

ESTADOS FINANCIEROS

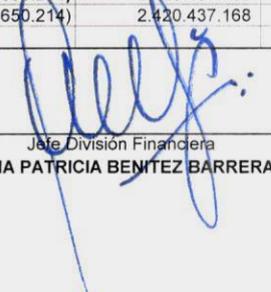
A 31 DE DICIEMBRE 2023

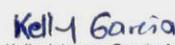
Universidad de la.
Amazonia

**DIRECCIÓN GESTIÓN FINANCIERA
SECCIÓN DE CONTABILIDAD**

FORMATO DE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
		CÓDIGO FO-A-GF-22-01	VERSIÓN: 3	FECHA 22-12-2023	PÁGINA 1 de 1
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023					
(Cifras en pesos)					
CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2023	2022	VARIACION EN \$	VARIACION %
	ACTIVO CORRIENTE	80.413.887.044	32.283.544.365	48.130.342.679	149
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	39.020.312.469	22.213.654.491	16.806.657.978	76
1105	CAJA	13.685.000	0	13.685.000	100
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	39.006.627.469	22.213.654.491	16.792.972.978	76
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	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	25.003.038.928	3.373.322.361	21.629.716.567	641
1317	Prestación de Servicios	1.283.900.834	1.422.077.917	(138.177.083)	(10)
1337	Transferencias por Cobrar	22.157.401.883	298.210.958	21.859.190.925	7.330
1384	Otras Cuentas por Cobrar	1.561.736.211	1.653.033.486	(91.297.275)	(6)
15	INVENTARIOS	157.369.340	120.392.969	36.976.371	31
1514	Materiales y Suministros	157.369.340	120.392.969	36.976.371	31
19	OTROS ACTIVOS	16.231.860.339	6.574.868.576	9.656.991.763	147
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	899.475.965	1.423.448.410	(523.972.445)	(37)
1906	Avances y Anticipos Entregados	15.332.384.374	5.151.420.166	10.180.964.208	198
	ACTIVO NO CORRIENTE	166.819.182.418	162.097.833.783	4.721.348.635	3
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80.041.111	76.561.111	3.480.000	5
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	80.041.111	76.561.111	3.480.000	5
13	CUENTAS POR COBRAR	148.805.889	26.030.036	122.775.853	472
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudó	527.184.661	167.935.361	359.249.300	214
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)	(378.378.772)	(141.905.325)	(236.473.447)	167
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	158.743.705.620	156.931.066.986	1.812.638.634	1
1605	Terrenos	69.890.586.698	69.172.869.749	717.716.949	1
1610	Semovientes y plantas	251.508.700	295.684.700	(44.176.000)	(15)
1615	Construcciones en curso	154.222.018	6.766.383.149	(6.612.161.131)	(98)
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	5.362.072	5.362.072	0	0
1635	Bienes muebles en bodega	86.431.537	409.881.985	(323.450.448)	(79)
1640	Edificaciones	72.906.265.860	65.580.669.767	7.325.596.093	11
1645	Plantas, Ductos y Túneles	2.333.619.804	606.306.569	1.727.313.235	285
1650	Redes Líneas y Cables	886.455.859	542.492.298	343.963.561	63
1655	Maquinaria y equipo	1.433.261.001	1.331.057.093	102.203.908	8
1660	Equipo médico y científico	11.651.673.057	10.595.606.334	1.056.066.723	10
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	8.638.766.279	8.381.968.561	256.797.718	3
1670	Equipo de comunicación y computación	9.465.526.806	8.733.510.621	732.016.185	8
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	268.131.215	221.344.391	46.786.824	21
1681	Bienes de Arte y Cultura	1.045.155.158	1.020.798.758	24.356.400	2
1685	Depreciación acumulada	(20.438.263.169)	(18.008.644.171)	(2.429.618.998)	13
1695	Deterioro Acumulado de Propiedades, Planta y Equipo (CR)	(1.110.772.385)	0	(1.110.772.385)	100
19	OTROS ACTIVOS	7.846.629.798	5.064.175.650	2.782.454.148	55
1909	Depósitos Entregados en Garantía	65.167.567	65.167.567	0	0
1970	Activos Intangibles (Nota 14)	8.009.381.717	5.215.306.733	2.794.074.984	54
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	(227.919.486)	(216.298.650)	(11.620.836)	5
1	TOTAL ACTIVO	247.233.069.462	194.381.378.148	52.851.691.314	27
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	91.869.691	264.468.187	(172.598.496)	(65)
8120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	91.061.504	263.660.000	(172.598.496)	(65)
8190	Otros Activos Contingentes	808.187	808.187	0	0
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(91.869.691)	(264.468.187)	172.598.496	(65)
8905	Derechos contingentes por contra (CR)	(91.869.691)	(264.468.187)	172.598.496	(65)

FORMATO DE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
	CÓDIGO FO-A-GF-22-01	VERSIÓN: 3	FECHA 22-12-2023	PÁGINA 1 de 1	
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023					
(Cifras en pesos)					
CODIGO ACTUAL	NOMBRE	2023	2022	VARIACION EN \$	VARIACION N %
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	13.512.829.943	7.339.793.554	6.173.036.389	84
24	CUENTAS POR PAGAR	3.810.773.572	2.962.156.710	848.616.862	29
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	597.550.882	962.965.167	(365.414.285)	(38)
2407	Recursos a favor de terceros	529.968.065	263.100.764	266.867.301	101
2424	Descuentos de Nómina	370.307.269	48.378.336	321.928.933	665
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	459.986.169	546.131.252	(86.145.083)	(16)
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	414.140.108	318.211.811	95.928.297	30
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	(46.223.299)	(117.631.617)	71.408.318	(61)
2490	Otras cuentas por pagar	1.485.044.378	941.000.997	544.043.381	58
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.083.294.517	1.239.628.748	1.843.665.769	149
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	3.083.294.517	1.239.628.748	1.843.665.769	149
29	Otros pasivos	6.618.761.854	3.138.008.096	3.480.753.758	111
2901	Avances y Anticipos Recibidos	6.609.136.735	3.128.382.977	3.480.753.758	111
2990	Otros Pasivos Diferidos	9.625.119	9.625.119	0	0
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	8.655.184.062	10.552.808.524	(1.897.624.462)	(18)
23	PRÉSTAMO POR PAGAR	5.447.465.142	6.355.376.000	(907.910.858)	(14)
2314	Financiamiento interno de largo plazo	5.447.465.142	6.355.376.000	(907.910.858)	(14)
24	CUENTAS POR PAGAR	0	122.777.347	(122.777.347)	(100)
2460	Creditos Judiciales	0	122.777.347	(122.777.347)	(100)
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	164.163.533	187.924.777	(23.761.244)	(13)
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	164.163.533	187.924.777	(23.761.244)	(13)
27	PROVISIONES	3.043.555.387	3.886.730.400	(843.175.013)	(22)
2701	Litigios y Demandas	3.043.555.387	3.886.730.400	(843.175.013)	(22)
2	TOTAL PASIVO	22.168.014.005	17.892.602.078	4.275.411.927	24
3	TOTAL PATRIMONIO	225.065.055.457	176.488.776.070	48.576.279.387	28
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	225.065.055.457	176.488.776.070	48.576.279.387	28
3105	Capital fiscal	57.963.188.209	57.912.741.759	50.446.450	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	119.414.516.654	103.072.301.943	16.342.214.711	16
3110	Resultados del ejercicio	47.687.350.594	15.503.732.368	32.183.618.226	208
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	247.233.069.462	194.381.378.148	52.851.691.314	27
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	3.843.213.046	6.263.650.214	(2.420.437.168)	(39)
9120	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.843.213.046	6.263.650.214	(2.420.437.168)	(39)
99	ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)	(3.843.213.046)	(6.263.650.214)	2.420.437.168	(39)
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	(3.843.213.046)	(6.263.650.214)	2.420.437.168	(39)

 Rector FABIO BURITICA BERMEO	 Contadora TP 164160-J CAROLINA BASTO TRUJILLO	 Jefe División Financiera LILIANA PATRICIA BENITEZ BARRERA
---	--	--

Revisó: 
Kelly Johanna Garcia Aristizabal
 Profesional Universitario

FORMATO DE ESTADO DE RESULTADOS					
CÓDIGO	VERSIÓN:	FECHA	PÁGINA		
FO-A-GF-22-02	3	22-12-2023	1 de 1		
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA					
ESTADO DE RESULTADOS 31 DE DICIEMBRE DE 2023					
(Cifras en pesos)					
CODIGO	NOMBRE	2023	2022	VARIACION EN \$	VARIACION %
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	167.871.277.279	107.187.877.836	60.683.399.443	57
41	INGRESOS FISCALES	1.797.289.324	1.055.045.979	742.243.345	70
4105	Impuestos	1.797.289.324	1.055.045.979	742.243.345	70
43	VENTA DE SERVICIOS	22.689.277.776	21.386.001.197	1.303.276.579	6
4305	Servicios educativos	24.046.020.628	22.170.059.706	1.875.960.922	8
4390	Otros servicios	319.724.844	519.683.924	(199.959.080)	(38)
4395	Devoluciones Rebajas, Dstos.Venta Servicios (DB)	(1.676.467.696)	(1.303.742.433)	(372.725.263)	29
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	143.384.710.179	84.746.830.660	58.637.879.519	69
4428	Otras Transferencias	143.384.710.179	84.746.830.660	58.637.879.519	69
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES	124.315.114.213	91.648.065.606	32.964.729.583	36
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	52.240.558.191	29.307.214.328	22.933.343.863	78
5101	Sueldos y Salarios	8.818.110.006	7.845.734.265	972.375.741	12
5102	Contribuciones Imputadas	168.747.031	182.925.947	(14.178.916)	(8)
5103	Contribuciones Efectivas	2.290.377.096	2.054.705.866	235.671.230	11
5104	Aportes sobre la nómina	299.834.375	268.745.111	31.089.264	12
5107	Prestaciones Sociales	2.398.654.357	2.260.421.904	138.232.453	6
5108	Gastos de personal diversos	15.839.608.249	6.316.829.087	9.522.779.162	151
5111	Generales	22.352.069.304	10.312.319.168	12.039.750.136	117
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	73.157.773	65.532.980	7.624.793	12
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.474.367.566	3.394.386.915	1.079.980.651	32
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	240.206.453	0	240.206.453	100
5351	Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo	1.110.772.385	0	1.110.772.385	100
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	2.774.673.801	2.449.673.912	324.999.889	13
5366	Amortización de activos intangibles	11.620.836	12.798.917	(1.178.081)	(9)
5368	Provisión litigios y demandas	337.094.091	931.914.086	(594.819.995)	(64)
54	TRANSFERENCIAS	0	297.680.976	(297.680.976)	(100)
5423	Otras Transferencias	0	297.680.976	(297.680.976)	(100)
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	67.600.188.456	58.648.783.387	8.951.405.069	15
6305	Servicios Educativos	67.600.188.456	58.648.783.387	8.951.405.069	15
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	43.556.163.066	15.539.812.230	28.016.350.836	180
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	5.392.892.758	1.682.039.056	3.710.853.702	221
48	OTROS INGRESOS	5.392.892.758	1.682.039.056	3.710.853.702	221
4802	Financieros	1.283.533.498	274.050.262	1.009.483.236	368
4808	Ingresos Diversos	3.432.379.401	1.405.440.643	2.026.938.758	144
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	3.733.006	2.548.151	1.184.855	46
4831	Reversión de Provisiones	673.246.853	0	673.246.853	100
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	1.261.705.230	1.718.118.918	(456.413.688)	(27)
58	OTROS GASTOS	1.261.705.230	1.718.118.918	(456.413.688)	(27)
5802	Comisiones	348.086	10.815.962	(10.467.876)	(97)
5804	Financieros	932.342.253	608.495.417	323.846.836	53
5890	Gastos diversos	325.871.171	1.090.315.084	(764.443.913)	(70)
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos	3.143.720	8.492.455	(5.348.735)	(63)
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	47.687.350.594	15.503.732.368	32.183.618.226	208

Rector
FABIO BURITICA BERMEO

Jefe División Financiera
LILIANA PATRICIA BENÉZ BARRERA

Contadora TP 164160-T
CAROLINA BASTO TRUJILLO

Revisó: Kelly Johanna García Aristizabal
Profesional Universitario



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CÓDIGO	VERSIÓN:	FECHA	PÁGINA
FO-A-GF-22-03	3	22-12-2023	1 de 1

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2022	176.488.776.070
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2023	48.576.279.387
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	<u>225.065.055.457</u>

INCREMENTOS:	48.576.279.387
Capital Fiscal	50.446.450
Resultados de ejercicios anteriores	16.342.214.711
Resultad del ejercicio	32183618226

DISMINUCIONES: 0

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO 0

Rector
FABIO BURITICA BERMEO

Jefe División Financiera
LILIANA PATRICIA BENITEZ BARRERA

Contadora TP 164160-J
CAROLINA BASTO TRUJILLO

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2023

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

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

transferencia de conocimiento; por su compromiso con el desarrollo sostenible de la Amazonia y la formación integral de sus estudiantes.

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.

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
www.uniamazonia.edu.co
Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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.

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.

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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, aplicables a las entidades de gobierno.

El juego de Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2023, comparados con la vigencia de 2022, 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.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

- 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 con 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 2023, reflejan sus cifras en pesos colombianos, se ha realizado el redondeo 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.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Universidad de la Amazonia, no realizo 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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 con las Políticas Contables, que establece “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 2023, según Acta 01, 02 y 03 de noviembre de 2023, 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 2023, 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.

