

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,  
SOCIAL Y AMBIENTAL  
A 31 DICIEMBRE DE 2015

## NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

### 1. **Naturaleza Jurídica, Función Social, Visión y Misión.**

*La Universidad de los Llanos es una institución del orden Nacional que desarrolla el servicio público de la Educación Superior, creada mediante la Ley 8 de 1974 y el Decreto 2513 de noviembre 25 de 1974 expedido por el Ministerio de Educación Nacional; y reconocida como una Universidad mediante Resolución No. 03273 del 25 de Junio de 1993 emanada del mismo ministerio. Es un ente universitario autónomo, de carácter estatal, régimen especial, personería jurídica, autonomía académica, administrativa y financiera, con rentas y patrimonio propios e independientes, vinculada al Ministerio de Educación Nacional en lo referente a la política y a la planeación del sector educativo, al Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología y al Sistema Nacional de Cultura.*

*Se rige por la Constitución Política, la Ley 30 de 1992, las disposiciones que le sean aplicables de acuerdo con su régimen especial y las normas internas emitidas en ejercicio de su autonomía.*

**Misión:** *Formar integralmente ciudadanos, profesionales y científicos con sensibilidad y aprecio por el patrimonio histórico, social, cultural y ecológico de la humanidad, competentes y comprometidos en la solución de los problemas de la Orinoquia y el país con visión universal, conservando su naturaleza como centro de generación, preservación, transmisión y difusión del conocimiento y la cultura*

**Visión:** *La Universidad de los Llanos propende ser la mejor opción de Educación Superior de su área de influencia, dentro con un espíritu de pensamiento reflexivo, acción autónoma, creatividad e innovación. Al ser consciente de su relación con la región y la nación es el punto de referencia en el dominio del campo del conocimiento y de las competencias profesionales en busca de la excelencia académica.*

*Como institución de saber y organización social, mantiene estrechos vínculos con su entorno natural a fin de satisfacer y participar en la búsqueda de soluciones a las problemáticas regionales y nacionales. Para ello se apoya en la tradición académica y, al contar con un acervo de talento humano de probadas capacidades y calidades, interpreta, adecua y se apropia de los avances de la ciencia y la tecnología para cualificarse, a través de la docencia, la investigación y la proyección social.*

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

*La Universidad de los Llanos busca consolidar permanentemente la ampliación de su cobertura, la promoción, la generación de nuevos programas académicos sobre la base de necesidades científicas, profesionales y de desarrollo económico, social y ambiental.*

*La Universidad de los Llanos tiene domicilio principal en Villavicencio, capital del Departamento del Meta, Sin embargo, con arreglo a la ley y al estatuto 004 de 2009 puede establecer seccionales y dependencias en cualquier lugar del territorio nacional, priorizando como área de influencia en la Orinoquia Colombiana.*

*La Sede Barcelona se ubica en la vereda de este mismo nombre, a 12 km. de la capital del Meta, por la vía que conduce a Puerto López. La Sede San Antonio se ubica en la calle 37 No. 41 - 02 barrio el Barzal.*

### **2. Políticas y Prácticas Contables.**

*Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, la Universidad de los Llanos aplica el Régimen de Contabilidad Pública según resolución 354 del 2007 expedida por la Contaduría General de la Nación, se dio aplicabilidad a las resoluciones, circulares, instructivos y conceptos que incorporaron modificaciones al Régimen de Contabilidad.*

*Se aplicaron las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes. Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó la base de causación*

*La Contaduría General de la Nación expidió el instructivo 03 de 2015, con el fin de aplicar los procedimientos para el cierre contable de la vigencia y la apertura del proceso contable del año 2016.*

*La Universidad de los Llanos registra sus operaciones en el SIIF- Unillanos, dando aplicabilidad al Régimen de Contabilidad Pública y manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación.*

*Para el reconocimiento de la totalidad de las operaciones representadas en los activos, pasivos, patrimonio, ingresos gastos y costos se registran aplicando la base de causación.*

*Los bienes, derechos y obligaciones de la Universidad, están identificados en forma individual.*

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

*La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con sus documentos soportes susceptibles de verificación.*

*La Oficina de Contabilidad realiza verificaciones periódicas con las diferentes áreas que envían información a Contabilidad, con el fin de conciliar saldos y así generar información consistente y razonable.*

*Para la presentación de información financiera contable pública y notas de carácter específico, se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de la Nación y se presentan a través del Sistema Consolidador de Hacienda Pública – CHIP*

*Para realizar el reconocimiento del cálculo de la depreciación y amortización se registra directamente en las cuentas del patrimonio y costos por ser la Universidad una entidad de gobierno general, el método utilizado es el de línea recta teniendo en cuenta la vida útil del manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación.*

*Los activos cuyo valor de adquisición inferior o igual a \$1.413.950.00 se depreciaron dentro del período; y los adquiridos por valor inferior o igual a \$322.175.00 se registraron directamente al gasto, de acuerdo al instructivo 01 de 2015 expedido por la CGN.*

*Los bienes y servicios pagados por anticipado representan el valor de los pagos realizados por concepto de seguros, suscripciones y afiliaciones en desarrollo del cometido estatal y su amortización se realiza mensualmente.*

*Los cargos diferidos son erogaciones efectuadas para generar beneficios futuros y se amortizan durante el período mediante comprobantes de salida a medida que se entregan los elementos de consumo en cada dependencia administrativa o académica, para el ejercicio de sus funciones*

*Los Intangibles: representan el valor de adquisición de licencias y software, su amortización se realiza mensual e individual; cada activo cuenta con su tarjeta de amortización.*

### **3. Limitaciones que inciden en el proceso contable**

*Durante el proceso de cierre de la presente vigencia no se presentaron inconvenientes; se adelantaron todas las actividades administrativas y contables en lo relacionado a la conciliación de saldos con todas las oficinas que rinden información a contabilidad, realizando todas las verificaciones y cruces de información.*

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

### **4. Efectos y cambios significativos en la información contable.**

*Durante la vigencia 2015, el activo se incrementó en un 5.94%*

*La cuenta propiedad, planta y equipo refleja un incremento del 21.80% por la construcción de obras y compra de activos durante este año el cual alcanzó una variación de \$6.813.809.768.87*

*La cuentas otros activos disminuyo en un 22.71%*

*Reflejada en la cuenta bienes y servicios pagados por anticipado*

*Realizando la comparación del año 2015 frente a 2014 el pasivo aumento en 11.84%*

*Las cuentas que aumentaron en el periodo son Pasivos estimados y otros pasivos*

*El patrimonio se incrementó el 5.78%*

*la cuenta más representativa es el capital por la reclasificación de las cuentas resultado del ejercicio, provisiones, depreciaciones y amortizaciones.*

*Los ingresos aumentaron el 9.53%*

*La cuenta más representativa es venta de servicios e ingresos fiscales con un 34.01 y 26.39% respectivamente.*

*Los gastos presentan un aumento del 11% que equivale a \$ 3.117.298.858.56*

*la cuenta más representativa es gastos generales por valor de \$1.670.788.863.74 y otros gastos por valor de \$702.327.492.86 con un 17.51 y 78.08% respectivamente*

*Los costos aumentaron un 19.16% que corresponden a \$4.820.717.757.24*

### **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

#### **1. Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras.**

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

*De acuerdo al instructivo No 003 de diciembre de 2015, se realizaron todas las actividades administrativas previas al cierre del periodo contable:*

- *Análisis verificaciones y ajustes. Antes de realizar el cierre contable se realizaron todas las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes y de ahorro que posee la Universidad; los cálculos de provisiones, depreciaciones y amortizaciones; se verificó con la oficina jurídica las demandas existentes a 31 de diciembre del presente año a favor y en contra.*
- *Se realizó la conciliación de saldos con las dependencias responsables que alimentan la base de datos del sistema integrado de información financiera SIIF – Unillanos y presentan informes a contabilidad con los saldos de los libros auxiliares; con el fin de garantizar la consistencia y razonabilidad de las cifras entre las oficinas de Presupuesto, Servicios Administrativos, Almacén, Tesorería, Jurídica, Admisiones y Vicerrectoría de Recursos Universitarios.*
- *La División de Servicios Administrativos al cierre de la vigencia presentó la consolidación de las prestaciones sociales del personal de planta administrativo y docente.*
- *A 31 de diciembre de 2015, la División Financiera con las ejecuciones pasivas de recursos de la nación y administrados y con la División de Tesorería, se verificaron los saldos de las cuentas por pagar y reservas presupuestales.*

### **2. Relativas a situaciones particulares de los grupos, clases, cuentas y subcuentas.**

#### **ACTIVO**

#### **NOTA 1: 11 - EFECTIVO**

#### **1110 - Depósitos en Instituciones Financieras:**

*El saldo a Diciembre 31 de 2015, está distribuido en aportes de la Nación recibidos a través del Ministerio de Educación Nacional, e ingresos propios de la Universidad por venta de servicios, rendimientos financieros.*

*Ingresó durante el año 2015 de conformidad con la Ley 1607 de 2012, por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público de acuerdo a la distribución por concepto de impuesto sobre la renta para la equidad CREE con el fin de financiar las instituciones de educación superior públicas.*

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

Las conciliaciones bancarias de todas las cuentas corrientes y de ahorro se elaboraron mensualmente, realizando los registros en cada banco de acuerdo a los extractos bancarios,

Existen consignaciones por identificar registradas en el pasivo de la presente vigencia por valor de \$87.117.039.99. .

