3.282	3.282	605	18

Las provisiones por valor de \$3.887 millones de pesos, y aumento del 18% comparado con el año 2021; están compuestas por el valor estimado de las demandas administrativas y laborales en contra de la Universidad, con estado "PROBABLE", según los informes que suministra la Oficina Jurídica de la Universidad de la Amazonia, detalladas así:

23.1. Litigios y demandas

270105002 Demandas Laborales							
PERSONA NATURAL							
IDENTIFICACION	NOMBRE DE TERCERO	SALDO INICIAL (2021)	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL (2022)	FECHA DE ADMISION	NATURALEZA
17711258	ABEUL CUPITRA CARDENAS	64	0	4	68	14/08/2017	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD
40767050	ADONI CHILITO	106	0	3	120	14/11/2017	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
38257750	ALBA RUBY TORO VERGARA	162	0	5	177	17/01/2018	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL

 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 58 de 79

270105002 Demandas Laborales							
PERSONA NATURAL							
IDENTIFICACION	NOMBRE DE TERCERO	SALDO INICIAL (2021)	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL (2022)	FECHA DE ADMISION	NATURALEZA
10031950	CARLOS ALBERTO PIEDRAHITA GRAJALES	0	0	1	43	26/04/2022	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
17648145	DIEGO FELIPE ARBELÁEZ CAMPILLO	224	0	7	239	26/06/2013	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DESCONOCE EL FUERO SINDICAL
55062610	GLORIA ISABEL TOVAR	112	0	4	127	19/04/2018	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
42111097	HEYICELA GONZALEZ SANDOVAL	0	0	1	49	5/05/2022	SOLICITA EL RECONOCIMIENTO DE RELACIÓN CONTRACTUAL A TÉRMINO INDEFINIDO MÁS EL PAGO DE PRESTACIONES.
17651111	JAVIER ARIZA DEVIA	0	0	4	125	15/09/2022	SOLICITA EL RECONOCIMIENTO DE RELACIÓN CONTRACTUAL A TÉRMINO INDEFINIDO MÁS EL PAGO DE PRESTACIONES.
1117785320	JEISON MESIAS PAREDES OME	116	0	4	129	13/07/2017	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD
30509879	LINA PAOLA CONDE PENA	151	0	5	171	5/03/2018	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
17639458	LUIS NORIEGA RODRIGUEZ	69	0	2	79	3/11/2021	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
40772089	MARTHA LIGIA VILLEGAS PEREA	121	0	4	137	14/12/2018	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
79285654	MIGUEL DIAZ ENCISO	31	0	1	35	3/03/2021	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 59 de 79

270105002 Demandas Laborales							
PERSONA NATURAL							
IDENTIFICACION	NOMBRE DE TERCERO	SALDO INICIAL (2021)	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL (2022)	FECHA DE ADMISION	NATURALEZA
40771220	RUBIELA MOSQUERA ROSAS	0	0	1	25	12/05/2022	REFIERE ACCIDENTE LABORAL POR SINDROME DEL TUNEL DEL CARPO. SOLITA REINTEGRO Y PAGO DE LO DEJADO DE RECIBIR DESDE SU DESPIDO.
800144331	SOC. ADM DE FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS PORVENIR S.A	0	0	0	13	21/01/2022	INCUMPLIMIENTO DE LOS EMPLEADORES EN EL PAGO DE COTIZACIONES OBLIGATORIAS DE LOS APORTES PENSIONALES
16188101	WILMER RAMOS VEGA	113	0	4	126	4/08/2017	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
TOTAL		1.270			1.663		

270103004 Demandas Administrativas							
PERSONA NATURAL							
IDENTIFICACION	NOMBRE DE TERCERO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL (2022)	FECHA DE ADMISION	NATURALEZA
263092	ABRAMIAN LEVON	464	0	0	550	29/07/2019	INCUMPLIMIENTO DE SENTENCIA JUDICIAL
36282743	ANAYIBE OME BARAHONA	123	0	0	246	9/07/2021	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECLARA EL INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO
17655681	AQUIMIN BUSTOS RAMOS	17	0	1	19	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
51.941.565	ANGELICA MARIA URREA BULLA	27	0	0	0	15/07/2010	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD
1.117.494.761	BREYNER FABIAN URRIBO TRIANA	1	0	0	0	23/07/2015	VIOLACION AL DEBIDO PROCESO ADMINISTRATIVO
17659015	CESAR AUGUSTO NUÑEZ BLANCO	17	0	1	19	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 60 de 79

270103004 Demandas Administrativas							
PERSONA NATURAL							
IDENTIFICACION	NOMBRE DE TERCERO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL (2022)	FECHA DE ADMISION	NATURALEZA
1115792682	CIELO NID ALAPE CUBILLOS	44	0	0	44	27/05/2016	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION DISCIPLINARIA
26629253	CIELO NID CUBILLOS BURBANO	132	0	0	132	27/05/2016	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION DISCIPLINARIA
1124495941	DANIEL ALFONSO MENDOZA MARTINEZ	5	0	0	6	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
40780439	DINA LEONOR BONILLA CARDONA	17	0	1	19	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
51.849.301	ELISABETH MARIN PEÑA	27	0	0	0	15/07/2010	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD
40077021	ELIZABETH TORRES FIGUEROA	15	0	1	17	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
40770609	ELSA SOBELLA VALDERRAMA	160	0	5	171	24/08/2018	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
17685097	ERLEY CICERY VALENZUELA	18	0	1	20	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
17652281	EVELIO CAMACHO ROMERO	18	0	1	21	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
17653522	FERNANDO CAICEDO PARRA	18	0	1	21	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
4963927	GENTIL LEIVA MOTTA	12	0	0	13	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
16191444	HECTOR BRAVO PRECIADO	18	0	1	20	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
8355779	HENRY ALEXANDE CORTES CUBILLOS	180	0	6	194	27/05/2016	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION DISCIPLINARIA
17642163	JAIME CARDOSO ORTIZ	18	0	1	20	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
96330247	JAVIER IBARRA VALENCIA	18	0	1	21	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 61 de 79