3.3. Correcciones contables

Para la vigencia de 2023 la Universidad de la Amazonia, realizó correcciones de la información contable de periodos anteriores, afectando la cuenta de Patrimonio 3109, de la siguiente manera:

Cuenta Afectada	Debito	Credito	Descripción
111006	0	350.350	Menor valor registrado en el ingreso por matrícula de la vigencia 2017
131701	29.147.190	2.250.000	Mayor valor del ingreso en la vigencia de 2022, se reversa cuenta por cobrar, y menor valor registrado en el ingreso por matrícula de la vigencia de 2022, se reconoce cuenta por cobrar
133712	9.000.000	0	Mayor valor del ingreso reconocido en la vigencia 2022, cuenta por pagar de proyectos del Sistema General de Regalías
138490	528.540	3.184.900	Mayor y menor valor reconocido en ingreso en la vigencia de 2022, por pago de deuda de laboratorio en especie
160506	21.000.000	0	Amortización de pago anticipado
161501	0	2.517.000	Menor valor registrado en los activos, por haberse llevado al gasto, en la vigencia de 2022
163502	0	1.820.700	Mayor valor llevado al gasto, se reconoce bienes por reposición
163503	0	4.821.554	Mayor valor llevado al gasto, se reconoce bienes por reposición
163504	0	1.472.441	Menor valor registrado en los activos en la vigencia 2022, por reposición
163507	0	26.744.800	Mayor valor llevado al gasto se reconoce como bienes devolutivos
164001	1	68.109.190	Mayor valor llevado al gasto en la vigencia 2022, se reconoce como edificaciones
166501	0	800.900	Menor valor en traslado de construcciones en curso vigencia 2022
167002	0	35.061.654	Mayor valor del gasto en la vigencia de 2022 se reversa baja de bienes
190514	0	15	Mayor valor llevado al gasto, por amortización de gastos pagados por anticipado
190604	1	0	Menor valor en amortización de anticipo en la vigencia 2022
249004	0	11.600.000	Menor valor registrado en el ingreso en la vigencia de 2022, se abona saldo a favor a matrícula
249040	0	3.000.000	Menor valor registrado en el ingreso por matrícula de la vigencia de 2022, se abona saldo a favor
249054	0	9.000.000	Mayor valor llevado al gasto en la vigencia 2022, se reversa cuenta por pagar de proyectos del Sistema General de Regalías
270103	243.218.352	620.585.182	Menor valor provisionado de demanda administrativa registrada en el gasto
270105	0	252.432.768	Mayor valor provisionado de demanda laboral registrada en el gasto
290102	0	97.624.973	Mayor valor del gasto en las vigencias anteriores, correspondía a gastos de convenios
Sumas	302.894.084	1.141.376.427	
Total		838.482.344	

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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
- Los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

- 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.
- 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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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, caballar 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.
- 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 12 de 76

- 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 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

- n) La vida útil y el valor residual para la propiedad, planta y equipo, se estimará de acuerdo con 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 ajustarán, 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.
- 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 darán cuando:

- a) No cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal; y se da cuando cumple las siguientes 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.
- 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 período.

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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 gasto 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 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

- 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.
- 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;

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

- 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 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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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.
- 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

- 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

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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

- **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.

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 Amazonia 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.

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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.
- ✓ 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**

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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.
- ✓ 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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 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.

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

- ✓ 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.
- ✓ 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 BIENES USO PUBLIC, HISTORICO Y CULTURALES
 NOTA 12 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
 NOTA 13 PROPIEDADES DE INVERSION
 NOTA 15 ACTIVOS BIOLOGICOS
 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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICAS

(Valores expresados en pesos)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	\$	%
			VALOR	VALOR		
11	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo	39.020.312.468	22.213.654.491	16.806.657.977	76
1105	Db	Caja	13.685.000	-	13.685.000	100
11.10	Db	Depósitos en Instituciones Financieras	39.006.627.468	22.213.654.491	16.792.972.977	76

El grupo del efectivo y sus equivalentes con valor de \$39.020.312.468 m/cte. con un aumento de \$16.806.657.977 m/cte. equivalentes al 76% con respecto a la vigencia de 2022; representa el 49% del total de los activos corrientes.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Los depósitos en instituciones financieras están conformados 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 2023:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	\$	%
			VALOR	VALOR		
11	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo	39.020.312.468	22.213.654.491	16.806.657.977	76
11.10	Db	Depósitos en Instituciones Financieras	39.006.627.468	22.213.654.491	16.792.972.977	76
11.10.05	Db	Cuenta corriente	22.258.296.868	17.620.129.871	4.638.166.997	26
11.10.06	Db	Cuenta de ahorro	16.748.330.600	4.593.524.620	12.154.805.980	265

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 27 de 76

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:

CONCEPTO	Dic 23	Dic 22	VARIACIÓN	
	VALOR	VALOR	\$	%
EN CUENTAS CORRIENTES				
Recursos de la Nación	1.498.327.896	1.173.443.668	324.884.228	28
Recursos de la Nación Inversión	1.064.754.216	1.688.225.136	(623.470.920)	(37)
Recursos Inversión Planes de Fomento MEN	8.545.491.483	5.607.856.789	2.937.634.694	52
Excedentes Cooperativas MEN	3.438.026.745	1.675.380.841	1.762.645.904	105
SUBTOTAL RECURSOS NACIÓN	14.546.600.340	10.144.906.434	4.401.693.906	43
Recursos propios	2.531.230.483	4.142.456.228	1.611.225.745	39
Recursos propios Estampilla pro Desarrollo Caquetá	2.490.763.625	1.282.078.237	1.208.685.388	94
SUBTOTAL RECURSOS PROPIOS	5.021.994.108	5.424.534.465	402.540.357	7
Recursos de convenios	2.689.702.422	2.050.688.974	639.013.448	31
SUBTOTAL RECURSOS CONVENIOS	2.689.702.422	2.050.688.974	639.013.448	31
TOTAL CUENTAS CORRIENTES	22.258.296.870	17.620.129.873	4.638.166.997	26

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	Dic 23	Dic 22	VARIACIÓN	
	VALOR	VALOR	\$	%
EN CUENTAS DE AHORRO				
Recursos Nación Estampilla U. Estatales	1.071.265.966	37.034.308	1.034.231.658	2.793
SUBTOTAL RECURSOS NACIÓN	1.071.265.966	37.034.308	1.034.231.658	2.793
Recursos propios	7.320.199.476	2.985.526.728	4.334.672.748	145
Recursos Estampilla Leticia	3.214.484.975	1.282.712	3.213.202.263	250.501
Recursos Estampilla Guaviare	874.618.689	327.700.710	546.917.979	167
SUBTOTAL RECURSOS PROPIOS Y OTROS	11.409.303.141	3.314.510.150	8.094.792.990	244
Recursos de Convenios	4.267.761.494	1.241.980.163	3.025.781.331	244
SUB TOTAL RECURSOS CONVENIOS	4.267.761.494	1.241.980.163	3.025.781.331	244
TOTAL CUENTAS DE AHORRO	16.748.330.600	4.593.524.621	12.154.805.979	265

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 28 de 76

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	1.305.968	80.041.111	81.347.079	1.305.968	76.561.111	77.867.079	3.480.000
12.21	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	1.305.968	0	1.305.968	1.305.968	0	1.305.968	0
12.24	Db	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	0	80.041.111	80.041.111	0	76.561.111	76.561.111	3.480.000

122113 Acciones Ordinarias: por valor de \$1.305.968 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 2023.

122419 Aportes Sociales en Entidades del Sector Solidario: por valor de \$80.041.11 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	4.368.327
Aporte Universidad de la Amazonia	05/03/1999	5.911.500
Aporte Universidad de la Amazonia	05/08/1999	16.902.411
Aporte Universidad de la Amazonia	29/08/2001	14.951.138
Aporte Universidad de la Amazonia	06/08/2009	48.337.554
Deducción para el pago de intereses- Cruce de cuentas	23/11/2009	(26.676.622)
Aporte Universidad de la Amazonia	19/02/2018	2.213.151
Aporte Universidad de la Amazonia	08/04/2021	7.553.652
Aporte Universidad de la Amazonia	10/02/2022	3.000.000
Aporte Universidad de la Amazonia	28/02/2023	3.480.000
TOTAL		80.041.111

De acuerdo con 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,

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 29 de 76

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.”

- 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 2023						VARIACION
CODI CO CONT ABLE	NA T	CONCEPT O	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACION
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	25.003.038.928	148.805.889	25.151.844.817	3.373.322.361	26.030.036	3.399.352.397	21.752.492.420
1.3.17	Db	Prestación de Servicio	1.283.900.834	0	1.283.900.834	1.422.077.917	0	1.422.077.917	(138.177.083)
1.3.37	Db	Trasferenci a por Cobrar	22.157.401.883	0	22.157.401.883	298.210.958	0	298.210.958	21.859.190.925
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	1.561.736.211	0	1.561.736.211	1.653.033.486	0	1.653.033.486	(91.297.275)
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	527.184.661	527.184.661	0	167.935.361	167.935.361	359.249.300
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	(378.378.772)	(378.378.772)	0	(141.905.325)	(141.905.325)	(236.473.447)

Las cuentas por cobrar con saldo de \$25.151.844.817,00 m/cte. a 31 de diciembre de 2023, 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.

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 30 de 76

7.7. Prestación de Servicio

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	CORTE VIGENCIA 2023		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.283.900.834	0	1.283.900.834
13.17.01	Servicios educativos	1.166.968.784	0	1.166.968.784
13.17.19	Administración de Proyectos	116.932.050	0	116.932.050

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

DESCRIPCION	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Financiación matrícula - Tecnología	29.084.000	18.437.321	10.646.679	58
Matrícula - Tecnología - Programa Generación E	3.248.000	9.127.594	(5.879.594)	(64)
Matrícula - Tecnología - Apoyo MEN	0	4.000.000	(4.000.000)	(100)
Estudiante Tecnología Nuevos 2023	4.176.000	0	4.176.000	100
Financiación matrícula - Profesional	902.706.714	249.481.506	653.225.208	262
Matrícula - Profesional - Programa Generación E	65.817.901	47.787.732	18.030.169	38
Financiación matrícula - Profesional - fraccionamiento Acuerdo 12 y 25 de 2020 CSU	0	10.152.234	(10.152.234)	(100)
Apoyo a la permanencia - Bienestar Institucional	0	0	0	0
Matrícula - Profesional - Apoyo P2-2022 -MEN	493.000	678.362.500	(677.869.500)	(100)
Estudiante Pregrado Nuevos 2023	58.842.300	104.727.792	58.842.300	100
Financiación matrícula – Posgrado	97.149.713	0	(7.578.079)	(7)
Financiación matrícula - Posgrado - fraccionamiento Acuerdo 12 y 25 de 2020 CSU	0	84.529.084	(84.529.084)	(100)
Financiación matrícula - Posgrado - Amnistía	5.451.156	22.876.680	(17.425.524)	(76)
Financiación Educación Extensiva	0	3.430.000	(3.430.000)	(100)
Convenios Administración de Proyectos	116.932.050	189.165.474	(72.233.424)	(38)
TOTALES	1.283.900.834	1.422.077.917	(138.177.083)	(129)

7.20. Transferencias por cobrar - 1337

DESCRIPCION	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Transferencias – Regalías – Cuentas por Pagar y Retenciones	22.157.401.883	298.210.958	21.859.190.925	7.330

Esta cuenta con valor de \$22.157.401.883,00 a 31 de Diciembre de 2023, 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.

La variación es significativa respecto al saldo de la vigencia 2022 y corresponde a la causación de la transferencia por cobrar al SGR por valor de 21.342.784.822,00, por la ejecución del Proyecto para la construcción de la Sede Guaviare, con recursos del Sistema General de Regalías, en el cual la Universidad de la Amazonia es ejecutora del proyecto y beneficiaria del producto final.

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 31 de 76

7.21. Otras cuentas por cobrar

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	CORTE VIGENCIA 2023		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.561.736.211	0	1.561.736.211
13.84.13	Devolución IVA para entidades de educación superior	1.378.332.430	0	1.378.332.430
13.84.27	Recursos de acreedores e integrados a tesorerías	113.664.630	0	113.664.630
13.84.39	Arrendamiento operativo	56.832.238	0	56.832.238
13.84.90	Otras cuentas por cobrar	12.906.913	0	12.906.913

Las Otras cuentas por cobrar comparadas con la vigencia de 2022, se detallan de la siguiente manera:

DESCRIPCION	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
IVA solicitado a la DIAN pendiente de reintegro	1.378.332.430	1.421.510.363	(43.177.933)	(3)
Salarios y prestaciones sociales	700.136	87.936.895	(87.236.759)	(99)
Acuerdos de pago por cartas convenios	112.964.494	119.931.231	(6.966.737)	(6)
Arrendamientos y otros conceptos	69.739.151	23.654.997	46.084.154	195
TOTAL	1.561.736.211	1.653.033.486	(91.297.275)	(6)

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2023		
		SALDO CTE.	SALDO NO CTE	SALDO FINAL
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	527.184.661,00	527.184.661,00
13.85.02	Prestación de Servicios	0	379.110.020,00	379.110.020,00
13.85.90	Otras Cuentas Por Cobrar de difícil cobro	0	148.074.641,00	148.074.641,00

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
		SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	(141.905.325)	(240.206.453)	3.733.006	(385.844.784)	272	141.339.877
13.85.02	Prestación de Servicios	(7.721.138)	(240.206.453)	0	(247.927.591)	3.211	131.182.429
13.85.90	Otras Cuentas Por Cobrar de difícil cobro	(134.184.187)	0	3.733.006	(137.917.193)	103	10.157.448

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo se detallan así:

DESCRIPCION	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO				
Servicios educativos de difícil recaudo	379.110.020,00	8.275.976,00	370.834.044	4.481
Arrendamientos y otros de difícil recaudo	48.325.064,00	59.909.808,00	(11.584.744)	(19)
Convenios Administración de Proyectos	99.749.577,00	99.749.577,00	0	0
DETERIORO POR CUENTA POR COBRAR				
Deterioro acumulado cuentas por cobrar servicios educativos	(247.927.591)	(7.721.138)	(240.206.453)	3.111
Deterioro acumulado cuentas por cobrar arrendamientos	(30.701.604)	(34.434.610)	3.733.006	(11)
Deterioro acumulado cuentas por cobrar Administración de Proyectos	(99.749.577)	(99.749.577)	0	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO APLICADO EL DETERIORO	148.805.889,00	26.030.036,00	122.775.853	472

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR N/A

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	\$	%
			VALOR	VALOR		
15	Db	Inventarios	157.369.339	120.392.968	36.976.371	31
15.14	Db	Materiales y Suministros	157.369.339	120.392.968	36.976.371	31

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.

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

NOTA 10. GRUPO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCION		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION		
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Dic 23	Dic 22	VARIACION \$	VARIACION %
16	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	158.743.705.620	156.931.066.986	1.812.638.635	1
1.6.05	Db	Terrenos	69.890.586.698	69.172.869.749	717.716.949	1
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	251.508.700	295.684.700	(44.176.000)	(15)
1.6.15	Db	Construcciones en curso	154.222.018	6.766.383.149	(6.612.161.131)	(98)
1.6.20	Db	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	5.362.072	5.362.072	0	0
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	86.431.537	409.881.985	(323.450.448)	(79)
1.6.40	Db	Edificaciones	72.906.265.861	65.580.669.767	7.325.596.094	11
1.6.45	Db	Plantas, Ductos y Túneles	2.333.619.804	606.306.569	1.727.313.235	285
1.6.50	Db	Redes Líneas y Cables	886.455.859	542.492.298	343.963.561	63
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1.433.261.001	1.331.057.093	102.203.908	8
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	11.651.673.057	10.595.606.334	1.056.066.723	10
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	8.638.766.279	8.381.968.561	256.797.718	3
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	9.465.526.806	8.733.510.621	732.016.185	8
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.275.775.110	1.275.775.110	(1)	0
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteles	268.131.215	221.344.391	46.786.824	21
1.6.81	Db	Bienes de Arte y Cultura	1.045.155.158	1.020.798.758	24.356.400	2
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada	(20.438.263.168)	(18.008.644.171)	(2.429.618.997)	13
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado	(1.110.772.385)	0	(1.110.772.385)	100

La Propiedad, Planta y Equipo, a 31 de diciembre de 2023, con valor de \$ 158.743.705.621, presenta aumento por valor de \$ 1.812.638.635, con respecto a la vigencia de 2022. Dentro del total de los activos de la Universidad representa el 64%. 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.

