



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Nit: 892000757.3

BALANCE GENERAL

A DICIEMBRE 2017

(Cifras en pesos)

ACTIVOS	Notas	2017	2016
<b>CORRIENTE</b>		<b>49,654,160,642</b>	<b>44,040,553,072</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1</b>	<b>43,406,134,976</b>	<b>32,145,984,787</b>
CAJA		7,937,214	0
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		43,398,197,762	32,145,984,787
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>3</b>		<b>0</b>
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ		0	0
<b>DEUDORES</b>		<b>5,543,262,690</b>	<b>11,404,164,576</b>
PRESTACION DE SERVICIOS		76,042,691	21,137,370
AVANCE Y ANTICIPOS ENTREGADOS		1,579,138,506	2,692,904,941
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		1,683,093,042	5,139,652,420
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		114,378,205	226,461,916
OTROS DEUDORES		2,090,610,246	3,324,007,929
DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO		20,398,499	20,398,499
PROVISION PARA DEUDORES (Cr)		(20,398,499)	(20,398,499)
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5</b>	<b>704,762,976</b>	<b>490,403,709</b>
BIENES Y SERVICIOS PAGADO POR ANTICIPADO		245,840,742	343,543,226
CARGOS DIFERIDOS		458,922,234	146,860,484
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>87,383,291,175</b>	<b>84,338,165,144</b>
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>2</b>	<b>55,052,854</b>	<b>55,053,514</b>
INVERSIONES PATRIMONIALES ENTIDADES NO CONTROLADAS		55,052,854	55,053,514
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4</b>	<b>51,894,981,987</b>	<b>48,376,099,806</b>
TERRENOS		4,352,290,370	4,352,290,370
SEMOVIENTES		45,247,200	37,224,998
CONSTRUCCIONES EN CURSO		0	4,802,392,722
BIENES MUEBLES EN BODEGA		1,675,848,375	119,597,486
EDIFICACIONES		41,919,919,619	32,133,485,289
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		241,223,858	241,223,858
REDES, LINEAS Y CABLES		1,195,142,890	1,195,142,890
MAQUINARIA Y EQUIPO		2,057,515,388	2,004,560,734
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		10,395,743,730	9,900,735,932
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		4,159,511,137	3,951,161,500
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		7,921,033,061	7,482,974,922
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		970,960,921	955,960,921
EQUIPO DE COMEDOR		307,942,138	307,774,071
DEPRECIACION ACUMULADA (Cr)		(23,137,032,826)	(18,898,062,014)
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(210,363,874)	(210,363,874)
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5</b>	<b>35,433,256,334</b>	<b>35,907,011,823</b>
BIENES DE ARTE Y CULTURA		326,455,646	269,346,712

**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**

Nit: 892000757.3

**BALANCE GENERAL****A DICIEMBRE 2017**

(Cifras en pesos)

INTANGIBLES		2,828,223,877	2,516,348,124
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(1,995,491,768)	(1,154,577,930)
VALORIZACIONES		34,274,068,579	34,275,894,918
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>137,037,451,817</b>	<b>128,378,718,215</b>

**PASIVOS**

<b>CORRIENTE</b>		<b>1,190,288,503</b>	<b>3,868,533,863</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6</b>	<b>626,713,024</b>	<b>2,508,519,215</b>
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		36,355	1,926,372,367
ACREEDORES		587,290,200	559,296,585
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		13,865,000	13,716,000
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		25,521,469	9,134,263
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>7</b>	<b>455,541,399</b>	<b>738,287,465</b>
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		455,541,399	738,287,465
<b>PROVISIONES</b>	<b>8</b>	<b>99,718,293</b>	<b>504,692,104</b>
PROVISION PARA CONTINGENCIAS		99,718,293	504,692,104
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>9</b>	<b>8,315,787</b>	<b>117,035,078</b>
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		8,315,787	117,035,078
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>1,476,571,417</b>	<b>1,037,001,359</b>
<b>PROVISIONES</b>	<b>8</b>	<b>709,236,005</b>	<b>770,986,193</b>
PROVISION PARA PENSIONES		709,236,005	770,986,193
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>9</b>	<b>767,335,412</b>	<b>266,015,166</b>
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		767,335,412	266,015,166
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,666,859,920</b>	<b>4,905,535,222</b>

**PATRIMONIO**

<b>NO CORRIENTE</b>			
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>10</b>	<b>134,370,591,897</b>	<b>123,473,182,994</b>
CAPITAL FISCAL		87,495,364,639	69,676,759,027
RESULTADOS DEL EJERCICIO		11,852,209,652	18,245,901,111
SUPERAVIT POR DONACION		1,716,922,776	1,701,922,776
SUPERAVIT POR VALORIZACION		34,274,068,579	34,275,894,918
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		0	0
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION		(967,973,749)	(427,294,838)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>134,370,591,897</b>	<b>123,473,182,994</b>

**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**

Nit: 892000757.3

**BALANCE GENERAL**

A DICIEMBRE 2017

(Cifras en pesos)

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS****NO CORRIENTE**

<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>	<b>11</b>	<b>2,194,087,650</b>	<b>2,237,061,105</b>
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUC.		2,194,087,650	2,237,061,105
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>909,342,989</b>	<b>2,190,509,939</b>
ACTIVOS RETIRADOS		799,910,285	2,081,077,235
RESPONSABILIDADES EN PROCESO		109,432,704	109,432,704
<b>DEUDORAS POR EL CONTRARIO (Cr)</b>	<b>12</b>	<b>(3,103,430,639)</b>	<b>(4,427,571,044)</b>
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (Cr)		(2,194,087,650)	(2,237,061,105)
DEUDORAL DE CONTROL POR CONTRA (Cr)		(909,342,989)	(2,190,509,939)
<b>TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA****NO CORRIENTE**

<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>13</b>	<b>1,155,353,987</b>	<b>634,692,104</b>
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUC.		966,114,095	634,692,104
OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		189,239,892	
<b>ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (Db)</b>		<b>(1,155,353,987)</b>	<b>(634,692,104)</b>
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (Db)		(1,155,353,987)	(634,692,104)
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>			<b>0</b>

<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>137,037,451,817</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>137,037,451,817</b>
----------------------	------------------------	----------------------------------	------------------------

REPRESENTANTE LEGAL  
Pablo Emilio Cruz Casallas  
Rector ( E )

CONTADORA PÚBLICA  
Ana Stella Novoa Rozo  
TP: 45801-T



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Cifras en pesos)

INGRESOS	Notas	2,017	2,016
<b>OPERACIONALES</b>		<b>(74,259,103,294)</b>	<b>(75,306,859,483)</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>14</b>	<b>(12,941,856,682)</b>	<b>(17,182,472,122)</b>
NO TRIBUTARIOS		(12,941,856,682)	(17,182,472,122)
<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>15</b>	<b>(19,670,190)</b>	<b>(22,860,450)</b>
PRODUCTOS AGROPECUARIOS		(19,670,190)	(22,860,450)
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>16</b>	<b>(22,523,483,439)</b>	<b>(24,565,339,172)</b>
SERVICIOS EDUCATIVOS		(19,026,372,508)	(18,334,849,958)
SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACION		(5,120,000)	(4,517,000)
OTROS SERVICIOS		(7,581,039,597)	(10,063,669,369)
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		4,089,048,666	3,837,697,154
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>17</b>	<b>(38,774,092,983)</b>	<b>(33,536,187,739)</b>
OTRAS TRANSFERENCIAS		(38,774,092,983)	(33,536,187,739)
<b>NO OPERACIONALES</b>		<b>(1,495,340,611)</b>	<b>(1,007,048,283)</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>18</b>	<b>(1,495,340,611)</b>	<b>(1,007,048,283)</b>
FINANCIEROS		(1,106,580,964)	(1,448,436,671)
UTILIDAD POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		(1,519,877)	0
INGRESOS DIVERSOS		(36,425,868)	(118,493,608)
EXTRAORDINARIOS		(354,489,292)	(659,021,173)
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,675,390	1,218,903,169
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>(75,754,443,905)</b>	<b>(76,313,907,766)</b>
<b>GASTOS</b>			
<b>OPERACIONALES</b>		<b>29,725,633,268</b>	<b>25,369,037,558</b>
<b>ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>19</b>	<b>29,603,429,867</b>	<b>25,365,011,052</b>
SUELDOS Y SALARIOS		12,505,381,563	12,157,953,917
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		175,550,432	153,578,821
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		4,625,271,907	4,232,233,645
APORTES SOBRE LA NOMINA GENERALES		602,014,050	551,989,300
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		11,376,660,530	7,988,680,933
		318,551,385	280,574,436



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Cifras en pesos)

<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>19</b>	<b>122,203,401</b>	<b>4,026,506</b>
PROVISION PARA DEUDORES		0	0
PROVISION PARA CONTINGENCIAS		122,078,401	4,026,506
<b>NO OPERACIONALES</b>		<b>21,119,170</b>	<b>880,910,562</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>20</b>	<b>21,119,170</b>	<b>880,910,562</b>
INTERESES		11,459,999	0
COMISIONES		430,130	1,406,120
OTROS GASTOS ORDINARIOS		0	880,261,309
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		9,229,041	(756,867)
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>29,746,752,438</b>	<b>26,249,948,120</b>
<b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN OPERACIONALES</b>			
<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>21</b>	<b>34,155,606,815</b>	<b>31,818,058,536</b>
SERVICIOS EDUCATIVOS		34,155,606,815	31,818,058,536
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>		<b>34,155,606,815</b>	<b>31,818,058,536</b>
<b>Total Gastos + Costos</b>		<b>63,902,359,253</b>	<b>58,068,006,656</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>(11,852,209,652)</b>	<b>(18,245,901,110)</b>

REPRESENTANTE LEGAL  
Pablo Emilio Cruz Casallas  
Rector ( E )

CONTADORA PÚBLICA  
Ana Stella Novoa Roza  
TP: 45801-T



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS  
Nit: 892000757.3  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE 2017  
(Cifras en pesos)

	Nota	
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016		123,473,182,993
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2017		10,897,408,904
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	10	<u>134,370,591,897</u>

	2017	2016
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATROMINIALES</b>	<b>10,897,408,904</b>	<b>17,853,491,987</b>
<b>INCREMENTOS:</b>	<b>17,833,605,612</b>	<b>17,856,211,987</b>
Capital	17,818,605,612	5,504,638,238
Superavit por Donacion	15,000,000	33,058,715
Superavit por Valorizacion		1,826,339
Resultado del Ejercicio		12,093,078,073
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		223,610,622
<b>DISMINUCIONES:</b>	<b>6,936,196,708</b>	<b>2,720,000</b>
Resultado del Ejercicio	6,393,691,458	0
Superavit por Valorizacion	1,826,339	0
Patrimonio Institucional Incorporado	0	2,720,000
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	540,678,911	0
<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

REPRESENTANTE LEGAL  
Pablo Emilio Cruz Casallas  
Rector ( E )

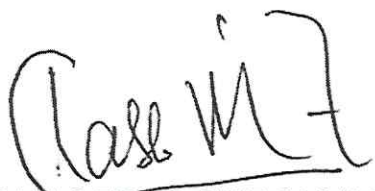
CONTADORA PÚBLICA  
Ana Stella Novoa Rozo  
TP: 45801-T

## CERTIFICACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA JEFE DE CONTABILIDAD DE LA UNIVERSIDAD  
DE LOS LLANOS

### CERTIFICAN:

Que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad durante el periodo comprendido entre el 01 de Enero de 2017 a 31 de Diciembre de 2017, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad.



