

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,
SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DICIEMBRE DE 2012

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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

La Universidad de los Llanos es un ente universitario autónomo, de carácter estatal, de orden nacional, con régimen especial, personería jurídica, autonomía académica, administrativa y financiera, patrimonio independiente, vinculado 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 del orden nacional que le sean aplicables de acuerdo con su régimen especial y las normas internas dictadas en ejercicio de su autonomía.

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

Visión: *La Universidad de los Llanos propende ser la mejor opción de Educación Superior de su área de influencia, dentro de 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.

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.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

La Universidad de los Llanos tiene domicilio en Villavicencio, capital del departamento del Meta con área de influencia en la Orinoquia Colombiana. En consecuencia, podrá establecer seccionales y extender sus programas, previo el cumplimiento de los requisitos legales.

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

2. Políticas y Prácticas Contables.

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

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

En el año 2012 la Contaduría General de la Nación expidió el instructivo 20 que contiene los procedimientos para el cierre contable de la vigencia y la apertura del proceso contable del año 2013.

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

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.

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

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

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

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

Los activos cuyo valor de adquisición inferior o igual a \$1.302.450.00 se depreciaron dentro del período; y los adquiridos por valor inferior o igual a \$283.350.00 se registraron directamente al gasto, de acuerdo al instructivo 16 de 2012.

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

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

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

3. Limitaciones que inciden en el proceso contable

Durante el proceso de cierre de la presente vigencia de acuerdo a las actividades administrativas y contables adelantadas en lo relacionado a la conciliación de saldos con todas las oficinas que rinden información a contabilidad se realizaron todas las verificaciones y cuando se presentaron diferencias se solicitó aclaración o que realizaran los ajustes a que haya lugar.

4. Efectos y cambios significativos en la información contable.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

El activo se incremento en un 51.71%

En el activo corriente – la cuenta 11 - efectivo presenta un incremento del 57.62% que equivale a \$6.655.267.526.oo

La cuenta 1407 Prestación de servicios dentro de la cuenta del activo corriente es la más representativa con un incremento del 175.59% por valor de \$ 204.230.052.oo

Dentro del Activo no corriente Propiedad, Planta y Equipo la cuenta más representativa es 1635 – Bienes Muebles en bodega presentando un incremento de 858.16% y \$77.780.739.oo.

Dentro de Otros Activos aumentó la cuenta 1999 Valorizaciones en 111.52% y \$ 18.084.899.420.oo por actualización de avalúos de bienes inmuebles.

El pasivo muestra un incremento del 26.99%

En el Pasivo Corriente la cuenta más representativa que presenta un incremento de 100% y \$276.632.364.oo fue la cuenta 2401 – Adquisición de Bienes y Servicios, teniendo en cuenta que durante el 2012 quedaron cuentas por pagar.

La cuenta 2905 - recaudo a favor de terceros aumentó el 220.34% y \$358.935.619.oo correspondiente a consignaciones sin identificar.

El patrimonio refleja un incremento de 52.97%

En la cuenta patrimonio la cuenta más representativa es 3240 – superávit por valorización con un incremento de \$18.084.899.420oo que corresponde a un 111.52% y Patrimonio institucional incorporado con un 208.17%

Los ingresos presentan un aumento de 16.97%

En los ingresos operacionales el mayor incremento se refleja en la cuenta 4120 - Estampilla 32 años Unillanos por valor de \$6.116.072.236.oo que corresponde en términos de porcentaje a un 118.38

Los Ingresos no operacionales se incrementaron en 118.61% por valor de \$223.127.109.oo en la cuenta 4805 – Ingresos Financieros.

Los gastos muestran una disminución de 9.81%

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

Dentro de los gastos operacionales en la cuenta 5111 – Gastos Generales refleja una disminución de 43.78% que equivale a \$3.847.983.622.oo.

Se observa un incremento de 2120.59% equivalente a \$137.827.834.oo en la cuenta 53 - Provisiones para contingencias.

En la cuenta 6 - Costo de Ventas refleja un incremento de 41.17% y \$ 6.306.530.704.oo.

Durante el año 2012 Se realizaron reclasificaciones en las siguientes cuentas contables:

120755 Sociedad Econ. Mixta	120750 - Ent. del sector solidario	\$ 31.464.096
1407 - Deudores (2009)	1475 - Deudas de difícil recaudo	1.040.648

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

De acuerdo al instructivo No 20 de diciembre de 2012, se realizaron las actividades administrativas previas al cierre del periodo contable:

- Análisis verificaciones y ajustes. Antes de realizar el cierre contable se realizaron todas las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes y de ahorro que posee la Universidad; los cálculos de provisiones, depreciaciones y amortizaciones; se verificó con la oficina jurídica las demandas existentes a 31 de diciembre del presente año a favor y en contra de la Universidad.

- Se realizaron las conciliaciones con las dependencias responsables que alimentan la base de datos del sistema integrado de información financiera SIIF – Unillanos y presenta informes a contabilidad con los saldos de los libros auxiliares; con el fin de garantizar la consistencia y razonabilidad de las cifras entre las oficinas de Presupuesto, Servicios Administrativos, Almacén, Tesorería, Jurídica, Admisiones y Vicerrectoría de Recursos Universitarios.

- La División de Servicios Administrativos al cierre de la vigencia presentó la consolidación de las prestaciones sociales del personal de planta administrativo y docente.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

- A 31 de diciembre de 2012, la División Financiera con las ejecuciones pasivas de recursos de la nación y administrados y la División de Tesorería, se verificó el saldo de las reservas presupuestales y cuentas por pagar

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 2012, 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.

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

Existen consignaciones por identificar que fueron registradas en el pasivo y periódicamente se realizan los ajustes a medida que se van identificando. El saldo de la cuenta efectivos es constituida por:

Concepto	Cifras en pesos		
	2.012	2.011	Variación
Caja Principal	17.855.259,80	19.870.131,00	-2.014.871,20
Cuentas Corrientes	2.491.528.995,95	2.739.625.159,13	-248.096.163,18
Cuentas de Ahorro	15.695.927.252,25	8.790.548.690,97	6.905.378.561,28
TOTAL	18.205.311.508,00	11.550.043.981,10	6.655.267.526,90

NOTA 2: 12 - INVERSIONES

La Universidad posee 3.068 acciones en la empresa ACOSINU y aportes sociales realizados en FODESEP en calidad de afiliada.

1207 – inversiones patrimoniales entidades no controladas

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

Concepto	2.012	2.011	Variación
Entidades del sector Solidario			
Aportes Fodesept	51.984.854,00	83.448.950,00	-31.464.096,00
Entidades Privadas			
Acciones Acosinu	3.068.000,00	3.068.000,00	0,00
TOTAL	51.984.854,00	83.448.950,00	-31.464.096,00

La variación en la cuenta aportes a Fodesept comparando el año 2011 frente al 2012 presenta una disminución, teniendo en cuenta el tratamiento y ajuste de los aportes que realizó el Gobierno Nacional que no debían considerarse como una inversión patrimonial para las Universidades de acuerdo al artículo 19 del Decreto 2905 de 1994, estos aportes constituyen un elemento patrimonial para FODESEP, de acuerdo a directriz de la Contaduría General de la Nación se retiró este valor de los activos contra la cuenta capital fiscal. Y la cuenta aportes Fodesept fue reclasificada dentro de la misma cuenta - Entidades del sector solidario.

NOTA 3: 14 - DEUDORES

1407 –Prestación de servicios: Créditos otorgados a los estudiantes por concepto de matrículas, los cuales están amparados por letras de cambio con fiador; Créditos Icetex, etc.

Durante el año 2012 se recuperaron \$53.721.143.00 por concepto de cartera correspondiente al año 2011. Los créditos del año 2009 se reclasificaron como deudas de difícil recaudo.