270103004 Demandas Administrativas							
PERSONA NATURAL							
IDENTIFICACION	NOMBRE DE TERCERO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL (2022)	FECHA DE ADMISION	NATURALEZA
17653053	JHON RAMIRO SANCHEZ LOPERA	13	0	0	15	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
17691189	JOHN JAIRO FLORIANO PINZON	17	0	1	19	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
17655379	JOHN JAIRO MONTES MARTINEZ	18	0	1	21	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
1117486769	JORGE ESTIVEN BASTO MONSALVE	108	0	4	123	31/01/2019	NO RECONOCIMIENTO DE PRESTACIONES SOCIALES
96357400	JORGE HERNAN ARISTIZABAL CASTANO	17	0	1	19	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
1117506299	JOSE LUIS ROJAS RIOS	16	0	1	18	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
17641878	JUAN JOSE HERNANDEZ SALAZAR	18	0	1	21	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
17.646.340	JULIO ALBERTO CABRERA MUÑOZ	27	0	0	0	15/07/2010	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD
1115791201	LEIDY LORENA CUBILLOS BURBANO	44	0	0	44	27/05/2016	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION DISCIPLINARIA
40777277	LUZ ANGELA MOLINA SANCHEZ	161	0	5	172	24/08/2018	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
40781903	MAGNOLIA VIQUEZ RAMOS	33	0	1	38	14/12/2018	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
1117501850	MARLYN FERNANDA AGUIRRE U.	10	0	0	11	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
1117524204	MIGUEL VILLANUEVA VARGAS	13	0	0	15	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
6804093	NOE CANO CAPERA	13	0	0	14	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
6805029	PABLO CESAR GRISALES CERON	7	0	0	8	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
6801578	RAFAEL ANTONIO BELTRAN NORENA	16	0	1	18	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
17651664	RAUL ROJAS SANCHEZ	18	0	1	20	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 62 de 79

270103004 Demandas Administrativas							
PERSONA NATURAL							
IDENTIFICACION	NOMBRE DE TERCERO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL (2022)	FECHA DE ADMISION	NATURALEZA
40771220	RUBIELA MOSQUERA ROSAS	89	0	3	95	24/08/2018	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
74.326.211	TEOFILO ERNESTO CASTRO TRIANA	27	0	0	27	15/07/2010	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD
TOTAL		2.012			2.224		

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN	
									\$	%
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	3.138	0	3.138	2.213	0	2.213	925	42
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	3.128	0	3.128	2.203	0	2.203	925	42
2.9.01.02	Cr	Anticipos sobre Convenios y Acuerdos	3.128	0	3.128	2.203	0	2.203	925	42
2.9.90	Cr	Otros Pasivos Diferidos	10	0	10	10	0	10	0	0
2.9.90.02	Cr	Ingreso Diferido por Transferencias Condicionadas	10	0	10	10	0	10	0	0

Los Anticipos sobre convenios y acuerdos, con valor de \$3.138 millones de pesos; son los recaudos por concepto de la suscripción de convenios entre la Universidad y diferentes entidades públicas y privadas, con el propósito de desarrollar proyectos específicos.

Los Otros pasivos diferidos, con valor de \$10 millones de pesos, son aportes por cooperativas y que están pendientes del suministro de información para hacer aplicados.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES. N/A

NOTA 26. 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° 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



26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	
					\$	%
8	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	264	249	15	6
8.1.20	Db	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	263	248	15	6
8.1.90	Db	Otros Activos Contingentes	1	1	0	0
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(264)	(249)	15	(6)
8.9.05	Cr	Derechos contingentes por contra (CR)	(264)	(249)	15	(6)

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

CIVILES 812001			
IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	FECHA ADMISIÓN DE LA DEMANDA	VALOR \$
17.631.149	TOVAR PLAZA MISAEL	10/03/2015	19
40079150	ESPINOSA NUÑEZ ALBA CRISTINA	05/02/2019	38
79.465.524	PERDOMO LOPEZ OSCAR EDUARDO	26/02/2013	13
SUBTOTAL			70

DEMANDAS ADMINISTRATIVAS 812004			
IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	FECHA ADMISIÓN DE LA DEMANDA	VALOR \$
7.522.888	VILLANUEVA ROJAS OSCAR	08/05/2012	193
TOTAL			193

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	
					\$	%
9	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	6.264	5.754	510	9
9.1.20	Cr	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.264	5.754	510	9
9.9	Cr	ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)	(6.264)	(5.754)	(510)	9
9.9.05	Cr	Derechos contingentes por contra (DB)	(6.264)	(5.754)	(510)	9

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



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 64 de 79

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.

912002001 Demandas Laborales			
ÍTEM	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR \$
1	17.640.937	ALIRIO JOVEN CUBILLOS	132
2	17.632.190	ALVARO JOVEN CUBILLOS	132
3	40.761.297	BERNARDA BERMUDEZ RAMOS	451
4	30.508.168	GRISELDA JOVEN CUBILLOS	132
5	40.778.252	IMELDA JOVEN CUBILLOS	132
6	17.655.379	JOHN JAIRO MONTES MARTINEZ	28
7	17.637.317	LIBARDO JOVEN CUBILLOS	381
8	25.292.864	MADISEL JOVEN CUBILLOS	132
9	26.609.781	MARIA DE LA CRUZ CUBILLOS DE JOVEN	188
10	6.803.846	MARLON ANDRES HOYOS OROZCO	34
11	40.626.614	MARTHA LIGIA HERNANDEZ VALENCIA	23
12	40.080.600	NURY JOVEN CUBILLOS	132
13	18.122.132	RAFAEL EDUARDO MADROÑERO	42
SUBTOTAL			1.939