**PABLO EMILIO CRUZ CASALLAS**  
Rector (E)



**ANA STELLA NOVOA ROZO**  
T.P. 45801-T  
Jefe de Contabilidad

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,  
SOCIAL Y AMBIENTAL

A 31 DICIEMBRE DE 2017

## 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 Orinoquía 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 2017

*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 encuentra ubicada 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 catálogo general de cuenta contenido en el Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, se dio aplicabilidad a las resoluciones, circulares, instructivos y modificaciones al plan general de cuentas.*

*Se aplicaron las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes, susceptibles de verificación.*

*La Contaduría General de la Nación expidió el instructivo 03 de 2017, con el fin de aplicar los procedimientos para el cierre contable de la vigencia y la apertura del proceso contable del año 2018.*

*La Universidad de los Llanos durante la vigencia registró sus operaciones en el sistema SICOE, 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 2017

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

*Para la presentación de información contable pública y formulario variaciones trimestrales significativas, se realizó 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 de la pérdida de la capacidad operacional por uso de los bienes de propiedad de la Universidad el cálculo de la depreciación y amortización se realiza por el método de línea recta teniendo en cuenta la vida útil del manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación y el instructivo 001 de 2017.*

*Los activos de menor cuantía adquiridos durante el periodo por valor de adquisición igual o inferior a \$1.592.950.00 se afectó la depreciaron por su valor total, sin considerar la vida útil; y los adquiridos por valor inferior o igual a \$368.859.00 se registraron directamente al gasto, dando aplicabilidad al instructivo 01 de 2017 expedido por la CGN.*

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

*Durante el proceso de cierre de la presente vigencia, se presentaron inconvenientes por el cambio de sistemas integrado de información en la implementación de nuevo sistema SICOF por la falta de integración entre los módulos de contratación, compras y contabilidad lo que genero demora en el cierre.*

*Se presentaron diferencias en algunos saldos de cuentas contables, debido a la falta de experiencia y desconocimiento en el sistema que se encuentra en el proceso de implementación, esto por la falta de re-cálculo de saldos, los cuales debían ser ejecutados por parte de empresa ADA, impase que fue solucionado al cierre de la vigencia 2017.*

*Las capacitaciones realizadas por la empresa contratada se han venido desarrollando por medio de manuales impresos y conferencias vía Skype de manera tardía sin ninguna planeación, esto en la medida que los usuarios fueron encontrando inconvenientes en reportes e informes de cada uno de los procesos, y esto generó dificultades y demora en la parametrización y elaboración de informes y estados financieros.*

*Ya la Universidad tomo los correctivos necesarios para que durante la siguiente vigencia no se presenten y halla mayor agilidad en la elaboración y presentación de informes a los entes de control.*

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

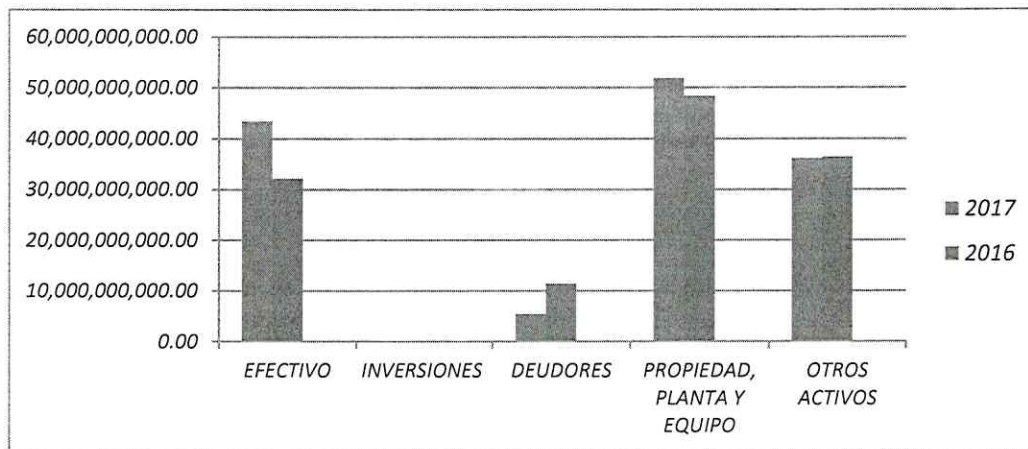
División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

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

Durante la vigencia 2017, el activo se incrementó con una variación positiva de 6.74% que equivale a \$8.658.733.602

Cuentas	2017	2016
EFFECTIVO	<u>43,406,134,976.00</u>	32,145,984,786.76
INVERSIONES	<u>55,052,854.00</u>	<u>55,053,514.00</u>
DEUDORES	<u>5,543,262,690.00</u>	11,404,164,575.75
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>51,894,981,987.00</u>	48,376,099,806.34
OTROS ACTIVOS	<u>36,138,019,310.00</u>	36,397,415,532.51
<b>TOTAL</b>	<b><u>137,037,451,817.00</u></b>	<b>128,378,718,215.36</b>



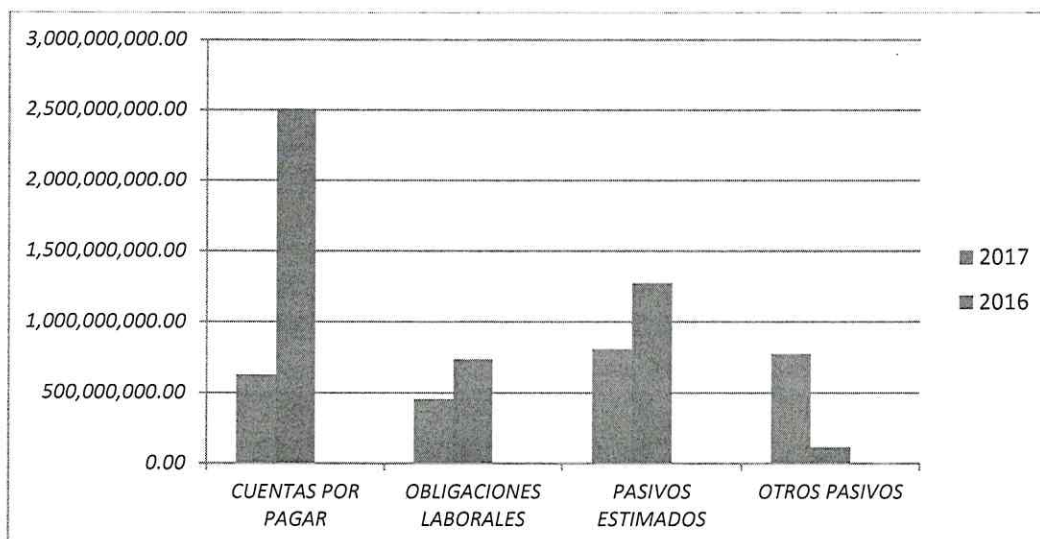
# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

Realizando la comparación del año 2017 frente a 2016, el pasivo presenta una variación negativa del 45.64% disminuyendo la suma de \$2.238.678.302

<b>Cuentas</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
CUENTAS POR PAGAR	<u>626,713,024.00</u>	2,508,519,215.22
OBLIGACIONES LABORALES	<u>455,541,399.00</u>	738,287,465.20
PASIVOS ESTIMADOS	<u>808,954,298.00</u>	1,275,678,297.36
OTROS PASIVOS	<u>775,651,199.00</u>	117,035,077.99
<b>TOTAL</b>	<b>2,666,859,920.00</b>	<b>4,639,520,055.77</b>



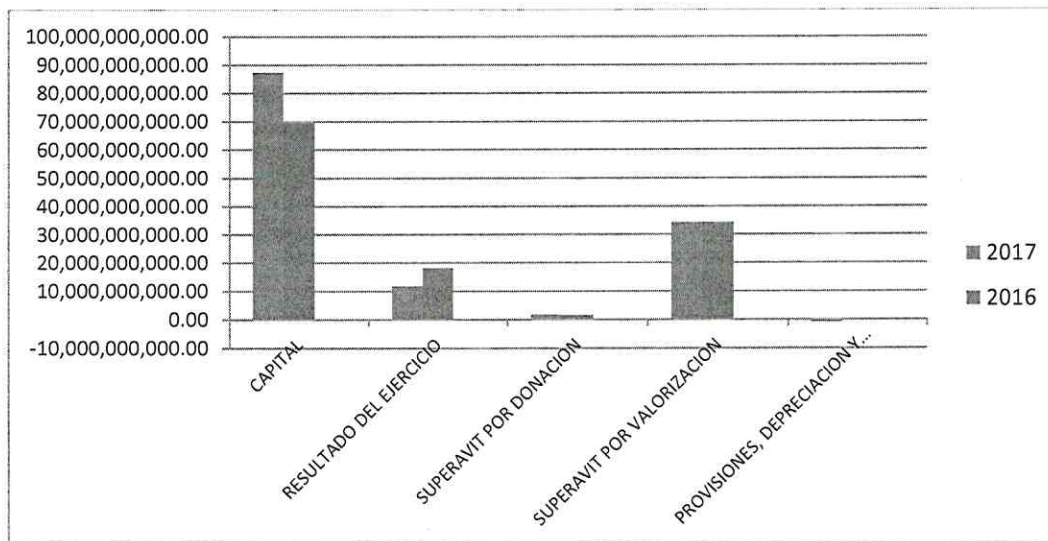
# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

## División Financiera - Contabilidad

### NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

El patrimonio de la Universidad de los Llanos asciende a la suma de \$134.370.591.897 presentando un incremento de 8.83% con respecto a la vigencia 2016

<i>Cuentas</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
<i>CAPITAL</i>	<u>87,495,364,639.00</u>	69,676,759,027.41
<i>RESULTADO DEL EJERCICIO</i>	<u>11,852,209,652.00</u>	18,245,901,110.91
<i>SUPERAVIT POR DONACION</i>	<u>1,716,922,776.00</u>	1,701,922,776.04
<i>SUPERAVIT POR VALORIZACION</i>	<u>34,274,068,579.00</u>	34,275,894,917.55
<i>PROVISIONES, DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES</i>	<u>-967,973,749.00</u>	-427,294,838.32
	-	
<b>TOTAL</b>	<b>134,370,591,897.00</b>	<b>123,473,182,993.59</b>



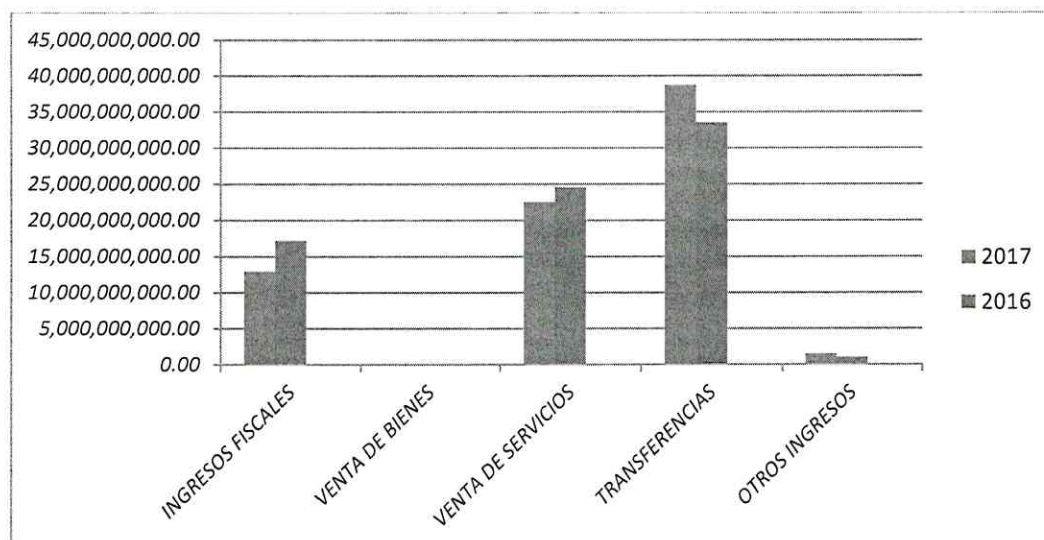
# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

