

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

## NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

*La cuentas otros activos disminuyo en un 22.71%*

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

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

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

*El patrimonio se incrementó el 5.78%*

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

*Los ingresos aumentaron el 9.53%*

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

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

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

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

### **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

#### **ACTIVO**

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

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

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

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

# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

El saldo de la cuenta efectivo está constituido:

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

### NOTA 2: 12 - INVERSIONES

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

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

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

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

#### 1207 – inversiones patrimoniales entidades no controladas

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

### NOTA 3: 14 - DEUDORES



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

### 1475 - DEDUDAS DE DIFICIL RECAUDO:

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

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

### 1480 - Provisión Para Deudores

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

### NOTA 5: 19 - OTROS ACTIVOS

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

**1970 – Intangibles:** *Corresponde licencias y software adquiridas por la Universidad y que están bajo la responsabilidad de la oficina de sistemas, con el fin de dar cumplimiento a las normas vigentes sobre la materia. Comparando los años 2015 y 2014 presenta una variación de \$358.805.466.80.oo que corresponde a adquisiciones por valor de \$604.782.634.oo y bajas directas \$245.977.167.20.*

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

## 2 - PASIVOS

### NOTA 6: 24 - CUENTAS POR PAGAR

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

### NOTA 8: 27 - PASIVOS ESTIMADOS

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

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

### NOTA 9: 29 OTROS PASIVOS

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

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

### NOTA 10: 3 - PATRIMONIO



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

### 3208 - Capital

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

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

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

### 8 - CUENTA DE ORDEN DEUDORAS

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

### NOTA 12: 83 - DEUDORAS DE CONTROL

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

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

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

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

### 9 - CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

### 4 - INGRESOS

#### NOTA 14: 41 - INGRESOS FISCALES

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

### NOTA 15: 42 - VENTA DE BIENES

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

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

### NOTA 16: 43 - VENTA DE SERVICIOS

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

### NOTA 17: 44 - TRANSFERENCIAS

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

### NOTA 18: 48 - OTROS INGRESOS

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

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

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

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

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

## 5 - GASTOS

### NOTA 19: 51 - ADMINISTRACION

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

La cuenta 51 – Gastos de administración está compuesta:

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

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

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

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

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

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

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

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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

### Nota 21: 58 - OTROS GASTOS:

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

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

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

#### 6305 – Servicios Educativos:

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



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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



**ANA STELLA NOVOA ROZO**

Contadora Pública

T.P. 45801-T