Concepto	2.012	2.011	Variación
Créditos pregrado 2009	0,00	1.977.322,18	-1.977.322,18
Créditos pregrado 2010	909.700,00	909.700,00	0,00
Créditos pregrado 2011	730.005,00	19.526.183,00	-18.796.178,00
Créditos posgrado 2011	20.023.649,00	51.959.790,00	-31.936.141,00
Créditos pregrado 2012	16.654.785,42	0,00	16.654.785,42
Créditos posgrado 2012	54.476.071,00	0,00	54.476.071,00
Matrículas de contado	125.768.822,00	4.787.019,00	120.981.803,00
Créditos Icetex	95.976.925,00	34.161.067,00	61.815.858,00
Aseguradora Solidaria	0,00	788.638,00	-788.638,00
Consejeros	0,00	2.200.186,00	-2.200.186,00
Pautas Publicitarias Revista Corocora	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
TOTAL	320.539.957,42	116.309.905,18	204.230.052,24

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

1420 - Avances y anticipos entregados: A 31 de diciembre quedo un saldo por valor de \$ 1.008.579.729.00

Concepto	2.012	2.011	Variación
Avances viáticos y gastos de viaje	28.458.168,00	27.276.657,00	1.181.511,00
Anticipo adquisición de B y S	980.121.561,09	580.274.673,00	399.846.888,09
TOTAL	1.008.579.729,09	607.551.330,00	401.028.399,09

En la cuenta Avances de viáticos y gastos de viaje la variación aumentó comparando el año 2012 frente al año 2011, los funcionarios que no legalizaron la División de Tesorería informó a la oficina de control interno disciplinarios para los fines pertinentes.

En la cuenta anticipo adquisición de B y S del saldo de la vigencia 2011; durante el año 2012 se liquidaron 2 contratos por valor de \$133.678.373 más el saldo de 3 anticipos concedidos a: Misael Chitiva, Héctor Fernando García y Consorcio Edunillanos Contratos 1286, 1252 y 1278 para un total de 533.525.261.00

1425: Depósitos Entregados en Garantía:

Concepto	2.012	2.011	Variación
Depósitos entregados en garantía	130.000.000,00	130.000.000,00	0,00
Total	130.000.000,00	130.000.000,00	0,00

Procesos de jurisdicción coactiva Nos. 2010 - 0563 y 0526 de acuerdo a actos administrativos 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,

El Sena inicio acción de cobro por las cuotas partes pensionales en enero por valor de \$34.260.341 y mayo de 2010, por valor de \$70.675.703. La Universidad dentro del término legal presentó como excepciones al mandamiento de pago la falta de título ejecutivo, prescripción de la acción de cobro y de las cuotas causadas, pérdida de fuerza ejecutoria de los actos administrativos; En Agosto de 2010 el Sena declaró no probadas las excepciones propuestas y ordenó seguir adelante la ejecución.

La Universidad interpuso recurso de reposición en diciembre de 2010; el Sena resuelve el recurso de reposición confirmando la decisión que negó las excepciones el cual se encuentra en firme y debidamente ejecutoriado.

De acuerdo a lo anterior, se agotó el requisito de procedibilidad de la acción de nulidad y restablecimiento del derecho, sin que el Sena haya conciliado la propuesta de la Universidad;

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

por lo tanto en agosto de 2011, se radicó demanda de nulidad y restablecimiento del derecho contra el Sena, la cual ya fue admitida y se encuentra en etapa de notificación, cursa en el

Juzgado 1 Administrativo del circuito. Hasta tanto no se resuelva por vía judicial los recursos embargados continuaran a disposición del Sena.

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

Concepto	2.012	2.011	Variación
Arrendamientos	11.890.945,00	2.952.000,00	8.938.945,00
Cuotas partes de pensiones	1.010.207.681,00	1.010.207.681,00	0,00
Devolución IVA Entidades Educación Superior	340.105.071,47	266.189.130,97	73.915.940,50
Total	1.362.203.697,47	1.279.348.811,97	82.854.885,50

En la vigencia 2012, quedo registrado un saldo correspondiente a arrendamientos por cobrar correspondiente al mes de diciembre.

El saldo de la cuenta devolución de IVA comparando el año 2012 frente al año 2011 presenta un aumento de \$73.915.940.00, el saldo corresponde al impuesto al Valor Agregado IVA cancelado por la Universidad durante los tres últimos bimestres del año 2012

Durante la vigencia y de acuerdo a las solicitudes de devolución de IVA presentadas ante la Dian nos reintegró la suma de \$392.662.997 correspondiente a los meses de enero a junio de 2012 mas lo que había quedado por cobrar de la vigencia 2011.

1475 –DEDUDAS DE DIFICIL RECAUDO:

Concepto	2.012	2.011	Variación
Créditos posgrado 2006	149.353,00	149.353,00	0,00
Créditos pregrado 2007	3.099.812,00	3.099.812,00	0,00
Créditos posgrado 2007	1.033.187,00	1.033.187,00	0,00
Créditos pregrado 2008	2.807.180,00	2.833.204,00	-26.024,00
Créditos posgrado 2008	1.468.800,00	1.468.800,00	0,00
Créditos pregrado 2009	1.040.648,18	0,00	1.040.648,18
TOTAL	9.598.980,18	8.584.356,00	1.014.624,18

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

Comparando los saldos de los dos años, se observa un incremento durante la vigencia 2012 teniendo en cuenta que los saldos de los créditos del año 2009 fue reclasificado en esta cuenta; en la vigencia se recuperó cartera correspondiente al año 2008 por valor de \$26.024.00.

1480 - Provisión Para Deudores

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

Concepto	Valor	%	Provisión
CARTERA 2006 DIFICIL RECAUDO	149.353,00	100	149.353,00
CARTERA 2007 DIFICIL RECAUDO	4.132.999,00	100	4.132.999,00
CARTERA 2008 DIFICIL RECAUDO	4.275.980,00	100	4.275.980,00
CARTERA 2009 DIFIICIL RECAUDO	1.040.648,18	80	832.518,14
CREDITOS ICETEX	95.066.425,00	0	0,00
CARTERA 2010 VIGENCIA ANTERIOR	909.700,00	40	363.880,00
CARTERA 2011 VIGENCIA ANTERIOR	20.753.654,00	30	6.226.096,00
CARTERA 2012 PRESENTE VIGENCIA	71.130.856,42	10	7.113.086,04
TOTAL CARTERA	197.459.615,60		23.093.912,19

NOTA 4: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Se registran en el activo teniendo en cuenta el valor de adquisición de acuerdo al Instructivo No. 16 de 2012 cuyo valor sea superior a \$283.350.00

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

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

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	2.012	2.011	Variación
Lote Villavicencio – Urbano	433.350.000,00	433.350.000,00	0,00
Sede Barcelona	21.909.487,28	21.909.487,28	0,00
Sede Restrepo	248.000,00	248.000,00	0,00
Bodega Granada (Meta)	6.788.830,00	6.788.830,00	0,00
Finca el Tahúr y Banqueta - Villanueva	262.749.392,00	262.749.392,00	0,00
Finca Manacacias	28.534.661,00	28.534.661,00	0,00
Sede San Antonio	3.540.768.000,00	3.540.768.000,00	0,00
Finca el Tesoro	34.850.000,00	34.850.000,00	0,00
TOTAL	4.329.198.370,28	4.329.198.370,28	0,00

1610 – Semovientes: Representa el valor de semovientes de propiedad de la Universidad adquiridos para fines académicos, presenta una disminución comparando los años 2012 y 2011 por valor de \$13.978.350.00 por concepto de bajas por venta.

