



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 023 DE 2018
(Marzo 09)

*Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos,
correspondientes a la vigencia fiscal del año 2017*

EL CONSEJO SUPERIOR DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

En uso de sus atribuciones legales y reglamentarias, especialmente las conferidas por la Ley 30 de 1992 y el Acuerdo Superior N° 004 de 2009, y

CONSIDERANDO

Que de conformidad con lo establecido en el numeral 16 del artículo 23 del Acuerdo Superior N° 004 de 2009, es función del Consejo Superior Universitario aprobar anualmente los Estados Financieros de la Universidad.

Que el Acuerdo Superior N° 011 de 2011 establece como fecha límite para la aprobación de los Estados Financieros de la Universidad por parte del Consejo Superior Universitario, el día 30 de Abril del año siguiente a cada vigencia fiscal.

Que en el desarrollo de la sesión ordinaria N° 004 del 09 de Marzo de 2018, la Jefe de la oficina de Contabilidad de la Universidad, presentó y explicó los Estados Financieros a los miembros del Consejo Superior Universitario, informe que contó con el soporte y apoyo del Director Financiero.

Que en mérito de lo expuesto,

RESUELVE

ARTÍCULO 1° APROBAR los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos, correspondientes al año 2017, de conformidad con la información presentada por la Jefe de la Oficina de Contabilidad y el Director Financiero.

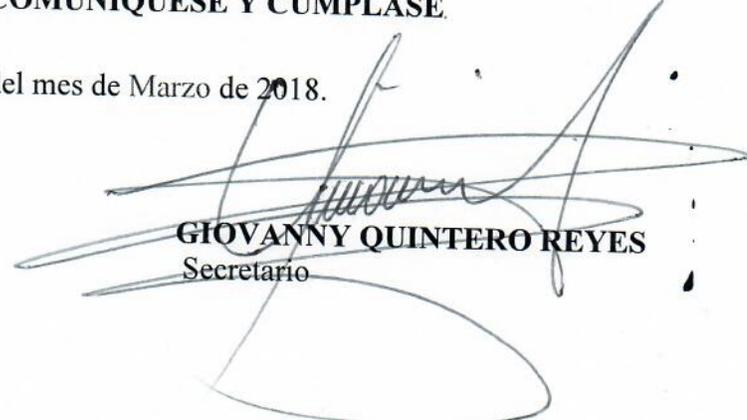
ARTÍCULO 2° ESTABLECER como responsabilidad directa de la Administración la presentación de los Estados Financieros del año 2017 ante los correspondientes Entes de Control, cumpliendo con la normatividad aplicable a la Universidad de los Llanos en todas las operaciones que esta realice.

ARTÍCULO 3. DISPONER que la presente Resolución Superior rija a partir de la fecha de su expedición.

PUBLÍQUESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.

Dada en Villavicencio, a los 09 días del mes de Marzo de 2018.


EDWIN TRUJILLO BONILLA
Presidente


GIOVANNY QUINTERO REYES
Secretario

Revisó Stela Novoa 



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 023 DE 2018
(Marzo 09)

*Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos,
correspondientes a la vigencia fiscal del año 2017*



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
Nít: 892000757.3
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 2017
(Cifras en pesos)

ACTIVOS	Notas	2017	2016
CORRIENTE		49,654,160,642	44,040,553,072
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	43,406,134,976	32,145,984,787
CAJA		7,937,214	0
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		43,398,197,762	32,145,984,787
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3	0	0
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ DEUDORES		5,543,262,690	11,404,164,576
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)
OTROS ACTIVOS	5	704,762,976	490,403,709
BIENES Y SERVICIOS PAGADO POR ANTICIPADO		245,840,742	343,543,226
CARGOS DIFERIDOS		458,922,234	146,860,484
NO CORRIENTE		87,383,291,175	84,338,165,144
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	55,052,854	55,053,514
INVERSIONES PATRIMONIALES ENTIDADES NO CONTROLADAS		55,052,854	55,053,514
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	51,894,981,987	48,376,099,806
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)
OTROS ACTIVOS	5	35,433,256,334	35,907,011,823
BIENES DE ARTE Y CULTURA		326,455,646	269,346,712



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 023 DE 2018
(Marzo 09)

*Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos,
correspondientes a la vigencia fiscal del año 2017*