El saldo de la cuenta efectivo está constituido:

Concepto	Cifras en pesos		
	2,015	2,014	Variación
Cuentas Corrientes	9,066,610,825.02	8,053,800,237.27	1,012,810,587.75
Cuentas de Ahorro	16,705,678,141.31	20,295,455,179.11	-3,589,777,037.80
<b>TOTAL</b>	<b>25,772,288,966.33</b>	<b>28,349,255,416.38</b>	<b>-2,576,966,450.05</b>

### NOTA 2: 12 - INVERSIONES

#### 1201 – Inversiones administración de liquidez en títulos de deuda

La Universidad tiene constituidos 2 CDTs en el Banco Congente a 6 meses con un interés del 6.5 efectivo anual

Concepto	2,015	2,014	Variación
CDT	1,994,225,160.00	1,471,025,000.00	523,200,160.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,994,225,160.00</b>	<b>1,471,025,000.00</b>	<b>523,200,160.00</b>

La Universidad posee 3.068 acciones, valor nominal \$1.000 cada una en la empresa ACOSINU y aportes sociales realizados en FODESEP en calidad de afiliada.

#### 1207 – inversiones patrimoniales entidades no controladas

Concepto	2,015	2,014	Variación
<b>Entidades del sector Solidario</b>			
Aportes Fodesept	51,984,854.00	51,984,854.00	0.00
<b>Entidades Privadas</b>			
Acciones Acosinu	3,068,000.00	3,068,000.00	0.00

### NOTA 3: 14 - DEUDORES

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

**1407 –Prestación de servicios:** Créditos otorgados a los estudiantes por concepto de matrículas; durante el año 2015 la Universidad solo concedió créditos a los estudiantes de posgrado que fueron cancelados en su totalidad; se encuentran registrados en esta cuenta los Créditos Icetex, Fondo Fes Gobernación del Meta etc.

Durante el año 2015 no se recuperó cartera correspondiente a los años 2011, 2012 y 2014; por esta razón los saldos correspondientes a los años 2011 y 2012 se reclasificaron como cartera de difícil recaudo.

Concepto	2,015	2,014	Variación
Créditos posgrado 2011	0.00	15,858,646.00	-15,858,646.00
Créditos pregrado 2012	0.00	340,019.89	-340,019.89
Créditos posgrado 2012	0.00	5,256,700.00	-5,256,700.00
Créditos posgrado 2014	1,017,773.00	1,017,773.00	0.00
Créditos Fondo Fes- Gobernación	2,011,616.00	1,456,433.00	555,183.00
Créditos Icetex	24,271,339.45	34,952,872.45	-10,681,533.00
Pautas Publicitarias Revista Corocora	6,550,000.00	5,050,000.00	1,500,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>33,850,728.45</b>	<b>63,932,444.34</b>	<b>-30,081,715.89</b>

**1420 - Avances y anticipos entregados:** A 31 de diciembre quedo pendiente por legalizar dos avances por valor de \$792.999.00:

Concepto	2,015	2,014	Variación
Avances viáticos y gastos de viaje	792,999.00	26,940,304.00	-26,147,305.00
Anticipo adquisición de B y S	4,155,720,715.81	3,865,375,525.77	290,345,190.04
<b>TOTAL</b>	<b>4,156,513,714.81</b>	<b>3,892,315,829.77</b>	<b>264,197,885.04</b>

En la cuenta Avances de viáticos y gastos de viaje la variación disminuyó comparando el año 2015 frente al año 2014, los funcionarios que no legalizaron a 31 de diciembre, la División de Tesorería informó a la oficina de Control Interno Disciplinario para los fines pertinentes.

En la cuenta anticipo adquisición de Bienes y Servicios del saldo de la vigencia 2014 se liquidaron 8 contratos; se adjudicaron durante la vigencia 2015 22 anticipos a contratistas, de los cuales fueron liquidados 13 contratos quedando pendiente 9 con un saldo acumulado de 4.155.720.715.81

**1425: Depósitos Entregados en Garantía:** Esta cuenta presenta una variación comparando los saldos del 2015 frente al 2014:

Concepto	2,015	2,014	Variación
Depósitos entregados en garantía	139,633,731.00	131,100,000.00	8,533,731.00
<b>TOTAL</b>	<b>139,633,731.00</b>	<b>131,100,000.00</b>	<b>8,533,731.00</b>

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

1- *Procesos de jurisdicción coactiva según actos administrativos que el Sena reconoció pensión de jubilación a los señores JUAN DE JESUS CARDENAS AVILA y MARIA NELYDA CORDOBA DE PELAEZ, fijando una cuota parte pensional a la Universidad,*

*En el 2011 se radicó demanda de nulidad y restablecimiento del derecho contra el Sena, la cual fue admitida, hubo fallo a favor de la Universidad en segunda instancia; los recursos aún continúan embargados.*

2- *Embargo de la Gobernación del Meta a la Universidad por el proceso de cobro coactivo que se adelanta sobre deuda de impuestos del vehículo de placas OSG-416 se ordenó el embargo hasta el límite de \$1.100.000.00*

3- *Embargo del Seguro Social, proceso coactivo administrativo No. 733 pago de cuotas partes pensionales a jubilados*

**1470 Otros deudores:** *Dentro de esta cuenta se encuentran registrados arrendamientos, cuotas partes de pensiones y devolución IVA para entidades de educación superior:*

Concepto	2,015	2,014	Variación
Arrendamientos	21,723,136.00	9,887,313.00	11,835,823.00
Cuotas partes de pensiones	1,001,406,431.00	1,001,406,431.00	0.00
Devolución IVA Entidades Educación Superior	553,821,745.18	638,374,433.00	-84,552,687.82
Otros Deudores	1,313,700,798.72	186,173,472.00	1,127,527,326.72
<b>TOTAL</b>	<b>2,890,652,110.90</b>	<b>1,835,841,649.00</b>	<b>1,054,810,461.90</b>

*En la vigencia 2015, quedo registrado un saldo correspondiente a arrendamientos por cobrar del mes de diciembre.*

*El saldo de la cuenta devolución de IVA comparando el año 2015 frente al año 2014 presenta una disminución -\$84.552.687.82 por concepto de valor solicitado a la Dian por las compras y bienes y servicios realizadas al régimen común, este saldo corresponde al impuesto al Valor Agregado IVA cancelado por la Universidad y solicitado durante los dos últimos bimestres del año 2015*

*Durante la vigencia y de acuerdo a las solicitudes de devolución de IVA presentadas por la Universidad ante la Dian se recuperó la suma de \$1.543.827.475.00 correspondiente a los meses de enero a agosto de 2015; más el saldo por cobrar de la vigencia 2014.*

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

### 1475 –DEDUDAS DE DIFICIL RECAUDO:

Concepto	2,015	2,014	Variación
Créditos posgrado 2011	15,858,646.00	0.00	15,858,646.00
Créditos pregrado 2012	340,019.89	0.00	340,019.89
Créditos posgrado 2012	5,256,700.00	0.00	5,256,700.00
<b>TOTAL</b>	<b>21,455,365.89</b>	<b>0.00</b>	<b>21,455,365.89</b>

Durante el presente año se reclasificaron los créditos correspondientes a las vigencias 2011 y 2012 teniendo en cuenta que no se ha recuperado valor alguno por este concepto.

### 1480 - Provisión Para Deudores

El porcentaje aplicado en la provisión para deudores fue de acuerdo a su antigüedad, el método utilizado para el cálculo es individual por cada uno de los estudiantes:

CONCEPTO	TOTAL	%	PROVISION
CARTERA 2011 DIFICIL RECAUDO	15,858,646.00	100	15,858,646.00
CARTERA 2012 DIFICIL RECAUDO	5,596,719.89	98	5,494,942.89
CARTERA 2014 VIGENCIA ANTERIOR	1,017,773.00	10	101,777.00
Créditos ICETEX	24,915,689.45	0	0.00
CRÉDITO FONDO DE EDUCACION SUPERIOR FES	2,982,357.00	0	0.00
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>50,371,185.34</b>		<b>21,455,365.89</b>

### NOTA 4: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta está representada por los bienes muebles e inmuebles que posee la Universidad y se encuentran identificados de forma individual, agrupa los activos cuya vida útil es representativa para la prestación de servicios, se registran en el activo en el momento de la incorporación al servicio mediante comprobante de salida por el valor de adquisición. Como política se tiene establecido la constitución de pólizas de seguros para los bienes muebles e inmuebles contra incendios, terremoto etc.,

Se registran en el activo teniendo en cuenta el valor de adquisición de acuerdo al Instructivo No. 001 de 2015 cuyo valor sea superior a \$ 322.175.00

Para el cálculo de las depreciaciones, la vida útil de los bienes está definida por la Universidad teniendo como referencia el régimen de contabilidad y manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

El método utilizado en la Universidad de los Llanos para el cálculo de la depreciación y amortización es el de línea recta e individual, contamos con una tarjeta de depreciación por cada uno de los activos que se encuentran en servicio.