Concepto	2.012	2.011	Variación
Equinos	12.625.000,00	15.725.000,00	-3.100.000,00
Bovinos	4.385.362,45	11.525.362,45	-7.140.000,00
Porcinos	7.950.000,00	11.545.000,00	-3.595.000,00
Gazapos	1.097.433,00	1.097.433,00	0,00
Ovinos	12.200.000,00	11.960.000,00	240.000,00
Codornices	5.005.000,00	4.205.000,00	800.000,00
Pollos	1.894.170,00	3.077.520,00	-1.183.350,00
TOTAL	45.156.965,45	59.135.315,45	-13.978.350,00

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 2012 es mayor frente al año 2011, lo que significa que compraron y no fueron entregados los

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

activos para uso de las dependencias administrativas y académicas en desarrollo de las actividades propias de la Universidad. Se adquirieron activos con destino a proyectos de investigación.

Concepto	2.012	2.011	Variación
Maquinaria y Equipo	2.159.760,26	739.000,37	1.420.759,89
Equipo Médico y Científico	10.448.913,36	4.001.380,37	6.447.532,99
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	20.732.474,42	3.891.469,09	16.841.005,33
Equipo de Comunicación y Computación	51.520.539,06	175.787,96	51.344.751,10
Equipo de Transporte	0,00	254.000,00	-254.000,00
Equipo de comedor y cocina	1.982.758,99	2.069,01	1.980.689,98
TOTAL	86.844.446,09	9.063.706,80	77.780.739,29

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

Concepto	2.012	2.011	Variación
Sede Barcelona	9.786.804.159,74	9.209.204.132,99	577.600.026,75
Sede Restrepo	252.075.576,26	13.843.545,94	238.232.030,32
Finca Manacacias	60.382.194,13	60.382.194,13	0,00
Finca Villanueva	185.535.225,58	185.535.225,58	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	5.920.690.342,46	5.243.834.649,38	676.855.693,08
Casa en Cali	153.253.230,00	153.253.230,00	0,00
TOTAL	16.433.727.435,17	14.941.039.685,02	1.492.687.750,15

Durante el 2012 se realizaron obras civiles en varias sedes de propiedad de la Universidad construcciones y adecuaciones realizadas en las sedes:

Sede	Construcciones	Adiciones y Mejoras	Total
Barcelona	500.170.175,15	77.429.851,60	577.600.026,75
San Antonio	663.955.693,08	12.900.000,00	676.855.693,08
Restrepo	238.232.030,32		238.232.030,32
Total	1.402.357.898,55	90.329.851,60	1.492.687.750,15

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

En la sede Barcelona se realizaron las siguientes obras: adecuación y mejoramiento de laboratorios, Clínica veterinaria, ampliación de 5 salones y placa en concreto reforzado cancha de basquetbol.

En la Sede San Antonio, culminación adecuación de 3 aulas, tanque elevado, batería de baños y Biblioteca.

En Restrepo adecuación y remodelación de área administrativa y 4 aulas académicas

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

Concepto	2.012	2.011	Variación
Subestación / Estación de regulación	241.223.858,00	241.223.858,00	0,00
Total	241.223.858,00	241.223.858,00	0,00

1650 - Redes Líneas y Cables: *Esta cuenta está representada por toda la infraestructura de redes y cables con que cuenta la Universidad para el desarrollo de su objeto social en la parte administrativa y docente; representada fibra óptica, cableado estructurado SIIF, Línea de baja y alta tensión, redes eléctricas externas.*

Concepto	2.012	2.011	Variación
Redes, Líneas y Cables	655.774.801,00	655.774.801,00	0,00
Total	655.774.801,00	655.774.801,00	0,00

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 2012 obedece a las compras realizadas por valor de \$ 73.261.761 Bajas y reintegros por valor de \$24.281.307*

Concepto	2.012	2.011	Variación
Equipo de Construcción	1.109.996.792,00	1.057.742.722,00	52.254.070,00
Equipo de música	25.965.782,00	21.047.782,00	4.918.000,00
Equipo de recreación y deporte	292.533.160,00	300.540.066,00	-8.006.906,00
Herramientas y accesorios	29.200.725,00	29.385.525,00	-184.800,00
Total	1.457.696.459,00	1.408.716.095,00	48.980.364,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

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 2012 y 2011 la variación fue de \$576.713.949.00 teniendo en cuenta que durante la vigencia se realizaron compras por valor de \$686.872.028 bajas y reintegros por \$110.158.079

Concepto	2.012	2.011	Variación
Equipo de Laboratorio	5.693.399.125,00	5.116.685.176,00	576.713.949,00
Total	5.693.399.125,00	5.116.685.176,00	576.713.949,00

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 2012 presenta una variación de \$ 94.322.810 teniendo en cuenta las compras realizadas durante la vigencia por valor de \$ 148.162.058 bajas y reintegros \$ 53.839.248 por encontrarse en mal estado

Concepto	2.012	2.011	Variación
Muebles y Enseres	1.532.833.634,00	1.428.574.554,00	104.259.080,00
Equipos y maquinas de oficina	96.269.923,00	106.206.193,00	-9.936.270,00
Total	1.629.103.557,00	1.534.780.747,00	94.322.810,00

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 2012 frente al 2011 presenta una disminución de \$173.098.732. En esta cuenta se realizaron compras por valor de \$ 449.108.195 bajas y reintegros de activos en mal estado \$622.206.927.

Concepto	2.012	2.011	Variación
Equipo de comunicación	1.387.406.479,00	1.285.380.310,00	102.026.169,00
Equipo de computación	3.289.714.654,00	3.564.839.555,00	-275.124.901,00
Total	4.677.121.133,00	4.850.219.865,00	-173.098.732,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

1675 – Equipo de Transporte Tracción y Elevación: Esta cuenta está representada por el parque automotor de propiedad de la Universidad. Durante la vigencia se realizó una baja por valor de \$1.133.000

Concepto	2.012	2.011	Variación
Vehículos	730.194.715,00	730.194.715,00	0,00
Motos	7.500.514,00	7.500.514,00	0,00
Zorra de carga para caballo	0,00	1.133.000,00	-1.133.000,00
Remolque de 4 toneladas	1.186.360,00	1.186.360,00	0,00
Total	738.881.589,00	740.014.589,00	-1.133.000,00

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 administrativo como docente. Durante la vigencia se realizaron compras por \$ 25.910.809 reintegros y bajas por la oficina de almacén por no encontrarse aptos para uso diario \$5.924.299.

Concepto	2.012	2.011	Variación
Equipo de restaurante y cafetería	120.392.175,00	100.405.665,00	19.986.510,00
Total	120.392.175,00	100.405.665,00	19.986.510,00

1685 – Depreciación acumulada (Cr.): Representa el cálculo de la depreciación de los activos que se encuentran en servicio, la contrapartida corresponde a las subcuentas en 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 de los inventarios 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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

Los activos cuyo valor de adquisición o incorporación iguales o inferiores a \$1.302.450.00 se depreciaron totalmente durante el año 2012, sin tener en cuenta la vida útil, de acuerdo al instructivo 20 de 2012 expedido por la Contaduría General de la Nación.

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

Concepto	2.012	2.011	Variación
Edificaciones	-3.166.569.088,00	-2.860.106.736,00	-306.462.352,00
Plantas ductos y túneles	-14.229.174,00	-12.061.193,00	-2.167.981,00
Redes, líneas y cables	-64.731.657,00	-32.351.393,00	-32.380.264,00
Maquinaria y equipo	-828.418.156,00	-736.916.366,00	-91.501.790,00
Equipo médico y científico	-3.330.117.350,00	-3.096.326.089,00	-233.791.261,00
Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.260.097.207,00	-1.168.127.739,00	-91.969.468,00
Equipo de transporte	-493.357.952,00	-447.955.264,00	-45.402.688,00
Equipo de Comedor y cocina	-78.683.015,00	-77.026.334,00	-1.656.681,00
Equipo de comunicación y computación	-3.458.372.425,00	-3.600.922.928,00	142.550.503,00
Total	-12.694.576.024,00	-12.031.794.042,00	-662.781.982,00

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.

