

# INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

A 30 DE JUNIO 2023

Universidad de la.  
**Amazonia**

DIRECCIÓN GESTIÓN FINANCIERA  
SECCIÓN DE CONTABILIDAD



## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 30 DE JUNIO DE 2023 COMPARADO CON 31 DE MARZO DE 2023  
(Cifras en pesos)

CODIGO	NOMBRE	Junio de 2023	Marzo de 2023	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>37.092.296.037</b>	<b>46.810.740.471</b>	<b>(9.718.444.434)</b>	<b>(21)</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>28.709.378.264</b>	<b>33.732.742.085</b>	<b>(5.023.363.821)</b>	<b>(15)</b>
1105	Caja	13.685.000	19.485.000	(5.800.000)	(30)
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	28.695.693.264	33.713.257.085	(5.017.563.821)	(15)
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>1.305.968</b>	<b>1.305.968</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1221	Inversiones de Administración de Liquidez a valor de Mercado (valor razonable) con cambios en el Resultado	1.305.968	1.305.968	0	0
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3.172.931.590</b>	<b>5.267.682.309</b>	<b>(2.094.750.719)</b>	<b>(40)</b>
1317	Prestación de Servicios	1.278.522.434	3.718.180.409	(2.439.657.975)	(66)
1337	Transferencias por cobrar	181.938.840	111.653.473	70.285.367	63
1384	Otras Cuentas por Cobrar	1.712.470.316	1.437.848.427	274.621.889	19
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>92.142.098</b>	<b>66.187.027</b>	<b>25.955.071</b>	<b>39</b>
1514	Materiales y Suministros	92.142.098	66.187.027	25.955.071	39
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5.116.538.117</b>	<b>7.742.823.082</b>	<b>(2.626.284.965)</b>	<b>(34)</b>
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	1.846.508.624	1.216.845.189	629.663.435	52
1906	Avances y Anticipos Entregados	3.270.029.493	6.525.977.893	(3.255.948.400)	(50)
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>164.473.460.909</b>	<b>163.632.119.269</b>	<b>841.341.640</b>	<b>1</b>
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>80.041.111</b>	<b>80.041.111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	80.041.111	80.041.111	0	0
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>19.216.188</b>	<b>22.316.188</b>	<b>(3.100.000)</b>	<b>(14)</b>
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	161.121.513	164.221.513	(3.100.000)	(2)
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)	(141.905.325)	(141.905.325)	0	0
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>157.718.891.670</b>	<b>156.871.518.175</b>	<b>847.373.495</b>	<b>1</b>
1605	Terrenos	69.172.869.749	69.172.869.749	0	0
1610	Semovientes y plantas	309.382.600	306.663.700	2.718.900	1
1615	Construcciones en curso	5.684.700.796	6.839.147.205	(1.154.446.409)	(17)
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	5.362.072	5.362.072	0	0
1635	Bienes muebles en bodega	82.862.744	87.506.653	(4.643.909)	(5)
1640	Edificaciones	65.817.735.060	65.618.440.117	199.294.943	0
1645	Plantas, Ductos y Túneles	2.333.619.804	606.306.569	1727313235	285
1650	Redes Líneas y Cables	560.648.574	560.648.574	0	0
1655	Maquinaria y equipo	1.358.173.065	1.348.139.994	10.033.071	1
1660	Equipo médico y científico	11.323.650.769	10.934.178.324	389.472.445	4
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	8.800.484.378	8.731.173.192	69.311.186	1
1670	Equipo de comunicación y computación	9.114.226.418	8.826.266.469	287.959.949	3
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	221.344.391	0	0
1681	Bienes de Arte y Cultura	1.020.798.758	1.020.798.758	0	0
1685	Depreciación acumulada	(19.362.742.618)	(18.683.102.702)	(679.639.916)	4
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>6.655.311.940</b>	<b>6.658.243.795</b>	<b>(2.931.855)</b>	<b>0</b>
1909	Depósitos Entregados en Garantía	65.167.567	65.167.567	0	0
1970	Activos Intangibles	6.812.306.733	6.812.306.733	0	0
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(222.162.360)	(219.230.505)	(2.931.855)	1
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>201.565.756.946</b>	<b>210.442.859.740</b>	<b>(8.877.102.794)</b>	<b>(4)</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>81</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>264.468.187</b>	<b>264.468.187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	263.660.000	263.660.000	0	0
8190	Otros Activos Contingentes	808.187	808.187	0	0
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(264.468.187)</b>	<b>(264.468.187)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8905	Derechos contingentes por contra (CR)	(264.468.187)	(264.468.187)	0	0
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>9.336.094.166</b>	<b>9.740.752.447</b>	<b>(404.658.281)</b>	<b>(4)</b>



## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 30 DE JUNIO DE 2023 COMPARADO CON 31 DE MARZO DE 2023  
(Cifras en pesos)

CODIGO	NOMBRE	Junio de 2023	Marzo de 2023	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.980.567.381</b>	<b>2.151.695.360</b>	<b>(171.127.979)</b>	<b>(8)</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	283.980.359	379.058.449	(95.078.090)	(25)
2407	Recursos a favor de terceros	302.696.671	288.114.038	14.582.633	5
2424	Descuentos de Nómina	455.711.703	288.043.733	167.667.970	58
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	246.920.235	100.089.750	146.830.485	147
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	176.282.770	146.723.349	29.559.421	20
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	(707.940.999)	(141.338.598)	(566.602.401)	401
2490	Otras cuentas por pagar	1.222.916.642	1.091.004.639	131.912.003	12
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>5.164.952.285</b>	<b>4.571.434.065</b>	<b>593.518.220</b>	<b>13</b>
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	5.164.952.285	4.571.434.065	593.518.220	13
<b>29</b>	<b>Otros pasivos</b>	<b>2.190.574.500</b>	<b>3.017.623.022</b>	<b>(827.048.522)</b>	<b>(27)</b>
2901	Avances y Anticipos Recibidos	2.180.949.381	3.007.997.903	(827.048.522)	(27)
2990	Otros Pasivos Diferidos	9.625.119	9.625.119	0	0
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>9.632.924.373</b>	<b>10.148.169.605</b>	<b>(515.245.232)</b>	<b>(5)</b>
<b>23</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>5.901.420.571</b>	<b>6.355.376.000</b>	<b>(453.955.429)</b>	<b>(7)</b>
2314	Financiamiento interno de largo plazo	5.901.420.571	6.355.376.000	(453.955.429)	(7)
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>0</b>	<b>122.777.347</b>	<b>(122.777.347)</b>	<b>(100)</b>
2460	Creditos Judiciales	0	122.777.347	(122.777.347)	(100)
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>192.968.804</b>	<b>209.130.601</b>	<b>(16.161.797)</b>	<b>(8)</b>
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	192.968.804	209.130.601	(16.161.797)	(8)
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>3.538.534.998</b>	<b>3.460.885.657</b>	<b>77.649.341</b>	<b>2</b>
2701	Litigios y Demandas	3.538.534.998	3.460.885.657	77.649.341	2
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>18.969.018.539</b>	<b>19.888.922.052</b>	<b>(919.903.513)</b>	<b>(5)</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>182.596.738.407</b>	<b>190.553.937.688</b>	<b>(7.957.199.281)</b>	<b>(4)</b>
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>182.596.738.407</b>	<b>190.553.937.688</b>	<b>(7.957.199.281)</b>	<b>(4)</b>
3105	Capital fiscal	57.931.404.659	57.928.685.759	2.718.900	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	118.655.551.356	118.668.863.648	(13.312.292)	0
3110	Resultados del ejercicio	6.009.782.392	13.956.388.281	(7.946.605.889)	(57)
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>201.565.756.946</b>	<b>210.442.859.740</b>	<b>(8.877.102.794)</b>	<b>(4)</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>6.608.748.147</b>	<b>6.409.625.572</b>	<b>199.122.575</b>	<b>3</b>
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.608.748.147	6.409.625.572	199.122.575	3
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)</b>	<b>(6.608.748.147)</b>	<b>(6.409.625.572)</b>	<b>(199.122.575)</b>	<b>3</b>
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	(6.608.748.147)	(6.409.625.572)	(199.122.575)	3

FABIO BURITICA BERMEO  
Rector

LILIANA PATRICIA BENITEZ BARRERA  
Jefe División Financiera

CAROLINA BASTO TRUJILLO  
Contadora TP 164160-T

Revisó: *Kelly Johanna García*  
KELLY JOHANNA GARCÍA ARISTIZABAL  
Profesional Universitario