912004001 Demandas Administrativas			
ÍTEM	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR \$
1	1.117.531.748	ADRIAN ALEJANDRO ARIAS ORTIZ	15
2	6.802.703	ALINSON LARA GOMEZ	545
3	79.262.244	ALIRIO GOMEZ CABRERA	45
4	17.705.296	ANGEL IVAN CAUTIVA LARA	91
5	17.632.445	ANSELMO HERNANDEZ SALAZAR	23
6	17.635.624	ANTONIO MARIA JIMENEZ DIAZ	25
7	17.646.061	BENJAMIN CALDERON VALDERRAMA	24
8	17.654.749	CARLOS ANDRES HOYOS LEMUS	23
9	17.656.144	CESAR LEONARDO CASTRO ZAMBRANO	51
10	17.633.522	CLIMACO GOMEZ CABRERA	45
11	40.077.980	DIANA MARIA LARA GOMEZ	91
12	16.191.825	EDINSON MARTINEZ FAJARDO	22
13	1.118.027.599	ERIKA MARCELA CAPERA CALDERON	273
14	17.650.518	EULICER USMA MARIN	15
15	860.525.148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	122
16	36.177.337	FRANCELINA GOMEZ CABRERA	45
17	17.637.028	GERARDO PUENTES PLAZAS	35



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01

912004001 Demandas Administrativas			
ÍTEM	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR \$
18	17.651.652	GIOVANNY ROJAS SUAZA	14
19	40.760.750	GRACIELA GOMEZ CABRERA	45
20	1.117.527.451	GUSTAVO ADOLFO PINEDA ZAMBRANO	273
21	16.188.526	HENRY FERLEY MONTERO LEITON	24
22	1.116.206.705	HERMAN IGLESIAS LARA	273
23	12.237.432	JAVIER AUGUSTO NUÑEZ LONDOÑO	24
24	1.117.494.432	JENNY MARYURY OVIEDO CALDERON	49
25	16.188.304	JESUS PENHA ZOTO	24
26	1.117.514.691	JOHN FREDY CASTAÑEDA GOMEZ	91
27	18.157.714	JOSE ALBERTO HENAO LARA	91
28	1.083.896.592	JUAN PABLO CASTRO ZAMBRANO	202
29	16.192.496	JUAN PABLO GUAÑARITA GONZALEZ	25
30	3.767.267	JULIO CESAR CASTRO MONJE	101
31	17.622.896	JULIO CESAR GAITAN	72
32	6.803.384	LEODAN CALDERON MOTTA	22
33	17.630.775	LEONARDO CARDOZO ORTIZ	20
34	1.020.787.029	LUIS FREDY GUTIERREZ GOMEZ	91
35	16.258.180	MARCO ANTONIO VIRGEN LUJAN	26
36	1.116.203.482	MARIA AURORA HIGUITA LARA	91
37	40.758.171	MARIA DEL ROSARIO GOMEZ CABRERA	182
38	28.683.126	MARIA ISABEL LARA HIGUITA	182
39	40.762.237	MARIA ISABEL PINEDA ZAMBRANO	182
40	26.616.944	MARLENY ZAMBRANO GUTIERREZ	101
41	40.766.429	MARTHA CECILIA CABRERA ENDO	35
42	40.626.614	MARTHA LIGIA HERNANDEZ VALENCIA	1
43	17.650.563	MIGUEL ANGEL CUBILLOS SANTANILLA	14
44	17.656.336	MILTON CHÁVEZ LÓPEZ	28
45	12.191.375	NELSON MURCIA HOLGUIN	13
46	1.116.203.486	ORFALY LARA	91
47	18.122.132	RAFAEL EDUARDO MADROÑERO	1
48	6.805.521	RENATO CEDIEL VARGAS	22
49	14.324.636	RICHARD ERNESTO GUERRERO QUINTERO	25
50	17.656.834	ROBINSON ESCALANTE FIERRO	19
51	17.651.407	ROBINSON MALTES ZAMBRANO	50



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 66 de 79

912004001 Demandas Administrativas			
ÍTEM	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR \$
52	40.778.659	SANDRA MILENA SALAZAR RAMON	52
53	30.505.157	SHIRLEY ASTUDILLO NARVAEZ	21
54	17.641.192	SILVIO GOMEZ CABRERA	45
55	1.117.499.676	VICTOR ALFONSO TRUJILLO GUTIERREZ	24
56	1.117.551.067	YEIMY LISETH MIRANDA ASTUDILLO	58
57	1.117.512.249	YINA MARYURI LARA	91
58	1.117.507.989	YONI ABAD PERDOMO BUENDIA	40
SUBTOTAL			4.325

NOTA 27. PATRIMONIO

CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
			VALOR	VALOR	\$	%
3	Cr	PATRIMONIO	176.489	159.778	16.711	10
3105	Cr	Capital fiscal	57.913	56.770	1.143	2
3109	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	103.072	89.570	13.502	15
3110	Cr	Resultados del ejercicio	15.504	13.438	2.066	15

A 31 de Diciembre de 2022, el Patrimonio refleja el saldo de \$176.489 millones de pesos, con variación ascendente de \$16.711 millones de pesos, equivalentes al 10% comparado con la vigencia de 2021.

El Capital de la Universidad de la Amazonia, está conformado por el costo de la adquisición de los bienes tangibles e intangibles, como la Propiedad Planta y Equipos, software, licencias, entre otros; que se van capitalizando en cada vigencia; los cuales se adquieren con recursos de inversión transferidos por el Gobierno Nacional; recursos propios que son el valor de matrículas pagado por los estudiantes, utilidades por la administración de convenios y donaciones.