Las cuentas que integran la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo son:

**1605 – Terrenos:** esta cuenta representa el valor de los predios de propiedad de la Universidad

Concepto	2,015	2,014	Variación
Lote Villavicencio – Urbano	433,350,000.00	433,350,000.00	0.00
Sede Barcelona	21,909,487.28	21,909,487.28	0.00
Sede Restrepo	248,000.00	248,000.00	0.00
Bodega Granada (Meta)	6,788,830.00	6,788,830.00	0.00
Finca el Tahúr y Banqueta - Villanueva	262,749,392.00	262,749,392.00	0.00
Finca Manacacias	28,534,661.00	28,534,661.00	0.00
Sede San Antonio	3,540,768,000.00	3,540,768,000.00	0.00
Finca el Tesoro	34,850,000.00	34,850,000.00	0.00
Vereda los Andes - Granada	23,092,000.00	23,092,000.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>4,352,290,370.28</b>	<b>4,352,290,370.28</b>	<b>0.00</b>

**1610 – Semovientes:** Representa el valor de semovientes de propiedad de la Universidad adquiridos para fines académicos, presenta una disminución comparando los años 2015 y 2014 por valor de -\$8.250.000.00

Concepto	2,015	2,014	Variación
Equinos	8,691,216.57	8,691,216.57	0.00
Bovinos	7,147,834.09	15,667,834.09	-8,520,000.00
Porcinos	11,173,125.00	10,903,125.00	270,000.00
Gazapos	995,558.00	995,558.00	0.00
Ovinos	4,803,125.00	4,803,125.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>32,810,858.66</b>	<b>41,060,858.66</b>	<b>-8,250,000.00</b>

**1635 – Bienes Muebles en Bodega:** El saldo de esta cuenta refleja el valor de bienes muebles adquiridos por la Universidad de los Llanos, en buen estado, su finalidad es ser utilizados en el futuro en desarrollo de las actividades propias de la entidad, el saldo del año 2015 es mayor frente al año 2014

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

Concepto	2,015	2,014	Variación
Maquinaria y Equipo	5,077,281.11	139,760.20	4,937,520.91
Equipo Médico y Científico	4,290,700.41	2,365,800.41	1,924,900.00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	39,602,452.26	16,399,725.62	23,202,726.64
Equipo de Comunicación y Computación	198,913,000.72	50,938,992.74	147,974,007.98
<b>TOTAL</b>	<b>247,883,434.50</b>	<b>69,844,278.97</b>	<b>178,039,155.53</b>

**1640 - Edificaciones:** El saldo de esta cuenta representa el valor de las construcciones, adiciones y mejoras realizadas a los bienes inmuebles de propiedad de la Universidad:

Concepto	2,015	2,014	Variación
Sede Barcelona	16,571,640,097.65	13,289,375,820.15	3,282,264,277.50
Sede Restrepo	252,075,576.26	252,075,576.26	0.00
Finca Manacacias	60,382,194.13	60,382,194.13	0.00
Finca Villanueva	224,076,659.58	185,535,225.58	38,541,434.00
Bodega – granada	20,775,083.00	20,775,083.00	0.00
Finca el Tesoro	54,211,624.00	54,211,624.00	0.00
Sede San Antonio	9,846,864,430.19	8,118,172,906.63	1,728,691,523.56
Casa en Cali	153,253,230.00	153,253,230.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>27,183,278,894.81</b>	<b>22,133,781,659.75</b>	<b>5,049,497,235.06</b>

Durante el 2015 se realizaron obras civiles en sedes de propiedad de la Universidad presentando el siguiente resumen:

Sede	Construcciones	Adecuaciones	Total
Sede Barcelona	0.00	3,282,264,277.50	3,282,264,277.50
Sede San Antonio	1,263,918,828.56	464,772,695.00	1,728,691,523.56
Finca Villanueva	0.00	38,541,434.00	38,541,434.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,263,918,828.56</b>	<b>3,785,578,406.50</b>	<b>5,049,497,235.06</b>

En la sede Barcelona se realizaron adecuaciones como complejo deportivo y vías conexas, remodelación auditorio, adecuación centro clínico veterinario, mejoramiento espacios académicos, puestos de trabajo docentes, edificio ciencias básicas e ingeniería.

En la Sede San Antonio, Construcción de aulas, cubierta polideportivo y adecuaciones en aulas, espacios de bienestar, facultad de ciencias económicas e infraestructura vial.

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

*En la Finca de Villanueva Adecuación y mejoramiento de alojamiento y unidad sanitaria para los estudiantes*

**1645 - Plantas, Ductos y Túneles:** *En esta cuenta esta registrada la subestación eléctrica*

Concepto	2.015	2.014	Variación
Subestación / Estación de regulación	241.223.858,00	241.223.858,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>241.223.858,00</b>	<b>241.223.858,00</b>	<b>0,00</b>

**1650 - Redes Líneas y Cables:** *Esta cuenta representa la infraestructura de redes y cables con que cuenta la Universidad para el desarrollo de su objeto social en la parte administrativa y docente; representada fibra óptica, cableado estructurado SIIF, Línea de baja y alta tensión, redes eléctricas externas. Durante la vigencia 2015 se contrató cambio e instalación de cableado estructurado para conectividad a la red de internet en la sede Barcelona*

Concepto	2.015	2.014	Variación
Redes, Líneas y Cables	1,138,842,925.97	881,049,425.97	257,793,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,138,842,925.97</b>	<b>881,049,425.97</b>	<b>257,793,500.00</b>

**1655 - Maquinaria y Equipo:** *El saldo de esta cuenta refleja el valor de los activos de propiedad de la Universidad de los Llanos, el cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la entidad, la variación que presenta durante el año 2015 obedece a las compras realizadas por valor de \$ 303.814.370,00 bajas y reintegros a la oficina de almacén por encontrarse en mal estado, valor de \$20.707.690.00*

Concepto	2.015	2.014	Variación
Equipo de Construcción	1,513,266,396.37	1,271,973,029.37	241,293,367.00
Equipo de música	29,420,282.00	26,085,282.00	3,335,000.00
Equipo de recreación y deporte	319,159,675.75	316,456,398.75	2,703,277.00
Herramientas y accesorios	71,931,862.00	36,156,826.00	35,775,036.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,933,778,216.12</b>	<b>1,650,671,536.12</b>	<b>283,106,680.00</b>

**1660- Equipo Médico y Científico:** *El saldo de esta cuenta representa el valor de los bienes de propiedad de la Universidad, cuyo uso es permanente por parte de la academia en el desarrollo de las funciones de la entidad. Comparando los años 2015 y 2014 la*

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

variación fue de \$1.688.102.220.00 teniendo en cuenta que durante la vigencia se realizaron compras por valor de \$2.020.467.166.00 y bajas directas por \$332.364.946.00

Concepto	2,015	2,014	Variación
Equipo de Laboratorio	8,439,426,717.00	6,751,324,497.00	1,688,102,220.00
<b>TOTAL</b>	<b>8,439,426,717.00</b>	<b>6,751,324,497.00</b>	<b>1,688,102,220.00</b>

**1665 – Muebles, Enseres y Equipo de Oficina:** El saldo de esta cuenta refleja el valor del mobiliario y equipo de oficina de propiedad de la Universidad, en la actualidad su uso es permanente en el desarrollo de las funciones administrativas y docentes. Durante el año 2015 presenta una variación de \$ 668.872.982.26 teniendo en cuenta las compras realizadas por valor de \$ 790.219.223.34 y bajas directas \$ 121.346.241.08 por encontrarse en mal estado.

Concepto	2,015	2,014	Variación
Muebles y Enseres	3,352,055,916.85	2,674,615,674.48	677,440,242.37
Equipos y máquinas de oficina	62,023,022.00	70,590,282.11	-8,567,260.11
<b>TOTAL</b>	<b>3,414,078,938.85</b>	<b>2,745,205,956.59</b>	<b>668,872,982.26</b>

**1670 - Equipos de Comunicación y Computación:** El Valor de esta cuenta está representada en equipos de comunicación y computación, los cuales son de uso permanente por la academia y personal administrativo para el desarrollo de las funciones en la prestación del servicio. Comparando los años 2015 y 2014 presenta un incremento de \$251.331.805.05 En esta cuenta se realizaron compras por valor de \$1.072.904.755.74 bajas directas y reintegros de activos en mal estado \$821.572.950.69

Concepto	2,015	2,014	Variación
Equipo de comunicación	2,302,143,485.65	2,190,531,925.66	111,611,559.99
Equipo de computación	4,716,786,057.06	4,577,065,812.00	139,720,245.06
<b>Total</b>	<b>7,018,929,542.71</b>	<b>6,767,597,737.66</b>	<b>251,331,805.05</b>

**1675 – Equipo de Transporte Tracción y Elevación:** Esta cuenta está representada por el parque automotor de propiedad de la Universidad. Comparando el año 2015 frente al 2014 presenta un incremento en la cuenta de \$66.352.519.00 Durante la vigencia se realizaron compras por valor de \$103.353.879.00 y bajas directas por \$37.001.360.00

Concepto	2,015	2,014	Variación
Vehículos	981,140,461.98	921,387,789.98	59,752,672.00
Motos	10,708,621.00	2,922,414.00	7,786,207.00
Remolque de 4 toneladas	0.00	1,186,360.00	-1,186,360.00
<b>Total</b>	<b>991,849,082.98</b>	<b>925,496,563.98</b>	<b>66,352,519.00</b>