La amortización se realiza mensualmente, teniendo en cuenta la vigencia de la expedición de la póliza, el saldo a 31 de diciembre de 2012 es:

ASEGURADORA	ADQUISICION	VLR POLIZA	VLR AMORTIZADO	SALDO
ASEGURADOS SOLICITARIA DE CBIA	Febrero/2012	5.865.000,00	5.376.250,00	488.750,00
LA PREVISORA S.A	Marzo/2012	2.245.150,00	1.870.970,00	374.180,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Marzo/2012	5.015.000,00	4.179.170,00	835.830,00
LA PREVISORA S.A	Marzo/2012	13.013.000,00	10.844.170,00	2.168.830,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Marzo/2012	4.000.000,00	3.333.330,00	666.670,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Abril/2012	60.345,00	45.261,00	15.084,00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	Mayo /2012	57.621.537,00	38.414.360,00	19.207.177,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

ASEGURADORA	ADQUISICION	VLR POLIZA	VLR AMORTIZADO	SALDO
LA PREVISORA S.A	Mayo /2012	315.800,00	210.536,00	105.264,00
LA PREVISORA S.A	Mayo /2012	1.938.400,00	1.292.264,00	646.136,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Mayo /2012	38.900.000,00	34.577.776,00	4.322.224,00
ASEGURADOS SOLICTARIA DE CBIA	Mayo /2012	137.923,00	91.952,00	45.971,00
LA PREVISORA S.A	Agosto/2012	12.284.700,00	5.118.625,00	7.166.075,00
LA PREVISORA S.A	Agosto/2012	1.926.780,00	802.825,00	1.123.955,00
LA PREVISORA S.A	Septiembre/2012	907.100,00	302.368,00	604.732,00
ASEGURADOS SOLICTARIA DE CBIA	Octubre/2012	416.379,00	104.094,00	312.285,00
ASEGURADOS SOLICTARIA DE CBIA	Octubre/2012	387.927,00	166.254,00	221.673,00
ASEGURADOS SOLICTARIA DE CBIA	Octubre/2012	222.414,00	95.319,00	127.095,00
LA PREVISORA S.A	Octubre/2012	1.239.000,00	413.001,00	825.999,00
ASEGURADOS SOLICTARIA DE CBIA	Octubre/2012	490.517,00	294.309,00	196.208,00
ASEGURADOS SOLICTARIA DE CBIA	Octubre/2012	512.167,00	256.083,00	256.084,00
ASEGURADOS SOLICTARIA DE CBIA	Octubre/2012	445.888,00	167.208,00	278.680,00
LA PREVISORA S.A	Noviembre/2012	11.527.880,00	1.921.314,00	9.606.566,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Diciembre/2012	2.575.862,00	214.655,00	2.361.207,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Diciembre/2012	153.540,00	12.975,00	140.565,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Diciembre/2012	2.248.276,00	281035	1.967.241,00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	Diciembre/2012	398.560,00	32.214,00	366.346,00
		164.849.145,00	110.418.318,00	54.430.827,00

1910 - Cargos Diferidos: Esta cuenta representa los bienes en buen estado de consumo en bodega, adquiridos que se encuentran pendientes de ser usados en el desarrollo de las funciones o cometido estatal de la entidad.

Su amortización se realiza a medida que se entregan los elementos a las diferentes dependencias administrativas y académicas, mediante comprobante de salida. Comparando los años 2012 y 2011 presentan una variación de \$32.190.284 de compras realizadas.

Concepto	2012	2.011	Variación
Materiales y suministros	106.279.868,00	74.089.584,00	32.190.284,00
Total	106.279.868,00	74.089.584,00	32.190.284,00

1960 – Bienes de Arte y Cultura: Esta cuenta representa el valor de la adquisición de libros y publicaciones de investigación y consulta para la comunidad universitaria servicio que presta la Biblioteca de la Universidad. Además se brinda apoyo a la academia con la adquisición de fuentes bibliográficas en medio electrónico.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

Concepto	2012	2.011	Variación
Libros y publicaciones de investigación y consulta	219.650.426,00	215.512.701,00	4.137.725,00
Total	219.650.426,00	215.512.701,00	4.137.725,00

1970 – Intangibles: Corresponde al software y licencias adquiridas por la Universidad y que están bajo la responsabilidad de la oficina de sistemas, con el fin de dar cumplimiento a las normas vigentes sobre la materia. Durante el año 2012 se adquirieron \$ 135.110.276 y reintegros por valor de \$6.051.661.

Concepto	2012	2.011	Variación
Software	562.585.706,00	433.527.091,00	129.058.615,00
Total	562.585.706,00	433.527.091,00	129.058.615,00

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 2012 frente al 2011 la variación aumentó

Concepto	2012	2011	Variación
Amortización acumulada de Intangibles	-356.866.993,00	-316.564.760,00	-40.302.233,00
Total	-356.866.993,00	-316.564.760,00	-40.302.233,00

1999 – Valorizaciones: Este saldo corresponde al aumento neto del valor en libros determinado como resultado de la actualización de los avalúos realizados a los bienes inmuebles de propiedad de la Universidad; y actualización de inversiones patrimoniales en la empresa Acosinu S.A. Verificando la variación se refleja un incremento en la valorización de las 3068 acciones de acuerdo a certificado de participación patrimonial expedido por la mencionada empresa.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

Concepto	2012	2011	Variación
Terrenos	12.500.878.654,00	7.186.590.416,00	5.314.288.238,00
<i>Sede Barcelona</i>	5.511.947.451,00	5.022.105.863,00	489.841.588,00
<i>Sede Restrepo</i>	313.580.125,00	165.116.947,00	148.463.178,00
<i>Finca el Tahúr y Banqueta - Villanueva</i>	693.201.408,00	547.181.612,00	146.019.796,00
<i>Finca Manacacias</i>	1.462.590.339,00	326.958.465,00	1.135.631.874,00
<i>Finca el Tesoro</i>	213.778.636,00	181.348.814,00	32.429.822,00
<i>Bodega – granada</i>	19.724.650,00	14.421.954,00	5.302.696,00
<i>San Antonio</i>	715.121.574,00	371.213.822,00	343.907.752,00
<i>Barzal</i>	3.466.800.000,00	558.242.939,00	2.908.557.061,00
<i>Casa en Cali</i>	104.134.471,00	0,00	104.134.471,00
Edificaciones	21.758.924.528,00	8.991.905.901,00	12.767.018.627,00
<i>Sede Barcelona</i>	19.324.119.297,00	7.402.403.247,00	11.921.716.050,00
<i>Sede Restrepo</i>	260.296.954,00	106.543.375,00	153.753.579,00
<i>Finca Manacacias</i>	221.413.164,00	167.432.760,00	53.980.404,00
<i>Finca Villanueva</i>	307.783.000,00	28.467.072,00	279.315.928,00
<i>Bodega – granada</i>	36.194.791,00	30.076.169,00	6.118.622,00
<i>Finca el Tesoro</i>	677.048.911,00	609.578.106,00	67.470.805,00
<i>Sede San Antonio</i>	905.124.743,00	635.267.097,00	269.857.646,00
<i>Lote Barzal</i>	1.537.096,00	1.402.203,00	134.893,00
<i>Casa en Cali</i>	14.670.700,00	0,00	14.670.700,00
<i>Planta, ductos y túneles</i>	10.735.872,00	10.735.872,00	0,00
Aportes Sociales Fodeseop			
<i>Aportes Ordinarios</i>	51.984.854,00	51.984.854,00	0,00
<i>Revalorización del patrimonio recur. propios</i>	10.861.245,00	10.861.245,00	0,00
<i>Revalorización incentivo aporte Gno. Nal.</i>	6.573.823,00	6.573.823,00	0,00
Revalorización aportes	17.435.068,00	17.435.068,00	0,00
Acciones Acosinu S.A.			
<i>Folio 130-3</i>			
<i>Cantidad de Acciones poseídas 3,068</i>			
<i>Valor nominal de la acción \$1,000</i>			
<i>Total participación en el patrimonio</i>	24.148.171,00	23.623.615,00	524.556,00
<i>Valor 3068 acciones</i>	3.068.000,00	3.068.000,00	0,00
<i>Porcentaje de participación en el patrimonio</i>	0.09024%	0.09024%	
<i>Valor intrínseco de la acción con valorización</i>	- 7.870,98	7.700,01	170,97
<i>Valor intrínseco de la acción sin valorización</i>	715,63	588,35	127,28
Valorización de las acciones	24.148.171,00	20.555.615,00	3.592.556,00
Total	34.301.386.421,00	16.216.487.000,00	18.084.899.421,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