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%

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
www.uniamazonia.edu.co
Florenca Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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.

El Deterioro de la propiedad, planta y equipo se determinó de acuerdo con lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual establece:

"20. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO

20.2. Indicios de deterioro del valor de los activos

7. Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de un activo no generador de efectivo, la entidad recurrirá a fuentes externas e internas de información.

8. Fuentes externas de información:

a) Durante el periodo, han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre el uso del activo, los cuales están relacionados con el entorno legal, tecnológico o de política gubernamental en el que opera la entidad.

b) Durante el periodo, el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más que lo que se esperaba como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

9. Fuentes internas de información:

a) Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico del activo.

b) Durante el periodo, han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en el grado de utilización o la manera como se usa o se espera usar el activo, los cuales afectarán desfavorablemente la entidad a largo plazo. Estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, los planes de discontinuación o reestructuración de la operación a la que pertenece el activo, los planes para disponer el activo antes de la fecha prevista y el cambio de la vida útil de un activo intangible de indefinida a finita.

c) Se ha detenido la construcción del activo por un periodo superior a 12 meses.

d) Se dispone de evidencia procedente de informes internos que indican que la capacidad del activo para suministrar bienes o servicios ha disminuido o va a ser inferior a la esperada.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 35 de 76

10. Si existe algún indicio de que el activo está deteriorado, se verificará si existe deterioro. En algunos casos podrá ser necesario revisar y ajustar la vida útil restante, el método de depreciación o de amortización, o el valor residual del activo, incluso si finalmente no se reconociera ningún deterioro del valor para el activo considerado.”

En tal sentido, de acuerdo con los Informes remitidos por la Oficina Asesora de Planeación, de referencia “Valoración DETERIORO del inmueble por daños ocasionados por el siniestro.”, se reconoció deterioro de la siguiente manera:

- Siniestro (Incendio Estructural) del día 16 de enero de 2023 en la sala 5 del segundo piso del bloque No 7, de la Universidad de la Amazonia sede Porvenir, se reconoció deterioro por valor de \$31.190.526.
- Siniestro (Incendio Estructural) del día 22 de febrero de 2023 en el “AUDITORIO ANGEL CUNIBERTI” de la Universidad de la Amazonia, se reconoció deterioro por valor de \$1.079.581.859,39.

La Universidad de la Amazonia realizó reclamación ante la Aseguradora Solidaria de Colombia, solicitando hacer efectivo el amparo constituido para los bienes de propiedad de la Universidad.

La Aseguradora Solidaria de Colombia indemnizó a la Universidad de la Amazonia, como se relaciona a continuación

Fecha	Descripción	Valor
4/07/2023	Consignación del 07/06/2023 por indemnización única, total y definitiva, con motivo de la cobertura de la afectación por el incendio, de la póliza bajo el siniestro No. 560-83-2023-178 - RUI -91139, en hechos ocurridos el 16/01/2023, causando daños en la edificación, equipos de cómputo y mobiliario de la sala de sistemas No. 5, bloque 7 del Campus Porvenir, por parte de la Aseguradora Solidaria de Colombia.	209.802.155
27/12/2023	Consignación del 18/12/2023 por parte de la Aseguradora Solidaria de Colombia por la cobertura de la afectación por el siniestro del Auditorio Angel Cuniberty.	1.432.311.581
Total		1.642.113.736

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
161003219	DE INVESTIGACIÓN Y EDUCACIÓN	295.684.700		50.446.450	94.622.450	251.508.700	(51.443.994)

1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA							
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	COMPRAS	REPOSICIONES	DONACIONES	SALIDAS A SERVICIO	SALDO FINAL	
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	12.753.865	46.086.373	0	0	44.664.524	9.195.714	
163502	EQUIPO MÉDICO Y CIENTIFICO	34.418.095	53.745.385	0	0	53.745.385	35.819.371	
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	356.648.302	121.948.110	0	0	86.721.579	24.375.293	
163504	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5.465.084	856.620.656	0	0	145.720.673	16.444.520	
163507	REDES LINEAS Y CABLES	596.639	0	0	0	0	596.639	

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CÓDIGO:
FO-A-GF-22-04

VERSIÓN:
3

FECHA:
22-12-2023

PÁGINA:
36 de 76

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO						
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS A SERVICIO	BAJAS	SALDO FINAL	TOTAL DEPRECIACIÓN
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	177.128.771	45.452.963	0	222.581.734	(191.657.703)
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	99.122.888	22.809.124	0	121.932.012	(22.150.275)
165506	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	290.114.349	5.727.017	189.664	295.651.702	(205.268.360)
165508	EQUIPO AGRÍCOLA	340.783.882	19.685.474	0	360.469.356	120.156.452
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	423.907.203	10.478.994	1.760.000	432.626.197	(78.566.666)
TOTAL					1.433.261.001	(377.486.552)

1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO						
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS A SERVICIO	BAJAS	SALDO FINAL	TOTAL DEPRECIACIÓN
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	10.592.028.935	1.064.771.424	0	11.647.376.049	(3.503.234.598)
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	3.577.399	719.609	0	4.297.008	(138.241.627)
TOTAL					11.651.673.057	(3.641.476.225)

1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA						
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS A SERVICIO	BAJAS	SALDO FINAL	TOTAL DEPRECIACIÓN
166501	MUEBLES Y ENSERES	8.288.175.968	647.618.295	0	8.544.898.977	(3.058.014.548)
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	66.711.373	0	0	66.512.373	(82.651.328)
166590	OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	27.081.220	273.709	0	27.354.929	(184.223.678)
TOTAL					8.638.766.279	(3.324.889.553)

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	1.881.110.683	132.261.564	0	1.984.685.509	(1.234.949.465)
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.833.553.921	764.743.004	0	7.463.538.491	(3.638.318.625)
167004	SATELITES Y ANTENAS	18.846.018	0	0	17.302.806	0
TOTAL					9.465.526.806	(4.873.268.090)

1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN						
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS A SERVICIO	BAJAS	SALDO FINAL	TOTAL DEPRECIACIÓN
167502	TERRESTRE	1.215.787.843	0	0	1.215.787.843	(801.829.066)
167504	MARÍTIMO Y FLUVIAL	59.987.267	0	0	59.987.267	(48.683.892)
TOTAL					1.275.775.110	(850.512.958)

1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA						
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS A SERVICIO	BAJAS	SALDO FINAL	TOTAL DEPRECIACIÓN
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	221.344.391	46.786.824	0	268.131.215	(96.736.074)
TOTAL					268.131.215	(96.736.074)

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 37 de 76

1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA					
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS A SERVICIO	BAJAS	SALDO FINAL	TOTAL DEPRECIACIÓN
168101	OBRAS DE ARTE	44.774.600	0	0	44.774.600	(7.262.077)
168106	ELEMENTOS MUSICALES	85.974.881	0	0	85.974.881	(67.591.655)
168107	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	890.049.277	0	0	914.405.677	(803.696.131)
TOTAL					44.774.600	(7.262.077)

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

10.2.1. Terrenos

1605	TERRENOS	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
CÓDIGO	NOMBRE	VALOR	VALOR	\$	%
1605	TERRENOS	69.890.586.698	69.172.869.749	717.716.949	3
160501	SECTOR URBANO	41.136.492.740	41.136.492.740	0	0
160502	SECTOR RURAL	28.754.093.958	28.036.377.009	717.716.949	3

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:

NOMBRE	VALOR CONTABLE DIC 23	VALOR CONTABLE DIC 22	VARIACION	
			\$	%
TERRENOS URBANOS	41.136.492.740	41.136.492.740	0	0
Campus Porvenir - Florencia Caquetá	18.975.000.000	18.975.000.000	0	0
Campus Leticia - Leticia Amazonas	645.242.740,00	645.242.740,00	0	0
Campus centro Florencia Caquetá	21.516.250.000	21.516.250.000	0	0
TERRENOS RURALES	28.754.093.958	28.036.377.009	717.716.949	12
Campus Social Florencia Caquetá	2.786.787.759	2.699.160.000	87.627.759	3
Campus Balkanes Florencia Caquetá	1.032.000.000	1.032.000.000	0	0
Campus Santo Domingo Florencia Caquetá	7.530.089.190	6.900.000.000	630.089.190	9
Campus Macagual Florencia Caquetá	14.950.749.509	14.950.749.509	0	0
Campus Yari San Vicente del Caguán Caquetá	1.825.832.500	1.825.832.500	0	0
Campus Guaviare	628.635.000	628.635.000	0	0
TOTAL TERRENOS	69.890.586.698	69.172.869.749	717.716.949	12

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, actualizado en el mes de Enero de 2018 en los saldos iniciales por convergencia bajo el nuevo marco normativo – NICSP.

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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, 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, para un total del terreno de \$645.242.740.

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
Terreno hacia el fondo – parte de atrás	41.475	50.000	\$ 2.073.750.000
TOTAL	61.475		\$5.073.750.000

Según Resolución 1922 del 28 de diciembre de 2006, se disminuye el valor de \$51.000.000, por la venta de 900 metros cuadrados del terreno a la Electrificadora del Caquetá.

A 31 de Diciembre de 2023, el terreno tiene un valor de \$21.516.250.000, 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 \$ 2.786.787.759, la variación radica en que en el transcurso del año, el predio tuvo una reevaluación por la construcción de un pozo séptico aguas residuales.

Predio Rural Campus Balkanes

Ubicado en la parcela No. 6 Balkanes, del Municipio de Florencia, donado por el INCORA mediante Escritura Pública No. 2.771 Notaría Primera de Florencia, de octubre 09 de 1990, ficha catastral No. 00-01-013-0032-T y matrícula inmobiliaria 420-001911292 del 12 de septiembre de 1985. Su extensión es de 68 hectáreas, 8000 metros cuadrados. Su valor lo constituye el costo histórico más la incorporación de los ajustes por inflación que se realizó en diciembre de 2004. El terreno tiene un valor de \$1.032.000.000, actualizado en el mes de Enero de 2018 en los saldos iniciales por convergencia bajo el nuevo marco normativo – NICSP.

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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, Matricula Inmobiliaria No. 420-0054719, ficha catastral 00-01-011-0061, con extensión de 34 hectáreas, 5.000 metros cuadrados.

El terreno tiene un valor de \$7.530.089.190, la variación radica en que en el transcurso del año tuvo una reevaluación por valor de \$ 630.089.190, por concepto de construcción de un alcantarillado sanitario y planta de tratamiento y aguas residuales.

Predio Rural Campus Macagual

Ubicado en la vereda Bodoquero, Municipio de Florencia Caquetá, cedido por el Instituto Colombiano Agropecuario “ICA”, con sus edificaciones, según Resolución No. 002189 del 10 de junio de 2009. Matricula inmobiliaria Nos. 420-1097; 420-1098; 420-1099; 420-4776; ficha catastral 00-01-0006-0022-000; con extensión aproximada de 371,3222 hectáreas. El terreno tiene un valor de \$14.852.888.000, 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. Alcalde Domingo Emilio Pérez Cuellar. El terreno tiene un valor de \$1.825.832.500, 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

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. 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 40 de 76

10.2.2. Edificaciones:

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1640	EDIFICACIONES	72.906.265.860	65.580.669.767	7.325.596.093	11

1640	EDIFICACIONES					
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	INGRESOS	SALDO FINAL	DETERIORO	TOTAL DEPRECIACIÓN
164001	Edificios y Casas	58.067.616.141	6.750.612.144	64.818.228.285	(31.190.526)	(5.523.689.259)
164007	Salas de exhibición, conferencias y ventas	1.655.650.456	0	1.655.650.456	(1.079.581.859)	(342.260.228)
164015	Casetas y campamentos	744.237.859	0	744.237.859	0	(48.861.263)
164017	Parqueaderos y garajes	146.639.078	0	146.639.078	0	(8.149.185)
164019	Instalac. Deportivas y recreacionales	4.849.517.546	549.024.537	5.398.542.083	0	(573.893.367)
164090	Otras edificaciones	117.008.687	25.959.412	142.968.099	0	(93.530.241)
TOTAL		65.580.669.767	7.325.596.094	72.906.265.860	(1.110.772.385)	(6.590.383.543)
SALDO EN LIBROS				65.205.109.932		

Las edificaciones presentan un valor de \$ 72.906.265.860, presentando un aumento del 11% respecto al año de 2022. 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:

DESCRIPCIÓN	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Campus Porvenir - Florencia	20.636.804.910	19.758.264.913	878.539.997	4
Campus Centro - Florencia	34.769.885.167	33.679.480.976	1.090.404.191	3
Campus Social - Florencia	2.647.922.200	2.098.897.663	549.024.537	26
Campus Santo Domingo - Caquetá	6.915.775.989	3.067.390.442	3.848.385.547	125
Campus Balkanes - Caquetá	288.353.228	288.353.228	0	0
Campus Macaqual - Caquetá	5.861.291.593	4.902.049.772	959.241.821	20
Campus Yari San Vicente Del Caguán - Caquetá	351.691.295	351.691.295	0	0
Campus Leticia - Amazonas	1.320.941.478	1.320.941.478	0	0
Campus La Fuguita- San José Del Guaviare	113.600.000	113.600.000	0	0
TOTAL	72.906.265.860	65.580.669.767	7.325.596.093	11

10.2.3. Plantas, ductos y túneles

1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES				
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ADICIONES Y MEJORAS	DONACIONES	SALDO FINAL
164501	PLANTAS DE GENERACION	83.491.457	1.727.313.235	0	1.810.804.692
164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	238.553.651	0	0	238.553.651
164505	PLANTAS DE DISTRIBUCION	109.868.665	0	0	109.868.665
164513	ACUEDUCTO Y CANALIZACION	174.392.796	0	0	174.392.796
TOTALES		606.306.569	1.727.313.235	0	2.333.619.804

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 41 de 76

10.2.4. Redes, líneas y cables

1650	REDES, LINEAS Y CABLES				
CÓDIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	ENTRADAS POR COMPRAS	BAJAS	SALDO FINAL
165002	REDES DE DISTRIBUCION	149.414.836	333.461.577	1.259.942	481.616.471
165007	LINEAS Y CABLES DE INTERCONEXION	388.792.432	0	0	385.607.558
165010	LINEAS Y CABLES DE TELECOMUNICACIONES	4.285.030	14.946.800	0	19.231.830
TOTAL		542.492.298	348.408.377	1.259.942	886.455.859

10.3. Construcciones en curso:

CÓDIGO	NOMBRE	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	154.222.018	5.442.963.990	(5.288.741.972)	(97)