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

**1680- Equipo de Comedor, Cocina Despensa y Hotelería:** Refleja el valor representado en equipo de restaurante y cafetería que está en uso en las diferentes dependencias de la Universidad tanto administrativa como docente. Comparando el 2015 y 2014 presenta un aumento en la cuenta de \$ 86.799.518.76 Durante la vigencia se realizaron compras por \$ 92.711.352.4 y bajas directas a la oficina de almacén por no encontrarse aptos para uso diario \$5.911.833.24

Concepto	2,015	2,014	Variación
Equipo de restaurante y cafetería	279,023,247.13	192,223,728.37	86,799,518.76
<b>Total</b>	<b>279,023,247.13</b>	<b>192,223,728.37</b>	<b>86,799,518.76</b>

**1685 – Depreciación acumulada (Cr.):** Representa el cálculo de la depreciación de los activos que se encuentran en servicio, la contrapartida corresponde a las cuentas de patrimonio y costos de producción, por ser la Universidad una entidad de Gobierno General; el método utilizado es el de línea recta, la vida útil se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

Edificaciones	50 años
Redes, líneas y cables	20 años
Maquinaria y equipo	15 años
Equipo médico y científico	10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo de transporte	10 años
Equipo de Comedor y cocina	10 años
Equipo de comunicación y computación	5 años

Los activos cuyo valor de adquisición iguales o inferiores a \$1.413.950.00 se depreciaron totalmente durante el año 2015, sin tener en cuenta la vida útil, de acuerdo al instructivo 001 de 2015 expedido por la Contaduría General de la Nación.

La depreciación se realiza individualmente por cada activo con su respectiva tarjeta de depreciación teniendo en cuenta que contamos con un sistema integrado de información. El saldo y la variación de esta cuenta es el siguiente:

Concepto	2,015	2,014	Variación
Edificaciones	-4,410,156,004.01	-3,930,509,400.42	-479,646,603.59
Plantas ductos y túneles	-14,229,174.00	-14,229,174.00	0.00
Redes, líneas y cables	-165,244,851.90	-130,433,251.70	-34,811,600.20
Maquinaria y equipo	-942,551,742.81	-940,228,060.81	-2,323,682.00
Equipo médico y científico	-4,299,016,864.39	-3,987,541,111.39	-311,475,753.00
Muebles, enseres y equipo de oficina	-2,273,038,556.16	-1,538,478,324.16	-734,560,232.00

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

Equipo de transporte	-679,538,698.76	-610,810,802.76	-68,727,896.00
Equipo de Comedor y cocina	-110,091,218.76	-92,365,347.76	-17,725,871.00
Equipo de comunicación y computación	-4,103,294,083.80	-4,044,729,874.80	-58,564,209.00
<b>Total</b>	<b>-16,997,161,194.59</b>	<b>-15,289,325,347.80</b>	<b>-1,707,835,846.79</b>

### NOTA 5: 19 - OTROS ACTIVOS

**1905 - Bienes y Servicios Pagados por anticipado:** El saldo de esta cuenta representa el valor pendiente por amortizar correspondiente a pagos por anticipado por concepto de pólizas de seguros, suscripciones y afiliaciones.

La amortización se realiza mensualmente, teniendo en cuenta la vigencia de la expedición de la póliza o suscripción, el saldo a 31 de diciembre de 2015 es:

ASEGURADORA	ADQUISICION	VALOR POLIZA	VLR AMORTIZADO	SALDO
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Diciembre/2014	31,639,335.00	9,735,180.00	21,904,155.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Diciembre/2014	8,155,504.00	5,437,008.00	2,718,496.00
LA PREVISORA S.A	Abril/2015	944,750.00	708,570.00	236,180.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Mayo/2015	9,015,000.00	6,010,000.00	3,005,000.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Mayo/2015	2,742,342.00	1,828,224.00	914,118.00
AXA SEGUROS COLPATRIA S.A	junio/2015	51,586,206.04	30,091,957.28	21,494,248.76
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	junio/2015	8,343,181.00	4,866,855.00	3,476,326.00
CARMEN ALICIA CARRILLO ALEJO	junio/2015	2,202,600.00	1,295,350.00	907,250.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Agosto/2015	4,370,500.00	1,821,040.00	2,549,460.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Agosto/2015	5,469,400.00	2,278,915.00	3,190,485.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Agosto/2015	3,844,662.00	1,601,940.00	2,242,722.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Agosto/2015	1,311,400.00	546,415.00	764,985.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Agosto/2015	866,800.00	361,165.00	505,635.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Agosto/2015	1,351,090.00	562,955.00	788,135.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Agosto/2015	1,282,039.00	534,180.00	747,859.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Agosto/2015	788,000.00	328,335.00	459,665.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Agosto/2015	866,800.00	361,165.00	505,635.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Agosto/2015	3,642,400.00	1,517,665.00	2,124,735.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Septiembre/2015	62,400,000.00	49,920,000.00	12,480,000.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Octubre/2015	3,093,000.00	773,250.00	2,319,750.00
<b>total</b>		<b>203,915,009.04</b>	<b>120,580,169.28</b>	<b>83,334,839.76</b>
<b>SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES</b>				
ELSEVIER B V	Septiembre/2014	204,019,878.00	148,378,096.00	55,641,782.00
TRABAJANDO.COM COLOMBIA CONSULTORIA SAS	junio/2015	5,603,448.00	3,268,678.00	2,334,770.00
RED COLOMBIANA DE POSGRADOS	junio/2015	1,933,050.00	1,127,609.00	805,441.00
ASFAMEVEZ ASOC COLOMBIANA DE FAC DE MVZ	junio/2015	1,418,000.00	827,169.00	590,831.00
ASOC COLOMBIANA DE FACULTADES DE ADCION	junio/2015	10,000,000.00	5,833,331.00	4,166,669.00

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	ADQUISICION	VALOR POLIZA	VLR AMORTIZADO	SALDO
ASOC COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES	junio/2015	1,610,875.00	939,680.00	671,195.00
CPA GLOBAL PUBLICATIONS AGENCY INC	junio/2015	8,555,180.00	4,990,524.00	3,564,656.00
CPA GLOBAL PUBLICATIONS AGENCY INC	junio/2015	22,514,255.00	13,133,316.00	9,380,939.00
ASOCIACION RED UNIVERSITARIA	julio/2015	13,650,000.00	10,237,500.00	3,412,500.00
LEGISLACION ECONOMICA	julio/2015	19,800,000.00	14,850,000.00	4,950,000.00
E-LIBRO LTDA	julio/2015	22,242,500.00	16,681,872.00	5,560,628.00
AMCM GROUP SAS	julio/2015	50,739,477.00	33,826,320.00	16,913,157.00
AMCM GROUP SAS	julio/2015	27,280,000.00	18,186,666.00	9,093,334.00
LEGISLACION ECONOMICA	julio/2015	19,760,000.00	14,820,000.00	4,940,000.00
BUSSINESS TECHNOLOGIES COMPANY LTDA	julio/2015	4,300,000.00	2,580,000.00	1,720,000.00
NOTINET LDA	Agosto/2015	4,374,000.00	1,737,000.00	2,637,000.00
INGENIO COLOMBIANO INGCO SAS	Agosto/2015	4,950,000.00	2,250,000.00	2,700,000.00
EDITORIAL MALDONADO	Agosto/2015	4,320,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00
GRUPO EMPRESARIAS CATOS SAS	Octubre/2015	5,760,000.00	720,000.00	5,040,000.00
<b>Total</b>		<b>432,830,663.00</b>	<b>296,547,761.00</b>	<b>136,282,902.00</b>

**1910 - Cargos Diferidos:** Esta cuenta representa los bienes adquiridos en buen estado de consumo que se encuentran en bodega, pendientes de ser entregados para uso en el desarrollo de las funciones administrativas y docentes de la entidad.

Su amortización se realiza a medida que se entregan los elementos a las diferentes dependencias, mediante comprobante de salida. Comparando los años 2015 y 2014 presentan una variación de \$30.874.690.33 de compras realizadas durante la vigencia.