2 - PASIVOS

NOTA 6: 24 - CUENTAS POR PAGAR

Concepto	2012	2.011	Variación
Adquisición de Bienes y Servicios	276.632.364,00	0,00	276.632.364,00
Total	276.632.364,00	0,00	276.632.364,00

Durante el año 2012 quedaron constituidas cuentas por pagar por valor de \$276.632.364 a diferencia del año 2011.

2425 – Acreedores: El saldo de esta cuenta está representada en:

Concepto	2012	2.011	Variación
Seguros	0,00	69.187,00	-69.187,00
Aportes a Fondos Pensionales	153.622.200,00	136.261.000,00	17.361.200,00
Aportes a seguridad social	120.428.200,00	107.278.163,00	13.150.037,00
Aportes a ICBF y cajas de compensación	134.131.800,00	131.395.700,00	2.736.100,00
cheques no cobrados o por reclamar	16.842.348,00	13.966.727,00	2.875.621,00
Aporte riegos profesionales	4.979.700,00	4.467.100,00	512.600,00
Otros acreedores	0,00	284.483,00	-284.483,00
Total	430.004.248,00	393.722.360,00	36.281.888,00

Comparando el año 2012 frente al 2011 la cuenta presenta un aumento de \$ 36.281.888.00 teniendo en cuenta el aumento salarial; el pago de los aportes liquidados en el mes de diciembre se cancelan en el mes de enero de 2013.

2436 – Retención en la fuente e impuesto de timbre: Corresponde a los impuestos recaudados como agente retenedor a título de retención en la fuente del mes de diciembre, el giro y pago se realizará de acuerdo al calendario tributario expedido por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales en el mes de enero de 2013. El impuesto de industria y comercio corresponde al bimestre 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 2012

Concepto	2012	2011	Variación
Salarios y pagos laborales	22.300.000,00	44.559.000,00	-22.259.000,00
Honorarios	69.918.000,00	79.895.000,00	-9.977.000,00
Servicios	39.326.000,00	35.105.000,00	4.221.000,00
Arrendamientos	47.000,00	0,00	47.000,00
Compras	28.405.000,00	15.100.000,00	13.305.000,00
Imppto. a las vtas retenido por consignar	65.293.000,00	48.279.000,00	17.014.000,00
Contratos de obra	3.632.000,00	2.215.000,00	1.417.000,00
Retención de Industria y Comercio	8.739.000,00	4.799.000,00	3.940.000,00
Total	237.660.000,00	229.952.000,00	7.708.000,00

2440 – Impuestos, contribuciones y tasas por pagar: El saldo de esta cuenta refleja la causación del gravamen a los movimientos financieros de las cuentas bancarias que posee la Universidad durante el año 2012. El impuesto para preservar la seguridad democrática corresponde al saldo del 5% de los contratos de mayor cuantía a 31 de diciembre.

Concepto	2012	2011	Variación
Gravamen a los movimientos financieros	10.574.164,00	9.719.372,00	854.792,00
Impuesto para preservar la seg. democrática	70.646.647,00	49.029.263,80	21.617.383,20
Total	81.220.811,00	58.748.635,80	22.472.175,20

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

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

Concepto	2012	2011	Variación
Prima de Vacaciones	10.899.807,00	16.462.274,00	-5.562.467,00
Prima de Servicios	282.049.794,00	272.540.887,00	9.508.907,00
Bonificaciones	168.987.794,00	170.341.405,00	-1.353.611,00
Total	461.937.395,00	459.344.566,00	2.592.829,00

NOTA 8: 27 - PASIVOS ESTIMADOS

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

2710 - Provisión Para contingencias: Esta cuenta la componen las demandas y cuantías informadas por la oficina jurídica de los procesos con fallo en contra de la Universidad en primera instancia de las demandas interpuestas por terceros;

Concepto	2012	2011	Variación
Litigios	26.155.837,00	26.155.837,00	0,00
Total	26.155.837,00	26.155.837,00	0,00

2720 - Provisión para pensiones y Bonos: Se actualizó el cálculo actuarial a 31 de diciembre de 2012, el cual representa el valor presente de las mesadas pensionales actuales y futuras, cuotas partes pensionales y bonos pensionales por pagar, a cargo de la Universidad de los Llanos de acuerdo al tiempo laborado por funcionarios retirados, activos y pensionados. Estas fueron reconocidas de conformidad a las normas legales desde la creación de la Universidad hasta la entrada en vigencia de la Ley 100 de 1993

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

Concepto	2012	2011	Variación
Pensiones actuales	2.556.869.653,00	3.984.299.048,00	-1.427.429.395,00
Bonos Pensionales	145.355.361,00	379.858.841,00	-234.503.480,00
Cuotas Partes Pensionales por Pagar	158.879.394,60	197.219.640,00	-38.340.245,40
Total	2.861.104.408,60	4.561.377.529,00	-1.700.273.120,40

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

Las tablas manejadas para el cálculo, son las de mortalidad rentística experiencia ISS 1980 - 1989, autorizadas por la Resolución 0585 de 1994 de la superintendencia bancaria, reemplazadas por las tablas RV08 según resolución No. 1555 del 30 de julio de 2010.

El cálculo de la tasa de futuros incrementos salariales, para la reserva a 31 de diciembre de 2012 se hizo de acuerdo al Decreto 2783 de 2001 modificado por el decreto 2984 de 2009 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la cual es de 3.26%

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

Así mismo se trae a valor presente castigando con una tasa real de interés técnico del 4.8% según el Decreto 2783 de 2001, modificado por el decreto 2984 de 2009 del Ministerio de Hacienda.

La tasa de interés bajó del 5.56% al 3.26%, disminuye el número de pensionados de 13 a 12 porque uno fue asumido por el seguro social; las cuotas partes pensionales se mantienen igual y la reserva pensional para bono T disminuye de 4 a 1 funcionario; frente al cálculo realizado en el año 2011;

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

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

Concepto	2012	2011	Variación
Pensiones Actuales	2.556.869.653,00	3.984.299.048,00	-1.427.429.395,00
Amortización (Db)	-1.374.283.645,00	-2.780.952.988,00	1.406.669.343,00
Total	1.182.586.008,00	1.203.346.060,00	-20.760.052,00

NOTA 9: 29 OTROS PASIVOS

2905 - Recaudos a favor de terceros: En esta cuenta están registradas las consignaciones por identificar; según la División de Tesorería existen inconvenientes en los concepto de matriculas de Ceres y Posgrados por no existir sistematización de los de pagos por consignaciones lo que dificulta la identificación de los estudiantes.