Los ingresos disminuyeron el 0.73% que equivale a \$ 559.463.862

<b>Cuentas</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
INGRESOS FISCALES	<u>12,941,856,682.00</u>	<u>17,182,472,121.95</u>
VENTA DE BIENES	<u>19,670,190.00</u>	<u>22,860,450.00</u>
VENTA DE SERVICIOS	<u>22,523,483,439.00</u>	<u>24,565,339,172.29</u>
TRANSFERENCIAS	<u>38,774,092,983.00</u>	<u>33,536,187,739.00</u>
OTROS INGRESOS	<u>1,495,340,611.00</u>	<u>1,007,048,283.78</u>
<b>TOTAL</b>	<b>75,754,443,905.00</b>	<b>76,313,907,767.02</b>



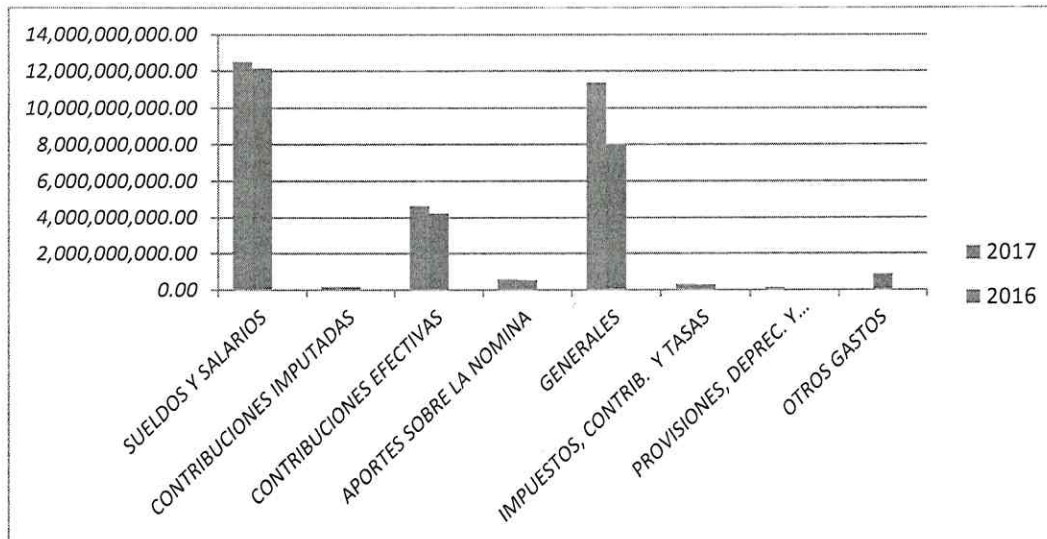
# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

Los gastos presentan un incremento del 13.33% que equivale a \$3.498.085.438 comparado con el año 2016

<b>Cuentas</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
SUELDOS Y SALARIOS	<u>12,505,381,563.00</u>	12,157,953,917.20
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	<u>175,550,432.00</u>	153,578,821.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	<u>4,625,271,907.00</u>	4,232,233,645.24
APORTES SOBRE LA NOMINA	<u>602,014,050.00</u>	551,989,299.76
GENERALES	<u>11,376,660,530.00</u>	7,988,680,933.07
IMPUESTOS, CONTRIB. Y TASAS	<u>318,551,385.00</u>	280,574,435.98
PROVISIONES, DEPREC. Y AMORTIZ.	<u>122,203,401.00</u>	4,026,506.00
OTROS GASTOS	<u>21,119,170.00</u>	879,504,442.18
<b>TOTAL</b>	<b><u>29,746,752,438.00</u></b>	<b>26,248,542,000.43</b>



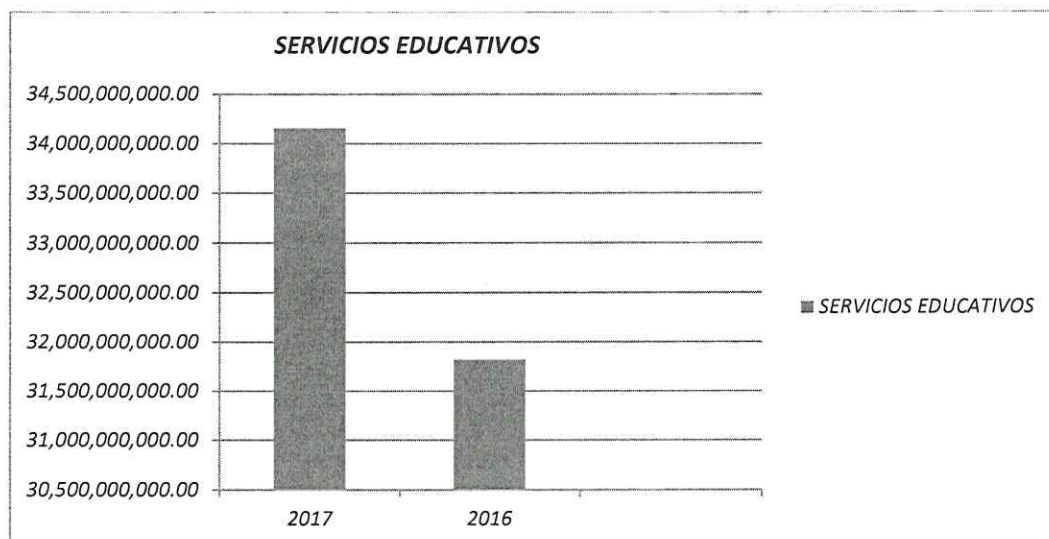
# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

Los costos se incrementaron un 7.35% que corresponden a \$2.337.548.279 frente a la vigencia 2016

<b>Cuentas</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<u>34,155,606,815.00</u>	31,818,058,535.72
	<b>34,155,606,815.00</b>	<b>31,818,058,535.72</b>





# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,  
SOCIAL Y AMBIENTAL  
A 31 DICIEMBRE DE 2017

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

*De acuerdo al instructivo No 003 de diciembre de 2017, 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 registraron las demandas existentes a 31 de diciembre del presente año a favor y en contra según informe entregado por la oficina Jurídica.*

*- Se realizó la conciliación de saldos con las dependencias responsables que 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.*

*- A 31 de diciembre de 2017, la División Financiera con las ejecuciones pasivas de recursos de la nación y propios y la oficina 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 2017, 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 e ingresos por estampilla Pro Unillanos y Pro universidades públicas.*

*Ingresó durante el año 2017, por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público 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 2017

Existen consignaciones por identificar registradas en el pasivo de la presente vigencia por valor de \$6.578.687.00

El saldo de la cuenta efectivo está constituido:

Concepto	Cifras en Pesos		
	2,017	2,016	Variación
Caja Principal	7,937,214.00	0.00	7,937,214.00
Cuentas Corrientes	7,416,728,570.00	6,452,166,044.00	964,562,526.00
Cuentas de Ahorro	35,981,469,192.00	25,693,818,743.00	10,287,650,449.00
<b>TOTAL</b>	<b>43,406,134,976.00</b>	<b>32,145,984,787.00</b>	<b>11,260,150,189.00</b>

Por entidad financiera la composición de los recursos según cuentas corrientes y de ahorro son:

Cuentas de Ahorro		
Banco	Saldo	%
Banco de Bogotá	12,629,716,585	35.10%
Banco Caja Social	115,709,355	0.32%
Banco de Colombia	365,352,001	1.02%
Banco Pichincha	369,304,179	1.03%
Banco BBVA	20,327,768,726	56.50%
Banco AV Villas	237,111,516	0.66%
Congente	71,425,325	0.20%
Banco Occidente	1,865,081,505	5.18%
<b>Subtotal</b>	<b>35,981,469,192</b>	<b>100.00%</b>
Cuentas Corrientes		
Banco de Bogotá	6,909,997,314	93.17%
Banco Caja Social	12,081,380	0.16%
Banco BBVA	234,073,571	3.16%
Banco Colpatría	43,365	0.00%
Banco AV Villas	48,100,919	0.65%
Banco Occidente	212,432,021	2.86%
<b>Subtotal</b>	<b>7,416,728,570</b>	<b>100.00%</b>
<b>Total Depósitos</b>	<b>43,398,197,762</b>	

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,  
SOCIAL Y AMBIENTAL  
A 31 DICIEMBRE DE 2017

## NOTA 2: 12 - INVERSIONES

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

El Fondo Ganadero del Meta en Liquidación Judicial en el año 2016 hizo entrega de 66 acciones por valor nominal de cada acción de \$10 a nombre de la Universidad de los Llanos.

En el mes de junio de la presente vigencia y por estar Liquidación el Fondo Ganadero del Meta transfirió a la Universidad el valor intrínseco de las acciones de acuerdo al título No. 71851; por lo tanto se observa la disminución en esta cuenta por valor de \$660

### 1207 – inversiones patrimoniales entidades no controladas

Concepto	2,017	2,016	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	3,068,660.00	-660.00
<b>TOTAL</b>	<b>55,052,854.00</b>	<b>55,053,514.00</b>	<b>-660.00</b>

## NOTA 3: 14 - DEUDORES

**1407 –Prestación de servicios:** Créditos que adquieren los estudiantes para el pago de matrículas; con el Icetex, Fondo Fes Gobernación del Meta.

Durante el año 2017 se realizó castigo de cartera según resolución No. 3579 de diciembre de 2017 presentado al Comité de Sostenibilidad Contable por la oficina de Tesorería, correspondiente a los años 2009, 2010, 2012, 2013 y 2014 de crédito que se encontraban a nombre del Icetex y posgrados.

Se verifico la prescripción de los títulos valores, el valor de la deuda y el concepto de la oficina jurídica indicando que representa mayor costo para la Institución la recuperación de cartera que el valor de los títulos por cada estudiante.

También se consideró como deuda de difícil recaudo y se tuvo en cuenta el Decreto 445 de 2017 donde reglamenta que las entidades públicas del orden nacional podrán depurar la cartera cuando sea imposible el recaudo, con el fin de revelar en forma fidedigna los saldos en los estados financieros.

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

*Por esta razón se observa una disminución en las cuentas de los créditos de Icetex y Posgrados*

*El saldo que refleja la cuenta matriculas de contado en pregrado y posgrado son de estudiantes que no cancelaron el valor de la matrícula y fue informado a la oficina de Admisiones y Registro.*

Concepto	2,017	2,016	Variación
Créditos posgrado 2014	0.00	1,017,773.00	-1,017,773.00
Créditos Fondo Fes- Gobernación	574,724.00	847,910.00	-273,186.00
Créditos Icetex	5,882,627.00	16,045,732.45	-10,163,105.45
Matriculas de contado pregrado	61,984,641.00	455,063.55	61,529,577.45
Matriculas de contado posgrado	7,600,699.00	2,770,891.00	4,829,808.00
<b>TOTAL</b>	<b>76,042,691.00</b>	<b>21,137,370.00</b>	<b>54,905,321.00</b>

*Los títulos valores que se castigaron según la resolución 3579 son:*

ICETEX				
DOCUMENTO	BENEFICIARIO	VIGENCIA	PERIODO	VALOR
90,102,458,175	Sneyda Paola Ortiz Rincón	17/03/2009	I P.A.	132,500
91,091,713,603	Geitson Mauricio Bello Sánchez	21/07/2009	II P.A.	21,075
1,094,890,156	Goeffry Alejandro Trilleros Hincapié	22/09/2009	II P.A.	899,262
1,120,561,107	Iván Rene Herrera	22/09/2009	II P.A.	769,758
1,121,833,001	Yenny Elizabeth Gutiérrez López	05/02/2013	I P.A.	839,155
1,123,510,674	Jessica Liliana Hernández Quevedo	14/07/2010	II P.A.	32,518
1,123,511,640	Hernando Alfonso Guzmán Mayorga	04/02/2010	I P.A.	514,750
93,120,202,225	Henry Alfredo García Palacio	17/01/2012	I P.A.	566,700
40,418,034	Norelvi García Ortega	17/01/2012	I P.A.	141,675
1,120,558,519	Mileidy Christancho González	14/08/2012	II P.A.	910,500
1,123,530,863	Yeinzon Useche Virguez	01/08/2012	II P.A.	1,193,850
93,120,202,225	Henry Alfredo García Palacio	01/08/2012	II P.A.	87,700
95,052,808,732	Helen Dayana Salazar Peña	05/02/2013	I P.A.	1,072,400
31,037,630	Norma Constanza Burbano	16/08/2013	II P.A.	682,200
1,007,294,482	Yensi Tatiana Cortes Caro	02/08/2013	II P.A.	589,500
1,120,575,925	Delver Antonio Ramírez Peña	29/01/2014	I P.A.	616,000
				<b>9,069,543</b>

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

POSGRADO				
DOCUMENTO	BENEFICIARIO	VIEGENCIA	PERIODO	VALOR
40,188,374	Lina Marcela Ladino Franco	2014	II P.A	34,500
				<b>34,500</b>

**1420 - Avances y anticipos entregados:** A 31 de diciembre quedaron pendientes por legalizar avances por valor de \$28.304.143.00

Concepto	2,017	2,016	Variación
Otros Avances y anticipos	28,304,143.00	7,291,453.00	21,012,690.00
Anticipo adquisición de B y S	1,550,834,363.00	2,685,613,488.00	-1,134,779,125.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,579,138,506.00</b>	<b>2,692,904,941.00</b>	<b>-1,113,766,435.00</b>

En la cuenta Avances de viáticos y gastos de viaje la variación aumentó comparando el año 2017 frente al año 2016, los funcionarios que no legalizaron a 31 de diciembre, la Oficina de Tesorería informó a la oficina de Control Interno Disciplinario para los trámites pertinentes.