Concepto	2,015	2,014	Variación
Materiales y suministros	163,324,136.91	132,449,446.58	30,874,690.33
<b>Total</b>	<b>163,324,136.91</b>	<b>132,449,446.58</b>	<b>30,874,690.33</b>

**1960 – Bienes de Arte y Cultura:** Esta cuenta representa el valor de la adquisición de libros y publicaciones de investigación y consulta para la comunidad universitaria servicio que presta la Biblioteca de la Universidad. Además brinda apoyo a la academia con la adquisición de fuentes bibliográficas en medio electrónico. Durante el 2015 se adquirieron libros por valor de \$10.875.531.07 y se dieron de baja \$2.229.000

Concepto	2,015	2,014	Variación
Libros y publicaciones de investigación y consulta	261,896,487.04	253,249,955.97	8,646,531.07
<b>Total</b>	<b>261,896,487.04</b>	<b>253,249,955.97</b>	<b>8,646,531.07</b>

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

**1970 – Intangibles:** *Corresponde licencias y software adquiridas por la Universidad y que están bajo la responsabilidad de la oficina de sistemas, con el fin de dar cumplimiento a las normas vigentes sobre la materia. Comparando los años 2015 y 2014 presenta una variación de \$358.805.466.80.00 que corresponde a adquisiciones por valor de \$604.782.634.00 y bajas directas \$245.977.167.20.*

Concepto	2,015	2,014	Variación
Software	1,396,646,053.40	1,037,840,586.60	358,805,466.80
<b>Total</b>	<b>1,396,646,053.40</b>	<b>1,037,840,586.60</b>	<b>358,805,466.80</b>

**1975 – Amortización Acumulada de Intangibles (Cr):** *El software es amortizado mensual e individual, por un periodo de 5 años, la contrapartida se registra directamente al Patrimonio y costos de producción. Al realizar la comparación del año 2014 frente al 2013 la amortización aumentó*

Concepto	2,015	2,014	Variación
Amortización acumulada de Intangibles	-756,506,002.35	-539,572,752.35	-216,933,250.00
<b>Total</b>	<b>-756,506,002.35</b>	<b>-539,572,752.35</b>	<b>-216,933,250.00</b>

**1999 – Valorizaciones:** *Este saldo corresponde al valor en libros determinado según la actualización de inversiones patrimoniales en la empresa Acosinu S.A. Verificando la variación refleja una disminución en la valorización de las 3068 acciones de acuerdo a certificado de participación patrimonial expedido por esta entidad.*

*No se evidencia ninguna variación en la cuenta Aportes; terrenos y edificaciones, el último avalúo se realizó en el año 2012, de acuerdo al plan de general de contabilidad pública*

Concepto	2,015	2,014	Variación
<b>Terrenos</b>	<b>12,500,878,653.34</b>	<b>12,500,878,653.34</b>	<b>0.00</b>
Sede Barcelona	5,511,947,450.74	5,511,947,450.74	0.00
Sede Restrepo	313,580,125.00	313,580,125.00	0.00
Finca el Tahúr y Banqueta - Villanueva	693,201,408.00	693,201,408.00	0.00
Finca Manacacias	1,462,590,339.00	1,462,590,339.00	0.00
Finca el Tesoro	213,778,636.24	213,778,636.24	0.00
Bodega – granada	19,724,650.00	19,724,650.00	0.00
San Antonio	715,121,573.76	715,121,573.76	0.00
Barzal	3,466,800,000.00	3,466,800,000.00	0.00
Casa en Cali	104,134,470.60	104,134,470.60	0.00

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

<b>Edificaciones</b>	<b>21,748,188,655.95</b>	<b>21,748,188,655.95</b>	<b>0.00</b>
Sede Barcelona	19,324,119,296.78	19,324,119,296.78	0.00
Sede Restrepo	260,296,954.03	260,296,954.03	0.00
Finca Manacacias	221,413,164.55	221,413,164.55	0.00
Finca Villanueva	307,782,999.68	307,782,999.68	0.00
Bodega – granada	36,194,790.70	36,194,790.70	0.00
Finca el Tesoro	677,048,911.42	677,048,911.42	0.00
Sede San Antonio	905,124,743.34	905,124,743.34	0.00
Lote Barzal	1,537,095.75	1,537,095.75	0.00
Casa en Cali	14,670,699.70	14,670,699.70	0.00
<b>Planta, ductos y túneles</b>	<b>10,735,872.00</b>	<b>10,735,872.00</b>	
Planta, ductos y túneles	10,735,872.00	10,735,872.00	0.00
<b>Aportes Sociales Fodeseop</b>			
Aportes Ordinarios	51,984,854.00	51,984,854.00	0.00
Revalorización de Aportes	2,524,775.45	2,524,775.45	0.00
<b>Revalorización aportes</b>	<b>2,524,775.45</b>	<b>2,524,775.45</b>	<b>0.00</b>
<b>Acciones Acosinu S.A.</b>			
Folio 130-3 Valor nominal \$1.000 Acciones 3068			
Total participación en el patrimonio	11,740,621.35	19,395,167.87	-7,654,546.52
Valor 3068 acciones	3,068,000.00	3,068,000.00	
Porcentaje de participación en el patrimonio	0.0902%	0.09024%	
Valor intrínseco de la acción con valorización	4,826.80	7,321.76	
Valor intrínseco de la acción sin valorización		0.42	
<b>Valorización de las acciones</b>	<b>11,740,621.35</b>	<b>19,395,167.87</b>	<b>-7,654,546.52</b>
<b>Total</b>	<b>34,274,068,578.09</b>	<b>34,281,723,124.61</b>	<b>-7,654,546.52</b>

## 2 - PASIVOS

### NOTA 6: 24 - CUENTAS POR PAGAR

Concepto	2,015	2,014	Variación
Adquisición de Bienes y Servicios	36,504,186.00	410,638,203.00	-374,134,017.00
<b>Total</b>	<b>36,504,186.00</b>	<b>410,638,203.00</b>	<b>-374,134,017.00</b>

Durante el año 2015 quedaron constituidas cuentas por pagar por valor de \$36.504.186.00 a diferencia del año 2014, presentando un disminución de -\$374.134.017.00

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

**2425 – Acreedores:** El saldo de esta cuenta está representada por:

Concepto	2,015	2,014	Variación
Aportes a Fondos Pensionales	181,309,200.00	152,816,900.00	28,492,300.00
Aportes a seguridad social	137,263,600.00	116,988,600.00	20,275,000.00
Aportes a ICBF y cajas de compensación	157,018,400.00	138,524,400.00	18,494,000.00
cheques no cobrados o por reclamar	17,440,400.00	19,533,515.00	-2,093,115.00
Aporte riegos profesionales	5,691,500.00	4,833,500.00	858,000.00
<b>Total</b>	<b>498,723,100.00</b>	<b>432,696,915.00</b>	<b>66,026,185.00</b>

Cotejando el año 2015 frente al 2014 la cuenta presenta un aumento de \$66.026.185.00. por concepto de aportes liquidados en el mes de diciembre que son cancelados en el mes de enero de 2016.

**2436 – Retención en la fuente e impuesto de timbre:** Corresponde al impuesto recaudado como agente retenedor a título del impuesto de industria y comercio correspondiente al bimestre noviembre – diciembre de 2015, que se cancela en el mes de enero de 2016.

Concepto	2,015	2,014	Variación
Retención Impto. Industria y Comercio	22,113,000.00	17,256,000.00	4,857,000.00
<b>Total</b>	<b>22,113,000.00</b>	<b>17,256,000.00</b>	<b>4,857,000.00</b>

**2440 – Impuestos, contribuciones y tasas por pagar:** El saldo de esta cuenta refleja el registro del gravamen a los movimientos financieros de las cuentas bancarias que posee la Universidad a 31 de diciembre de 2015.

Concepto	2,015	2,014	Variación
Gravamen a los movimientos financieros	25,047,599.49	35,935,851.00	-10,888,251.51
<b>Total</b>	<b>25,047,599.49</b>	<b>35,935,851.00</b>	<b>-10,888,251.51</b>

### NOTA 7: 25 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Representa el valor de las prestaciones consolidadas por la División de Servicios Administrativos de prestaciones sociales producto de las obligaciones originadas en la relación laboral del personal de planta de la Universidad a 31 de diciembre de 2015:

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

Concepto	2,015	2,014	Variación
Prima de Vacaciones	36,940,224.00	11,455,018.00	25,485,206.00
Prima de Servicios	408,459,462.00	325,351,280.00	83,108,182.00
Bonificaciones	265,485,367.00	221,713,194.00	43,772,173.00
<b>Total</b>	<b>710,885,053.00</b>	<b>558,519,492.00</b>	<b>152,365,561.00</b>

### NOTA 8: 27 - PASIVOS ESTIMADOS

**2710 - Provisión Para contingencias:** Esta cuenta la componen las demandas y cuantías informadas por la oficina jurídica de los procesos con fallo en contra de la Universidad interpuesta por terceros, a 31 de diciembre de 2015 quedaron constituidas:

	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR PROVISION	DEMANDANTE
1	Reparación Directa	Contencioso	Fallo de segunda instancia	165,000,000.00	Alexander Bernal Tello
2	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o investigación	31,674,435.00	Fernando Campos Polo
3	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o investigación	17,732,954.18	Lázaro Hugo Lemus Alarcón
4	Contractual	Contencioso	Otros	10,575,000.00	Belsa Helena Quiñonez
5	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Notificación	7,000,000.00	Antonio José Ortiz
6	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o investigación	26,576,136.44	Diana Milet Guevara Mendoza
7	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o investigación	50,515,632.74	Luz Mireya González Perdomo
8	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo en primera instancia	14,233,224.00	Héctor Antonio Torres
9	Ejecutivo	Contencioso	Segunda instancia	82,537,000.00	Alba Aurora Colina
10	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Primera instancia	34,492,477.00	Pedro Julio Gómez B
11	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Otros	81,687,796.00	Carlos Ariel Jiménez

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR PROVISION	DEMANDANTE
12	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	En tramite	20,510,457.00	José Ismael Álvarez A
13	Cobro coactivo administrativo	Coactivo administrativo	Mandamiento de pago	30,518,400.00	Dirección de Imptos Mpales
14	Cobro coactivo administrativo	Coactivo administrativo	Fallo en primera instancia	14,175,592.00	Inst del Seguro Social Ferrocarriles Nles
15	Nombramiento provisional	Contencioso	Fallo en Contra	213,772,882.00	Luis Eduardo Jiménez G.
			<b>Total</b>	<b>801,001,986.36</b>	

**2720 - Provisión para pensiones y Bonos:** La actualización de la reserva pensional comprende determinar el valor para responder por las pensiones actuales, futuras, cuotas partes pensionales y bonos pensionales por pagar a cargo de la Universidad de los Llanos hasta que la entidad quede sin obligaciones pensionales a cargo.