Concepto	2012	2011	Variación
Recaudos a favor de terceros	521.839.534,00	162.903.914,00	358.935.620,00
Total	521.839.534,00	- 162.903.914,00	358.935.620,00

NOTA 10: 3 - PATRIMONIO

3208 - Capital

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

Concepto	2012	2011	Variación
Capital fiscal	32.330.065.282,00	27.729.894.997,00	4.600.170.285,00
Total	32.330.065.282,00	27.729.894.997,00	4.600.170.285,00

El aumento de la cuenta Capital obedece a la reclasificación de los saldos de las cuentas a 31 de diciembre 2011 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 2011	4.873.500.658,00		
Capital fiscal	39.584.617,00		
Patrimonio institucional incorporado	2.080.000,00	0,00	
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		314.994.990,00	
Total	4.915.165.275,00	314.994.990,00	4.600.170.285,00

3230 - Resultado del Ejercicio: Como resultado de las operaciones de la Universidad durante la vigencia 2012 observamos que la diferencia entre los ingresos, gastos y costos genera una variación de \$ 3.258.655.211,00 frente al año 2011.

Concepto	2012	2011	Variación
Resultado del ejercicio	8.132.155.869,36	4.873.500.658,00	3.258.655.211,36
Total	8.132.155.869,36	4.873.500.658,00	3.258.655.211,36

3235 - Superávit por donación: Donaciones realizadas por concepto de revistas, semovientes y recuperación de activos que se encontraban en mal estado.

Concepto	2012	2011	Variación
Superávit por donaciones	1.276.752.810,00	1.137.524.446,00	139.228.364,00
Total	1.276.752.810,00	1.137.524.446,00	139.228.364,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

3240 - Superávit por valorización: En esta cuenta se registró la actualización de los avalúos a los bienes inmuebles de propiedad de la Universidad la última se realizó en el año 2009, según normas establecidas por la Contaduría General de la Nación la actualización se debe realizar cada 3 años.

Concepto	2012	2011	Variación
Superávit por valorización	34.301.386.421,08	16.216.487.000,62	18.084.899.420,46
Total	34.301.386.421,08	16.216.487.000,62	18.084.899.420,46

Concepto	2012	2011	Variación
Terrenos	12.500.878.654,00	7.186.590.416,00	5.314.288.238,00
Edificaciones	21.758.924.528,00	8.991.905.901,00	12.767.018.627,00
Aportes Fodeseop	17.435.068,00	17.435.068,00	0,00
Acciones Acosinu	24.148.171,00	20.555.615,00	3.592.556,00
Valorización de las acciones	34.301.386.421,00	16.216.487.000,00	18.084.899.421,00

Comparando el año 2012 frente al 2011 presenta un aumento que corresponde a la valorización de las 3068 acciones de acuerdo a la expedición del certificado de participación patrimonial expedido por la empresa Acosinu y actualización de los avalúos.

3255- Patrimonio Institucional Incorporado: Esta partida está representada por el nacimiento de semovientes (Ovejo, Lechones y bovinos) de acuerdo a comprobantes de entrada elaborados por la oficina de almacén.

Concepto	2012	2011	Variación
Patrimonio institucional incorporado	6.410.000,00	2.080.000,00	4.330.000,00
Total	6.410.000,00	2.080.000,00	4.330.000,00

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

Provisión, Depreciación y Amortización	2012	2011	Variación
Edificaciones	-91.706.877,00	-100.684.097,00	8.977.220,00
Plantas, ductos y túneles	-650.395,00	-603.060,00	-47.335,00
Redes, Líneas y cables	-9.714.079,00	-3.181.650,00	-6.532.429,00
Maquinaria y equipo	-38.327.983,00	-50.395.586,00	12.067.603,00
Equipo médico y científico	-42.314.267,00	-60.244.304,00	17.930.037,00
Muebles y enseres y equipo de oficina	-18.307.779,00	-30.099.803,00	11.792.024,00
Equipo de comunicación y computación	162.840.527,00	5.387.955,00	157.452.572,00
Equipo de transporte, tracción y elevación	-44.277.818,00	-56.358.121,00	12.080.303,00
Equipo de comedor y cocina	-2.077.803,00	288.000,00	-2.365.803,00
Amortización otros activos –Software	-20.881.020,00	-19.104.324,00	-1.776.696,00
Total	-105.417.494,00	-314.994.990,00	209.577.496,00

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.

RELACION DE PROCESOS JUDICIALES A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD							
No.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
1	DENUNCIA	FISCALIA 14	DECLARA PERSONA AUSENTE - ORDENA CAPTURA		Incumplimiento contrato de compraventa		Ramiro Valderrama
2	ACCIÓN DE REPETICIÓN	DR. SALINAS	PENDIENTE PARA PRUEBAS	115.000.000	Cobro proceso Aurora Colina (Nulidad y Restablecimiento del Derecho)		Islena Pérez de Parrado
3	ACCIÓN DE REPETICIÓN	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DESCONGESTION	ADMISION	45.000.000	Cobro sentencia proceso de Alirio Ayala		Islena Pérez de Parrado y Otros

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

No.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
4	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO DESCONGESTION	FALLO 1 INSTANCIA A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD	51.000.000	Devolución de impuestos		DIAN
5	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO	FALLO 1 INSTANCIA A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD	42.973.455,00	Cuotas Partes Pensionales		Sena
6	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO 6 ADMINISTRATIVO	ETAPA PROBATORIA	42.973.455,00	Cuotas Partes Pensionales		Sena
				296.946.910			

NOTA 12: 83 - DEUDORAS DE CONTROL

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

Concepto	2012	2011	Variación
Propiedad, Planta y Equipo	1.387.588.894,00	53.483.202,00	1.334.105.692,00
Deudores	31.398.287,00	31.398.287,00	0,00
Total	1.418.987.181,00	84.881.489,00	1.334.105.692,00

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

Concepto	2012	2011	Variación
Responsabilidades en Proceso - Internas	109.432.703,00	109.432.703,00	0,00
Total	109.432.703,00	109.432.703,00	0,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

9 - CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

Representa las demandas en contra de la Universidad interpuesta por terceros. Su contrapartida está registrada en la cuenta 9905 – Responsabilidades contingentes por contra

RELACION DE PROCESOS JUDICIALES EN CONTRA DE LA UNIVERSIDAD							
No.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
1	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	PRIMERO ADMINISTRATIVO DESCONGESTION	CONCEDIO RECURSO DE APELACION	8.844.648	Desvinculación empleado		Luis Correa
2	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	DR. ALFREDO VARGAS	AUTO ORDENO ARCHIVO DEL PROCESO	10.116.285	Desvinculación empleado		Wilson H. Iadino
3	REPARACION DIRECTA	DR. TERESA HERRERA	AUTO CONCEDIDO RECURSO DE APELACION	771.339.200	no se otorgó título profesional		Gloria Salinas
4	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	DR. TERESA HERRERA	FALLO DE 2° INSTANCIA A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD	3.852.752	Terminación nombramiento provisional		Carlos Alberto Muñoz
6	REPARACION DIRECTA	DR. IREGUI	PARA FALLO DE 2° INSTANCIA	36.221.849	no se otorgó título profesional	A FAVOR FALLO DE 1 INSTANCIA	Jorge Castro Moreno
7	REPARACION DIRECTA	CUARTO ADMINISTRATIVO DESCONGESTION	FALLO 1° INSTANCIA A FAVOR SE DECLARO DESIERTO RECURSO APELACION	100.000.000	forma calificación de 2 asignaturas del alumno		Richardini Ochoa
8	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	DR. IREGUI	PARA FALLO DE 2° INSTANCIA	3.403.339	Terminación nombramiento provisional	EN CONTRA FALLO DE 1 INSTANCIA	Gina Patricia Pedraza
10	REPARACION DIRECTA	QUINTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	FALLO DE 2° INSTANCIA	12.752.498	no se otorgó título profesional	EN CONTRA FALLO DE 1 INSTANCIA	Luz Angélica Acosta
12	REPARACION DIRECTA	QUINTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	FALLO 1 INSTANCIA A FAVOR	167.000.000	Lesiones accidente de tránsito bus Universidad		José Duver Daza y otros