ESTRUCTURA FINANCIERA

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1	ACTIVO	194.381	179.380	15.001	8
2	PASIVO	17.892	19.602	(1.710)	(9)
3	PATRIMONIO	176.489	159.778	16.711	10



Certificado N° SC7087-1



“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía”

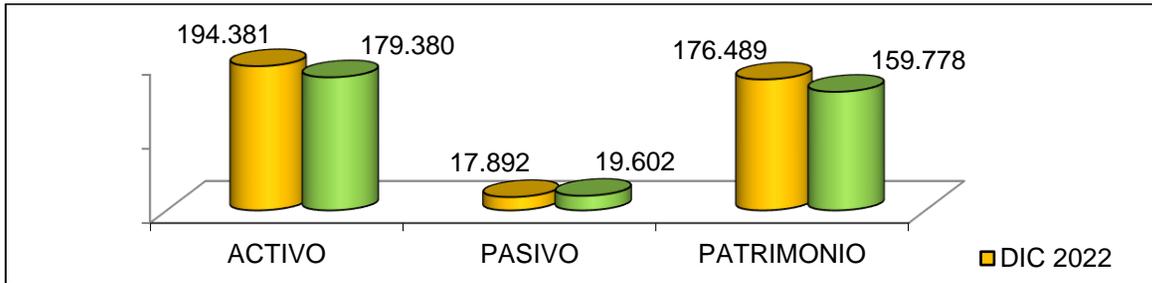
Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

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

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

Florencia – Caquetá





De acuerdo al análisis del Activo, Pasivo y Patrimonio, como se muestra en la tabla y en la gráfica, la Universidad de la Amazonia a 31 de Diciembre de 2022, presenta el valor sus Activos superior al valor de los Pasivos, dando como resultado un Patrimonio sólido, lo que significa que continua con un buen posicionamiento financiero.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre 2022	Diciembre 2021	\$	%
4	Cr	INGRESOS	108.870	93.020	15.850	17
4.1	Cr	Ingresos fiscales	1.055	1.177	(122)	(10)
4.3	Cr	Ventas de servicios	21.386	18.272	3.114	17
4.4	Cr	Transferencias	84.747	72.333	12.414	17
4.8	Cr	Otros ingresos	1.682	1.238	444	36

La Universidad de la Amazonia, a 31 de Diciembre de 2022, presenta unos ingresos totales por valor de \$108.870 millones de pesos, con una variación ascendente de \$15.850 millones de pesos, equivalentes al 17% con respecto a la vigencia de 2021; clasificados en ingresos operacionales que son los recaudos establecidos para el normal funcionamiento; y los ingresos no operacionales que van surgiendo por situaciones conexas a su desarrollo.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre 2022	Diciembre 2021	\$	%
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	85.603	73.510	12.093	7
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	1.055	1.177	(122)	(10)
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.055	1.177	(122)	(10)
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	84.548	72.333	12.215	17
4.4.28	Cr	Otras transferencias	84.548	72.333	12.215	17

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VALOR VARIACIÓN \$	%
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	1.055	1.177	(122)	(10)
4.1.05	Cr	Impuestos	1.055	1.177	(122)	(10)
4.1.05.76	Cr	Estampilla	1.055	1.177	(122)	(10)

El valor de \$1.055 millones de pesos, con una disminución de \$122 millones de pesos, con respecto a la vigencia de 2021, son los aportes transferidos por el Ministerio de Educación Nacional, por concepto de Estampilla pro Universidad Nacional y demás Universidades Estatales, de acuerdo a la Ley 1697 del 20 de diciembre de 2013.

28.1.2. Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre 2022	Diciembre 2021	\$	%
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	84.548	72.333	12.215	17
4.4.28.02	Cr	Para proyectos de inversión	20.934	16.975	3.959	23
4.4.28.03	Cr	Para gastos de funcionamiento	47.419	41.945	5.474	13
4.4.28.05	Cr	Para programas de educación	16.195	13.387	2.808	21
4.4.28.08	Cr	Donaciones	0	26	(26)	(100)

El grupo de las transferencias con aumento del 17% con respecto a la vigencia de 2021, está constituido por los recursos girados por el Gobierno Nacional; recursos propios y otros conceptos detallados así:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
		Diciembre 2022	Diciembre 2021	\$	%
44	Transferencias y subvenciones	84.747	72.333	12.414	17
4428	Otras transferencias	84.747	72.333	12.414	17
442802	Para proyectos de inversión	21.133	16.975	4.158	24
442802001	Transferencias proyectos inversión MEN	1.192	1.157	35	3
442802004	Sistema General de Regalías - sin flujo de efectivo	19.941	12.589	7.352	58
442802006	Sistema General de Regalías - con flujo de efectivo	0	3.230	(3.230)	(100)
442803	Para gastos de funcionamiento	47.419	41.945	5.474	13
442803001	Transferencias gastos funcionamiento MEN	47.419	41.945	5.474	13
442805	Para programas de educación	16.195	13.387	2.808	21
442805004	Transferencia ICETEX - Generación E- componente excelencia	24	23	1	4
442805005	Transferencia MEN - Cooperativas	1.669	548	1.121	205
442805006	Transferencias estampilla Prodesarrollo - UNIAMAZONIA - Caquetá	4.408	5.059	(651)	(13)



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



CODIGO	DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
		Diciembre 2022	Diciembre 2021	\$	%
442805008	Transferencias MEN - descuento votación ley 403/1997 y 815/2003	892	898	(6)	(1)
442805009	Transferencia MEN - plan de fomento a la calidad	5.437	5.050	387	8
442805010	Transferencia MEN - saneamiento de pasivos	0	1.809	(1.809)	(100)
442805011	Transferencia Estampilla Prodesarrollo- UNIAMAZONIA-Guaviare	327	0	327	100
442805012	Transferencia MEN – Distribución CESU	3.438	0	3.438	100
442808	Donaciones	0	26	(26)	(100)
442808003	Donaciones en especie	0	26	(26)	(100)

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
4.3	Venta de servicios	21.386	18.272	3.114	17
4.3.05	Servicios educativos	22.170	19.417	2.753	14
4.3.90	Otros servicios	520	272	248	91
4.3.95	Devoluciones Rebajas, Descuentos Venta Servicios (DB)	(1.304)	(1.417)	113	(8)

El grupo de ventas de servicios, con saldo de \$21.386 millones de pesos; con aumento por valor de \$3.114 millones de pesos, equivalentes al 17%, comparado con la vigencia de 2021; lo componen entre otros, los recaudos por concepto de matrículas y demás servicios conexos a la educación; otros servicios como excedentes por administración de convenios; aportes del Campus Social.