En la cuenta anticipo adquisición de Bienes y Servicios a diciembre quedo un saldo de \$1.550.834.363.00 que corresponde a 3 contratos de 2015 y 5 contratos de 2017 que no han sido liquidados.

**1425: Depósitos Entregados en Garantía:** Esta cuenta presenta una variación comparando los saldos del 2017 frente al 2016 de \$112.083.711

Concepto	2,017	2,016	Variación
Depósitos entregados en garantía	114,378,205.00	226,461,916.00	-112,083,711.00
<b>TOTAL</b>	<b>114,378,205.00</b>	<b>226,461,916.00</b>	<b>-112,083,711.00</b>

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.

El 14 de Junio de 2017 el Sena informó al banco Agrario de Colombia que mediante auto 395 de 2017, ordena declarar probada la excepción de prescripción y se declara una nulidad procesal y levantamiento de las medidas cautelares de cobro coactivo, así como la devolución de los títulos a favor de la Universidad de los Llanos por valor de \$17.916.288.76

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

Según resolución No. 2267 de 2017 del 12 de diciembre de 2017, expedida por el Sena para dar cumplimiento a la sentencia judicial resuelve restituir los dineros recaudados en los procesos coactivos Nos. 526 y 563 por valor de \$112.083.711 más intereses por valor de \$4.286.332.

Por lo anterior la cuenta depósitos entregados en garantía presenta una disminución de \$112.083.711 frente al año 2016

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 en 2015 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, devolución IVA y otros deudores, presentando un incremento de \$433.356 comparando el 2017 y 2016

Concepto	2,017	2,016	Variación
Arrendamientos	36,310,185.00	44,068,108.00	-7,757,923.00
Cuotas partes de pensiones	1,000,563,275.00	1,001,269,832.00	-706,557.00
Devolución IVA Entidades Educación Superior	433,947,298.00	342,224,664.00	91,722,634.00
Otros Deudores	619,789,488.00	1,963,445,325.00	-1,343,655,837.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,090,610,246.00</b>	<b>3,351,007,929.00</b>	<b>-1,260,397,683.00</b>

En la vigencia 2017, quedo registrado el valor correspondiente a arrendamientos por cobrar y servicios públicos de acuerdo a los contratos existentes según informe de la Vicerrectoría de Recursos a 31 de diciembre de 2017.

El saldo de la cuenta devolución de IVA comparando el año 2017 frente al año 2016 presenta un aumento de \$91.722.634 por concepto de valor solicitado a la DIAN por las compras y bienes y servicios realizadas al régimen común, el saldo de esta cuenta corresponde al impuesto al Valor Agregado IVA cancelado y solicitado durante los dos últimos bimestres 2017.

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 \$1.116.973.848 correspondiente a los meses de enero a agosto de 2017; más el saldo por cobrar de la vigencia 2016 de los bimestre Septiembre Octubre y Noviembre Diciembre

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

### 1475 –DEDUDAS DE DIFICIL RECAUDO:

Concepto	2,017	2,016	Variación
Créditos posgrado 2011	14,801,779.00	14,801,779.00	0.00
Créditos pregrado 2012	340,020.00	340,020.00	0.00
Créditos posgrado 2012	5,256,700.00	5,256,700.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>20,398,499.00</b>	<b>20,398,499.00</b>	<b>0.00</b>

Durante la vigencia 2017 no se recuperó por concepto de créditos de deuda de difícil recaudo.

### 1480 - Provisión Para Deudores

El porcentaje aplicado en la provisión para deudores de difícil recaudo es la siguiente que corresponde al 100%; para el presente año quedo el valor de la provisión igual teniendo en cuenta que el valor de los créditos se mantiene constante.

Concepto	Crédito	%	Provisión
Créditos 2011 Difícil Recaudo	14,801,779.00	100	-14,801,779.00
Créditos 2012 Difícil Recaudo	5,596,720.00	100	-5,596,720.00
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>20,398,499.00</b>		<b>-20,398,499.00</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 registraron directamente en el activo por la estructura del nuevo sistema SICOF sin tener en cuenta el valor de adquisición de acuerdo al Instructivo No. 001 de 2017; pero se deprecian en 30 días cuyo valor de adquisición sea igual o inferior a \$ 368.858.50

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 2017

Los activos cuyo valor de adquisición que sean igual o inferior a \$1.592.950 equivalente a 50 UVT para el 2017, la Universidad podrá afectó la depreciación por el valor total, sin considerar la vida útil.

El método utilizado en la Universidad de los Llanos para el cálculo de la depreciación y amortización es el de línea recta e individual.

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	2,017	2,016	Variación
Lote Villavicencio – Urbano	433,350,000.00	433,350,000.00	0.00
Sede Barcelona	21,909,487.00	21,909,487.00	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>4,352,290,370.00</b>	<b>4,352,290,370.00</b>	<b>0.00</b>

**1610 – Semovientes:** Representa el valor de semovientes de propiedad de la Universidad adquiridos para fines académicos, presenta un aumento comparando los años 2017 y 2016 por valor de \$16.664.635

Concepto	2,017	2,016	Variación
Semovientes	45,247,200.00	28,582,565.00	16,664,635.00
<b>TOTAL</b>	<b>45,247,200.00</b>	<b>28,582,565.00</b>	<b>16,664,635.00</b>

**1615 – Construcciones en curso:** Corresponde a las partidas registradas por los pagos realizados al contratista durante la construcción de la sede en el municipio de Granada Meta, en el terreno donado por la Alcaldía, en el mes de diciembre entregaron la sede, por lo tanto el saldo que se encontraba en esta cuenta fue reclasificado a la cuenta 1640 – Edificaciones.

Concepto	2,017	2,016	Variación
Construcción sede Granada	0.00	4,802,392,722.00	-4,802,392,722.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>4,802,392,722.00</b>	<b>-4,802,392,722.00</b>



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

A 31 DICIEMBRE DE 2017

**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 2017 es mayor frente al año 2016, lo que significa que no fueron entregados a las diferentes oficinas para su uso.

Concepto	2,017	2,016	Variación
Maquinaria y Equipo	11,445,254.00	263,161.00	11,182,093.00
Equipo Médico y Científico	1,229,940,658.00	15,927,200.00	1,214,013,458.00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	88,549,949.00	13,960,176.00	74,589,773.00
Equipo de Comunicación y Computación	210,791,436.00	39,446,948.00	171,344,488.00
Equipo de comedor y cocina	1,125,857.00	0.00	1,125,857.00
Otros bienes muebles en bodega	133,995,221.00	50,000,001.00	83,995,220.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,675,848,375.00</b>	<b>119,597,486.00</b>	<b>1,556,250,889.00</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, presenta un incremento de \$9.786.434.330 por la reclasificación de la cuenta construcciones en curso de la sede Granada recibida en diciembre de 2017.

Concepto	2,017	2,016	Variación
Sede Barcelona	22,206,423,113.00	21,163,056,301.00	1,043,366,812.00
Sede Restrepo	252,075,576.00	252,075,576.00	0.00
Sede Granada	8,743,067,518.00	0.00	8,743,067,518.00
Finca Manacacias	60,382,194.00	60,382,194.00	0.00
Finca Villanueva	224,076,660.00	224,076,660.00	0.00
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	10,205,654,621.00	10,205,654,621.00	0.00
Casa en Cali	153,253,230.00	153,253,230.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>41,919,919,619.00</b>	<b>32,133,485,289.00</b>	<b>9,786,434,330.00</b>

Durante la vigencia 2017 se realizaron construcciones y adecuaciones en los bienes inmuebles de propiedad de la Universidad:

Sede	Construcciones	Adecuaciones	Total
Sede Barcelona	0.00	1,043,366,812.00	1,043,366,812.00
Sede Granada	8,743,067,518.00	0.00	8,743,067,518.00
<b>TOTAL</b>	<b>8,743,067,518.00</b>	<b>1,043,366,812.00</b>	<b>9,786,434,330.00</b>

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

A 31 DICIEMBRE DE 2017

*En la sede Barcelona se realizaron adecuaciones; en los laboratorios de Biología y nutrición de peces, Comedor universitario, oficina de Ayudas Educativas y otros*

*En la sede Granada se encuentra la nueva construcción de la sede.*

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

Concepto	2,017	2,016	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, Línea de baja y alta tensión, redes eléctricas externas. Durante el 2017 no presenta ninguna variación.*

Concepto	2,017	2,016	Variación
Redes, Líneas y Cables	1,195,142,890.00	1,195,142,890.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,195,142,890.00</b>	<b>1,195,142,890.00</b>	<b>0.00</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 2017 obedece a las compras realizadas por valor de \$52.954.654*

Concepto	2,017	2,016	Variación
Equipo de Construcción	1,701,086,385.00	1,685,037,170.00	16,049,215.00
Equipo de música	48,211,512.00	36,936,782.00	11,274,730.00
Equipo de recreación y deporte	224,076,801.00	200,814,947.00	23,261,854.00
Herramientas y accesorios	84,140,690.00	81,771,835.00	2,368,855.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,057,515,388.00</b>	<b>2,004,560,734.00</b>	<b>52,954,654.00</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 2017 y 2016 la variación fue de \$495.007.798 teniendo en cuenta que durante la vigencia se realizaron compras por este valor*

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

A 31 DICIEMBRE DE 2017

Concepto	2,017	2,016	Variación
Equipo de Laboratorio	10,395,743,730.00	9,900,735,932.00	495,007,798.00
<b>TOTAL</b>	<b>10,395,743,730.00</b>	<b>9,900,735,932.00</b>	<b>495,007,798.00</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 2017 presenta una variación de \$ 208.349.637 teniendo en cuenta las compras realizadas durante la presente vigencia.

Concepto	2,017	2,016	Variación
Muebles y Enseres	4,092,957,932.00	3,887,411,237.00	205,546,695.00
Equipos y máquinas de oficina	66,553,205.00	63,750,263.00	2,802,942.00
<b>TOTAL</b>	<b>4,159,511,137.00</b>	<b>3,951,161,500.00</b>	<b>208,349,637.00</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 2017 y 2016 presenta un incremento de \$438.058.139.