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

No.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
13	REPARACION DIRECTA	CONSEJO DE ESTADO	PARA FALLO DE 2° INSTANCIA	165.000.000	daño material y moral causadas por lesiones personales accidente de tránsito bus		Alexander Bernal Tello
14	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	DR.VARGAS	SENTENCIA 2 REVOCA SENTENCIA AUTO DE OBEDEZCASE Y CUMPLASE	10.000.000	Restablecimiento de un derecho		Mayerly Varón Rodríguez
15	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	SEXTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	FALLO DE 1° INSTANCIA A FAVOR ACEPTA DESESTIMIENTO DE APODERADO PARTE ACTORA	1.800.000	nombramiento provisional por 6 meses		Nohora Inés Gordillo
16	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	SEPTIMO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	FALLO 1 INSTANCIA A FAVOR, AUTO ORDENO ARCHIVO DEFINITIVO	2.224.000	nombramiento provisional por 6 meses		María Victoria Conde
17	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	DR IREGUI	PARA FALLO DE 2° INSTANCIA	5.305.076	nombramiento provisional por 6 meses		MatíasCabanzo Frade
18	REPARACION DIRECTA	QUINTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	FALLO DE 1° INSTANCIA A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD	23.029.416	No se otorgó el título profesional	A FAVOR FALLO DE 1 INSTANCIA	Amanda Gallego
19	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	SEGUNDO ADMINISTRATIVO DESCONGESTION	PARA FALLO DE 1° INSTANCIA	4.701.612	Nombramiento provisional por 6 meses		Luis Edo. Jiménez
20	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	CUARTO ADMINISTRATIVO DESCONGESTION	PARA FALLO EN 2 INSTANCIA	12.741.852	OPS, pide prestaciones sociales, salarios	A FAVOR FALLO DE 1 INSTANCIA	Reinaldo A. Neira
21	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	DRA TERESA HERRERA	PARA FALLO DE 2° INSTANCIA	1.116.000.000	Reconocimiento pagos docentes ocasionales	A FAVOR FALLO DE 1 INSTANCIA	Asociación de Profesores
22	ACCIÓN CONTRACTUAL	SEGUNDO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	FALLO DE 1° INSTANCIA EN CONTRA DE LA U, PARA FALLO 2 INSTANCIA	10.000.000	Incumplimiento contrato	EN CONTRA FALLO 1 INSTANCIA	Carmen Rosa Novoa
23	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	TERCERO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTION	PARA FALLO DE 1° INSTANCIA	14.678.770,00	Puntos salariales por título de post-grado en Brasil	-	Jesús Edilberto Rodríguez R.
24	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	DR. VARGAS	AUTO CONCEDIDO RECURSO DE APELACION	13.225.277,00	Docente ocasional reclama nombramiento siguiente período	A FAVOR FALLO 1 INSTANCIA	Masamichi Yamada
25	ORDINARIO LABORAL	TRIBUNAL LABORAL	AUDIENCIA DE JUZGAMIENTO 2 INSTANCIA	1.000.000.000,00	Ejecutivo con título de sentencia judicial.	A FAVOR FALLO 1 INSTANCIA	Alba Lilia Babativa y otros

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

No.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
26	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO 3 ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTION	AUDIENCIA DE CONCILIACION SOBRE RECURSOS DE APELACION	63.040.723,00	No reconocimiento pensión vitalicia sobreviviente.		Beatriz Fidela Carrasco
27	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO 2 ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTION	ETAPA PROBATORIA	42.000.000,00	Asignación y reconocimiento de puntaje		Fernando Campos Polo
28	ACCION DE NULIDAD	CONSEJO DE ESTADO	PRUEBAS		Declarar la nulidad acuerdo superior 004 de 2009		Asociación de Profesores " APULL"
29	EJECUTIVO	DRA. TERESA HERRERA	PARA FALLO 2 INSTANCIA	301.151.672,00	Cobro sentencia judicial	A FAVOR FALLO 1 INSTANCIA	Alba Aurora Colina
30	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DEL CTO	SE CONTESTO DEMANDA	51.500.000,00	Desvinculación cargo libre nombramiento		Yolanda Bustos Castro
31	CONTRACTUAL	JUZGADO 2 ADMINISTRATIVO	SE CONTESTO DEMANDA	257.500.000,00	incumplimiento contrato prestación de servicios		Belsa Helena Quiñones
				4.207.428.969,00			

4 - INGRESOS

NOTA 14: 41 - INGRESOS FISCALES

4110 – No Tributarios: De acuerdo a la ordenanza 724 de 2010 expedida por la Asamblea Departamental del Meta, ordena el recaudo por concepto de contratos celebrados por el Departamento; Municipios, Contraloría Departamental del Meta y Personería Municipal cuyo valor supere el 10% de la menor cuantía; serán gravados con el 1% sobre el valor total del contrato con excepción de contratos y convenios interadministrativos, contribución para Universidad de los Llanos. Durante la vigencia se presento un incremento de \$6.116.072.236 en el recaudo.

Concepto	2012	2011	Variación
Estampilla 32 años Unillanos	11.282.562.654,00	5.166.490.418,00	6.116.072.236,00
Total	11.282.562.654,00	5.166.490.418,00	6.116.072.236,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,
SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DICIEMBRE DE 2012

NOTA 15: 42 - VENTA DE BIENES

4201- Productos Agropecuarios, de Silvicultura y Pesca: Por concepto de venta de productos agrícolas y piscícolas objeto investigación y prácticas académicas con los estudiantes; se observa que en granja, planta de lácteos y IALL hay disminución mientras que en venta de semovientes un incremento. Comparando los años 2012 y 2011 presenta una disminución por valor de \$26.76478.774

Concepto	2012	2011	Variación
Agrícolas – Granja	12.424.150,00	42.291.795,00	-29.867.645,00
Planta de lácteos	1.157.250,00	4.819.050,00	-3.661.800,00
Piscícolas IALL	4.448.200,00	13.598.140,00	-9.149.940,00
Venta de semovientes	15.911.611,00	0,00	15.911.611,00
Total	33.941.211,00	60.708.985,00	-26.767.774,00

NOTA 16: 43 - VENTA DE SERVICIOS

4305 - Servicios Educativos: Esta cuenta representa la venta de servicios percibidos durante el período por concepto de matrículas, habilitaciones y demás servicios que presta la Universidad a los estudiantes de pregrado y postgrado incluidos los descuentos en venta de servicios. Comparando los años 2012 y 2011 presenta un aumento de \$1.270.531.008.00

Concepto	2012	2011	Variación
Educación formal superior pregrado	11.865.746.086,00	10.954.007.482,00	911.738.604,00
Educación formal superior posgrados	2.261.469.633,00	1.902.677.229,00	358.792.404,00
Total	14.127.215.719,00	12.856.684.711,00	1.270.531.008,00

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

Concepto	2012	2011	Variación
Administración de proyectos	1.033.945.083,00	3.941.550.284,00	-2.907.605.201,00
Otros Servicios	10.002.618,00	0,00	10.002.618,00
	1.043.947.701,00	3.941.550.284,00	-2.897.602.583,00

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 2012. Comparando el año 2012 frente al 2011 presenta un incremento de \$179.243.346 estos descuentos corresponden a Matrículas de honor, certificado electoral, trabajo de grado pregrado, Hermanos o cónyuges y socioeconómico.