Existen funcionarios con expectativa de pensión de acuerdo a la ley 100 de 1993 cumpliendo con los requisitos de edad mujeres 57 y hombres 62 y 1.300 semanas cotizadas al sistema general de pensiones.

El valor de la reserva pensional para el pago de mesadas futuras, bonos pensionales y cuotas partes pensionales es de:

Concepto	2,015	2,014	Variación
Pensiones actuales	1,989,757,233.14	1,989,757,233.14	0.00
Bonos Pensionales	144,355,483.00	144,355,483.00	0.00
Cuotas Partes Pensionales por Pagar	145,530,349.26	145,530,349.26	0.00
<b>Total</b>	<b>2,279,643,065.40</b>	<b>2,279,643,065.40</b>	<b>0.00</b>

La Metodología utilizada en la actualización del cálculo actuarial según el informe presentado por el Contratista fue a diciembre de 2014:

Las tablas manejadas para el cálculo, son las de mortalidad rentística autorizadas por la Resolución 1555 de 2010 expedida por la superintendencia bancaria, tablas RV08 .

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

El valor de la reserva pensional actualizada a 31 de diciembre de 2014 se calculó con una tasa de interés técnico del 4.8% y una tasa de crecimiento de mesadas del 2.40% para garantizar las mesadas actuales y futuras, bonos pensionales y cuotas partes

Según el diagnóstico pensional la reserva se calculó a 12 jubilados a cargo de la Universidad, 2 pensionado por cuotas partes pensionales y 3 funcionarios activos con derecho a bono tipo T.

De conformidad con el numeral 2.1.6.2 de la Circular externa 024 de 1998 expedida por la Contaduría General de la Nación, la fecha límite para finalizar la amortización del Calculo actuarial es el 31 de diciembre de 2024.

De acuerdo a la resolución 633 de diciembre de 2014 en el numeral 1 – Registro del Calculo actuarial: hace mención que el cálculo deberá realizarse por lo menos una vez cada 3 años considerando las variables e hipótesis relativas a la población que hace parte del mismo; por esta razón no vario el cálculo actuarial del 2015 frete al año 2014 que fue la ultima actualización

Al cierre de la vigencia el valor de la amortización del cálculo actuarial es:

Concepto	2,015	2,014	Variación
Pensiones Actuales	1,783,763,048.14	1,989,757,233.14	-205,994,185.00
Amortización (Db)	-917,690,741.14	-1,019,656,385.14	101,965,644.00
<b>Total</b>	<b>866,072,307.00</b>	<b>970,100,848.00</b>	<b>-104,028,541.00</b>

### NOTA 9: 29 OTROS PASIVOS

**2905 - Recaudos a favor de terceros:** En esta cuenta están registradas las consignaciones por identificar; que no fue posible la identificación por la División de Tesorería de los valores consignados a 31 de diciembre.

Concepto	2,015	2,014	Variación
Recaudos a favor de terceros	87,117,039.99	24,570,660.03	62,546,379.96
<b>Total</b>	<b>87,117,039.99</b>	<b>24,570,660.03</b>	<b>62,546,379.96</b>

### NOTA 10: 3 - PATRIMONIO

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

### 3208 - Capital

Concepto	2,015	2,014	Variación
Capital fiscal	64,172,120,789.80	56,207,194,112.94	7,964,926,676.86
<b>Total</b>	<b>64,172,120,789.80</b>	<b>56,207,194,112.94</b>	<b>7,964,926,676.86</b>

El aumento de la cuenta Capital obedece a la reclasificación de los saldos de las cuentas a 31 de diciembre 2014 según instructivo expedido por la Contaduría General de la Nación que se realiza en el mes de enero del año siguiente así:

Concepto	Debito	Crédito	Variación
Resultado del ejercicio 2014	8,208,158,005.72		
Patrimonio institucional incorporado	5,060,000.00		
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		248,291,328.86	
<b>Total</b>	<b>8,213,218,005.72</b>	<b>248,291,328.86</b>	<b>7,964,926,676.86</b>

**3230 - Resultado del Ejercicio:** Como resultado de las operaciones de la Universidad durante la vigencia 2015 observamos que la diferencia entre los ingresos, gastos y costos del año 2015 frente al 2014, genera una variación de \$ -2.025.334.967.96

Concepto	2,015	2,014	Variación
Resultado del ejercicio	6,152,823,037.76	8,208,158,005.72	-2,055,334,967.96
<b>Total</b>	<b>6,152,823,037.76</b>	<b>8,208,158,005.72</b>	<b>-2,055,334,967.96</b>

**3235 - Superávit por donación:** Donaciones realizadas y recuperación de activos que se encontraban en mal estado.

Concepto	2,015	2,014	Variación
Superávit por donaciones	1,668,864,061.42	1,393,126,378.40	275,737,683.02
<b>Total</b>	<b>1,668,864,061.42</b>	<b>1,393,126,378.40</b>	<b>275,737,683.02</b>

**3240 - Superávit por valorización:** En esta cuenta esta registrada la última actualización de los avalúos realizada a los bienes inmuebles de propiedad de la Universidad en el año 2012, según normas establecidas por la Contaduría General de la Nación

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

Concepto	2,015	2,014	Variación
Terrenos	12,511,614,525.34	12,511,614,525.34	0.00
Edificaciones	21,748,188,655.95	21,748,188,655.95	0.00
Aportes Fodeseop	2,524,775.45	2,524,775.45	0.00
Acciones Acosinu	11,740,621.35	19,395,167.87	-7,654,546.52
<b>Valorización de las acciones</b>	<b>34,274,068,578.09</b>	<b>34,281,723,124.61</b>	<b>-7,654,546.52</b>

Se observa en esta cuenta que existe una disminución en la cuenta de las acciones de acuerdo a certificación de participación patrimonial expedido por la entidad.

**3255- Patrimonio Institucional Incorporado:** Esta partida está representada por el nacimiento de semovientes bovinos y porcinos de acuerdo a comprobantes de entrada elaborados por la oficina de almacén.

Concepto	2,015	2,014	Variación
Patrimonio institucional incorporado	2,720,000.00	5,060,000.00	-2,340,000.00
<b>Total</b>	<b>2,720,000.00</b>	<b>5,060,000.00</b>	<b>-2,340,000.00</b>

**3270 – Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones:** La Universidad de los Llanos utiliza ésta cuenta por ser una entidad contable pública del Gobierno General.

Provisión, Depreciación y Amortización	2,015	2,014	Variación
Edificaciones	-156,003,848.15	-114,321,519.78	-41,682,328.37
Maquinaria y equipo	22,403,569.00	-30,212,430.00	52,615,999.00
Equipo médico y científico	-38,576,217.00	-21,145,825.00	-17,430,392.00
Muebles y enseres y equipo de oficina	-329,142,893.00	26,167,807.00	-355,310,700.00
Equipo de comunicación y computación	-2,882,492.00	-10,640,623.08	7,758,131.08
Equipo de transporte, tracción y elevación	-58,524,332.00	-41,655,910.00	-16,868,422.00
Equipo de comedor y cocina	0.00	3,722,034.00	-3,722,034.00
Amortización otros activos –Software	-88,179,247.00	-60,204,862.00	-27,974,385.00
<b>Total</b>	<b>-650,905,460.15</b>	<b>-248,291,328.86</b>	<b>-402,614,131.29</b>

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

### 8 - CUENTA DE ORDEN DEUDORAS

**NOTA 11: 8120 - Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos:** En esta cuenta están registradas las demandas interpuestas por la Universidad en contra de terceros: su contrapartida se registra en la cuenta 8905 – Derechos contingentes por contra. El saldo de esta cuenta según informe de la oficina jurídica es:

RELACION DE PROCESOS JUDICIALES A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD							
No.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
1	Denuncia	Penal	Otros	0.00	Incumplimiento Contrato de compra venta	En Proceso (NO fallado Aun)	Ramiro Valderrama
2	Acción de Repetición	Contencioso	Notificación	121,399,953.00	Cobro proceso Aurora Colina	En Proceso (NO fallado Aun)	Islena Pérez de Parrado
3	Acción de Repetición	Contencioso	Otros	50,072,268.00	Cobro proceso Alirio Ayala	En Proceso (NO fallado Aun)	Islena Pérez de Parrado y Otros
4	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo segunda Instancia	51,750,000.00	Devolución de Impuestos	A Favor	DIAN
5	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo segunda Instancia	42,973,455.00	Cuotas Partes Pensionales	A Favor	Sena
6	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo segunda Instancia	42,973,455.00	Cuotas Partes Pensionales	A Favor	Sena
7	Acción de Repetición	Contencioso	Otros	183,513,068.00	Cobro proceso Marlon	Aun no ha fallado	Jairo Iván Frías Carreño
8	Acción de Repetición	Contencioso	Fallo primera instancia	269,412,108.00	Acción de Repetición	Al despacho para sentencia; 2ª instancia	Islena Pérez de Parrado
9	Proceso Ejecutivo	Civil	Fallo segunda Instancia	1,000,000,000.00	Proceso Ejecutivo	Para fallo segunda instancia	Ramiro Valderrama
10	Proceso Ejecutivo	Ejecutivo	Fallo segunda instancia	3,781,626.00	Libra mandamiento de pago	Aun no se ha dictado fallo	Yaneth León León
11	Acción de Repetición	Contencioso	No se ha admitido la demanda	469,570,172.00	Acción de Repetición	Pte. admitir la demanda	Carlos Enrique Garzón González
12	Contractual	Contencioso	Fallo en primera instancia	615,000.00	Contractual	Aprobó Liquidación de Costas	Unión Temporal Proyectos Urbanos
13	Laboral	Laboral	Fallo en segunda instancia	1,000,000.00	Proceso Laboral	Aprobó Liquidación de Costas	Alba Lilia Rodríguez y Otros
			<b>Total</b>	<b>2,237,061,105.00</b>			

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

### NOTA 12: 83 - DEUDORAS DE CONTROL

**8315 – Activos Retirados:** Valor de los bienes retirados del servicio por encontrarse inservibles, su registro se realiza mediante reintegros elaborados por la oficina de almacén. Su contrapartida se registra en la cuenta 8915 Deudoras de control por contra.