Concepto	2,017	2,016	Variación
Equipo de comunicación	2,530,503,120.00	2,381,005,802.00	149,497,318.00
Equipo de computación	5,390,529,941.00	5,101,969,120.00	288,560,821.00
<b>Total</b>	<b>7,921,033,061.00</b>	<b>7,482,974,922.00</b>	<b>438,058,139.00</b>

**1675 – Equipo de Transporte Tracción y Elevación:** Esta cuenta está representada por el parque automotor de vehículos y motos de propiedad de la Universidad. Comparando el año 2017 frente al 2016 presenta un incremento por valor de \$15.000.000 por concepto de una donación durante la vigencia

Concepto	2,017	2,016	Variación
Equipo de transporte	970,960,921.00	955,960,921.00	15,000,000.00
<b>Total</b>	<b>970,960,921.00</b>	<b>955,960,921.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

**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 2017 y 2016 presenta un aumento en la cuenta de \$ 168.067.

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

Concepto	2,017	2,016	Variación
Equipo de restaurante y cafetería	307,942,138.00	307,774,071.00	168,067.00
<b>Total</b>	<b>307,942,138.00</b>	<b>307,774,071.00</b>	<b>168,067.00</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 \$1.592.950.00 se depreciaron totalmente durante el año 2017, sin tener en cuenta la vida útil, de acuerdo al instructivo 001 de 2017 expedido por la Contaduría General de la Nación.

La depreciación se realiza individualmente por cada activo. El saldo y la variación de esta cuenta es el siguiente:

Concepto	2,017	2,016	Variación
Edificaciones	-5,636,107,812.00	-4,993,438,116.05	-642,669,695.95
Plantas ductos y túneles	-30,859,985.00	-30,310,764.56	-549,220.44
Redes, líneas y cables	-273,110,784.00	-213,353,627.69	-59,757,156.31
Maquinaria y equipo	-1,277,591,235.00	-1,051,975,878.81	-225,615,356.19
Equipo médico y científico	-6,131,501,274.00	-4,737,503,537.39	-1,393,997,736.61
Muebles, enseres y equipo de oficina	-2,914,645,575.00	-2,499,140,012.16	-415,505,562.84
Equipo de transporte	-783,186,885.00	-698,964,047.76	-84,222,837.24
Equipo de Comedor y cocina	-174,314,523.00	-133,012,404.76	-41,302,118.24
Equipo de comunicación y computación	-5,915,714,753.00	-4,540,363,624.80	-1,375,351,128.20
<b>Total</b>	<b>-23,137,032,826.00</b>	<b>-18,898,062,013.98</b>	<b>-4,238,970,812.02</b>

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,  
SOCIAL Y AMBIENTAL  
A 31 DICIEMBRE DE 2017

## 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 2017 es:

ENTIDAD	FECHA	VALOR	DIFERIDO	SALDO
<b>SEGUROS</b>				
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	01/01/2017	12,168,975	12,068,591	100,384
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	01/01/2017	34,685,333	34,399,329	286,004
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	25/01/2017	1,180,460	1,092,891	87,569
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	21/01/2017	587,210	550,033	37,177
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	20/01/2017	1,180,460	1,109,106	71,354
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	01/01/2017	10,904,030	5,399,838	5,504,192
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	15/02/2017	494,660	426,726	67,934
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	01/04/2017	662,210	468,180	194,030
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	01/04/2017	4,646,455	3,030,210	1,616,245
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	01/04/2017	6,447,576	4,204,980	2,242,596
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	10/08/2017	795,710	406,404	389,306
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	10/08/2017	997,870	0	997,870
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	08/08/2017	542,169	292,464	249,705
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	28/08/2017	30,350,401	14,201,720	16,148,681
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	05/09/2017	17,188,800	11,592,460	5,596,340
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	05/09/2017	1,743,697	697,508	1,046,189
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	26/09/2017	95,794,342	28,087,890	67,706,452
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	19/10/2017	2,131,353	450,994	1,680,359
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	10/11/2017	1,180,650	171,564	1,009,086
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	15/11/2017	357,246	126,408	230,838
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	18/12/2017	42,085	4,424	37,661
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	26/12/2017	49,497	1,308	48,189
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	27/12/2017	37,492	730	36,762
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	20/12/2017	12,495,323	315,012	12,180,311
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	22/12/2017	1,180,650	91,520	1,089,130
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	20/12/2017	1,603,528	144,684	1,458,844
<b>SUBTOTAL</b>				120,113,208

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

ENTIDAD	FECHA	VALOR	DIFERIDO	SALDO
<b>IMPRESOS, PUBLICACIONES Y AFILIACIONES</b>				
UNION UNIVERSIDADES AMERICA LATINA	01/04/2017	3,116,610	2,180,790	935,820
ASOCIACION UNIV. IBEROAM POSTG.	22/11/2017	5,597,721	540,384	5,057,337
EDITORIAL MALDONADO S.A.	05/09/2017	4,900,000	1,499,764	3,400,236
ASOCIACION CIANA DE HERBARIOS A C H	18/04/2017	368,858	363,055	5,803
E TECH SOLUTIONS S.A.	12/12/2017	89,376,150	4,910,780	84,465,370
ASOCIACION EDIT. UNIVER CBIA	22/03/2017	2,320,000	2,278,080	41,920
ASOCIACION EDIT. UNIVER CBIA	14/11/2017	2,180,000	1,679,686	500,314
EDICIONES P&M S.A.S.	17/08/2017	155,000	61,020	93,980
ACESAD	01/04/2017	2,213,151	2,180,790	32,361
ASFAMEVEZ	15/05/2017	1,623,000	1,601,939	21,061
AFADeco	07/02/2017	2,213,151	2,179,296	33,855
INGENIO COLOMBIANO INGCO S.A.S.	19/10/2017	5,544,000	1,420,069	4,123,931
RED CBIANA DE FORMACION AMBIENTAL	15/05/2017	2,213,151	2,184,194	28,957
CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A	22/12/2017	439,000	12,300	426,700
CASA EDITORIAL EL TIEMPO S.A	15/11/2017	556,900	70,196	486,704
BANCO DE LA REPUBLICA	27/07/2017	200,000	197,470	2,530
BANCO DE LA REPUBLICA	29/08/2017	200,000	198,399	1,601
COMUNICAN S.A.	20/09/2017	395,000	115,645	279,355
ICONTEC	13/02/2017	555,000	0	555,000
ASCUN	17/01/2017	17,457,177	17,306,580	150,597
ASCUN	19/07/2017	1,844,290	1,822,014	22,276
SOC. CBIANA CIENCIA DEL SUELO	06/02/2017	1,235,294	1,216,418	18,876
ASOC. CBIANA FAC. ENFERMERIA	23/05/2017	8,114,887	8,005,326	109,561
ASOC. CBIANA FAC. INGENIERIA	10/02/2017	4,896,225	4,820,728	75,497
ASFACOP	07/04/2017	2,360,000	2,324,784	35,216
PUBLICACIONES SEMANA S.A.	25/09/2017	406,000	113,280	292,720
ASOC CBIANA FAC. DE ADCION	15/02/2017	3,608,585	3,551,968	56,617
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD	29/08/2017	2,358,300	2,339,337	18,963
ASPROMER	01/02/2017	2,213,151	2,179,888	33,263
BITECA LTDA	05/12/2017	8,115,522	600,318	7,111,716
ACOFIA	07/02/2017	3,688,585	3,632,160	56,425
E-LIBRO LTDA	06/10/2017	18,555,095	5,065,830	13,489,265
ELOGIM S.A.S	02/03/2017	4,500,000	4,440,900	59,100
METABIBLIOTECA S.A.S	01/01/2017	12,000,000	11,901,087	98,913
EDITORIAL LA REPUBLICA S.A.S.	18/07/2017	280,000	137,104	142,896
INTEGRACION DE LAS AMERICAS S.A.S.	16/08/2017	300,000	147,288	152,712
EL SEVIER B.V	10/07/2017	287,980,406	284,670,320	3,310,086
<b>SUBTOTAL</b>				125,727,534
<b>TOTAL</b>				245,840,742

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

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

Su amortización se realiza a medida que se entregan los elementos a las diferentes dependencias, mediante comprobante de salida. Comparando los años 2017 y 2016 presentan un aumento de \$312.061.750

Concepto	2,017	2,016	Variación
Materiales y suministros	458,922,234.00	146,860,484.00	312,061,750.00
<b>Total</b>	<b>458,922,234.00</b>	<b>146,860,484.00</b>	<b>312,061,750.00</b>

**1960 – Bienes de Arte y Cultura:** Esta cuenta representa el valor de libros y publicaciones de investigación y consulta adquiridos 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 2017 refleja un incremento por valor de \$60.108.934

Concepto	2,017	2,016	Variación
Libros y publicaciones de investigación y consulta	326,455,646.00	266,346,712.00	60,108,934.00
<b>Total</b>	<b>326,455,646.00</b>	<b>266,346,712.00</b>	<b>60,108,934.00</b>

**1970 – Intangibles:** Corresponde a licencias y software adquiridas por la Universidad y que están bajo control de legalidad a nombre de Universidad por parte de la oficina de sistemas, con el fin de dar cumplimiento a las normas vigentes sobre la materia. Comparando los años 2017 y 2016 presenta una variación de \$311.875.753

Concepto	2,017	2,016	Variación
Software	2,828,223,877.00	2,516,348,124.00	311,875,753.00
<b>Total</b>	<b>2,828,223,877.00</b>	<b>2,516,348,124.00</b>	<b>311,875,753.00</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 2017 frente al 2016 la amortización presenta aumento de \$840.913.838

Concepto	2,017	2,015	Variación
Amortización acumulada de Intangibles	-1,995,491,768.00	-1,154,577,930.00	-840,913,838.00
<b>Total</b>	<b>-1,995,491,768.00</b>	<b>-1,154,577,930.00</b>	<b>-840,913,838.00</b>

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

**1999 – Valorizaciones:** *En la cuenta valorizaciones no se evidencia ninguna variación en la cuenta terrenos y edificaciones, no se realizó actualización de los avalúos,*

*En la cuenta acciones en entidades privadas, no se observa variación debido a que la empresa Acosinu al cierre de la vigencia no envió el certificado actualizado a 31 de diciembre de participación patrimonial*

*En el mes de junio de la presente vigencia y por estar Liquidación el Fondo Ganadero del Meta transfirió a la Universidad el valor intrínseco de las acciones de acuerdo al título No. 71851; por lo tanto se observa la disminución en esta cuenta por valor de \$1.826.339*

*En los aportes a nombre de Fodeseop, no hubo variación.*

Concepto	2,017	2,016	Variación
<b>Terrenos</b>	<b>12,500,878,654.00</b>	<b>12,500,878,654.00</b>	<b>0.00</b>
Sede Barcelona	5,511,947,451.00	5,511,947,451.00	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	213,778,636.00	213,778,636.00	0.00
Bodega – granada	19,724,650.00	19,724,650.00	0.00
San Antonio	715,121,574.00	715,121,574.00	0.00
Barzal	3,466,800,000.00	3,466,800,000.00	0.00
Casa en Cali	104,134,471.00	104,134,471.00	0.00
<b>Edificaciones</b>	<b>21,748,188,657.00</b>	<b>21,748,188,657.00</b>	<b>0.00</b>
Sede Barcelona	19,324,119,297.00	19,324,119,297.00	0.00
Sede Restrepo	260,296,954.00	260,296,954.00	0.00
Finca Manacacias	221,413,165.00	221,413,165.00	0.00
Finca Villanueva	307,783,000.00	307,783,000.00	0.00
Bodega – granada	36,194,791.00	36,194,791.00	0.00
Finca el Tesoro	677,048,911.00	677,048,911.00	0.00
Sede San Antonio	905,124,743.00	905,124,743.00	0.00
Lote Barzal	1,537,096.00	1,537,096.00	0.00
Casa en Cali	14,670,700.00	14,670,700.00	0.00
<b>Planta, ductos y túneles</b>	<b>10,735,872.00</b>	<b>10,735,872.00</b>	<b>0.00</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	2,524,775.00	2,524,775.00	0.00
<b>Revalorización aportes</b>	<b>2,524,775.00</b>	<b>2,524,775.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Acciones Acosinu S.A.</b>			
Valor nominal de la acción \$1,000			



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

Total participación en el patrimonio	11,740,621.00	11,740,621.00	0.00
Valor 3068 acciones	3,068,000.00	3,068,000.00	0.00
Valor intrínseco de la acción con valorización	4.00	4.00	
<b>Valorización de las acciones</b>	<b>11,740,621.00</b>	<b>11,740,621.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Acciones Fondo Ganadero del Meta</b>			
Valor nominal de la acción \$10 - 66 acciones			
Valor intrínseco de la acción	27,682.00	27,682.00	
<b>Valorización de las acciones</b>	<b>0.00</b>	<b>1,826,339.00</b>	<b>-1,826,339.00</b>
<b>Total</b>	<b>34,274,068,579.00</b>	<b>34,275,894,918.00</b>	<b>-1,826,339.00</b>

## 2 - PASIVOS

### NOTA 6: 24 - CUENTAS POR PAGAR

Concepto	2,017	2,016	Variación
Adquisición de Bienes y Servicios	36,355.00	1,926,372,367.00	-1,926,336,012.00
<b>Total</b>	<b>36,355.00</b>	<b>1,926,372,367.00</b>	<b>-1,926,336,012.00</b>

Durante el año 2017 prácticamente no quedaron constituidas cuentas por pagar a diferencia del año 2016, presentando una disminución de \$1.926.336.012 su variación obedece particularmente a los giros realizados por la oficina de Tesorería y al cumplimiento de la circular de cierre No. 001 expedida por la Rectoría.