El saldo de las construcciones en curso, por valor de \$154.222.018, variación del (97)%, con respecto a la vigencia de 2022; 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 (en pesos)	FECHA INICIO	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN	% AVANCE DE LA OBRA	OBSERVACIÓN DEL AVANCE
1	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".	23.594.000	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.
2	Licencia de construcción y estampilla procultura de una torre riendada de comunicaciones Sede Leticia. Cta cobro 9010001282 y 9020005620 del 02/08/2021	238.680	9/09/2021		0	N/A
3	Contratar 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.	10.550.000	10/06/2015		0	Se cumplió con el contrato en su totalidad. En espera de la consecución de recursos para llevar a cabo la obra
4	Consultoría en ingeniería civil para realizar los diseños estructurales de las cubiertas para las canchas de microfútbol, basquetbol y voleibol en el campus porvenir de la universidad de la amazonia, incluyendo levantamiento topográfico con curvas de nivel y planimetría con detalles, estudio de suelos incluyendo dos perforaciones, análisis de suelos	9/06/2015	9/06/2015		0	N/A

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 42 de 76

	para tipificación de los estratos existentes					
5	Impresión de planos para el proyecto denominado construcción de la Sede Universidad de la Amazonia en el Municipio de San José del Guaviare Departamento del Guaviare Universidad de la Amazonia	2.998.681	14/08/2023	28/08/2023	5	N/A
6	Licencia de construcción de la Sede de la Universidad de la Amazonia en el Municipio de San José del Guaviare	59.207.400			5	
7	Profesional apoyo a la supervisión oficina asesora de planeación para el proyecto construcción sede Uniamazonia - Guaviare SGR - BPIN 2021000070030	7.166.667	18/10/2023	30/03/2024	5	
8	Adecuaciones de viveros en el marco del convenio interadministrativo 523 de 2021, celebrado entre la Universidad de la Amazonia y la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia - Corpoamazonia, en la Sede Macagual	50.466.590	1/11/2023	7/01/2024	100	Se cumplió con el contrato en su totalidad, pendiente de cobro por parte del contratista.
TOTAL		154.222.018				

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

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	Dic 23	Dic 22	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES			
1.9.70	Db	Activos intangibles	8.009.381.717	5.215.360.733	2.794.074.984
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	(227.919.486)	(216.298.650)	(11.620.836)

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		4.072.000	504.505.844	8.000.000	4.698.728.889	5.215.306.733
+	ENTRADAS (DB):	0	4.958.500	0	2.789.116.484	2.794.074.984
	Adquisiciones en compras	0	4.958.500	0	2.789.116.484	2.794.074.984
-	SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co

www.uniamazonia.edu.co

Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 43 de 76

	Baja en cuentas	0	0	0	0	0
=	SUBTOTAL	4.072.000	509.464.344	8.000.000	7.487.845.373	8.009.381.717
	(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0	0	0	0	0
+	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	4.072.000	509.464.344	8.000.000	7.487.845.373	8.009.381.717
	(Subtotal + Cambios)	0	0	0	0	0
-	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0	(227.919.486)	0	0	(227.919.486)
	Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0	(216.298.650)	0	0	(216.298.650)
	+ Amortización aplicada vigencia actual	0	(11.620.836)	0	0	(11.620.836)
	- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0	0	0	0	0
-	DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0	0	0
=	VALOR EN LIBROS	4.072.000	281.544.858	8.000.000	7.487.845.373	7.781.462.231
	(Saldo final - AM - DE)					
	% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)		(46%)			
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)					

- **Derechos:** por valor de \$4.072.000 m/cte. 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.
- **Licencias:** por valor de \$509.464.344 m/cte. 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 \$8.000.000 m/cte. 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 \$5.273.990.473 m/cte. del área de personal en que ha incurrido la Universidad, para el desarrollo del software CHAIRA, desde la vigencia de 2009 hasta Diciembre de 2023, que está siendo utilizado en el área académica, administrativa y parte financiera.
- **Software financiero y de procesos en desarrollo:** costos por valor de 2.213.854.900 m/cte. para la adquisición de software financiero que incluye desarrollos para ajustes funcionales y construcción del documento del plan estratégico de las tecnologías de la información 2023-2026 de la Universidad de la Amazonia

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS. N/A

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
www.uniamazonia.edu.co
Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 44 de 76

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	16.231.860.340	65.167.567	16.297.027.907	6.574.868.577	65.167.567	6.640.036.144	9.656.991.763
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	899.475.966	0	899.475.966	1.423.448.411	0	1.423.448.411	-523.972.445
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	15.332.384.374	0	15.332.384.374	5.151.420.166	0	5.151.420.166	10.180.964.208
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	0	65.167.567	65.167.567	0	65.167.567	65.167.567	0

16.1 Bienes y servicios pagados por anticipado - 1905:

- Seguros por valor de \$727.437.878, por concepto de Pólizas contra todo riesgo de los bienes patrimoniales, seguros de vida para funcionarios y estudiantes, seguros exequiales para docentes y administrativos de planta, funcionarios oficiales y de libre nombramiento y remoción de la Universidad de la Amazonia y seguros de accidentes para estudiantes de los cursos de inglés los días sábado del Centro de Idiomas de la Universidad de la Amazonia.
- Publicaciones, suscripciones y afiliaciones por valor de \$170.630.488, 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 \$1.407.600, saldo por concepto de pago anticipado en la utilización de Servidor VPS AWS y almacenamiento, por un periodo de 36 meses, al proveedor Jarwin Vanegas Silva (AERO CONCEPT), Factura 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.

16.2. Avances y Anticipos Entregados 1906:

- El valor de \$9.380.400, avances para viáticos y gastos de viaje, por comisiones otorgadas a docentes de la Universidad, para el desplazamiento a municipios diferentes a Florencia.
- El valor de \$6.666.942, por concepto de avances para la adquisición de elementos necesarios para la formulación y desarrollo de los proyectos de investigación y la adquisición de una póliza de seguro de accidentes personales, teniendo en cuenta que siete de los conferencistas visitantes que van a participar en el evento denominado "III Congreso Internacional de Investigación en Administración: La Administración del Siglo XXI", visitaran el complejo panelero Ernesto Celis Amoroch, ubicado en Centro de Investigaciones Amazónicas Macaqual de la Universidad de la Amazonia.
- \$96.358.380 m/cte. anticipo del 30% del contrato de Obra No. 237 del 23/12/2022. Proveedor CONSTRUCTORA C3 ZOMAC S.A.S. Cuyo objeto es la adecuación de obra civil del auditorio Ángel Cuniberti, ubicado en la sede Porvenir de la Universidad de la Amazonia.

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 45 de 76

- \$224.372.715 m/cte. Anticipo del 50% del contrato de Compraventa No. 235 de 21/12/2022, proveedor UNION TEMPORAL ANGEL CUNIBERTI, objeto es la Adquisición e Instalación de elementos Audiovisuales en el Auditorio Ángel Cuniberti, ubicado en la sede Porvenir de la Universidad de la Amazonia.
- \$599.848.880 m/cte. saldo del anticipo del 20% al contrato Mixto No. 140 de 14/09/2022, proveedor CONSORCIO CONSTRUYENDO HUERTAS EN MI TIERRA, cuyo objeto es contratar la ejecución del proyecto "Implementación de un proyecto de huertas caseras que garantice una alimentación sana y nutritiva de la población del área rural del municipio de Solita" según código BPIN 20211301010115.
- \$13.204.782.146 m/cte. anticipo del 40% al contrato Mixto No. 160 de 16/08/2023, proveedor CONSORCIO UNIGUAVIARE 2023, cuyo objeto es la construcción de la sede San José del Guaviare de la Universidad de la Amazonia en el Departamento del Guaviare, según proyecto con código BPIN No. 2021000070030.
- \$842.149.712 m/cte. anticipo del 40% al Contrato Consultoría No. 178 de 16/08/2023, proveedor CONSORCIO INTERUNIAMAZONIA cuyo objeto es la Interventoría Integral (Técnica, Administrativa, Financiera, Contable, Jurídica, Ambiental y de Seguridad y Salud en el Trabajo) al proyecto que tiene como objeto "CONSTRUCCIÓN DE LA SEDE SAN JOSÉ DEL GUAVIARE DE LA UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA EN EL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE, SEGÚN PROYECTO CON CÓDIGO BPIN NO. 2021000070030.
- \$26.986.740 m/cte. anticipo del 30% al Contrato de Obra No. 235 de 06/12/2022, proveedor INVERSIONES Y GESTIÓN INTEGRAL KALOS SAS cuyo objeto es "instalación de cubierta en Estructura Metálica para las Unidades de Apoyo y Laboratorios de Investigación localizadas en el BLOQUE 1 del Centro de Investigaciones Macagual de la Universidad de la Amazonia".
- \$321.838.459 m/cte. saldo del anticipo del 40% al 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.

16.3 Depósitos entregados en garantía 1909:

- El valor de \$43.510.233 m/cte. 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 \$3.635.284 m/cte. 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 \$18.022.050 m/cte. 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.

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 46 de 76

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 CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0	5.447.465.143	5.447.465.143	0	6.355.376.000	6.355.376.000	(907.910.857)
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	0	5.447.465.143	5.447.465.143	0	6.355.376.000	6.355.376.000	(907.910.857)

El valor de \$5.447.465.143, saldo del préstamo que la Universidad realizó con el Banco Occidente, desembolsado 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

Composición:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	3.810.773.572	0	3.810.773.572	2.962.156.710	122.777.347	3.084.934.057	725.839.515
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	597.550.880	0	597.550.880	962.965.166	0	962.965.166	(365.414.286)
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	529.968.065	0	529.968.065	263.100.764	0	263.100.764	266.867.301
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	370.307.270	0	370.307.270	48.378.337	0	48.378.337	321.928.933
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	459.986.169	0	459.986.169	546.131.252	0	546.131.252	(86.145.083)
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasas	414.140.108	0	414.140.108	318.211.811	0	318.211.811	95.928.297
2.4.45	Cr	Impuesto al Valor Agregado - IVA	(46.223.299)	0	(46.223.299)	(117.631.617)	0	(117.631.617)	71.408.318
2.4.60	Cr	Créditos Judiciales	0	0	0	0	122.777.347	122.777.347	(122.777.347)
2.4.90		Otras Cuentas por Pagar	1.485.044.378	0	1.485.044.378	941.000.997	0	941.000.997	544.043.381

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 47 de 76

Las Cuentas por Pagar a 31 de diciembre de 2023, presentan un saldo de \$3.810.773.572 m/cte. con un aumento de \$725.839.515 m/cte. equivalentes al 24% con respecto a la vigencia de 2022. 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 2023, 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	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	597.550.880	962.965.166	(365.414.286)	(38) %

La cuenta de adquisición de bienes y servicios, con saldo de \$597.550.880 y disminución de \$365.414.286, equivalentes al (38) %, comparado con la vigencia de 2022, son los valores pendientes de pagos a los proveedores de bienes y servicios que a 31 de Diciembre de 2023, cumplieron con el objeto contractual; relacionados a continuación:

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			597.550.880		
2.4.01.01	900.383.358	BIOLOGIKA PROYECTOS S.A.S	PJ	14.155.980	Adquisición de elementos e insumos de laboratorios necesarios para el desarrollo del objeto específico n 1 del proyecto "análisis del impacto socio ambiental del mercurio y tecnologías sostenibles para su remoción en la cuenca alta del río Caquetá. Caquetá-putumayo" con bpin-2022000100050	01/12/2023 al 30/12/2023
2.4.01.01	900.304.743	COMPañIA LIDER DE PROFESIONALES EN SALUD S.A.S.	PJ	6.210.024	Prestar los servicios de exámenes médicos ocupacionales de ingreso, exámenes médicos, periódicos, reintegro, pos-incapacidad, egreso y pruebas complementarias para los trabajadores de la universidad de la amazonia.	20/10/2023 al 29/12/2023
2.4.01.01	1.117.490.248	DIEGO ALBERTO MONSALVE CASANOVA	PN	8.091.000	Arrendamiento de una licencia del "software orientado a la web para la gestión de información médica, financiera, y farmacéutica de las clínicas y hospitales" para el manejo y custodia de las historias clínicas institucionales de la unidad básica de atención (uba) de la universidad de la amazonia	25/04/2023 al 29/12/2023

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

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					
2.4.01.01	828.000.097	EQUIPOS Y GASES DE FLORENCIA LTDA "EQUIGAS FLORENCIA LTDA"	PJ	5.478.021	Servicio de recarga de nitrógeno de helio y nitrógeno necesarios para cumplir con la actividad 2 y 6 en el marco 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 Código BPIN 20200001000031	26/07/2023 al 30/12/2023
2.4.01.01	900.616.104	FUNDACION AMBIENTAL PARA LA SOSTENIBILIDAD TERRITORIAL	PJ	77.046.893	Contratar el servicio de ajuste y ejecución del plan de compensación (resolución 466 de 2021 corpoamazonia) con la siembra de cinco mil (5.000) plántulas de especies protectoras y/o protectoras - productoras en sus márgenes hídricas aguas arriba y abajo con relación a la localización de puntos de captación y vertimientos sobre las quebradas la yuca, mochilero y mochilerito, ubicadas en el municipio de Florencia, departamento del Caquetá	29/11/2023 al 28/12/2023
2.4.01.01	900.390.803	FUNDACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO LOS TRIGALES	PJ	92.824.816	Prestación de Servicio logísticos, culturales, artísticos, lúdicos, deportivos y recreativos, requerida en la celebración de las fechas memorables en el marco del plan operativo anual de la Dirección de Bienestar Universitario y del Plan de Desarrollo Institucional 2020-2029 para el periodo 2023 de los integrantes de la comunidad universitaria (Docentes-Administrativos) de la Universidad de la Amazonia.	18/12/2023 al 31/12/2023
2.4.01.01	900.209.434	FUNDACION PROYECTANDO OBRA SOCIAL VIDA Y ESPERANZA PARA COLOMBIA	PJ	67.942.594	Servicio de Mano de Obra NO Calificada para el mantenimiento, control de arvenses, limpieza de cepas y deshojes de los diseños experimentales, los cuales se ubican en 16 predios de las diferentes veredas de los municipios de San Vicente del Caguán, El Doncello, Paujil y Puerto Rico del departamento Caquetá, implementados en el marco del proyecto "Optimización del Sistema de Producción en el Sector Panelero del Departamento del Caquetá" / BPIN 2020000100034.	1/1/08/2023 al 11/12/2023
2.4.01.01	828.002.313	GAMA S.A.S	PJ	7.911.862	Suministro de tiquetes aéreos para rutas nacionales e internacionales que requiera la Universidad de la Amazonia.	11/09/2023 al 31/12/2023
2.4.01.01	900.104.907	MARQUETINGNET SAS	PJ	1.595.394	Adquisición de elementos básicos y necesarios para la oferta de servicios diagnósticos en Hematología y química sanguínea del laboratorio clínico veterinario de la universidad de la amazonia	13/12/2023 al 01/01/2024
2.4.01.01	805.008.189	MEGACAD INGENIERIA Y SISTEMAS S.A.S.	PJ	9.366.642	Arrendamiento de bien inmaterial software de servicios especializados (vip 6.0 educación creative iCloud for teams y coreldraw graphics suite) para el desarrollo y creación de diferentes productos de nuevo conocimiento, las cuales aportan a las líneas de conocimiento e investigación de la universidad de la amazonia.	04/08/2023 al 31/12/2023
2.4.01.01	16.185.352	MILTON ENRIQUE LARA BARRERO	PN	2.593.860	impresión de planos para el proyecto denominado construcción de la sede universidad de la amazonia en el municipio de san José del Guaviare departamento del Guaviare universidad de la amazonia	14/08/2023 al 28/08/2023
2.4.01.01	900.687.612	ORGANIZACION LA BASILICA S.A.S	PJ	3.381.000	Servicio de planes exequiales para docentes, administrativos de planta, trabajadores oficiales y de libre nombramiento y remoción de la universidad de la amazonia	23/10/2023 al 23/10/2024