## ESTADO DE RESULTADO

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

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA  
ESTADO DE RESULTADOS  
A 30 DE JUNIO DE 2023 COMPARADO CON 30 DE JUNIO DE 2023  
(Cifras en pesos)

CODIGO	NOMBRE	Junio de 2023	Junio de 2022	AUMENTOS DISMINUCIONES	VARIACION %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>67.450.298.233</b>	<b>56.187.018.412</b>	<b>11.263.279.821</b>	<b>20</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>566.631.464</b>	<b>919.077.696</b>	<b>(352.446.232)</b>	<b>(38)</b>
4105	Impuestos	566.631.464	919.077.696	(352.446.232)	(38)
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>13.014.353.870</b>	<b>9.999.830.428</b>	<b>3.014.523.442</b>	<b>30</b>
4305	Servicios educativos	13.691.021.739	10.494.227.445	3.196.794.294	30
4390	Otros servicios	172.868.927	147.050.145	25.818.782	18
4395	Devoluciones Rebajas, Dstos.Venta Servicios (DB)	(849.536.796)	(641.447.162)	(208.089.634)	32
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>53.869.312.899</b>	<b>45.268.110.288</b>	<b>8.601.202.611</b>	<b>19</b>
4428	Otras Transferencias	53.869.312.899	45.268.110.288	8.601.202.611	19
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>62.475.940.684</b>	<b>40.339.044.488</b>	<b>22.136.896.196</b>	<b>55</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>28.555.139.741</b>	<b>10.538.785.690</b>	<b>18.016.354.051</b>	<b>171</b>
5101	Sueldos y Salarios	4.490.989.411	3.585.175.357	905.814.054	25
5102	Contribuciones Imputadas	67.086.590	87.725.290	(20.638.700)	(24)
5103	Contribuciones Efectivas	1.122.003.500	933.968.141	188.035.359	20
5104	Aportes sobre la nómina	147.872.200	117.420.152	30.452.048	26
5107	Prestaciones Sociales	1.242.639.999	1.008.641.355	233.998.644	23
5108	Gastos de personal diversos	9.217.274.743	2.302.960.952	6.914.313.791	300
5111	Generales	12.251.028.653	2.480.308.456	9.770.720.197	394
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	16.244.645	22.585.987	(6.341.342)	(28)
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>1.558.242.076</b>	<b>1.733.271.188</b>	<b>(175.029.112)</b>	<b>(10)</b>
5360	Depreciación de propiedades, Planta y equipo	1.350.104.262	1.180.877.892	169.226.370	14
5366	Amortización de activos intangibles	5.863.710	7.102.658	(1.238.948)	(17)
5368	Provisión, Litigios y Demandas	202.274.104	545.290.638	(343.016.534)	(63)
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>32.362.558.867</b>	<b>28.066.987.610</b>	<b>4.295.571.257</b>	<b>15</b>
6305	Servicios Educativos	32.362.558.867	28.066.987.610	4.295.571.257	15
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>4.974.357.549</b>	<b>15.847.973.924</b>	<b>(10.873.616.375)</b>	<b>(69)</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.529.827.037</b>	<b>684.485.053</b>	<b>845.341.984</b>	<b>124</b>
4802	Financieros	367.368.746	104.761.039	262.607.707	251
4808	Ingresos Diversos	489.211.438	577.175.863	(87.964.425)	(15)
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	0	2.548.151	(2.548.151)	(100)
4831	Reversión de Provisiones	673.246.853	0	673.246.853	0
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>494.402.194</b>	<b>413.181.163</b>	<b>81.221.031</b>	<b>20</b>
5802	Comisiones	26.704	9.809.141	(9782437)	(100)
5804	Financieros	482.372.585	233369348	249.003.237	107
5890	Gastos diversos	8.959.185	163.917.813	(154.958.628)	(95)
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos	3.043.720	6.084.861	(3.041.141)	(50)
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>6.009.782.392</b>	<b>16.119.277.814</b>	<b>(10.109.495.422)</b>	<b>63</b>

FABIO BURITICA BERMEO  
Rector

LILIANA PATRICIA BENITEZ BARRERA  
Jefe División Financiera

CAROLINA BASTO TRUJILLO  
Contadora 164160-T

Revisó: *Kelly Joanna Garcia*  
KELLY JOHANNA GARCIA ARISTIZABAL  
Profesional Universitario