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

Concepto	2,017	2,016	Variación
Aportes a Fondos Pensionales	214,841,100.00	202,091,400.00	12,749,700.00
Aportes a seguridad social	163,320,000.00	154,362,000.00	8,958,000.00
Aportes a ICBF y cajas de compensación	198,236,200.00	175,612,280.00	22,623,920.00
cheques no cobrados o por reclamar	0.00	17,440,400.00	-17,440,400.00
Aporte riegos profesionales	10,892,900.00	9,790,505.00	1,102,395.00
<b>Total</b>	<b>587,290,200.00</b>	<b>559,296,585.00</b>	<b>27,993,615.00</b>

Cotejando el año 2017 frente al 2016 la cuenta presenta un aumento de \$27.993.615 por concepto de aportes liquidados en nóminas del mes de diciembre que serán cancelados en el mes de enero de 2018.

En la cuenta cheques en poder del pagador refleja una disminución comparando los años 2017 y 2016 por valor de \$17.440.400 teniendo en cuenta que se presentó al comité de Sostenibilidad contable a cargo de la oficina de Tesorería los cheques girados y no cobrados

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

durante los años 200 a 2010; se han publicados los listados la última publicación se realizó del 19 al 31 de diciembre de 2017, a través de la publicación oficial en medios instituciones a través de la Secretaria General. Solo se presentó una persona a cobrar un cheque por valor de \$408.850

El saldo que se reclasifico mediante resolución No. 3578 de Diciembre de 2017 fue de \$ 17.031.850 a la cuenta

Tercero	Nombre Tercero	Crédito
3,289,150	CESAR TURRIAGO HERNANDEZ	142,230.00
6,756,264	LUIS EDGAR CRUZ	134,968.00
7,176,255	LUIS LOPEZ FLOREZ	9,538.00
11,187,193	FREDY HERNAN MARTINEZ SARMIENTO	109,236.00
11,320,658	JULIO CESAR MENDOZA	400,000.00
11,518,445	MARTIN ENRIQUE RINCON ROMERO	376,000.00
13,811,182	LEONARDO ACEVEDO DUARTE	246,500.00
14,202,927	ALVARO ANTONIO SUAREZ LONDOÑO	448,000.00
16,973,062	LEANDRO ANDRES MIRANDA	265,850.00
17,313,573	RAFAEL TULIO BELTRAN MORALES	39,867.00
17,327,799	FRANCISCO ANTONIO CASTRO LIMA	248,400.00
19,121,436	HECTOR ALONSO CESPEDES MORENO	169,792.00
19,245,979	CARLOS ANDRES IREGUI CASTRO	86,825.00
19,398,140	JHON CHARLES DONATO RONDÓN	109,236.00
19,474,446	JAIRO LEONARDO CUERVO ANDRADE	142,776.00
23,486,224	CLARA VIRGINIA CARO CASTILLO	90,000.00
30,509,262	GLORIA ELENA ESTRADA CELY	272,476.00
31,021,744	FANNY JANETH PEREZ RUEDA	61,200.00
31,613,280	HELENA CRISTINA DA SILVA DE ASIS	134,968.00
33,646,077	EDITH MILENA CARDENAS RODRIGUEZ	683,894.00
35,261,426	SANDRA PAOLA BARRAGAN HERNANDEZ	2,994,241.00
35,264,326	DINA CAROLA NEIRA	19,076.00
40,188,204	ANGELA MARIA MANRIQUE CUELLAR	267,800.00
40,325,564	EYDA FAVIOLA HIDALGO TOVAR	30,400.00
40,366,032	BEATRIZ PEREZ GIRALDO	90,000.00
40,385,161	LADY JANETH VELASQUEZ PINEDA	400,000.00
40,439,280	GLENDA LUDY RUBIO AVILA	9,443.00
40,443,347	NURY OCHOA NOGUERA	5,310.00
41,451,815	CARMEN HELENA RUIZ DE CARDEMAS	90,000.00
41,610,192	CARMEN EDITH SUAREZ BARRETO	559,125.00
42,080,805	ELISABETH RESTREPO PARRA	125,132.00
46,457,962	SANDRA MARCELA DIAZ RAMOS	320,000.00
52,054,807	MARTHA JUDITH MOGOLLON ARISMENDY	125,695.00
52,358,638	YEIMY ROCIO MATIZ DIAZ	63,000.00
52,823,229	ANA MARIA CAMPOS ROSARIO	142,776.00

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

Tercero	Nombre Tercero	Crédito
52,959,502	DIANA CRISTINA PARDO BUITRAGO	622,767.00
62,001,941	DARCI CARLOS FORNARI	129,700.00
71,991,542	ARLEY FABIO OSSA MONTOYA	207,180.00
72,879,362	JOSE MARIA NAVAS ANTON	142,776.00
75,107,972	HECTOR HANEY AGUIRRE LOAIZA	142,776.00
79,143,717	MANUEL FERNANDO ARIZA BOTERO	109,236.00
79,185,005	HERNAN ANDRES RODRIGUEZ ROMERO	99,688.00
79,459,964	CAMILO ERNESTO ANDRADE SOSSA	73,553.00
79,556,523	JORGE ARTURO BOLAÑOS BRICEÑO	120,000.00
79,759,748	ARTURO CARDENAS PARDO	400,000.00
79,974,667	EDWAR JACINTO GOMEZ	134,968.00
80,364,504	FRANCISCO ANTONIO ROMERO LOPEZ	101,940.00
80,391,934	ARMANDO SANTIAGO TORRES	59,492.00
86,012,636	WILLIAM ANGEL BASTO BASTO	79,600.00
86,070,434	PEDRO DANIEL RODRIGUEZ NEIRA	9,538.00
86,072,417	YOVANY ANDRES GIRALDO MORENO	21,240.00
86,079,213	ROGER LEONARDO HERRERA ROJAS	7,374.00
88,161,022	NELSON ORLANDO CLAVIJO GUTIERREZ	142,776.00
93,402,707	DIEGO MAURICIO BARRAGAN DIAZ	129,700.00
93,449,118	NOEL VERJAN GARCIA	109,236.00
700,072,899	ROLANDO BARAHONA ROSALES	134,968.00
860,002,964	BANCO DE BOGOTA	84,360.00
860,013,816	ISS	278,200.00
1,010,188,656	JORGE ANDRES CUAN BARRERA	620,000.00
1,026,252,683	DUVER DICSON VARGAS VARGAS	198,260.00
1,121,418,414	LIZETH VIVIANA ALVAREZ BRIÑEZ	80,000.00
1,121,826,464	MELFI ALEIDA FRANCO CANO	600,000.00
1,121,827,192	JHON EDISON ARDILA PIRABAN	150,000.00
1,121,836,984	MANUEL FERNANDO PRIETO MESA	400,000.00
1,121,845,047	KATHERINE CUERVO GARZON	173,500.00
1,121,850,401	YURY ANDREA BAQUERO AYA	150,000.00
1,121,888,082	OSCAR ALEJANDRO GALEANO GARCIA	109,500.00
1,123,084,105	DIRLEY JOHANA LOPEZ AREVALO	61,200.00
7,050,077,118	MIGUEL FRANCISCO CRESPO ALVARADO	134,968.00
8,320,002,836	CORPORINOQUIA	775,000.00
91,032,962,802	JAIRO ALEXANDER CALDERON MEDINA	73,900.00
92,020,217,644	IVAN DARIO RIVAS	496,900.00
93,102,813,276	DIANA ALEJANDRA MEDINA AGUILAR	85,700.00
94,050,309,406	JHOAN SNEYDER RAMOS RIOS	82,400.00
94,052,208,852	OLGA LUCIA MORENO NARANJO	85,700.00
	<b>total</b>	<b>17,031,850.00</b>

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

**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 2017, que se cancela en el mes de Febrero de 2018.

Concepto	2,017	2,016	Variación
Retención Impto. Industria y Comercio	13,865,000.00	13,716,000.00	149,000.00
<b>Total</b>	<b>13,865,000.00</b>	<b>13,716,000.00</b>	<b>149,000.00</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 2017.

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

Representa el valor de las prestaciones sociales consolidadas producto de las obligaciones originadas en la relación laboral del personal de planta de la Universidad a 31 de diciembre de 2017; esta cuenta representa una disminución de \$282.746.066 teniendo en cuenta que a 31 de diciembre de 2017 se cancelaron a los empleados la totalidad de las prestaciones sociales.

Concepto	2,017	2,016	Variación
Prima de Vacaciones	0.00	18,048,380.00	-18,048,380.00
Prima de Servicios	238,178,874.00	422,152,342.00	-183,973,468.00
Bonificaciones	217,362,525.00	298,086,743.00	-80,724,218.00
<b>Total</b>	<b>455,541,399.00</b>	<b>738,287,465.00</b>	<b>-282,746,066.00</b>

### NOTA 8: 27 - PASIVOS ESTIMADOS

**2710 - Provisión Para contingencias:** Durante la vigencia 2017 se canceló una demanda a nombre de Alexander Bernal Tello; por esta razón disminuyó la cuenta en \$404.973.811

Concepto	2,017	2,016	Variación
Litigios	99,718,293.00	504,692,104.00	-404,973,811.00
<b>Total</b>	<b>99,718,293.00</b>	<b>504,692,104.00</b>	<b>-404,973,811.00</b>

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

*El valor de la provisión corresponde al informe presentado por la oficina jurídica de los procesos judiciales en contra de la Universidad interpuestas por terceros a 31 de diciembre de 2017; que se encuentran en segunda instancia con probabilidad de fallo en contra de la Universidad.*

No.	JUZGADO	PRETENSION	VALOR PROVISION	DEMANDANTE
1	6 Administrativo Oral	Declarar la nulidad del acto administrativo de nombramiento Jefe oficina	16,077,680.00	María Paula Estupiñan
2	Tribunal Administrativo del Meta	Reconocimiento y pago de la mesada 14	14,233,224.00	Héctor Antonio Torres
3	Tribunal administrativo del Meta	Reconocimiento y pago de la mesada 14	17,732,954.00	Lázaro Hugo Lemus Alarcón
4	Tribunal administrativo del Meta	Nulidad Resolución docente en escalafón	31,674,435.00	Fernando Campos Polo
5	Juzgado 2 Laboral	Pago aportes al sistema general de pensiones	20,000,000.00	Alicia Vigoya Benavides
		<b>total</b>	<b>99,718,293.00</b>	

**2720 - Provisión para pensiones:** *La actualización de la reserva pensional comprende determinar el valor para responder por las pensiones actuales, futuras, cuotas partes 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 a 31 de diciembre de 2014 para el pago de mesadas futuras, bonos pensionales y cuotas partes pensionales es de:*

Concepto	2,017	2,016	Variación
Pensiones actuales	1,989,757,233.00	1,989,757,233.00	0.00
Cuotas Partes Pensionales por Pagar	145,530,349.00	145,530,349.00	0.00
<b>Total</b>	<b>2,135,287,582.00</b>	<b>2,135,287,582.00</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:*

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

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 .