Concepto	2,015	2,014	Variación
Propiedad, Planta y Equipo	2,766,568,647.64	1,832,094,579.46	934,474,068.18
Deudores	39,943,727.18	39,943,727.18	0.00
<b>Total</b>	<b>2,806,512,374.82</b>	<b>1,872,038,306.64</b>	<b>934,474,068.18</b>

**8361 – Responsabilidades en Proceso:** El saldo de esta cuenta corresponde a procesos de responsabilidad disciplinaria por la pérdida de bienes que se encontraban a cargo de funcionarios de la Universidad. Su contrapartida se registra en la cuenta 8915 Deudoras de control por contra

Concepto	2,015	2014	Variación
Responsabilidades en Proceso - Internas	109.432.703,78	109.432.703,78	0,00
<b>Total</b>	<b>109.432.703,78</b>	<b>109.432.703,78</b>	<b>0,00</b>

### 9 - CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

#### NOTA 13: 9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

Representa el valor de las demandas en contra de la Universidad interpuesta por terceros. Su contrapartida está registrada en la cuenta 9905 – Responsabilidades contingentes por contra, según informe de la oficina Jurídica:

RELACION DE PROCESOS JUDICIALES EN CONTRA DE LA UNIVERSIDAD							
	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
1	Reparación Directa	Contencioso	Fallo de segunda instancia	165,000,000.00	Lesiones accidente Bus Universidad	Consejo de Estado	Alexander Bernal Tello
2	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o Investigación	31,674,435.00	Asignación reconcomiendo de puntaje	En Proceso (NO fallado Aun)	Fernando Campos Polo
3		Contencioso	Pruebas o Investigación	17,732,954.18		En Proceso (NO fallado Aun)	Lázaro Hugo Lemus Alarcón

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
4	Contractual	Contencioso	Otros	10,575,000.00	Incumplimiento Contrato	En Proceso (NO fallado Aun)	Belsa Helena Quiñonez
5	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Notificación	7,000,000.00	Mesada 14	En Proceso (NO fallado Aun)	Antonio José Ortiz
6	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o Investigación	26,576,136.44	Insubsistencia nombramiento	En Proceso (NO fallado Aun)	Diana Milet Guevara Mendoza
7	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o investigación	50,515,632.74	Insubsistencia nombramiento	En Proceso (NO fallado Aun)	Luz Mireya González Perdomo
8	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo en primera instancia	14,233,224.00	Mesada 14	Recurso de Apelación fallo en primera instancia	Héctor Antonio Torres
9	Ejecutivo	Contencioso	Segunda instancia	82,537,000.00	Costas Del Proceso Sentencia Judicial	Se aprueba liquidación costas	Alba Aurora Colina
10	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Primera instancia	34,492,477.00	Sanción disciplinaria	Recurso de Apelación fallo en primera instancia	Pedro Julio Gómez B
11	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Otros	81,687,796.00	Diferencia salarial	Pendiente fecha audiencia inicial	Carlos Ariel Jiménez
12	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	En tramite	20,510,457.00	Reintegro y condición de servidor Pub.	Aun no ha dictado fallo	José Ismael Álvarez A
13	Cobro coactivo administrativo	Coactivo administrativo	Mandamiento de pago	30,518,400.00	Pago Licencias	Resolución de cobro en firme	Dirección de Impto. Mpales
14	Cobro coactivo administrativo	Coactivo administrativo	Fallo en primera instancia	14,175,592.00	Cuotas partes jubilados	Resolución de cobro en firme	Inst del Seguro Social Ferrocarriles Nles
			<b>Total</b>	<b>587,229,104.36</b>			

### 4 - INGRESOS

#### NOTA 14: 41 - INGRESOS FISCALES

**4110 – No Tributarios:** De acuerdo a la ordenanza 724 de 2010 expedida por la Asamblea Departamental del Meta, ordena el recaudo por concepto de contratos celebrados por el Departamento; Municipios, Contraloría Departamental del Meta y Personería Municipal cuyo

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

valor supere el 10% de la menor cuantía; serán gravados con el 1% sobre el valor total del contrato con excepción de contratos y convenios interadministrativos, contribución para Universidad de los Llanos. Durante la vigencia se presentó un aumento por valor de \$ 2.447.259.620.78 en el recaudo.

Concepto	2,015	2,014	Variación
Estampilla 32 años Unillanos	11,720,799,070.10	9,273,539,449.32	2,447,259,620.78
<b>Total</b>	<b>11,720,799,070.10</b>	<b>9,273,539,449.32</b>	<b>2,447,259,620.78</b>

### NOTA 15: 42 - VENTA DE BIENES

**4201- Productos Agropecuarios, de Silvicultura y Pesca:** Por concepto de venta de productos agrícolas, piscícolas, lácteos y venta de semovientes, objeto de investigación y prácticas académicas con los estudiantes; se observa un incremento por valor de \$3.154.520.00 comparando el 2015 frente al 2014

Concepto	2,015	2,014	Variación
Agrícolas – Granja	2,178,200.00	3,418,700.00	-1,240,500.00
Planta de lácteos	572,500.00	576,250.00	-3,750.00
Piscícolas IALL	3,992,700.00	3,306,050.00	686,650.00
Venta de semovientes	12,876,870.00	9,164,750.00	3,712,120.00
<b>Total</b>	<b>19,620,270.00</b>	<b>16,465,750.00</b>	<b>3,154,520.00</b>

### NOTA 16: 43 - VENTA DE SERVICIOS

**4305 - Servicios Educativos:** Esta cuenta representa la venta de servicios percibidos durante el período por concepto de matrículas, habilitaciones y demás servicios que presta la Universidad a los estudiantes de pregrado y postgrado. Confrontando los años 2015 y 2014 presenta un aumento \$ 1.494.302.808.32

Concepto	2,015	2,014	Variación
Educación formal superior pregrado	15,640,458,605.10	12,856,371,995.98	2,784,086,609.12
Educación formal superior posgrados	1,008,488,144.60	2,298,271,945.40	-1,289,783,800.80
<b>Total</b>	<b>16,648,946,749.70</b>	<b>15,154,643,941.38</b>	<b>1,494,302,808.32</b>

**4360 – Servicios de Documentación e Identificación:** En esta cuenta se registra el valor del recaudo por concepto expedición de constancias laborales a los empleados

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

Concepto	2,015	2,014	Variación
Servicio de documentación y certificaciones	6,231,500.00	5,616,000.00	615,500.00
<b>Total</b>	<b>6,231,500.00</b>	<b>5,616,000.00</b>	<b>615,500.00</b>

**4390 - Otros Servicios:** Dentro de esta cuenta están registrados los dineros recibidos por entidades que apoyan los proyectos de investigación presentados por los docentes de la Universidad.

Concepto	2,015	2,014	Variación
Administración de proyectos	8,162,624,246.04	3,759,851,095.02	4,402,773,151.02
<b>Total</b>	<b>8,162,624,246.04</b>	<b>3,759,851,095.02</b>	<b>4,402,773,151.02</b>

**4395 - Devoluciones, rebajas y Descuentos en ventas de servicios:** Descuentos realizados a los estudiantes en las liquidaciones de matrículas del I y II semestre de 2015. Comparando el año 2015 frente al 2014 presenta un aumento \$468.111.859.00 estos descuentos corresponden a Matrículas de honor, certificado electoral, trabajo de grado pregrado, Hermanos o cónyuges y socioeconómico.