28.2.1. Ingresos por servicios educativos. Los servicios educativos están detallados de la siguiente manera:

EDUCACION TECNOLOGICA				
CONCEPTO	DIC - 22	DIC -21	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	10	8	2	25
Matrículas	365	310	55	18
Matrícula Extemporánea	0	1	(1)	(100)
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	6	5	1	20
Derechos de grado y seminarios	9	1	8	800
Devoluciones y descuentos	(20)	(15)	(5)	33
TOTALES	370	310	60	19



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



DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS TECNOLOGIA				
CONCEPTO	DIC - 22	DIC -21	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Devolución Inscripciones, matrículas, complementarios y derechos pecuniarios	1	0	1	100
Descuentos por votación	10	10	0	0
Descuentos Matrículas de Honor	9	5	4	80
TOTAL	20	15	5	33

EDUCACION PROFESIONAL				
CONCEPTO	DIC - 22	DIC -21	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	481	333	148	44
Matrículas	15.548	12.203	3.345	27
Matrícula Extemporánea	30	12	18	150
Derechos Académicos y complementarios	1.332	1.051	281	27
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	374	310	64	21
Derechos de grado y seminarios	291	194	97	50
Recargo Fraccionamiento	1	0	1	0
Devoluciones y descuentos	(856)	(853)	(3)	0
TOTALES	17.201	13.250	3.951	30

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS PROFESIONAL				
CONCEPTO	DIC - 22	DIC -21	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Devolución Inscripciones, matrículas, complementarios y derechos pecuniarios	18	4	14	350
Descuentos por votación	499	593	(94)	(16)
Descuentos Matrículas de Honor	285	244	41	17
Descuentos Actividades culturales, deportivas, etc	37	9	28	311
Descuentos Beneficiario de funcionario	9	2	7	350
Descuentos semilleros investigación	6	0	6	100
Descuentos otros	2	1	1	100
TOTAL	856	853	3	0,4

EDUCACION POSGRADO				
CONCEPTO	DIC - 22	DIC -21	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	78	119	(41)	(34)
Matrículas	2.618	3.550	(932)	(26)
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	20	21	(1)	(5)
Derechos Académicos y complementarios	152	167	(15)	(9)
Derechos de grado y seminarios	272	315	(43)	(14)
Matrícula Extemporánea	7	0	7	100
Recargo Fraccionamiento	8	7	1	14
Devoluciones y descuentos	(424)	(549)	125	(23)
TOTALES	2.731	3.630	(899)	(25)



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



DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS POSGRADO				
CONCEPTO	DIC - 22	DIC -21	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Devolución Inscripciones, matrículas y derechos pecuniarios	16	51	(35)	(69)
Descuentos por votación	217	291	(74)	(25)
Descuentos estímulo egresados	191	207	(16)	(8)
TOTAL	424	549	(125)	(23)

28.2.2. Otros ingresos:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC - 22	DIC -21	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
4.8	Otros Ingresos	1.682	1.238	444	36
4.8.02	Financieros	274	148	126	85
4.8.08	Ingresos diversos	1.405	1.087	318	29
4.8.30	Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	3	3	0	0

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

CONCEPTO	DIC - 22	DIC -21	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Intereses sobre depósitos financieros en las cuentas de ahorro	274	148	126	85
Prestación de servicios profesionales	1	297	(296)	(100)
Servicios de Laboratorio Clínico Veterinario, Clínica Veterinaria de Pequeños Animales	69	56	13	23
Arrendamientos de diferentes espacios para servicio de cafeterías, fotocopiadoras, etc.	69	43	26	60
depuración cuentas por pagar prescritas	20	0	20	0
Recuperación de gastos por salarios, capacitación, aportes parafiscales, viáticos y gastos de viaje, entre otros	43	84	(41)	(49)
Recuperación de gastos elementos de laboratorio, fotocopias, servicios públicos, bancarios, servicios educativos	54	12	42	350
Recuperación de gastos por servicio de restaurante a estudiantes	277	0	277	100
Recuperación de sueldos y salarios en el desarrollo de Intangibles	502	458	44	10
Recuperación Provisión Litigios y Demandas	11	9	2	22
Venta de productos pecuarios generados en las granjas	253	81	172	212
Aprovechamientos en venta de bienes dados de baja	14	0	14	100
Indemnizaciones de compañía de seguros	66	46	20	0
Otros ingresos diversos	13	2	11	550
Donaciones en especie	13	0	13	100
Reversión de deterioro cuentas por cobrar	3	3	0	0
TOTAL	1.682	1.238	444	36



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



NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre 2022	Diciembre 2021	\$	%
5	Db	GASTOS	34.718	30.034	4.684	16
5.1	Db	De administración y operación	29.308	25.916	3.392	13
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.395	2.449	946	39
5.4	Db	Otras Transferencias	298	1.517	(1.219)	100
5.8	Db	Otros gastos	1.717	152	1.565	1.030

29.1. Grupo de Gastos de Administración y Operación

Los gastos de Administración y Operación, con saldo de \$34.718 millones de pesos, y aumento del 16% con respecto a la vigencia de 2021, 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	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
51	Gastos de Administración y Operación	29.307	25.916	3.391	13
5.1.01	Sueldos y Salarios	7.846	6.783	1.063	16
5.1.02	Contribuciones Imputadas	183	151	32	21
5.1.03	Contribuciones Efectivas	2.055	1.748	307	18
5.1.04	Aportes sobre la nómina	269	226	43	19
5.1.07	Prestaciones Sociales	2.260	1.839	421	23
5.1.08	Gastos de personal diversos	6.317	7.019	(702)	(10)
5.1.11	Generales	10.312	8.111	2.201	27
5.1.20	Impuestos Contribuciones y Tasas	65	39	26	67

El aumento en el grupo de los gastos, se genera por diferentes variables como el aumento de salarios por el Gobierno Nacional, la ejecución de los proyectos del Sistema General de Regalías, entre otras situaciones.