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 pensionados por cuotas partes.

La fecha límite para finalizar la amortización del Cálculo actuarial es el 31 de diciembre de 2029.

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 2017 frente al año 2016 debido a la última actualización en el 2014. A enero de 2018 se hará el registro de la actualización del nuevo cálculo actuarial.

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

Concepto	2,017	2,016	Variación
Pensiones Actuales	1,349,726,494.00	1,563,823,054.14	-214,096,560.14
Amortización (Db.)	-640,490,489.00	-792,836,861.14	152,346,372.14
<b>Total</b>	<b>709,236,005.00</b>	<b>770,986,193.00</b>	<b>-61,750,188.00</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 oficina de Tesorería a 31 de diciembre, presentando una disminución de \$110.456.391

Concepto	2,017	2,016	Variación
Consignaciones por identificar	6,578,687.00	117,035,078.00	-110,456,391.00
<b>Total</b>	<b>6,578,687.00</b>	<b>117,035,078.00</b>	<b>-110,456,391.00</b>

En la vigencia mediante la resolución No. 3580 de diciembre de 2017, se realizó la reclasificación de la cuenta 290580 – Recaudos por clasificar - consignaciones por identificar

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

a la cuenta 481007 – Aprovechamientos por valor de \$25.446.542 presentado por la oficina de Tesorería al Comité de Sostenibilidad contable correspondiente a los años 2014, 2015 y 2016, teniendo en cuenta toda la gestión realizada ante las unidades administrativas y académicas de la Universidad por carecer de tercero y centro de costos y a la fecha no se obtuvo respuesta alguna con relación a estas partidas que ya se encontraban las más antiguas desde hace aproximadamente 4 años

**2910 – Ingresos recibidos por anticipado:** En esta cuenta fueron registrados los valores liquidados de las matriculas correspondientes al primer semestre de 2018, que fueron liquidados en diciembre de 2017.

Concepto	2,017	2,016	Variación
Ingresos recibidos por anticipado	767,335,412.00	266,015,166.00	501,320,246.00
<b>Total</b>	<b>767,335,412.00</b>	<b>266,015,166.00</b>	<b>501,320,246.00</b>

### NOTA 10: 3 - PATRIMONIO

#### 3208 - Capital

Concepto	2,017	2,016	Variación
Capital fiscal	87,495,365,300.00	69,676,759,027.00	17,818,606,273.00
<b>Total</b>	<b>87,495,365,300.00</b>	<b>69,676,759,027.00</b>	<b>17,818,606,273.00</b>

El aumento de la cuenta Capital obedece a la reclasificación de los saldos de las cuentas a 31 de diciembre 2016 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 2016	18,245,901,111.00		
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		427,294,838.00	
<b>Total</b>	<b>18,245,901,111.00</b>	<b>427,294,838.00</b>	<b>17,818,606,273.00</b>

**3230 - Resultado del Ejercicio:** Como resultado de las operaciones de la Universidad durante la vigencia 2017 observamos que la diferencia entre los ingresos, gastos y costos del año 2017 frente al 2016, genera una disminución en la variación de \$6.393.691.459

Concepto	2,017	2,016	Variación
Resultado del ejercicio	11,852,209,652.00	18,245,901,111.00	-6,393,691,459.00
<b>Total</b>	<b>11,852,209,652.00</b>	<b>18,245,901,111.00</b>	<b>-6,393,691,459.00</b>

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

**3235 - Superávit por donación:** Donación realizada por la Universidad Purdue de un vehículo por gestión realizada por el investigador del proyecto de investigación Farmer to Farmer.

Concepto	2,017	2,016	Variación
Superávit por donaciones	1,716,922,776.00	1,701,922,776.00	15,000,000.00
<b>Total</b>	<b>1,716,922,776.00</b>	<b>1,701,922,776.00</b>	<b>15,000,000.00</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

Concepto	2,017	2,016	Variación
Terrenos	12,511,614,526.00	12,511,614,525.34	0.66
Edificaciones	21,748,188,657.00	21,748,188,655.95	1.05
Aportes Fodeseop	2,524,775.00	2,524,775.45	-0.45
Acciones Acosinu	11,740,621.00	13,566,960.81	-1,826,339.81
<b>Valorización de las acciones</b>	<b>34,274,068,579.00</b>	<b>34,275,894,917.55</b>	<b>-1,826,338.55</b>

En el mes de junio de la presente vigencia y por estar Liquidación el Fondo Ganadero del Meta transfirió a la Universidad el valor intrínseco de las acciones de acuerdo al título No. 71851; por lo tanto se observa la disminución en esta cuenta por valor de \$1.826.339

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

Provisión, Depreciación y Amortización	2,017	2,016	Variación
Edificaciones	-208,881,270.00	-196,204,419.32	-12,676,850.68
Maquinaria y equipo	-92,226,756.00	-34,228,585.00	-57,998,171.00
Equipo médico y científico	-77,691,414.00	0.00	-77,691,414.00
Muebles y enseres y equipo de oficina	-118,054,153.00	-29,482,298.00	-88,571,855.00
Equipo de comunicación y computación	-258,338,150.00	-44,279,392.00	-214,058,758.00
Equipo de transporte, tracción y elevación	-73,244,491.00	-16,989,029.00	-56,255,462.00
Amortización otros activos –Software	-139,537,515.00	-106,111,115.00	-33,426,400.00
<b>Total</b>	<b>-967,973,749.00</b>	<b>-427,294,838.32</b>	<b>-540,678,910.68</b>



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,  
SOCIAL Y AMBIENTAL  
A 31 DICIEMBRE DE 2017

## 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:

No.	JUZGADO	PRETENCION	VALOR	DEMANDANTE
1	Penal	Incumplimiento Contrato de compra venta	0	Ramiro Valderrama
2	Contencioso	Cobro proceso Aurora Colina	121,399,953.00	Islena Pérez de Parrado
3	Contencioso	Cobro proceso Alirio Ayala	50,072,268.00	Islena Pérez de Parrado y Otros
4	Contencioso	Devolución de Impuestos	51,750,000.00	DIAN
5	Contencioso	Cuotas Partes Pensionales	42,973,455.00	Sena
6	Contencioso	Cobro proceso Marlon	183,513,068.00	Jairo Iván Frías Carreño
7	Contencioso	Acción de Repetición	269,412,108.00	Islena Pérez de Parrado
8	Civil	Proceso Ejecutivo	1,000,000,000.00	Ramiro Valderrama
9	Ejecutivo	Libra mandamiento de pago	3,781,626.00	Yaneth León León
10	Contencioso	Acción de Repetición	469,570,172.00	Carlos Enrique Garzón González
11	Contencioso	Contractual	615,000.00	Unión Temporal Proyectos Urbanos
12	Laboral	Proceso Laboral	1,000,000.00	Alba Lilia Rodríguez y Otros
			<b>2,194,087,650.00</b>	

## NOTA 12: 83 - DEUDORAS DE CONTROL

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

Concepto	2,017	2,016	Variación
Propiedad, Planta y Equipo	799,910,285.00	2,041,133,508.26	-1,241,223,223.26
Deudores	0.00	39,943,727.18	-39,943,727.18
<b>Total</b>	<b>799,910,285.00</b>	<b>2,081,077,235.44</b>	<b>-1,281,166,950.44</b>

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

**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 el contrario

Concepto	2,017	2,016	Variación
Responsabilidades en Proceso - Internas	109,432,703.00	109,432,703.00	0.00
<b>Total</b>	<b>109,432,703.00</b>	<b>109,432,703.00</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 el saldo de esta cuenta está representada en las siguientes demandas:

No.	JUZGADO	PRETENCION	VALOR DEMANDA	DEMANDANTE
1	Tribunal administrativo del Meta	Nulidad Resolución docente en escalafón	31,674,435.00	Fernando Campos Polo
2	Tribunal administrativo del Meta	Reconocimiento y pago de la mesada 14	17,732,954.00	Lázaro Hugo Lemus Alarcón
3	Juzgado 8 Administrativo	Declarar Existencia Contrato	10,575,000.00	Belsa Helena Quiñonez
4	Juzgado 4 Administrativo	Declarar nulidad acto declaración insubsistencia	26,576,136.00	Diana Milet Guevara Mendoza
5	Consejo de Estado	Declarar nulidad acto declaración insubsistencia	50,515,633.00	Luz Mireya González Perdomo
6	Tribunal administrativo del Meta	Reconocimiento y pago de la mesada 14	14,233,224.00	Héctor Antonio Torres
7	Tribunal Administrativo del Meta	Declarar nulidad acto proceso disciplinario	58,950,000.00	Pedro Julio Gómez B

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

No	JUZGADO	PRETENCIÓN	VALOR DEMANDA	DEMANDANTE
8	Tribunal Administrativo del Meta	Reajuste salarial	81,687,796.00	Carlos Ariel Jiménez
9	Tribunal Administrativo del Meta	Nulidad acto administrativo provisionalidad	20,510,457.00	José Ismael Álvarez A
10	Juzgado 6 administrativo	Declarar nulidad acto declaración insubsistencia	24,020,000.00	Pedro Vicente Cubillos
11	Juzgado 3 administrativo	Nulidad acto administrativo provisionalidad	18,589,027.00	Bernardo Sánchez Vega
12	Juzgado 2 Laboral	Pago aportes al sistema general de pensiones	20,000,000.00	Alicia Vigoya Benavides
13	Juzgado 5 Administrativo	Nulidad acto administrativo provisionalidad	21,275,238.00	Rosario Neira Montañez
14	Juzgado 8 Administrativo	Declarar nulidad acto declaración insubsistencia	14,177,684.00	Sandra Milena Vargas A.
15	Juzgado 7 Administrativo	Declarar nulidad acto declaración insubsistencia	30,000,000.00	Johan Alexander Novoa
16	Juzgado 7 Administrativo	Nulidad acto administrativo provisionalidad	5,163,106.00	Mario William González
17	Juzgado 2 Laboral	Solidaridad contrato de trabajo mantenimiento planta física	12,887,000.00	Henry Álvarez
18	Tribunal Administrativo del Meta	Declarar Existencia Contrato	70,000,000.00	Carol Remolina
19	Juzgado 1 administrativo	Nulidad acto administrativo provisionalidad	16,363,372.00	Diego Ferney Villalobos
20	Juzgado 6 Administrativo	Declarar la nulidad del acto administrado de nombramiento Jefe oficina	16,077,680.00	María Paula Estupiñan
21	Juzgado 8 Administrativo	Nulidad acto administrativo provisionalidad	5,163,106.00	Eduar Julio Valbuena M
22	Juzgado 3 administrativo	Declarar Existencia Contrato	174,074,865.00	Edna Daniza Doncel
23	Juzgado 8 Administrativo	Declarar Existencia Contrato	221,315,100.00	Gisseth Alejandra Sánchez
24	Juzgado 8 Administrativo	Declarar Existencia Contrato	4,552,282.00	Vicky Yovanny Martínez
		<b>Total</b>	<b>966,114,095.00</b>	

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,  
SOCIAL Y AMBIENTAL  
A 31 DICIEMBRE DE 2017

## 4 - INGRESOS

### NOTA 14: 41 - INGRESOS FISCALES

**4110 – No Tributarios:** La Tesorería Departamental del Meta, recaudó por concepto de estampilla prounillanos a los contratos celebrados por el Departamento, Municipios, Contraloría y Personería cuyo valor supere el 10% de la menor cuantía; gravados con el 1% sobre el valor total del contrato; durante la vigencia se presentó una disminución por valor de \$4.434.003.806

La Dirección del Tesoro Nacional transfirió por concepto de estampilla Pro Universidades Públicas presentando un aumento de \$193.388.366

Concepto	2,017	2,016	Variación
Estampilla 32 años Unillanos	12,623,304,343.00	17,057,308,149.00	-4,434,003,806.00
Estampilla pro Universidades Publicas	318,552,339.00	125,163,973.00	193,388,366.00
<b>Total</b>	<b>12,941,856,682.00</b>	<b>17,182,472,122.00</b>	<b>-4,240,615,440.00</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 una disminución por valor de \$3.190.260 comparando el año 2017 frente al 2016

Concepto	2,017	2,016	Variación
Agrícolas – Granja	11,577,990.00	8,082,400.00	3,495,590.00
Planta de lácteos	893,000.00	295,000.00	598,000.00
Piscícolas IALL	6,779,200.00	3,440,550.00	3,338,650.00
Venta de semovientes	420,000.00	11,042,500.00	-10,622,500.00
<b>Total</b>	<b>19,670,190.00</b>	<b>22,860,450.00</b>	<b>-3,190,260.00</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

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

la Universidad a los estudiantes de pregrado y postgrado. Confrontando los años 2017 y 2016 presenta un aumento \$691.522.551

El valor que se refleja durante el 2017 del instituto de Idiomas en el 2016 se presentó en el total de pregrado.