Concepto	2,015	2,014	Variación
Devoluciones, Rebajas y Dstos en Vta. Servicios (DB)	-3,365,678,623.00	-2,897,566,764.00	-468,111,859.00
<b>Total</b>	<b>-3,365,678,623.00</b>	<b>-2,897,566,764.00</b>	<b>-468,111,859.00</b>

### NOTA 17: 44 - TRANSFERENCIAS

**4428 - Otras Transferencias:** Se registran por el método de causación mensualmente correspondiente a los giros realizados por el Ministerio de Educación Nacional de acuerdo al Presupuesto de la Universidad, para atender gastos de Funcionamiento e Inversión, se observa un incremento en la variación comparando el año 2015 frente al 2014 por valor de \$1.318.349.668.00

Para financiar las instituciones de educación superior públicas y de acuerdo al artículo 7 del Decreto 1835 de 2013 estableció la transferencia directa a la entidades beneficiarias ejecutoras del CREE, comparando los años 2015 vs 2014 presenta una disminución de \$ 2.660.179.921.50

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

Concepto	2,015	2,014	Variación
Para Proyectos de Inversión	1,184,955,567.00	1,150,442,298.00	34,513,269.00
Para gastos de funcionamiento	27,530,694,724.00	26,246,858,325.00	1,283,836,399.00
Impto. de Renta para la Equidad CREE	4,546,516,341.50	7,206,696,263.00	-2,660,179,921.50
<b>Total</b>	<b>33,262,166,632.50</b>	<b>34,603,996,886.00</b>	<b>-1,341,830,253.50</b>

### NOTA 18: 48 - OTROS INGRESOS

**4805 – Financieros:** El saldo de esta cuenta corresponde a los rendimientos generados y causados durante el período por concepto de reajuste monetario de las cuentas de ahorro que posee la Universidad, intereses y rendimientos generados en las cuentas por cobrar por concepto de créditos a los estudiantes que no cancelan oportunamente e intereses de cdt's; presenta un incremento en el año 2015 de \$ 142.472.314.37

Concepto	2,015	2,014	Variación
Intereses de deudores	67,400.00	2,893,701.00	-2,826,301.00
Rendimiento por reajuste monetario	789,279,469.04	672,328,513.67	116,950,955.37
Rendimientos CDTs	68,520,600.00	40,172,940.00	28,347,660.00
<b>Total</b>	<b>857,867,469.04</b>	<b>715,395,154.67</b>	<b>142,472,314.37</b>

**4808 – Otros Ingresos Ordinarios:** Esta cuenta refleja los ingresos por concepto:

Concepto	2,015	2,014	Variación
Publicaciones	20,353,500.00	26,079,000.00	-5,725,500.00
Arrendamientos	97,509,563.00	91,549,137.00	5,960,426.00
Donaciones	27,760.00	27,256,647.00	-27,228,887.00
<b>Total</b>	<b>117,890,823.00</b>	<b>144,884,784.00</b>	<b>-26,993,961.00</b>

Comparando el año 2015 frente al 2014 presenta una disminución en la cuenta por valor de \$ -26.993.961.00 por concepto de venta de conferencias, guías y memorias a los estudiantes, pautas publicitarias revista Corocora; arrendamientos de cafeterías y laboratorios y donaciones de elementos de consumo.

**4810 – Extraordinarios:** Ingresos por concepto de aprovechamientos y recuperaciones.

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

Concepto	2,015	2,014	Variación
Sobrantes	61,067,970.21	739,413,524.24	-678,345,554.03
Recuperaciones	111,626,248.00	438,145,259.45	-326,519,011.45
<b>Total</b>	<b>172,694,218.21</b>	<b>1,177,558,783.69</b>	<b>-1,004,864,565.48</b>

En la cuenta sobrantes están registrados los dineros recibidos por concepto de aprovechamientos en la cual se registraron partidas por concepto de venta de martillo con el banco Popular de activos dados de baja por encontrarse en mal estado, pago servicios públicos de contratos de arrendamiento.

En la cuenta recuperaciones están registrados los valores recaudados durante el periodo por concepto de reintegros de sueldos, avances, poliza de seguros todo riesgo e incapacidades.

**4815 – Ajuste a ejercicios anteriores:** Ajuste por concepto de matrículas pregrado y posgrado, arrendamientos, matricula extraordinaria.

Concepto	2,015	2,014	Variación
Ajustes a ejercicios anteriores	-34,502,479.67	-249,123,852.00	214,621,372.33
<b>Total</b>	<b>-34,502,479.67</b>	<b>-249,123,852.00</b>	<b>214,621,372.33</b>

## 5 - GASTOS

### NOTA 19: 51 - ADMINISTRACION

Concepto	2,015	2,014	Variación
Sueldos y Salarios	13,528,257,563.11	12,444,190,063.20	1,084,067,499.91
Contribuciones Imputadas	132,911,836.00	138,644,261.00	-5,732,425.00
Contribuciones efectivas	3,574,252,038.00	3,467,275,859.00	106,976,179.00
Aportes sobre la nomina	467,721,447.00	425,129,890.00	42,591,557.00
Generales	11,212,854,267.62	9,542,065,403.88	1,670,788,863.74
Impuestos, contribuciones y tasas	349,682,344.37	284,345,930.72	65,336,413.65
<b>Total</b>	<b>29,265,679,496.10</b>	<b>26,301,651,407.80</b>	<b>2,964,028,088.30</b>

Comparando el año 2015 frente al 2014 presenta un aumento de \$2.964.028.088.30 la cuenta más representativa está en gastos generales.

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

La cuenta 51 – Gastos de administración está compuesta:

5101 – Sueldos y salarios: Corresponde a los gastos asociados a actividades de dirección, planeación y apoyo, incluye el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por la prestación de sus servicios y prestaciones sociales canceladas por la Universidad.

Las cuentas 5102 – Contribuciones imputadas, 5103 – Contribuciones efectivas y 5104 – Aportes sobre la nómina corresponde al valor de los aportes a cargo del empleador de conformidad con la ley que se pagan en beneficio de los empleados a través de los sistemas de seguridad social, pensiones, cajas de compensación, riesgos profesionales; Cajas de compensación e ICBF.

La cuenta 5111 - Generales: incluye el valor de los gastos necesarios para el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Universidad como apoyo a la docencia.

En la cuenta 5120 - Impuestos contribuciones y tasas: Se registra el valor de cuota de auditaje establecida mediante la Resolución expedida por la Contraloría General de la República, pago del impuesto predial de los bienes inmuebles de propiedad de la Universidad y gravamen a los movimientos financieros.

### **Nota 20: 53 - Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones:**

Provisión para contingencias, esta cuenta la componen las demandas y cuantías informadas por la oficina jurídica de los procesos con fallo en contra de la Universidad interpuesta por terceros a 31 de diciembre de 2015.

Concepto	2,015	2,014	Variación
Provisión para deudores	11,236,466.28	0.00	11,236,466.28
provisión para contingencias	574,257,098.42	1,134,550,287.30	-560,293,188.88
<b>Total</b>	<b>585,493,564.70</b>	<b>1,134,550,287.30</b>	<b>-549,056,722.60</b>

**Provisión para deudores:** El porcentaje aplicado en la provisión para deudores fue de acuerdo a su antigüedad, el método utilizado para el cálculo es individual por cada uno de los estudiantes de la cartera correspondiente a los años 2011, 2012 de difícil recaudo y 2014.

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

**Provisión para contingencias:** La componen la causación de las sentencias y conciliaciones durante la vigencia 2015 presenta una disminución por valor de \$560.293.188.88 comprando el año 2015 y 2014; por concepto de cancelación de 2 sentencias en contra de la Universidad de los Llanos de las demandas interpuestas por terceros y la constitución de provisión de sentencias con fallo en contra a 31 de diciembre según informe de la oficina Jurídica.

### Nota 21: 58 - OTROS GASTOS:

Concepto	2,015	2,014	Variación
Perdida en retiro de activos	1,601,822,760.21	727,904,376.93	873,918,383.28
Ajustes a ejercicios anteriores	0.00	172,521,890.42	-172,521,890.42
<b>Total</b>	<b>1,601,822,760.21</b>	<b>900,426,267.35</b>	<b>701,396,492.86</b>

Dentro de esta cuenta están registrados otros gastos ordinarios: las bajas directas y reintegros por concepto de pérdida en retiro de activos por encontrarse en mal estado.

### NOTA 22: 6 - COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

#### 6305 – Servicios Educativos:

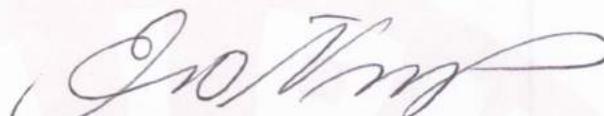
Concepto	2,015	2,014	Variación
<b>Educación Formal Sup. formación profesional</b>	<b>29,228,180,433.49</b>	<b>24,454,333,590.91</b>	<b>4,773,846,842.58</b>
Generales	10,402,263,103.85	9,190,390,275.58	1,211,872,828.27
Sueldos y Salarios	17,552,053,693.00	14,568,236,651.00	2,983,817,042.00
Depreciación y Amortización	1,273,863,636.64	695,706,664.33	578,156,972.31
<b>Educación Formal Sup. formación posgrado</b>	<b>753,943,583.66</b>	<b>707,072,669.00</b>	<b>46,870,914.66</b>
Generales	24,202,846.00	60,826,950.00	-36,624,104.00
Sueldos y Salarios	729,740,737.66	646,245,719.00	83,495,018.66
<b>Total</b>	<b>29,982,124,017.15</b>	<b>25,161,406,259.91</b>	<b>4,820,717,757.24</b>

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2015

*Esta cuenta representa los costos incurridos en la parte académica, durante la vigencia para la formación y generación de servicios educativos en desarrollo de la función administrativa y cometido estatal. Comparando el año 2015 con el 2014 presenta un aumento de \$4.820.717.757.24*



**ANA STELLA NOVOA ROZO**

Contadora Pública

T.P. 45801-T