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
www.uniamazonia.edu.co
Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 49 de 76

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					
2.4.01.01	16.187.262	SERGIO ALEJANDRO SANCHEZ FIGUEROA	PN	32.625.941	Servicio Diseño, diagramación, corrección de estilo, ISBN e impresión de libros resultados ondas, en el marco del proyecto BPIN 2021000100304, "fortalecimiento de las vocaciones investigativas y tecnológicas de los niños, niñas y jóvenes de las IE de Caquetá", aprobado mediante acuerdo no 15 de la fecha del 23 de febrero de 2022 expedido por la secretaria técnica del OCAD de FCTEL del SGR y la Universidad de la Amazonia.	21/12/2023 al 21/12/2023
2.4.01.01	900.062.917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S	PJ	716.005	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.	22/02/2023 al 29/12/2023
2.4.01.01	900.409.163	SOCIEDAD PROMOTORA INTERNACIONAL DE TURISMO Y TRANSPORTE DE SERVICIO ESPECIAL S.A.S. BIC	PJ	6.705.996	Suministro de transporte terrestre para movilizar personal científico vinculado al proyecto denominado "estudio de la diversidad, dinámica poblacional y potencial biótico de depredadores y parasitoides controladores de chinches verdaderas del género monalonion en plantaciones de cacao de los departamentos de huila y Caquetá Florencia/ BPIN 2020000100513	13/03/2023 al 23/12/2023
2.4.01.01	900.889.749	SOIC CONSULTING S.A.S	PJ	1.446.354	Catering para proveer las comidas, refrigerios y bebidas, requeridas para atender las diferentes actividades académico - administrativas - investigativas programadas por la Universidad de la amazonia	19/09/2023 al 29/12/2023
2.4.01.01	901.548.381	UNIÓN TEMPORAL PLANETA AZUL	PJ	220.208.498	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 Código BPIN 2021006180074, en 13 municipios del departamento	13/01/2023 al 12/08/2023
2.4.01.01	891.190.346	UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA	PJ	450.000	Pago de matrícula académica 2020-II de la estudiante Diana Marcela Churta Rojas, adscrita al programa de Licenciatura en Lengua Castellana y Literatura, que por error interno en los reportes generados por la plataforma chaira y cargados en la plataforma SNIES del Ministerio de Educación Nacional, lo cual llevo a que el MEN no girara los recursos para la matrícula de la estudiante	22/12/2023
2.4.01.01	860.007.386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	PJ	38.800.000	Servicio de análisis de laboratorio de metabólica necesaria para dar cumplimiento a la actividad 6 en el marco 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 código BPIN 2020000100031.	16/08/2023 al 14/10/2023

21.1.2. Recursos a favor de terceros

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2407	Recursos a favor de terceros	529.968.065	263.100.764	266.867.301	101
240702	Regalías	11.536.889	0	11.536.889	100
240720	Recaudos por clasificar	490.331.214	234.776.313	255.554.901	109
240790	Otros recaudos a favor de terceros	28.099.962	28.324.451	(224.489)	(1)

En la subcuenta de regalías por valor de 11.536.889, corresponde a la consignación de los rendimientos financieros generados en la fiducia mercantil creada para administrar el anticipo de un contrato en marco del proyecto de regalías.

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 50 de 76

En la subcuenta de recaudos por clasificar con valor de \$490.331.214, 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 \$28.099.962, son los registros de los valores girados por entidades, mayor valor descontados, entre otros, pendientes de ser reintegrados a su beneficiario.

21.1.3. Descuentos de nómina

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2424	Descuento de Nómina	370.307.270	48.378.337	321.928.933	665

El saldo de la cuenta Descuento de Nómina, por valor de \$370.307.270, corresponde a los descuentos por Seguridad Social, por concepto del sueldo en vacaciones de los 13 días del mes de enero de 2024, descontados al personal de planta en el mes de Dic 23, 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	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2436	Retención en la fuente de impuesto de timbre	459.986.169	546.131.252	(86.145.083)	(16)

El saldo por valor de \$459.986.169, son las diferentes retenciones practicadas a los proveedores de bienes y servicios, por los pagos realizados en el mes de diciembre de 2023, 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 con las normas tributarias.

21.1.5. Impuestos, contribuciones y tasas

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	414.140.108	318.211.811	95.928.297	30

El valor de \$414.140.108 de saldo a 31 de diciembre de 2023, 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 51 de 76

21.1.6. Impuesto al valor agregado - IVA

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	(46.223.299)	117.631.617	(163.854.916)	(139)

El valor de \$46.223.299, 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	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2460	Créditos Judiciales	0	(122.777.347)	(122.777.347)	0

El saldo de la cuenta créditos judiciales para la vigencia 2023 presenta un valor de \$0, la variación corresponde al pago de los aportes patronales por concepto de pensiones, girados, 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	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
2490	Otras cuentas por pagar	1.485.044.378	941.000.997	544.043.381	58

Las otras cuentas por pagar con valor de \$1.485.044.378, y variación ascendente de \$544.043.381 con respecto a la vigencia de 2022, 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 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN	
									\$	%
2.4.90.15	Cr	Obligaciones pagadas por terceros	0	0	0	260.080	0	260.080	(260.080)	(100)
2.4.90.27	Cr	Viáticos y gastos de viaje	0	0	0	6.960.000	0	6.960.000	(6.960.000)	(100)
2.4.90.32	Cr	Cheques no cobrados o por reclamar	21.984.930	0	21.984.930	20.872.930	0	20.872.930	1.112.000	1
2.4.90.40	Cr	Saldos a favor de beneficiarios	956.051.861	0	956.051.861	651.997.554	0	651.997.554	304.054.307	5
2.4.90.50	Cr	Aportes al ICBF	254.436.966	0	254.436.966	13.889.085	0	13.889.085	240.547.881	173
2.4.90.51	Cr	Servicios Públicos	163.400	0	163.400	56.681.609	0	56.681.609	(56.518.209)	(100)
2.4.90.54	Cr	Honorarios	251.808.759	0	251.808.759	189.909.276	0	189.909.276	61.899.483	3
2.4.90.90	Cr	Otras cuentas por pagar	598.462	0	598.462	430.463	0	430.463	167.999	4
TOTAL			1.485.044.378	0	1.485.044.378	941.000.997	0	941.000.997		

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 52 de 76

- La subcuenta obligaciones pagadas por terceros tuvo una variación descendente del 100% con respecto a la vigencia de 2022,
- La subcuenta viáticos y gastos de viaje tuvo una variación descendente del 100% con respecto a la vigencia de 2022, debido a que se cumplió con totalidad de la causación de los actos administrativos.
- El valor de \$21.984.930, 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 \$956.051.861, 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 \$254.436.966, 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 Dic 23, a los funcionarios de planta.
- E valor de \$163.400, corresponde a la cuenta por pagar a la empresa municipal de servicios públicos domiciliarios "aguas del Caguán s.a. e.s.p. mixta" con NIT. 900123974, por concepto de servicio acueducto - alcantarillado y aseo.
- El valor de \$251.808.759, por concepto de la causación del servicio de honorarios prestado por diferentes proveedores
- El valor de \$598.462, por concepto de otras cuentas por pagar, corresponde a los valores pendientes de ser reintegrados a su beneficiario.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 20233	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN	
									\$	%
2.5	Cr	BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.083.294.517	164.163.533	3.247.458.050	1.239.628.748	187.924.777	1.427.553.525	1.819.904.525	0
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	3.083.294.517	0	3.083.294.517	1.239.628.748	0	1.239.628.748	1.843.665.769	0
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0	164.163.533	164.163.533	0	187.924.777	187.924.777	(23.761.244)	(0)

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 53 de 76

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Este grupo con valor de \$3.083.294.517 millones de pesos; lo compone la causación realizada hasta 29 de Diciembre de 2023, 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:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN	
									\$	%
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	386.053.365	0	386.053.365	1.509.700	0	1.509.700	384.543.665	25.472
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	939.405.480	0	939.405.480	628.802.155	0	628.802.155	310.603.325	49
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	310.647.107	0	310.647.107	208.327.704	0	208.327.704	102.319.403	49
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	32.532.637	0	32.532.637	0	0	0	32.532.637	100
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales – empleador	703.510.197	0	703.510.197	342.720.900	0	342.720.900	360.789.297	105
2.5.11.23	Cr	Aportes salud – empleador	371.970.742	0	371.970.742	39.754.542	0	39.754.542	332.216.200	836
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	339.174.989	0	339.174.989	18.513.747	0	18.513.747	320.661.242	1.732
TOTAL			3.083.294.517	0	3.083.294.517	1.239.628.748	0	1.239.628.748	1.843.665.769	28.343,00

- La Prima de Servicios por valor de \$939.405.480 millones de pesos, es la estimación realizada del periodo del mes de Julio a Diciembre de 2023, a que tienen derechos los funcionarios tanto docentes como administrativos, de acuerdo a las normas del Gobierno Nacional.
- La Bonificación por valor de \$310.647.107 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 \$703.510.197 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 2024 por vacaciones, para ser girados a los respectivo fondos.
- Los aportes de salud por valor de \$371.970.742 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 2024 por vacaciones, para ser girados a las diferentes EPS.
- Los aportes a la Caja de Compensación por valor de \$339.174.989 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 2023, correspondiente a los 13 días de vacaciones del mes de Enero de 2023.

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 54 de 76

22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN	
									\$	%
2.5.12.03	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	0	164.163.533	164.163.533	0	187.924.777	187.924.777	(23.761.244)	(13)

Es la estimación del incentivo por bienestar social y laboral, que se ha causado desde la vigencia de 2018 hasta Diciembre de 2023, 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 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN	
									\$	%
27	Cr	Provisiones	0	3.043.555.387	3.043.555.387	0	3.886.730.400	3.886.730.400	(843.175.013)	(22)

Las provisiones por valor de \$3.043.555.387 millones de pesos, y disminuyo un 22% comparado con el año 2022; 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

270103004 Demandas Administrativas							
PERSONA NATURAL							
IDENTIFICACION	NOMBRE DE TERCERO	SALDO INICIAL 2022	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL 2023	FECHA DE ADMISION	NATURALEZA
263092	ABRAMIAN LEVON	550.469.506	0	0	0	29/07/2019	INCUMPLIMIENTO DE SENTENCIA JUDICIAL

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 55 de 76

36282743	ANAYIBE OME BARAHONA	245.893.020	0	0	61.473.255	9/07/2021	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DECLARA EL INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO
17655681	AQUIMIN BUSTOS RAMOS	18.777.831	0	239.369	20.475.716	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
17659015	CESAR AUGUSTO NUÑEZ BLANCO	18.521.276	0	236.099	20.195.963	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
1115792682	CIELO NID ALAPE CUBILLOS	43.890.150	45.517.785	0	0	27/05/2016	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION DISCIPLINARIA
26629253	CIELO NID CUBILLOS BURBANO	131.670.450	136.553.355	0	0	27/05/2016	LEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION DISCIPLINARIA
1124495941	DANIEL ALFONSO MENDOZA MARTINEZ	6.039.598	0	76.989	6.585.696	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO

270103004 Demandas Administrativas

PERSONA NATURAL

IDENTIFICACION	NOMBRE DE TERCERO	SALDO INICIAL 2022	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL 2023	FECHA DE ADMISION	NATURALEZA
40780439	DINA LEONOR BONILLA CARDONA	18.998.037	0	242.176	20.715.832	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
17648145	DIEGO FELIPE ARBELÁEZ CAMPILLO	239.408.292	0	3.051.839	261.055.502	26/06/2013	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE DESCONOCE EL FUERO SINDICAL
40077021	ELIZABETH TORRES FIGUEROA	17.215.581	0	219.454	18.772.207	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
40770609	ELSA SOBELLA VALDERRAMA	170.924.511	0	2.178.848	186.379.443	24/08/2018	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
17685097	ERLEY CICERY VALENZUELA	20.044.543	0	255.517	21.856.963	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
17652281	EVELIO CAMACHO ROMERO	20.618.238	0	262.829	22.482.531	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
17653522	FERNANDO CAICEDO PARRA	20.868.998	0	266.026	22.755.966	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
4963927	GENTIL LEIVA MOTTA	13.499.735	0	172.087	14.720.377	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
16191444	HECTOR BRAVO PRECIADO	19.849.097	0	253.025	21.643.846	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
8355779	HENRY ALEXANDE CORTES CUBILLOS	193.543.538	208.576.492	0	0	27/05/2016	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION DISCIPLINARIA
17642163	JAIME CARDOSO ORTIZ	19.992.916	0	254.858	21.800.668	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co

www.uniamazonia.edu.co
Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 56 de 76

96330247	JAVIER IBARRA VALENCIA	20.742.565	0	264.414	22.618.100	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
17653053	JHON RAMIRO SANCHEZ LOPERA	14.735.101	0	187.835	16.067.444	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
17691189	JOHN JAIRO FLORIANO PINZON	18.880.559	0	240.678	20.587.732	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
17655379	JOHN JAIRO MONTES MARTINEZ	20.645.368	0	263.175	22.512.115	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
1117486769	JORGE ESTIVEN BASTO MONSALVE	122.848.063	0	1.565.996	133.955.940	31/01/2019	NO RECONOCIMIENTO DE PRESTACIONES SOCIALES
96357400	JORGE HERNAN ARISTIZABAL CASTANO	18.982.496	0	241.978	20.698.887	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
1117506299	JOSE LUIS ROJAS RIOS	17.891.476	0	228.070	19.509.217	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO

270103004 Demandas Administrativas

PERSONA NATURAL

IDENTIFICACION	NOMBRE DE TERCERO	SALDO INICIAL 2022	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL 2023	FECHA DE ADMISION	NATURALEZA
17641878	JUAN JOSE HERNANDEZ SALAZAR	20.671.709	0	263.511	22.540.837	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
1115791201	LEIDY LORENA CUBILLOS BURBANO	43.890.150	45.517.785	0	0	27/05/2016	ILEGALIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO QUE IMPONE SANCION DISCIPLINARIA
40777277	LUZ ANGELA MOLINA SANCHEZ	172.014.637	0	2.192.744	187.568.138	24/08/2018	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
40781903	MAGNOLIA VIQUEZ RAMOS	37.890.000	0	483.000	41.316.000	14/12/2018	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
1117501850	MARLYN FERNANDA AGUIRRE URBANO	11.354.043	0	144.734	12.380.671	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
1117524204	MIGUEL VILLANUEVA VARGAS	15.099.389	0	192.479	16.464.671	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
6804093	NOE CANO CAPERA	14.451.415	0	184.218	15.758.106	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
6805029	PABLO CESAR GRISALES CERON	8.416.822	0	107.293	9.177.868	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
6801578	RAFAEL ANTONIO BELTRAN NORENA	17.955.207	0	228.882	19.578.710	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
17651664	RAUL ROJAS SANCHEZ	20.227.082	0	257.843	22.056.007	14/11/2017	INCUMPLIMIENTO EN EL PAGO DE SALARIO
40771220	RUBIELA MOSQUERA ROSAS	95.456.274	0	1.216.822	104.087.396	24/08/2018	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
TOTAL		2.462.377.673	0	0	1.427.791.804		

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co

www.uniamazonia.edu.co
Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

270105002 Demandas Laborales							
PERSONA NATURAL							
IDENTIFICACION	NOMBRE DE TERCERO	SALDO INICIAL 2022	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL 2023	FECHA DE ADMISION	NATURALEZA
17711258	ABEUL CUPITRA CARDENAS	67.800.451	0	864.282	73.930.943	14/08/2017	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD
40767050	ADONI CHILITO	120.326.454	0	1.533.853	131.206.329	14/11/2017	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
38257750	ALBA RUBY TORO VERGARA	177.361.075	0	2.260.898	193.397.999	17/01/2018	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
10031950	CARLOS ALBERTO PIEDRAHITA GRAJALES	43.032.368	0	548.552	46.923.339	26/04/2022	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
55062610	GLORIA ISABEL TOVAR	127.176.521	0	1.621.173	138.675.776	19/04/2018	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
42111097	HEYICELA GONZALEZ SANDOVAL	48.792.737	0	621.982	53.204.559	5/05/2022	SOLICITA EL RECONOCIMIENTO DE RELACION CONTRACTUAL A TÉRMINO INDEFINIDO MÁS EL PAGO DE PRESTACIONES
17651111	JAVIER ARIZA DEVIA	124.678.399	0	1.589.328	135.951.774	15/09/2022	SOLICITA EL RECONOCIMIENTO DE RELACION CONTRACTUAL A TÉRMINO INDEFINIDO MÁS EL PAGO DE PRESTACIONES
1117785320	JEISON MESIAS PAREDES OME	128.712.453	0	1.640.753	140.350.587	13/07/2017	CONFIGURACION DEL CONTRATO REALIDAD
30509879	LINA PAOLA CONDE PENA	171.488.036	0	2.186.031	186.993.922	5/03/2018	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
17639458	LUIS NORIEGA RODRIGUEZ	78.675.249	0	1.002.907	85.789.037	3/11/2021	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
40772089	MARTHA LIGIA VILLEGAS PEREA	136.833.108	0	1.744.270	149.205.508	14/12/2018	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
79285654	MIGUEL DIAZ ENCISO	35.371.546	0	450.896	38.569.828	3/03/2021	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
www.uniamazonia.edu.co
Florenca Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 58 de 76

270105002 Demandas Laborales							
PERSONA NATURAL							
IDENTIFICACION	NOMBRE DE TERCERO	SALDO INICIAL 2022	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL 2023	FECHA DE ADMISION	NATURALEZA
40771220	RUBIELA MOSQUERA ROSAS	25.336.008	0	322.969	27.626.881	12/05/2022	REFIERE ACCIDENTE LABORAL POR SINDROME DEL TUNEL DEL CARPO. SOLITA REINTEGRO Y PAGO DE LO DEJADO DE RECIBIR DESDE SU DESPIDO
16188101	WILMER RAMOS VEGA	125.743.846	0	1.602.911	137.113.559	4/08/2017	NO RECONOCIMIENTO DE REAJUSTE O NIVELACION SALARIAL
17688872	JHON JAIRO SANCHEZ PEÑALOZA	0	0	392.161	33.545.633	28/04/2023	NO RECONOCIMIENTO DE HORAS EXTRAS
18147654	SERAFIN EDINSON RODRIGUEZ MEDINA	0	0	505.935	43.277.909	30/11/2018	RECONOCIMIENTO DE LA EXISTENCIA DE UN CONTRATO DE TRABAJO Y EL RECONOCIMIENTO DE LOS DERECHOS LABORALES
270105002 Demandas Laborales							
PERSONA JURÍDICA							
IDENTIFICACION	NOMBRE DE TERCERO	SALDO INICIAL 2022	MOVIMIENTO DÉBITO	MOVIMIENTO CRÉDITO	SALDO FINAL 2023	FECHA DE ADMISION	NATURALEZA
800144331	SOCIEDAD ADMINISTRADORES DE FONDOS D	13.024.476	0	0	0	21/01/2022	INCUMPLIMIENTO DE LOS EMPLEADORES EN EL PAGO DE COTIZACIONES OBLIGATORIAS DE LOS APORTES PENSIONALES
TOTAL		1.424.352.727	0	0	1.615.763.583		

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 59 de 76

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN	
									\$	%
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	6.618.761.853	0	6.618.761.853	3.138.008.096	0	3.138.008.096	3.480.753.757	111
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	6.609.136.734	0	6.609.136.734	3.128.382.977	0	3.128.382.977	3.480.753.757	111
2.9.01.02	Cr	Anticipos sobre Convenios y Acuerdos	6.609.136.734	0	6.609.136.734	3.128.382.977	0	3.128.382.977	3.480.753.757	111
2.9.90	Cr	Otros Pasivos Diferidos	9.625.119	0	9.625.119	9.625.119	0	9.625.119	0	0
2.9.90.02	Cr	Ingreso Diferido por Transferencias Condicionadas	9.625.119	0	9.625.119	9.625.119	0	9.625.119	0	0

Los Anticipos sobre convenios y acuerdos, con valor de \$6.618.761.853 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 \$9.625.119 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.

26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
					\$	%
8	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	91.869.691	264.468.187	(172.598.496)	(65)
8.1.20	Db	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	91.061.504	263.660.000	(172.598.496)	(65)
8.1.90	Db	Otros Activos Contingentes	808.187	808.187	0	0
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(91.869.691)	(264.468.187)	172.598.496	(65)
8.9.05	Cr	Derechos contingentes por contra (CR)	(91.869.691)	(264.468.187)	172.598.496	(65)

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

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

de estas demandas será reconocido en el respectivo Activo, cuando se conozca el fallo definitivo, de acuerdo con las normas contables; detalladas así:

CIVILES 812001			
IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	FECHA ADMISIÓN DE LA DEMANDA	VALOR \$
17.631.149	TOVAR PLAZA MISAEL	10/03/2015	31.680.892
40079150	ESPINOSA NUÑEZ ALBA CRISTINA	05/02/2019	48.782.919
79.465.524	PERDOMO LOPEZ OSCAR EDUARDO	26/02/2013	10.597.693
SUBTOTAL			91.061.504

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
					\$	%
9	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	3.843.213.046	6.263.650.214	(2.420.437.168)	(39)
9.1.20	Cr	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.843.213.046	6.263.650.214	(2.420.437.168)	(39)
9.9	Cr	ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)	(3.843.213.046)	(6.263.650.214)	2.420.437.168	(39)
9.9.05	Cr	Derechos contingentes por contra (DB)	(3.843.213.046)	(6.263.650.214)	2.420.437.168	(39)

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

912002001 Demandas Laborales			
ÍTEM	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR \$
1	17.640.937	ALIRIO JOVEN CUBILLOS	143.431.635
2	17.632.190	ALVARO JOVEN CUBILLOS	143.431.635
3	40.761.297	BERNARDA BERMUDEZ RAMOS	491.765.607
4	30.508.168	GRISELDA JOVEN CUBILLOS	143.431.635
5	40.778.252	IMELDA JOVEN CUBILLOS	143.431.635
6	17.655.379	JOHN JAIRO MONTES MARTINEZ	1.456.000
7	17.637.317	LIBARDO JOVEN CUBILLOS	415.699.380
8	25.292.864	MADISEL JOVEN CUBILLOS	143.431.635
9	26.609.781	MARIA DE LA CRUZ CUBILLOS DE JOVEN	204.902.336

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

912002001 Demandas Laborales			
ÍTEM	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR \$
10	6.803.846	MARLON ANDRES HOYOS OROZCO	36.780.846
11	40.626.614	MARTHA LIGIA HERNANDEZ VALENCIA	25.288.925
12	40.080.600	NURY JOVEN CUBILLOS	143.431.635
13	18.122.132	RAFAEL EDUARDO MADROÑERO	46.321.490
14	40.778.442	RUBY SANCHEZ SANCHEZ	57.805.893
15	96.353.262	WILDER PINEDA RODRIGUEZ	66.512.122
SUBTOTAL			2.207.122.409

912004001 Demandas Administrativas			
ÍTEM	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR \$
1	1.117.531.748	ADRIAN ALEJANDRO ARIAS ORTIZ	15.886.973
2	17.632.445	ANSELMO HERNANDEZ SALAZAR	25.017.566
3	17.635.624	ANTONIO MARIA JIMENEZ DIAZ	26.822.414
4	17.646.061	BENJAMIN CALDERON VALDERRAMA	25.825.587
5	17.654.749	CARLOS ANDRES HOYOS LEMUS	25.624.029
6	17.656.144	CESAR LEONARDO CASTRO ZAMBRANO	55.074.433
7	16.191.825	EDINSON MARTINEZ FAJARDO	24.445.370
8	17.650.518	EULICER USMA MARIN	15.412.325
9	1.110.464.800	FERNANDO ANDRES URIBE MUÑOZ	979.301
10	860.525.148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	137.502.409
11	17.637.028	GERARDO PUENTES PLAZAS	38.654.400
12	17.651.652	GIOVANNY ROJAS SUAZA	15.084.904
13	16.188.526	HENRY FERLEY MONTERO LEITON	26.094.793
14	12.237.432	JAVIER AUGUSTO NUÑEZ LONDOÑO	26.020.754
15	1.117.494.432	JENNY MARYURY OVIEDO CALDERON	53.700.308
16	16.188.304	JESUS PENHA ZOTO	26.084.149
17	1.083.896.592	JUAN PABLO CASTRO ZAMBRANO	220.297.731
18	16.192.496	JUAN PABLO GUAÑARITA GONZALEZ	26.929.056
19	3.767.267	JULIO CESAR CASTRO MONJE	110.148.866
20	17.622.896	JULIO CESAR GAITAN	78.151.763

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
www.uniamazonia.edu.co
Floresncia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

912004001 Demandas Administrativas			
ÍTEM	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR \$
21	6.803.384	LEODAN CALDERON MOTTA	23.831.649
22	17.630.775	LEONARDO CARDOZO ORTIZ	21.678.321
23	10.522.660	LUIS EDUARDO DELGADO SANTACRUZ	75.399.044
24	16.258.180	MARCO ANTONIO VIRGEN LUJAN	27.945.536
25	26.616.944	MARLENY ZAMBRANO GUTIERREZ	110.148.866
26	40.766.429	MARTHA CECILIA CABRERA ENDO	38.402.588
27	17.650.563	MIGUEL ANGEL CUBILLOS SANTANILLA	15.017.136
28	17.656.336	MILTON CHÁVEZ LÓPEZ	30.296.669
29	12.191.375	NELSON MURCIA HOLGUIN	14.019.699
30	6.805.521	RENATO CEDIEL VARGAS	23.914.019
31	14.324.636	RICHARD ERNESTO GUERRERO QUINTERO	26.853.248
32	17.656.834	ROBINSON ESCALANTE FIERRO	20.232.170
33	17.651.407	ROBINSON MALTES ZAMBRANO	55.074.433
34	40.778.659	SANDRA MILENA SALAZAR RAMON	57.189.685
35	30.505.157	SHIRLEY ASTUDILLO NARVAEZ	23.035.612
37	1.117.499.676	VICTOR ALFONSO TRUJILLO GUTIERREZ	26.523.794
38	1.117.551.067	YEIMY LISETH MIRANDA ASTUDILLO	69.106.836
SUBTOTAL			1.632.426.436

NOTA 27. PATRIMONIO

CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
			VALOR	VALOR	\$	%
3	Cr	PATRIMONIO	225.065.055.457	176.488.776.070	48.576.279.387	28
3105	Cr	Capital fiscal	57.963.188.209	57.912.741.759	50.446.450	0
3109	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	119.414.516.654	103.072.301.943	16.342.214.711	16
3110	Cr	Resultados del ejercicio	47.687.350.594	15.503.732.368	32.183.618.226	208

A 31 de Diciembre de 2023, el Patrimonio refleja el saldo de \$225.065.055.457, con variación ascendente de \$48.576.279.387, equivalentes al 28% comparado con la vigencia de 2022.

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.