Concepto	2,017	2,016	Variación
Educación formal superior pregrado	14,717,242,994.00	17,309,811,314.00	-2,592,568,320.00
Educación formal superior posgrados	3,039,581,582.00	1,025,038,643.00	2,014,542,939.00
Instituto de Idiomas	1,269,547,932.00	0.00	1,269,547,932.00
<b>Total</b>	<b>19,026,372,508.00</b>	<b>18,334,849,957.00</b>	<b>691,522,551.00</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

Concepto	2,017	2,016	Variación
Servicio de documentación y certificaciones	5,120,000.00	4,517,000.00	603,000.00
<b>Total</b>	<b>5,120,000.00</b>	<b>4,517,000.00</b>	<b>603,000.00</b>

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

**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 2017. Comparando el año 2017 frente al 2016 presenta un aumento \$472.018 estos descuentos corresponden a Matrículas de honor, certificado electoral, trabajo de grado pregrado, Hermanos o cónyuges y socioeconómico.

Concepto	2,017	2,016	Variación
Devoluciones, Rebajas y Dstos. en Vtas. Servicios (DB)	-4,089,048,666.00	-3,837,697,154.00	-251,351,512.00
<b>Total</b>	<b>-4,089,048,666.00</b>	<b>-3,837,697,154.00</b>	<b>-251,351,512.00</b>

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,  
SOCIAL Y AMBIENTAL  
A 31 DICIEMBRE DE 2017

## NOTA 17: 44 - TRANSFERENCIAS

**4428 - Otras Transferencias:** Corresponden 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 2017 frente al 2016 por valor de \$3.441.023.372

De acuerdo al Decreto 1835 de 2013 la Dirección del Tesoro Nacional transfirió a la Universidad durante el 2017 por concepto de recursos Cree presentando un incremento de \$ 1.796.881.872 frente al año 2016

Concepto	2,017	2,016	Variación
Para Proyectos de Inversión	1,321,800,469.00	1,228,324,941.00	93,475,528.00
Para gastos de funcionamiento	32,383,905,089.00	29,036,357,245.00	3,347,547,844.00
Impto de Renta para la Equidad CREE	5,068,387,425.00	3,271,505,553.00	1,796,881,872.00
<b>Total</b>	<b>38,774,092,983.00</b>	<b>33,536,187,739.00</b>	<b>5,237,905,244.00</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 en las cuentas por cobrar por concepto de créditos a los estudiantes que no cancelaron oportunamente e intereses de cdt's y encargo fiduciario;

Presenta una disminución en el año 2017 de \$ 341.855.707 reflejado en los rendimientos CDT que no fueron constituidos durante el 2017 y Encargo Fiduciario por disminución del saldo en la cuenta.

El 14 de Junio de 2017 el Sena informó al banco Agrario de Colombia que mediante auto 395 de 2017, ordena declarar probada la excepción de prescripción y se declara una nulidad procesal y levantamiento de las medidas cautelares de cobro coactivo, así como la devolución de los títulos a favor de la Universidad de los Llanos por valor de \$17.916.288.76

Según resolución No. 2267 de 2017 del 12 de diciembre de 2017, expedida por el Sena para dar cumplimiento a la sentencia judicial resuelve restituir los dineros recaudados en los procesos coactivos Nos. 526 y 563 por valor de \$112.083.711 más intereses por valor de \$4.286.332.

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

<b>Concepto</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>	<b>Variación</b>
<i>Intereses de deudores</i>	951,200.00	143,133.00	808,067.00
<i>Rendimiento por reajuste monetario</i>	900,292,833.00	877,167,746.00	23,125,087.00
<i>Depósito Judicial</i>	4,286,332.00	0.00	4,286,332.00
<i>Rendimientos CDTs</i>	10,023,540.00	182,204,678.00	-172,181,138.00
<i>Encargo Fiduciario</i>	191,027,059.00	388,921,114.00	-197,894,055.00
<b>Total</b>	<b>1,106,580,964.00</b>	<b>1,448,436,671.00</b>	<b>-341,855,707.00</b>

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

<b>Concepto</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>	<b>Variación</b>
<i>Publicaciones</i>	709,400.00	21,498,500.00	-20,789,100.00
<i>Arrendamientos</i>	35,716,468.00	96,995,108.00	-61,278,640.00
<b>Total</b>	<b>36,425,868.00</b>	<b>118,493,608.00</b>	<b>-82,067,740.00</b>

Comparando el año 2017 frente al 2016 presenta una disminución en la cuenta por valor de \$\$82.067.740 por concepto de venta de fotocopias y arrendamientos de cafeterías y laboratorios.

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

<b>Concepto</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>	<b>Variación</b>
<i>Sobrantes</i>	70,790,853.00	294,992,838.00	-224,201,985.00
<i>Recuperaciones</i>	283,698,439.00	364,028,336.00	-80,329,897.00
<b>Total</b>	<b>354,489,292.00</b>	<b>659,021,174.00</b>	<b>-304,531,882.00</b>

En la cuenta sobrantes están registrados los dineros recibidos por concepto de aprovechamientos

En esta cuenta se hizo la reclasificación por valor de S25.446.542 por concepto de Consignaciones por identificar correspondiente a los años 2014, 2015 y 2016 según resolución No. 3580 de diciembre de 2017

Mediante resolución No. 3578 de diciembre de 2017, se reclasifico por concepto de cheques no cobrados correspondiente a los años 2000 al 2010

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

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

A 31 DICIEMBRE DE 2017

**4815 – Ajuste a ejercicios anteriores:** Esta cuenta refleja el valor de ajustes por concepto de matrículas de pregrado y posgrado, incapacidades. Por al comparar el 2017 frente al 2016 presenta una disminución de \$1.222.578.559

Concepto	2,017	2,016	Variación
Ajustes a ejercicios anteriores	-3,675,390.00	1,218,903,169.00	-1,222,578,559.00
<b>Total</b>	<b>-3,675,390.00</b>	<b>1,218,903,169.00</b>	<b>-1,222,578,559.00</b>

### 5 - GASTOS

#### NOTA 19: 51 - ADMINISTRACION

Concepto	2,017	2,016	Variación
Sueldos y Salarios	12,505,381,563.00	12,157,953,917.00	347,427,646.00
Contribuciones Imputadas	175,550,432.00	153,578,821.00	21,971,611.00
Contribuciones efectivas	4,625,271,907.00	4,232,233,645.00	393,038,262.00
Aportes sobre la nómina	602,014,050.00	551,989,300.00	50,024,750.00
Generales	11,376,660,530.00	7,988,680,933.00	3,387,979,597.00
Impuestos, contribuciones y tasas	318,551,385.00	280,574,436.00	37,976,949.00
<b>Total</b>	<b>29,603,429,867.00</b>	<b>25,365,011,052.00</b>	<b>4,238,418,815.00</b>

Comparando el año 2017 frente al 2016 presenta un aumento de \$4.238.418.815 la cuenta más representativa está en gastos generales y contribuciones efectivas;

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 academia.



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

## NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2017

*En la cuenta 5120 - Impuestos contribuciones y tasas: Se registra el valor de cuota de fiscalización y 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.*

**Provisión para contingencias:** *En la vigencia 2017 se canceló al señor Alexander Bernal Tello y familia la demanda en contra de la Universidad; durante la vigencia 2016 se había realizado la provisión de acuerdo al informe presentado por la oficina Jurídica; se observa un incremento por valor de \$118.176.901 comprando el año 2017 y 2016; por concepto de la diferencia entre la provisión calculada 2016 y la cancelación la sentencia de la demanda interpuesta por terceros.*

<b>Concepto</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>	<b>Variación</b>
<i>provisión para contingencias</i>	<i>122,203,401.00</i>	<i>4,026,500.00</i>	<i>118,176,901.00</i>
<b>Total</b>	<b>122,203,401.00</b>	<b>4,026,500.00</b>	<b>118,176,901.00</b>

### **Nota 20: 58 - OTROS GASTOS:**

<b>Concepto</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>	<b>Variación</b>
<i>Comisiones y otros gastos bancarios</i>	<i>430,130.00</i>	<i>1,406,120.00</i>	<i>-975,990.00</i>
<i>Perdida en retiro de activos</i>	<i>11,459,999.00</i>	<i>880,261,309.00</i>	<i>-868,801,310.00</i>
<i>Ajustes a ejercicios anteriores</i>	<i>9,229,041.00</i>	<i>-756,867.00</i>	<i>9,985,908.00</i>
<b>Total</b>	<b>21,119,170.00</b>	<b>880,910,562.00</b>	<b>-859,791,392.00</b>

*Dentro de esta cuenta están registrados los costos por concepto de comisiones bancarias; las bajas directas y reintegros por concepto de pérdida en retiro de activos por encontrarse en mal estado.*

*Ajuste a ejercicios anteriores según resolución No. 3579 de diciembre de 2017 se hizo castigo de cartera correspondiente a los años 2009, 2010, 2012, 2013 y 2014 por valor de \$9.104.041.*

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,  
SOCIAL Y AMBIENTAL

A 31 DICIEMBRE DE 2017

## NOTA 21: 6 - COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

### 6305 – Servicios Educativos:

Concepto	2,017	2,016	Variación
<b>Educación Formal Sup. formación profesional</b>	<b>32,576,829,205.00</b>	<b>30,658,805,019.00</b>	<b>1,918,024,186.00</b>
Generales	9,421,951,416.00	9,682,230,040.00	-260,278,624.00
Sueldos y Salarios	19,043,091,889.00	19,104,897,070.00	-61,805,181.00
Depreciación y Amortización	4,111,785,900.00	1,871,677,909.00	2,240,107,991.00
<b>Educación Formal Sup. formación posgrado</b>	<b>1,578,777,610.00</b>	<b>1,159,253,517.00</b>	<b>419,524,093.00</b>
Generales	195,609,828.00	234,058,319.00	-38,448,491.00
Sueldos y Salarios	1,383,167,782.00	925,195,198.00	457,972,584.00
<b>Total</b>	<b>34,155,606,815.00</b>	<b>31,818,058,536.00</b>	<b>2,337,548,279.00</b>

Esta cuenta representa los costos incurridos en la parte académica en pregrado y posgrado, durante la vigencia para la formación y generación de servicios educativos en desarrollo de la función administrativa y cometido estatal. Comparando el año 2017 con el 2016 presenta un aumento de \$2.337.548.279



**ANA STELLA NOVOA ROZO**

Contadora Pública

T.P. 45801-T