En el grupo de gastos administrativos, incluye el registro de la ejecución de varios proyectos con recursos del Sistema General de Regalías, con afectación en las siguientes cuentas:



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



DESCRIPCION		Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACIONES	
CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR	VALOR	\$	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	9.600	9.453	147	2
5102	Contribuciones Imputadas	0	1	(1)	(100)
510204	Gastos médicos y drogas	0	1	(1)	(100)
5108	Gastos de personal diversos	4.928	5.285	(357)	(7)
510803	Capacitación en programas de Posgrado - Docentes	7	2	5	250
510806	Honorarios	4.829	5.263	(434)	(8)
510810	Viáticos	91	20	71	355
5111	Generales	4.669	4.167	502	12
511106	Estudios y proyectos	2.102	2.839	(737)	(26)
511114	Drogas, substancias y materiales quirúrgicos y sanidad	1.406	506	900	178
511116	Reparación Edificaciones	38	10	28	280
511118	Arrendamiento Operativo	121	19	102	537
511119	Viáticos y gastos de viaje	9	123	(114)	(93)
511120	Publicidad y propaganda	338	0	338	100
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	81	30	51	170
511123	Comunicaciones y transporte	353	268	85	32
511131	Materiales de Educación	0	46	(46)	(100)
511133	Seguridad Industrial	5	2	3	150
511137	Eventos Culturales	0	40	(40)	(100)
511146	Aceites y lubricantes	0	3	(3)	(100)
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	175	198	(23)	(12)
511154	Organización de eventos	22	78	(56)	(72)
511155	Utensilios de uso doméstico y aseo personal	18	3	15	500
511165	Licencias, derechos, patentes, etc.	1	2	(1)	(50)

29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
			VALOR	VALOR	\$	%
53	Db.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones provisiones	3.395	2.449	946	39
5.3.47	Db.	Deterioro de cuentas por cobrar	0	4	(4)	(100)
5.3.60	Db.	Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.450	2.145	305	14
5.3.66	Db.	Amortización de activos intangibles	13	16	(3)	(19)
5.3.68	Db.	Provisión Litigios y Demandas	932	284	648	228

El grupo del deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones, presentan saldo por valor de \$3.395 millones de pesos, con aumento de \$946 millones de pesos, equivalentes al 39%, con respecto a la vigencia de 2021. El valor más relevante lo compone la depreciación de la propiedad, planta y equipo, por razón a que es el grupo más representativo que tiene la Universidad.



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



29.3 Transferencias y subvenciones

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
54	Transferencias	298	1.517	(1.219)	(80)
5.4.23	Otras Transferencias	298	1.517	(1.219)	(80)
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	298	1.492	(1.193)	(80)
5.4.23.90	Otras Transferencias	0	25	(25)	(100)

Bienes entregados sin contraprestación:

La Subcuenta bienes entregado sin contraprestación, con saldo de \$298 millones de pesos, y disminución del 80% con respecto a la vigencia de 2021, son los registros de los bienes adquiridos con recursos del Sistema General de Regalías, con destino a las comunidades de fuera de la Universidad, en cumplimiento a la ejecución de los diferentes proyectos.

- La disminución es por motivo que en la vigencia de 2021, se realizó la transferencia a la Asociación de Acuicultores del Caquetá – ACUICA, la obra según el Contrato de Obra No. 017 de 2020, GLOBAL SERVICIOS INTEGRALES, por valor de \$1.517 millones de pesos, cuyo objeto fue la construcción de infraestructura tecnológica de cubierta metálica en Vereda Bajo Quebrando, estación VAI - del Municipio del Doncello - Caquetá, Identificado con el código BPIN 2018000100119.
- El valor de \$264 millones de pesos, en la vigencia de 2022 se ejecutó el Contrato de Obra No. 160 de 2021, con fecha de terminación del 16/03/2022, proveedor FUNDACION PROYECTANDO OBRA SOCIAL Y ESPERANZA PARA COLOMBIA, cuyo objeto es la Implementación y Mantenimiento de Veinte (20) Diseños Experimentales, cada uno con un área total de 2 hectáreas compuestos por tres (03) bloques con ocho (08) unidades experimentales, los cuales se establecerán en diferentes veredas de los municipios de El Doncello, El Paujil, Puerto Rico y San Vicente del Caguan, Departamento del Caquetá, del proyecto OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE PRODUCCIÓN EN EL SECTOR PANELERO DEL DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ identificado con el Código BPIN: 2020000100034.
- El valor de \$33 millones de pesos, en la vigencia de 2022 se ejecutó el contrato 245 de 2021, proveedor PURIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE FLUIDOS S.A.S., por concepto de adquisición de un equipo para ultrafiltratos disk membranas milipore; en el marco del proyecto Aprovechamiento de Frutales Amazónicos; con el código BPIN 200000100031.

29.7 Otros Gastos

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



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 75 de 79

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre 2022	Diciembre 2021	\$	%
5.8	Db	OTROS GASTOS	1.717	152	1.565	1.030
5.8.02	Db	COMISIONES	11	1	10	100
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	11	1	10	100
5.8.04	Db	FINANCIEROS	608	5	603	100
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - Financiamiento interno de largo plazo	608	0	608	100
5.8.04.47	Db	Intereses de Sentencias	0	5	(5)	(100)
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	1.090	119	971	816
5.8.90.12	Db	Sentencias	19	11	8	73
5.8.90.13	Db	Laudos Arbitrales Y Conciliaciones Extrajudiciales	59	0	59	100
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1.012	108	904	837
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	8	27	(19)	(70)
5.8.95.01	Db	Servicios educativos	8	27	(19)	(70)