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

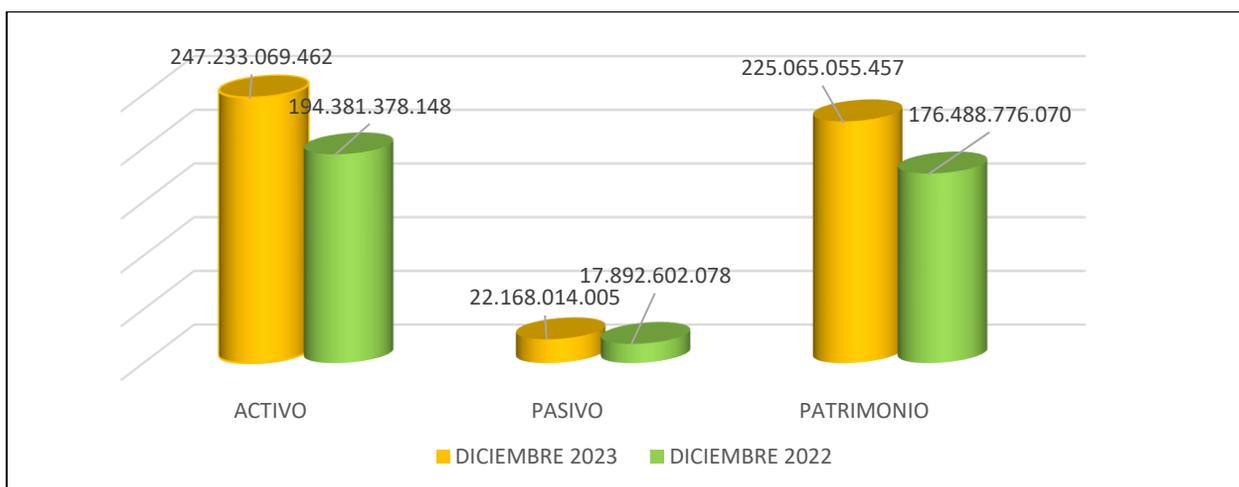
Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

ESTRUCTURA FINANCIERA

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACIÓN	
		VALOR	VALOR	\$	%
1	ACTIVO	247.232.069.462	194.381.378.148	52.850.691.314	27
2	PASIVO	22.168.014.005	17.892.602.078	4.275.411.927	24
3	PATRIMONIO	225.065.055.457	176.488.776.070	48.576.279.387	28



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 2023, 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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
			Dic 23	Dic 22	\$	%
4	Cr	INGRESOS	173.264.170.036	108.869.916.891	64.394.253.145	59
4.1	Cr	Ingresos fiscales	1.797.289.324	1.055.045.979	742.243.345	70
4.3	Cr	Ventas de servicios	22.689.277.775	21.386.001.199	1.303.276.576	6
4.4	Cr	Transferencias	143.384.710.179	84.746.830.661	58.637.879.518	69
4.8	Cr	Otros ingresos	5.392.892.758	1.682.039.053	3.710.853.705	221

La Universidad de la Amazonia, a 31 de Diciembre de 2023, presenta unos ingresos totales por valor de \$173.264.170.036,00, con una variación ascendente de \$64.394.253.145,00, equivalentes al 59% con respecto a la vigencia de 2022; clasificados en ingresos operacionales que son los recaudos establecidos

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 64 de 76

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	Dic 23	Dic 22	\$	%
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	145.181.999.503	85.801.876.640	59.380.122.864	69
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	1.797.289.324	1.055.045.979	742.243.345	70
4.1.05	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.797.289.324	1.055.045.979	742.243.345	70
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	143.384.710.179	84.746.830.661	58.637.879.519	69
4.4.28	Cr	Otras transferencias	143.384.710.179	84.746.830.661	58.637.879.519	69

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Dic 23	Dic 22	VALOR VARIACIÓN \$	%
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	1.797.289.324	1.055.045.979	742.243.345	70
4.1.05	Cr	Impuestos	1.797.289.324	1.055.045.979	742.243.345	70
4.1.05.76	Cr	Estampilla	1.797.289.324	1.055.045.979	742.243.345	70

El valor de \$1.797.289.324,00, con un aumento de \$742.243.345,00, respecto a la vigencia de 2022, 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	Dic 23	Dic 22	\$	%
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	143.384.710.179	84.746.830.661	58.637.879.519	69
4.4.28.02	Cr	Para proyectos de inversión	71.426.334.893	21.132.528.002	50.293.806.891	238
4.4.28.03	Cr	Para gastos de funcionamiento	62.094.474.652	47.418.748.954	14.675.725.698	31
4.4.28.05	Cr	Para programas de educación	9.863.900.634	16.195.253.705	(6.331.353.070)	(39)
4.4.28.07	Cr	Bienes recibidos sin contraprestación	0	300.000	(300.000)	(100)

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 65 de 76

El grupo de las transferencias con aumento del 69% con respecto a la vigencia de 2022, 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	
		Dic 23	Dic 22	\$	%
44	Transferencias y subvenciones	143.384.710.179	84.746.530.661	58.638.179.519	69
4428	Otras transferencias	143.384.710.179	84.746.530.661	58.638.179.519	69
442802	Para proyectos de inversión	71.426.334.893	21.132.528.002	50.293.806.891	238
442802001	Transferencias proyectos inversión MEN	0	1.191.477.884,00	(1.191.477.884)	(100)
442802004	Sistema General de Regalías - sin flujo de efectivo	63.562.390.018,00	19.941.050.118,00	43.621.339.900	219
442802007	Plan de fomento a la calidad - MEN	6.508.000.242,00	0	6.508.000.242	100
442802008	Transferencias Proyectos de Inversión General Crédito Público (DGCPTN)	1.355.944.633,00	0	1.355.944.633	100
442803	Para gastos de funcionamiento	62.094.474.652	47.418.748.954	14.675.725.698	31
442803001	Transferencias gastos funcionamiento MEN	0	47.418.748.954	(47.418.748.954)	(100)
442803003	Transferencias descuento por votación Ley 403/1997 y 815/2003	967.430.117	0	967.430.117	100
442803005	Transferencias Proyectos de Inversión General Crédito Público (DGCPTN)	61.127.044.535	0	61.127.044.535	100
442805	Para programas de educación	9.863.900.634	16.195.253.705	(6.331.353.070)	(39)
442805004	Transferencia ICETEX - Generación E- componente excelencia	8.710.676	23.640.299	(14.929.623)	(63)
442805005	Transferencia MEN - Cooperativas	1.625.540.886	1.669.331.550	(43.790.664)	(3)
442805006	Transferencias estampilla Prodesarrollo - UNIAMAZONIA - Caquetá	4.849.316.399	4.407.827.007	441.489.393	10
442805007	Transferencias Estampilla Prodesarrollo-Uniamazonia - Amazonas	2.721.895.076	0	2.721.895.076	100
442805008	Transferencias MEN - descuento votación ley 403/1997 y 815/2003	0	892.096.718	(892.096.718)	(100)
442805009	Transferencia MEN - plan de fomento a la calidad	0	5.437.199.870	(5.437.199.870)	(100)
442805010	Transferencia MEN - saneamiento de pasivos	658.437.597	327.419.397	331.018.200	101
442805011	Transferencia Estampilla Prodesarrollo- UNIAMAZONIA- Guaviare	0	3.437.738.864	(3.437.738.864)	(100)
442805012	Transferencia MEN – Distribución CESU	143.384.710.179	84.746.530.661	58.638.179.519	69
442808	Donaciones	143.384.710.179	84.746.530.661	58.638.179.519	69
442808003	Donaciones en especie	71.426.334.893	21.132.528.002	50.293.806.891	238

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
www.uniamazonia.edu.co
Florenca Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 66 de 76

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
4.3	Venta de servicios	22.689.277.773	21.386.001.199	1.303.276.575	6
4.3.05	Servicios educativos	24.046.020.627	22.170.059.708	1.875.960.919	8
4.3.90	Otros servicios	319.724.842	519.683.924	(199.959.082)	(38)
4.3.95	Devoluciones Rebajas, Descuentos Venta Servicios (DB)	(1.676.467.696)	(1.303.742.433)	(372.725.263)	29

El grupo de ventas de servicios, con saldo de \$22.689.277.773,00; con aumento por valor de \$1.303.276.575,00, equivalentes al 6%, comparado con la vigencia de 2022; 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 23	Dic 22	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	9.784.000	10.107.000	(323.000)	(3)
Matrículas	345.274.000	364.550.000	(19.276.000)	(5)
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	6.675.000	6.037.000	638.000	11
Derechos de grado y seminarios	17.788.000	9.199.000	8.589.000	93
Devoluciones y descuentos	(22.968.000)	(19.580.000)	(3.388.000)	17
TOTALES	356.553.000	370.313.000	(13.760.000)	(4)

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS TECNOLOGIA				
CONCEPTO	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Devolución Inscripciones, matrículas, complementarios y derechos pecuniarios	0	(1.080.000)	1.080.000	(100)
Descuentos por votación	(9.860.000)	(9.500.000)	(360.000)	4
Descuentos Matrículas de Honor	(12.644.000)	(9.000.000)	(3.644.000)	40
Descuentos Actividades culturales, deportivas, etc	(464.000)	0	(464.000)	100
TOTAL	(22.968.000)	(19.580.000)	(3.388.000)	17

EDUCACION PROFESIONAL				
CONCEPTO	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	398.753.000	480.877.000	(82.124.000)	(17)

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 67 de 76

Matrículas	15.684.786.421	15.548.256.587	136.529.834	1
Matrícula Extemporánea	16.370.500	29.450.000	(13.079.500)	(44)
Derechos Académicos y complementarios	1.465.520.800	1.331.852.666	133.668.134	10
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc	370.993.308	374.277.900	(3.284.592)	(1)
Derechos de grado y seminarios	2.254.489.367	291.131.000	1.963.358.367	674
Recargo Fraccionamiento	0	775.852	(775.852)	(100)
Devoluciones y descuentos	(1.127.279.300)	(855.956.786)	(271.322.514)	32
TOTALES	19.063.634.096	17.200.664.219	1.862.969.877	11

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS PROFESIONAL				
CONCEPTO	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Devolución Inscripciones, matrículas, complementarios y derechos pecuniarios	(15.149.000)	(17.935.026)	2.786.026	(16)
Descuentos por votación	(537.810.400)	(498.934.260)	(38.876.140)	8
Descuentos Matrículas de Honor	(382.041.200)	(284.515.000)	(97.526.200)	34
Descuentos Actividades culturales, deportivas, etc	(141.850.600)	(38.275.000)	(103.575.600)	271
Descuentos Beneficiario de funcionario	(34.887.000)	(8.560.000)	(26.327.000)	308
Descuentos semilleros investigación	(11.858.100)	(5.737.500)	(6.120.600)	107
Descuentos otros	(3.683.000)	(2.000.000)	(1.683.000)	84
TOTAL	(1.127.279.300)	(855.956.786)	(271.322.514)	32

EDUCACION POSGRADO				
CONCEPTO	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Inscripciones	69.976.000	77.630.000	(7.654.000)	(10)
Matrículas	2.633.964.149	2.618.567.002	15.397.147	1
Seguro, certificados, validaciones, carnet, etc.	20.303.800	19.716.000	587.800	3
Derechos Académicos y complementarios	175.160.000	151.817.052	23.342.948	15
Derechos de grado y seminarios	230.165.000	272.420.006	(42.255.006)	(16)
Matrícula Extemporánea	2.030.000	7.500.000	(5.470.000)	(73)
Recargo Fraccionamiento	700.655	7.791.154	(7.090.499)	(91)
Devoluciones y descuentos	(515.360.396)	(424.470.647)	(90.889.749)	21
TOTALES	2.616.939.208	2.730.970.567	(114.031.359)	(4)

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS POSGRADO				
CONCEPTO	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Devolución Inscripciones, matrículas y derechos pecuniarios	(37.200.800)	(16.485.300)	(20.715.500)	126
Descuentos por votación	(245.347.596)	(216.745.116)	(28.602.480)	13
Descuentos estímulo egresados	(232.812.000)	(191.240.231)	(41.571.769)	22
TOTAL	(515.360.396)	(424.470.647)	(90.889.749)	21

28.2.2. Otros ingresos:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
4.8	Otros Ingresos	5.392.892.759	1.682.039.053	3.710.853.706	221
4.8.02	Financieros	1.281.670.746	274.050.261	1.007.620.485	368

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 68 de 76

4.8.08	Ingresos diversos	3.434.242.154	1.405.440.641	2.028.801.513	144
4.8.30	Reversión de las pérdidas por deterioro del valor	3.733.006	2.548.151	1.184.855	46
4.8.31	Reversión de provisiones	673.246.853	0	673.246.853	100

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 23	Dic 22	VARIACION	
	VALOR	VALOR	\$	%
Intereses sobre depósitos financieros en las cuentas de ahorro	1.281.670.746	274.050.261	1.007.620.485	368
Prestación de servicios profesionales	52.800.000	1.200.000	51.600.000	4.300
Servicios de Laboratorio Clínico Veterinario, Clínica Veterinaria de Pequeños Animales	76.473.958	68.642.760	7.831.198	11
Arrendamientos de diferentes espacios para servicio de cafeterías, fotocopiadoras, etc.	130.029.074	68.954.466	61.074.608	89
depuración cuentas por pagar prescritas	0	20.024.695	(20.024.695)	(100)
Recuperación de gastos por salarios, capacitación, aportes parafiscales, viáticos y gastos de viaje, entre otros	224.436.438	42.764.093	181.672.345	425
Recuperación de gastos elementos de laboratorio, fotocopias, servicios públicos, bancarios, servicios educativos	19.801.792	57.324.947	(37.523.155)	(65)
Recuperación de gastos por servicio de restaurante a estudiantes	459.186.310	277.238.250	181.948.060	66
Recuperación de sueldos y salarios en el desarrollo de Intangibles	575.261.584	501.976.536	73.285.048	15
Recuperación Provisión Litigios y Demandas	0	10.967.549	(10.967.549)	(100)
Indemnización procesos judiciales	1.288.837	23.197.200	(21.908.363)	(94)
Venta de productos pecuarios generados en las granjas	226.204.377	253.334.948	(27.130.571)	(11)
Aprovechamientos en venta de bienes y repuestos dados de baja	6.688.300	14.536.000	(7.847.700)	(54)
Indemnizaciones de compañía de seguros	1.642.113.736	42.730.584	1.599.383.152	3.743
Otros ingresos diversos	19.957.748	22.548.613	(2.590.865)	(11)
Reversión de deterioro cuentas por cobrar	3.733.006	2.548.151	1.184.855	46
Reversión de provisiones	673.246.853	0	673.246.853	100
TOTAL	5.392.892.759	1.682.039.053	3.710.853.706	221

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 69 de 76

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Dic 23	Dic 22	\$	%
5	Db	GASTOS	57.977.030.987	34.717.401.137	23.259.629.850	67
5.1	Db	De administración y operación	52.240.558.191	29.307.214.328	22.933.343.863	78
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.474.367.566	3.394.386.915	1.079.980.651	32
5.4	Db	Otras Transferencias	0	297.680.976	(297.680.976)	(100)
5.8	Db	Otros gastos	1.261.705.230	1.718.118.918	(456.413.688)	(27)

29.1. Grupo de Gastos de Administración y Operación

Los gastos de Administración y Operación, con saldo de \$52.240.558.191, y aumento del 78% con respecto a la vigencia de 2022, están compuestos por las erogaciones causadas y pagadas por concepto de los costos del personal vinculado a la Universidad y los gastos generales, que conforman el área administrativa; necesarios para el desarrollo normal de las funciones, como se puede observar en la siguiente tabla:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
51	Gastos de Administración y Operación	52.240.558.191	29.307.214.328	22.933.343.863	78
5.1.01	Sueldos y Salarios	8.818.110.006	7.845.734.265	972.375.741	12
5.1.02	Contribuciones Imputadas	168.747.031	182.925.947	(14.178.916)	(8)
5.1.03	Contribuciones Efectivas	2.290.377.096	2.054.705.866	235.671.230	11
5.1.04	Aportes sobre la nómina	299.834.375	268.745.111	31.089.264	12
5.1.07	Prestaciones Sociales	2.398.654.357	2.260.421.904	138.232.453	6
5.1.08	Gastos de personal diversos	15.839.608.249	6.316.829.087	9.522.779.162	151
5.1.11	Generales	22.352.069.304	10.312.319.168	12.039.750.136	117
5.1.20	Impuestos Contribuciones y Tasas	73.157.773	65.532.980	7.624.793	12

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:

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACIONES	
		VALOR	VALOR	\$	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	29.571.811.752	9.544.666.839	20.027.144.913	210
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	90.000	-90.000	-100
510204	Gastos médicos y drogas	0	90.000	-90.000	-100
5108	Gastos de personal diversos	14.202.575.601	4.928.032.697	9.274.542.904	188
510803	Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	17.211.200	7.420.000	9.791.200	132
510806	Honorarios	13.990.019.537	4.829.472.615	9.160.546.922	190
510810	Viáticos	195.344.864	91.140.082	104.204.782	114
5111	Generales	15.369.236.151	4.616.544.142	10.752.692.009	233
511106	Estudios y proyectos	12.961.515.013	2.101.864.501	10.859.650.512	517
511114	Drogas, sustancias y materiales quirúrgicos y sanidad	549.779.376	1.401.747.129	-851.967.753	-61
511115	Mantenimiento	1.680.672	0	1.680.672	100
511116	Reparación Edificaciones	9.412.087	38.364.606	-28.952.519	-75
511118	Arrendamiento Operativo	453.947.146	120.966.294	332.980.852	275
511119	Viáticos y gastos de viaje	284.597.027	8.548.302	276.048.725	3229
511120	Publicidad y propaganda	21.133.888	338.242.981	-317.109.093	-94
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	28.934.765	59.565.944	-30.631.179	-51
511123	Comunicaciones y transporte	801.399.342	326.617.419	474.781.923	145
511125	Seguros Generales	7.367.513	132.194	7.235.319	5473
511133	Seguridad Industrial	0	4.607.083	-4.607.083	-100
511137	Eventos Culturales	37.775.250	0	37.775.250	100
511146	Aceites y lubricantes	14.000.000	216.000	13.784.000	6381
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	89.001.818	174.785.830	-85.784.012	-49
511154	Organización de eventos	25.276.000	22.356.857	2.919.143	13
511155	Utensilios de uso doméstico y aseo personal	17.567.076	17.649.002	-81.926	0
511165	Licencias, derechos, patentes, etc.	0	880.000	-880.000	-100
511180	Licencias, derechos, patentes, etc.	60.313.000	0	60.313.000	100
5120	Impuestos, Tasas y Contribuciones	2.768.089	0	2.768.089	100
512030	Impuesto Nacional al Consumo	2.768.089	0	2.768.089	100

29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
			VALOR	VALOR	\$	%
53	Db.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones provisiones	4.474.767.566	3.394.386.915	1.080.380.651	32
5.3.47	Db.	Deterioro de cuentas por cobrar	240.206.453	0	240.206.453	100
5.3.51	Db.	Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo	1.110.772.385	0	1.110.772.385	100
5.3.60	Db.	Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.774.673.801	2.449.673.912	324.999.889	13
5.3.66	Db.	Amortización de activos intangibles	11.620.836	12.798.917	(1.178.081)	(9)
5.3.68	Db.	Provisión Litigios y Demandas	337.094.091	931.914.086	(594.819.995)	(64)

El grupo del deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones, presentan saldo por valor de \$4.474.767.566, con aumento de \$1.080.380.651, equivalentes al 32%, con respecto a la vigencia de 2022. 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 71 de 76

29.3 Transferencias y subvenciones

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
54	Transferencias				
5.4.23	Otras Transferencias	0	297.680.976	(297.680.976)	(100)

Bienes entregados sin contraprestación:

La Subcuenta bienes entregado sin contraprestación, con saldo de \$0, y disminución del (100)% con respecto a la vigencia de 2022, debido a que no hubo trasferencias de bienes entregados sin contraprestación durante la vigencia 2023.

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.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	Dic 23	Dic 22	VARIACIÓN	
		CONCEPTO	VALOR	VALOR	\$	%
5.8	Db	OTROS GASTOS	1.231.835.447	1.718.010.026	(486.174.579)	(28)
5.8.02	Db	COMISIONES	348.085	10.815.961	(10.467.876)	(97)
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	348.085	10.815.961	(10.467.876)	(97)
5.8.04	Db	FINANCIEROS	902.472.471	608.386.526	294.085.945	48
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - Financiamiento interno de largo plazo	902.472.471	608.386.526	294.085.945	48
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	325.871.171	1.090.315.084	(764.443.913)	(70)
5.8.90.12	Db	Sentencias	0	19.344.343	(19.344.343)	(100)
5.8.90.13	Db	Laudos Arbitrales Y Conciliaciones Extrajudiciales	9.057.237	59.302.892	(50.245.655)	(85)
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	316.813.934	1.011.667.849	(694.853.915)	(69)
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	3.143.720	8.492.455	(5.348.735)	(63)
5.8.95.01	Db	Servicios educativos	3.143.720	8.492.455	(5.348.735)	(63)

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 72 de 76

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Dic 23	Dic 22	VARIACION DESCRIPCIÓN	
			VALOR	VALOR	\$	%
6	Db	COSTO DE VENTAS	67.600.188.456	58.648.783.387	8.951.405.069	15
6.3	Db	Costo de ventas de servicios	67.600.188.456	58.648.783.387	8.951.405.069	15
6.3.05	Db	Servicios educativos	67.600.188.456	58.648.783.387	8.951.405.069	15

Los Costos de Ventas de Servicios Educativos, con valor de \$67.600.188.456, y aumento del 15%, comparado con la vigencia de 2022; 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	Dic 23	Dic 22	VARIACIÓN	
			VALOR	VALOR	\$	%
630507	Db	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION TECNOLÓGICA	510.868.836	384.692.611	126.176.225	33
	Db	GENERALES	3.910.897	8.301.683	(4.390.786)	(53)
	Db	SUELDOS Y SALARIOS	311.877.651	224.831.411	87.046.240	39
	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	368.995	(368.995)	(100)
	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	78.179.900	57.095.000	21.084.900	37
	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	10.728.300	8.039.200	2.689.100	33
	Db	PRESTACIONES SOCIALES	100.895.688	80.740.603	20.155.085	25
	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	5.276.400	5.684.714	(408.314)	(7)

CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC 23	DIC 22	VARIACIÓN	
			VALOR	VALOR	\$	%
630508	Db	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION PROFESIONAL	62.576.182.632	53.713.801.331	8.862.381.302	16
	Db	GENERALES	7.062.859.041	6.067.101.891	995.757.149	16
	Db	SUELDOS Y SALARIOS	31.632.421.802	26.824.641.665	4.807.780.137	18
	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	368.656.232	226.576.031	142.080.201	63
	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.737.899.528	7.249.732.956	1.488.166.572	21
	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	1.135.782.076	962.213.974	173.568.102	18
	Db	IMPUESTOS	53.808.906	33.226.613	20.582.293	62
	Db	PRESTACIONES SOCIALES	12.032.830.792	10.162.421.269	1.870.409.523	18
	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.551.924.256	2.187.886.931	(635.962.675)	(29)

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACIÓN	
			VALOR	VALOR	\$	%
630509	Db	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	3.019.347.877	2.216.015.106	803.332.771	36
	Db	GENERALES	76.993.637	119.593.816	(42.600.179)	(36)
	Db	SUELDOS Y SALARIOS	1.478.440.461	981.537.698	496.902.763	51
	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.576.583	359.860	1.216.723	338
	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	382.689.428	302.941.550	79.747.878	26
	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	52.161.630	34.391.000	17.770.630	52
	Db	IMPUESTOS	613.647	6.667	606.980	9104
	Db	PRESTACIONES SOCIALES	562.006.657	352.175.382	209.831.275	60
	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	464.865.834	425.009.133	39.856.701	9

CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACIÓN	
			VALOR	VALOR	\$	%
630512	Db	EDUCACION NO FORMAL - FORMACION EXTENSIVA	1.266.029.652	2.161.257.183	(895.227.531)	(41)
	Db	GENERALES	24.440.710	35.323.026	(10.882.316)	(31)
	Db	SUELDOS Y SALARIOS	703.968.890	1.035.647.381	(331.678.491)	(32)
	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	51.198.738	126.733.147	(75.534.409)	(60)
	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	184.420.500	242.389.100	(57.968.600)	(24)
	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	22.453.700	37.285.000	(14.831.300)	(40)
	Db	IMPUESTOS	90.000	777.890	(687.890)	(88)
	Db	PRESTACIONES SOCIALES	267.315.960	435.030.910	(167.714.950)	(39)
	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	12.141.154	248.070.729	(235.929.575)	(95)

CODIGO CONTABLE	NAT	NOMBRE DE LA CUENTA	Dic 23	Dic 22	VARIACIÓN	
			VALOR	VALOR	\$	%
630550	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	227.759.459	172.648.161	55.111.298	32
	Db	GENERALES	20.016.097	49.195.935	(29.179.838)	(59)
	Db	SUELDOS Y SALARIOS	133.112.764	86.356.190	46.756.574	54
	Db	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.322.761	-	2.322.761	100
	Db	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	34.717.400	21.534.467	13.182.933	61
	Db	APORTES SOBRE LA NOMINA	4.518.600	662.866,00	3.855.734	582
	Db	PRESTACIONES SOCIALES	32.248.237	14.243.661	18.004.576	126
	Db	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	823.600	655.042	168.558	26

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
www.uniamazonia.edu.co
Florenca Caquetá



Certificado
N° SC7087-1

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 74 de 76

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

31.1 Costo de Transformación- Detalle

DESCRIPCIÓN			Dic 23	Dic 22	VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR	VALOR	\$	%
7	Db	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	68.186.769.800	60.721.799.190	7.464.970.611	12
7.2	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	68.186.769.800	60.721.799.190	7.464.970.611	12
7.2.07	Db	Educación formal - superior - formación tecnológica	525.586.073	393.447.647	132.138.426	34
7.2.08	Db	Educación formal - superior - formación profesional	63.129.588.691	55.159.832.800	7.969.755.892	14
7.2.09	Db	Educación formal - superior - postgrado	3.037.792.497	2.649.698.990	388.093.507	15
7.2.21	Db	Educación para el trabajo y el desarrollo humano - formación extensiva	1.266.043.080	2.306.490.132	(1.040.447.052)	(45)
7.2.50	Db	Servicios conexos a la educación	227.759.459	212.329.621	15.429.838	7

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	Dic 23	Dic 22	VARIACION	
		VALOR	VALOR	\$	%
72	Servicios Educativos	391.884.828	456.423.554	(64.538.726)	(14)
7.2.08	Educación Formal- Formación Profesional	391.884.828	456.423.554	(64.538.726)	(14)
720802	Generales	83.999.952	87.060.000	(3.060.048)	(4)
720810	Gastos De Personal Diversos	307.884.876	369.363.554	(61.478.678)	(17)

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

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

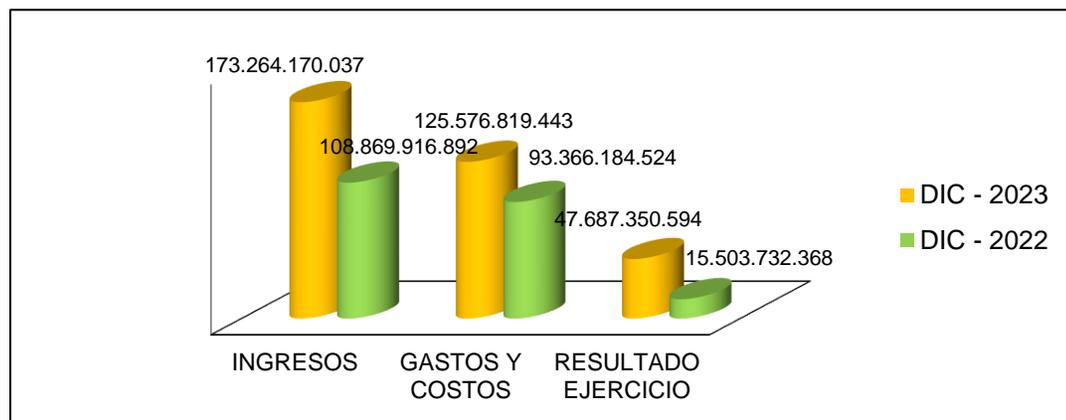
Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalcidudano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co
 Florencia Caquetá



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023

ANÁLISIS DEL RESULTADO DEL EJERCICIO:

DESCRIPCIÓN	Dic 23	Dic 22	VARIACIÓN	
	VALOR	VALOR	\$	%
INGRESOS	173.264.170.037	108.869.916.892	64.394.253.145	59
GASTOS Y COSTOS	125.576.819.443	93.366.184.524	32.210.634.919	34
RESULTADO EJERCICIO	47.687.350.594	15.503.732.368	32.183.618.226	208



El valor del resultado del ejercicio de \$47.687.350.594 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 \$7.325.596.094,00
- Construcciones en curso reflejada en la Propiedad, Planta y Equipo \$154.222.018,00
- Avances y anticipos entregados \$15.332.384.374,00.
- Adquisición de bienes intangibles, reflejados en otros activos, por valor de \$575.261.584,00.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
	CÓDIGO: FO-A-GF-22-04	VERSIÓN: 3	FECHA: 22-12-2023	PÁGINA: 76 de 76

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 2023, por valor de \$ 115.533.681,00 de pesos de recursos propios; y de recursos de la Nación el valor de \$ 13.207.190,00; información tomada del informe de la Sección de Presupuesto "PPTO_CONSTITUCION RESERVAS Y CXP 2023".

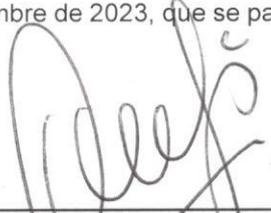
Conceptos que afectaron los gastos sin generar salidas de efectivo, registrados en el grupo 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones:

- Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo, por valor de \$2.429.618.998,00
- Amortización de activos intangibles, por valor de \$11.620.836,00.
- Provisión litigios y demandas, y diversas, por valor de \$337.094.091,00.
- Baja de bienes de la Propiedad, Planta y Equipo y otros activos \$316.813.934,00.

Conceptos que afectaron los gastos de 2023, pero se pagan con afectación presupuestal de la vigencia 2024:

- Causación de la bonificación por servicios prestados de los funcionarios de planta de la Universidad, por valor de \$310.647.107,00, que se pagan en la vigencia de 2024.
- Causación de Prima de Servicios del periodo de Julio a Diciembre de 2023, que se paga en la vigencia de 2024, por valor de \$939.405.480,00.


 Contador (a) TP 164160-T
CAROLINA BASTO TRUJILLO


 Jefe Gestión Financiera
LILIANA PATRICIA BENITEZ BARRERA


 Rector
FABIO BURITICÁ BERMEO

Revisó: Kelly Johanna Garcia
 Kelly Johanna García Aristizabal
 Profesional Universitario

Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía

Calle 17 diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 atencionalciudadano@uniamazonia.edu.co
 www.uniamazonia.edu.co



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

CERTIFICAN QUE:

Las cifras reflejadas en los Estados Financieros de la Universidad de la Amazonia a 31 del mes de Diciembre de 2023, 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 2023, 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, 02 de Febrero de 2024


FABIO BURITICA BERMEO
Rector


LILIANA PATRICIA BENITEZ BARRERA
Jefe División Financiera


CAROLINA BASTO TRUJILLO
Contadora TP 164160-T