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
TOTAL ACTIVO		137,037,451,817	128,378,718,215
PASIVOS			
CORRIENTE		1,190,288,503	3,868,533,863
CUENTAS POR PAGAR	6	626,713,024	2,508,519,215
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
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7	455,541,399	738,287,465
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		455,541,399	738,287,465
PROVISIONES	8	99,718,293	504,692,104
PROVISION PARA CONTINGENCIAS		99,718,293	504,692,104
OTROS PASIVOS	9	8,315,787	117,035,078
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		8,315,787	117,035,078
NO CORRIENTE		1,476,571,417	1,037,001,359
PROVISIONES	8	709,236,005	770,986,193
PROVISION PARA PENSIONES		709,236,005	770,986,193
OTROS PASIVOS	9	767,335,412	266,015,166
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		767,335,412	266,015,166
TOTAL PASIVO		2,666,859,920	4,905,535,222
PATRIMONIO			
NO CORRIENTE			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	10	134,370,591,897	123,473,182,994
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)
TOTAL PATRIMONIO		134,370,591,897	123,473,182,994



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 023 DE 2018
 (Marzo 09)

Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos, correspondientes a la vigencia fiscal del año 2017



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
 Nit: 892000757.3
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 2017
 (Cifras en pesos)

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
NO CORRIENTE			
DERECHOS CONTINGENTES	11	2,194,087,650	2,237,061,105
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUC.		2,194,087,650	2,237,061,105
DEUDORAS DE CONTROL		909,342,989	2,190,509,939
ACTIVOS RETIRADOS		799,910,285	2,081,077,235
RESPONSABILIDADES EN PROCESO		109,432,704	109,432,704
DEUDORAS POR EL CONTRARIO (Cr)	12	(3,103,430,639)	(4,427,571,044)
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)
TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN		0	0
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA			
NO CORRIENTE			
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	13	1,155,353,987	634,692,104
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUC.		966,114,095	634,692,104
OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		189,239,892	
ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (Db)		(1,155,353,987)	(634,692,104)
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (Db)		(1,155,353,987)	(634,692,104)
TOTAL CUENTAS DE ORDEN		0	0
TOTAL ACTIVOS	137,037,451,817	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	137,037,451,817

REPRESENTANTE LEGAL
 Pablo Emilio Cruz Casallas
 Rector (E)

CONTADORA PÚBLICA
 Ana Stella Novoa Roza
 TP: 45801-T



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 023 DE 2018
(Marzo 09)

Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos, correspondientes a la vigencia fiscal del año 2017



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
OPERACIONALES		(74,259,103,294)	(75,306,859,483)
INGRESOS FISCALES	14	(12,941,856,682)	(17,182,472,122)
NO TRIBUTARIOS		(12,941,856,682)	(17,182,472,122)
VENTA DE BIENES	15	(19,670,190)	(22,860,450)
PRODUCTOS AGROPECUARIOS		(19,670,190)	(22,860,450)
VENTA DE SERVICIOS	16	(22,523,483,439)	(24,565,339,172)
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
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17	(38,774,092,983)	(33,536,187,739)
OTRAS TRANSFERENCIAS		(38,774,092,983)	(33,536,187,739)
NO OPERACIONALES		(1,495,340,611)	(1,007,048,283)
OTROS INGRESOS	18	(1,495,340,611)	(1,007,048,283)
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
TOTAL INGRESOS		(75,754,443,905)	(76,313,907,766)
GASTOS			
OPERACIONALES		29,725,633,268	25,369,037,558
ADMINISTRACION Y OPERACION	19	29,603,429,867	25,365,011,052
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
RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 023 DE 2018
(Marzo 09)

*Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos,
correspondientes a la vigencia fiscal del año 2017*



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

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ/	19	122,203,401	4,026,506
PROVISION PARA DEUDORES		0	0
PROVISION PARA CONTINGENCIAS		122,078,401	4,026,506
NO OPERACIONALES		21,119,170	880,910,562
OTROS GASTOS	20	21,119,170	880,910,562
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)
TOTAL GASTOS		29,746,752,438	26,249,948,120
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN OPERACIONALES			
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	21	34,155,606,815	31,818,058,536
SERVICIOS EDUCATIVOS		34,155,606,815	31,818,058,536
TOTAL COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN		34,155,606,815	31,818,058,536
Total Gastos + Costos		63,902,359,253	58,068,006,656
Resultado del Ejercicio		(11,852,209,652)	(18,245,901,110)

REPRESENTANTE LEGAL
Pablo Emilio Cruz Casallas
Rector (E)

CONTADORA PÚBLICA
Ana Stella Novoa Roza
TP: 45801-T



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 023 DE 2018
 (Marzo 09)

*Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos,
 correspondientes a la vigencia fiscal del año 2017*



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
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	10,897,408,904	17,853,491,987
INCREMENTOS:	17,833,605,612	17,856,211,987
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
DISMINUCIONES:	6,936,196,708	2,720,000
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
PARTIDAS SIN VARIACIÓN	0	0

REPRESENTANTE LEGAL
 Pablo Emilio Cruz Casallas
 Rector (E)

CONTADORA PÚBLICA
 Ana Stella Novoa Rozo
 TP: 45801-T



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 023 DE 2018
(Marzo 09)

*Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos,
correspondientes a la vigencia fiscal del año 2017*

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