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

			Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION DESCRIPCIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR	VALOR	\$	%
6	Db	COSTO DE VENTAS	58.649	49.549	9.100	18
6.3	Db	Costo de ventas de servicios	58.649	49.549	9.100	18
6.3.05	Db	Servicios educativos	58.649	49.549	9.100	18

Los Costos de Ventas de Servicios Educativos, con valor de \$58.649 millones de pesos, y aumento del 18%, comparado con la vigencia de 2021; lo compone el registro de los costos del área académica tanto de gastos de personal como gastos generales; y se realiza inicialmente en el grupo 72 Servicios Educativos en cada una de las modalidades de educación, y mensualmente se traslada al grupo 63 Costos de Ventas de servicios, detallados de la siguiente manera:

CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACIÓN	
			VALOR	VALOR	\$	%
630507	Db	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECNOLÓGICA	385	344	41	12
	Db	GENERALES	8	26	(18)	(69)
	Db	SUELDOS Y SALARIOS	225	207	18	9
	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	57	52	5	10
	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	8	7	1	14
	Db	PRESTACIONES SOCIALES	81	50	31	62
	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6	2	4	200



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



 UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 76 de 79

CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACIÓN	
			VALOR	VALOR	\$	%
630508	Db	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION PROFESIONAL	53.714	45.315	8.399	19
	Db	GENERALES	6.067	6.183	(116)	(2)
	Db	SUELDOS Y SALARIOS	26.825	22.499	4.326	19
	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	227	135	92	68
	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.250	6.005	1.245	21
	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	962	795	167	21
	Db	IMPUESTOS	33	1	32	100
	Db	PRESTACIONES SOCIALES	10.162	8.214	1.948	24
	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.188	1.484	704	47

CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACIÓN	
			VALOR	VALOR	\$	%
630509	Db	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	2.216	2.147	59	3
	Db	GENERALES	120	47	73	155
	Db	SUELDOS Y SALARIOS	982	903	79	9
	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	7	(7)	(100)
	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	303	285	18	6
	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	34	30	4	13
	Db	PRESTACIONES SOCIALES	352	290	62	21
	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	425	586	(171)	(29)

CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACIÓN	
			VALOR	VALOR	\$	%
630512	Db	EDUCACION NO FORMAL - FORMACION EXTENSIVA	2.161	1.596	565	35
	Db	GENERALES	35	7	28	400
	Db	SUELDOS Y SALARIOS	1.036	850	186	22
	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	127	102	25	25
	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	242	227	15	7
	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	37	29	8	28
	Db	PRESTACIONES SOCIALES	1	0	1	100
	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	435	312	123	39

CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACIÓN	
			VALOR	VALOR	\$	%
630550	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	173	148	25	17
	Db	GENERALES	49	31	18	58
	Db	SUELDOS Y SALARIOS	86	73	13	18
	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	1	(1)	(100)
	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	22	18	4	22
	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	1	1	0	0
	Db	PRESTACIONES SOCIALES	14	15	(1)	(7)
	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1	9	(8)	(89)



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



NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

31.1 Costo de Transformación- Detalle

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			Diciembre 2022	Diciembre 2021	\$	%
7	Db	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	60.711	50.482	10.229	20
7.2	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	60.711	50.482	10.229	20
7.2.07	Db	Educación formal - superior - formación tecnológica	393	344	49	14
7.2.08	Db	Educación formal - superior - formación profesional	55.160	45.754	9.406	21
7.2.09	Db	Educación formal - superior - postgrado	2.640	2.553	87	3
7.2.21	Db	Educación para el trabajo y el desarrollo humano - formación extensiva	2.306	1.649	657	40
7.2.50	Db	Servicios conexos a la educación	212	182	30	16

Los Costos de Transformación – Servicios Educativos, son los registros del valor de los costos causados y pagados por concepto de todo lo inherente a gastos de personal y gastos generales, que tienen que ver directamente con la prestación de los servicios educativos, en cada una de las modalidades de educación; y mensualmente se realiza el traslado de los valores al grupo 6305 Costos de Ventas de Servicios Educativos, y al grupo 51 Gastos de Administración y Operación, dando cumplimiento a la norma contable.

Dentro de este grupo, se registran costos en el desarrollo de diferentes proyectos con recursos del Sistema General de Regalías, que tienen que ver con la comunidad estudiantil y docente, de la siguiente manera:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
72	Servicios Educativos	456	267	189	71
7.2.08	Educación Formal- Formación Profesional	456	244	212	87
720802	Generales	87	3.283	(3.196)	(97)
720810	Gastos De Personal Diversos	369	195	174	89
7.2.09	Educación Formal Superior - Formación Postgrado	0	23	(23)	100
720910	Gastos De Personal Diversos	0	23	(23)	(100)

NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE. N/A

NOTA 33 ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones). N/A

NOTA 34 EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA. N/A

NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS. N/A

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES. N/A

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO. N/A



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

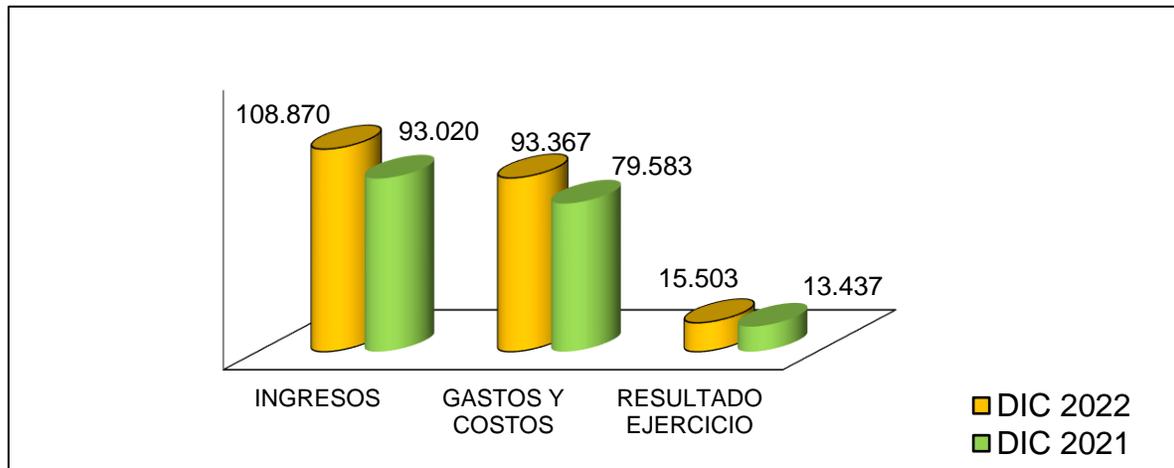
Email rectoria@uniamazonia.edu.co; contabilidad@uniamazonia.edu.co