Concepto	2012	2011	Variación
Devoluciones, Rebajas y Dstos en Vta. Servicios (DB)	-2.911.109.689,00	-2.731.866.343,00	-179.243.346,00
Total	-2.911.109.689,00	-2.731.866.343,00	-179.243.346,00

NOTA 17: 44 - TRANSFERENCIAS

4428 - Otras Transferencias: Se registran por el método de causación mensualmente correspondiente a los giros realizados por el Ministerio de Educación Nacional de acuerdo al Presupuesto de la Universidad, para atender gastos de Funcionamiento e Inversión, se observa un incremento en la variación del año 2012 frente al 2011, El Ministerio de Educación giró adicionalmente durante la vigencia el descuentos electoral realizado a los estudiantes en las matrículas, aporte correspondiente al Cesu y un traslado presupuestal para las universidad públicas

Concepto	2012	2011	Variación
Para Proyectos de Inversión -	1.535.565.150,00	1.506.159.893,00	- 29.405.257,00
Para gastos de funcionamiento	24.408.192.609,00	21.495.393.630,00	2.912.798.979,00
Total	25.943.757.759,00	23.001.553.523,00	2.942.204.236,00

NOTA 18: 48 - OTROS INGRESOS

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

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 e intereses y rendimientos generados por las cuentas por cobrar por concepto de créditos a los estudiantes que no cancelan oportunamente, presenta un incremento en el año 2012 de \$ 223.127.109

Concepto	2012	2011	Variación
Intereses de deudores	7.923.166,00	3.033.167,00	4.889.999,00
Rendimiento por reajuste monetario	403.327.444,00	185.090.334,00	218.237.110,00
Total	411.250.610,00	188.123.501,00	223.127.109,00

4808 – Otros Ingresos Ordinarios: Esta cuenta refleja los ingresos por concepto de arrendamientos y publicaciones

Concepto	2012	2011	Variación
Publicaciones	13.577.000,00	1.265.500,00	12.311.500,00
Arrendamientos	85.012.909,00	161.451.876,00	-76.438.967,00
Total	98.589.909,00	162.717.376,00	-64.127.467,00

Comparando el año 2012 frente al 2011 presenta un incremento la cuenta Publicaciones por concepto de venta de conferencias, guías y memorias a los estudiantes, pautas publicitarias revista Corocora; caso contrario con una disminución en la cuenta de arrendamientos de cafeterías y laboratorios.

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

Concepto	2012	2011	Variación
Sobrantes	128.880.424,00	309.026.340,00	-180.145.916,00
Recuperaciones	269.782.657,00	167.192.623,00	102.590.034,00
Total	398.663.081,00	476.218.963,00	-77.555.882,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

En la cuenta sobrantes están registrados los conceptos percibidos por concepto de aprovechamientos en la cual se registraron partidas por concepto Venta de martillo con el banco popular de activos dados de baja por encontrarse en mal estado, bonificación seguro estudiantes de la Aseguradora Solidaria, pago servicios públicos contratos de arrendamiento y sobrantes en almacén.

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

4815 – Ajuste a ejercicios anteriores: Ajuste por concepto de créditos de matriculas año 2009 por errores de contabilización que no correspondían.

Concepto	2012	2011	Variación
Ajustes a ejercicios anteriores	-132.980,00	-2.321.913,00	2.188.933,00
Total	-132.980,00	-2.321.913,00	2.188.933,00

5 - GASTOS

NOTA 19: 51 - ADMINISTRACION

Concepto	2012	2011	Variación
Sueldos y Salarios	9.998.281.976,00	9.082.985.013,00	915.296.963,00
Contribuciones Imputadas	224.168.725,00	231.030.457,00	-6.861.732,00
Contribuciones efectivas	3.348.820.216,00	3.193.179.794,00	155.640.422,00
Aportes sobre la nomina	441.956.664,00	421.883.232,00	20.073.432,00
Generales	4.941.685.823,00	8.789.669.446,00	-3.847.983.623,00
Impuestos, contribuciones y tasas	736.833.457,00	654.231.800,00	82.601.657,00
Total	19.691.746.861,00	22.372.979.742,00	-2.681.232.881,00

Comparando el año 2012 frente al 2011 presenta una disminución de \$2.681.232.881 la cuenta más representativa esta en gastos generales.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

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, las prestaciones sociales canceladas por la Universidad.

Las cuentas 5102 – Contribuciones imputadas, 5103 – Contribuciones efectivas y 5104 – Aportes sobre la nomina corresponde al valor de los aportes sociales de conformidad con la ley que se pagan en beneficio de empleados a través de los sistemas de seguridad social, pensiones, cajas de compensación, Fondos de cesantías, riesgos profesionales.

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

En la cuenta 5120 - Impuestos contribuciones y tasas: Se registra el valor de cuota de auditaje establecida mediante la Resolución No. 0338 de Noviembre de 2012 expedida por la Contraloría General de la República, pago del impuesto predial de todos los predios de propiedad de la Universidad, gravamen a los movimientos financieros y la contribución 2% sobre las transferencias realizadas por el Ministerio de Educación Nacional.

Nota 20: 53 - Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones:

Concepto	2012	2011	Variación
Provisión para deudores	7.066.551,00	6.702.482,00	364.069,00
provisión para contingencias	144.327.334,00	6.499.500,00	137.827.834,00
Total	151.393.885,00	13.201.982,00	138.191.903,00

Provisión para deudores:

CONCEPTO	2012	2011	Variación
CARTERA 2006 - 2009 DIFICIL RECAUDO	9.390.850,14	7.723.955,00	1.666.895,14
CARTERA 2010, 2011 VIGENCIA ANTERIOR	6.589.976,00	1.154.809,00	5.435.167,00
CARTERA 2012 PRESENTE VIGENCIA	7.113.086,04	7.148.597,00	-35.510,96
TOTAL CARTERA	23.093.912,19	16.027.361,00	7.066.551,19

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

Provisión para contingencias: La componen los procesos con fallo en contra de la Universidad de los Llanos con fallo en primera instancia de las demandas interpuestas por terceros. La variación obedece al pago de la sentencia en primera y segunda instancia proferida por el juzgado primero administrativo del circuito de Villavicencio dentro del proceso de acción de nulidad y restablecimiento del derecho de Marlon Domínguez Riveros en contra de la Universidad que fue causada y pagada durante la vigencia.

Nota 21: 58 - OTROS GASTOS:

Concepto	2012	2011	Variación
Otros gastos ordinarios	836.025.411,00	681.166.966,00	154.858.445,00
Ajuste de Ejercicios Anteriores	0,00	-139.004.090,00	139.004.090,00
Total	836.025.411,00	542.162.876,00	293.862.535,00

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

NOTA 22: 6 - COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

6305 – Servicios Educativos:

Concepto	2012	2011	Variación
Educación formación profesional	20.845.555.552,00	14.669.490.770,00	6.176.064.782,00
Generales	5.032.874.119,00	2.237.100.165,00	2.795.773.954,00
Sueldos y Salarios	15.160.596.812,00	11.723.771.093,00	3.436.825.719,00
Depreciación y Amortización -	652.084.621,00	708.619.512,00	-56.534.891,00
Educación formación posgrado	778.989.399,00	648.523.476,00	130.465.923,00
Generales	3.178.066,00	18.065.955,00	-14.887.889,00
Sueldos y Salarios	775.811.333,00	630.457.521,00	145.353.812,00
Total	21.624.544.951,00	15.318.014.246,00	6.306.530.705,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2012

La cuenta costos de ventas por servicios, representa los costos incurridos en la parte académica, durante la vigencia para la formación y generación de servicios educativos en desarrollo de la función administrativa y cometido estatal. Comparando el año 2012 con el 2011 presenta un aumento de \$6.306.530.704.00 el II semestre de año 2011 se terminó durante el año 2012.



ANA STELLA NOVOA ROZO

Contadora Pública

T.P. 45801-T