Florencia – Caquetá



ANÁLISIS DEL RESULTADO DEL EJERCICIO:

DESCRIPCION	DIC - 22	DIC -21	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
TOTAL INGRESOS	108.870	93.020	15.850	17
TOTAL GASTOS Y COSTOS	93.367	79.583	13.784	17
RESULTADO EJERCICIO	15.503	13.437	2.066	15



El valor del resultado del ejercicio de \$15.503 millones de pesos, es netamente contable, generado por la diferencia entre los ingresos menos los costos y los gastos, el cual lo componen las inversiones realizadas por la Universidad durante el periodo contable, en la adquisición de infraestructura que no se carga a los gastos ni a los costos, sino que se capitaliza aumentando el Patrimonio; así mismo por los recursos que no se ejecutaron sino que quedaron en reservas presupuestales, y el registro de anticipos sobre contratos a proveedores, del Sistema General de Regalías, entre otros aspectos.

El aumento o disminución del resultado del ejercicio está compuesto por diferentes variables, como se detalla a continuación:

Partidas ejecutadas que no afectan el gasto:

- Adquisición de bienes muebles reflejados en la Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$6.098 millones de pesos
- Construcción de edificaciones y sus adecuaciones, reflejada en la Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$3.143 millones de pesos
- Construcciones en curso reflejada en la Propiedad, Planta y Equipo \$6.766 millones de pesos
- Bienes y servicios pagados por anticipado el valor de \$1.226 millones de pesos.
- Avances y anticipos entregados \$5.151 millones de pesos
- Adquisición de bienes intangibles, reflejados en otros activos, por valor de \$502 millones de pesos

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CODIGO: PD-A-GF-22-04	VERSION: 2	FECHA: 2016-11-01	PAGINA: 79 de 79

Recursos comprometidos sin afectación del gasto por no haberse cumplido con la prestación de servicios o entrega de los bienes, por el sistema de contratación:

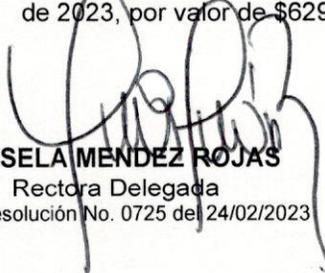
- Reservas Presupuestales constituidas a 31 de Diciembre de 2022, por valor de \$1.164 millones de pesos de recursos propios; y de recursos de la Nación el valor de \$4.686 millones de pesos; información tomada del informe de la Sección de Presupuesto "PPTO_CONSTITUCION RESERVAS Y CXP 2022".

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

- Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo, por valor de \$2.450 millones de pesos.
- Amortización de activos intangibles, por valor de \$13 millones de pesos.
- Provisión litigios y demandas, y diversas, por valor de \$932 millones de pesos.
- Baja de bienes de la Propiedad, Planta y Equipo y otros activos \$1.012 millones de pesos

Conceptos que afectaron los gastos de 2022, pero se pagan con afectación presupuestal de la vigencia 2023:

- Causación de aportes de Seguridad Social y parafiscales, sobre el valor de las vacaciones de los 13 días del mes de Enero de 2023, causadas en el mes de Diciembre de 2022, por valor de \$127 millones de pesos.
- Causación de la bonificación por servicios prestados de los funcionarios de planta de la Universidad, por valor de \$208 millones de pesos, que se pagan en la vigencia de 2023.
- Causación de Prima de Servicios del periodo de Julio a Diciembre de 2022, que se paga en la vigencia de 2023, por valor de \$629 millones de pesos.


YISELA MENDEZ ROJAS
 Rectora Delegada
 Resolución No. 0725 del 24/02/2023


NINI YOVANA BECERRA PERDOMO
 Jefe División Financiera


MARIA ELENA CHAGUALA
 Contadora T.P. 45433 T

Revisó: Kelly Johanna Garcia Aristizabal, Profesional Universitario



Certificado N° 807987-1

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



**LA RECTORA DELEGADA MEDIANTE RESOLUCIÓN No. 0725 DEL 24/02/2023,
LA JEFE DE LA DIVISIÓN FINANCIERA Y LA CONTADORA DE LA UNIVERSIDAD DE
LA AMAZONIA**

CERTIFICAN QUE:

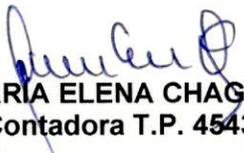
Las cifras reflejadas en los Estados Financieros de la Universidad de la Amazonia a 31 del mes de Diciembre de 2022, son fielmente tomadas de los libros de contabilidad, que cuentan con sus respectivos soportes; y todos los hechos, transacciones y operaciones fueron registrados de forma cronológica en comprobantes de diario, libros auxiliares y principales; utilizando sistemas de información que permiten el almacenamiento de datos, guardando relación de una vigencia a otra.

Los Estados Financieros Básicos de la Universidad de la Amazonia a 31 del mes de Diciembre de 2022, 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, 27 de Febrero de 2023


YISELA MENDEZ ROJAS
Rectora - Delegada
Resolución 0725 del 24/02/2023


NINI YOVANA BECERRA PERDOMO
Jefe División Financiera


MARÍA ELENA CHAGUALA
Contadora T.P. 45433-T