

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

· División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,
SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DICIEMBRE DE 2014

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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

La Universidad de los Llanos es un ente universitario autónomo, de carácter estatal, de orden nacional, con régimen especial, personería jurídica, autonomía académica, administrativa y financiera, patrimonio independiente, vinculado al Ministerio de Educación Nacional en lo referente a la política y a la planeación del sector educativo, al Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología y al Sistema Nacional de Cultura.

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

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

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

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

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

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

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

2. Políticas y Prácticas Contables.

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

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

La Contaduría General de la Nación expidió el instructivo 03 de 2014, con el fin de aplicar los procedimientos para el cierre contable de la vigencia y la apertura del proceso contable del año 2015.

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.

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.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

Para la presentación de información financiera contable pública y notas generales, se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de la Nación y se presentan a través del Sistema 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 \$1.374.250.00 se depreciaron dentro del período; y los adquiridos por valor inferior o igual a \$308.000.00 se registraron directamente al gasto, de acuerdo al instructivo 01 de 2014.

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 software, su amortización se realiza mensual e individual; cada activo cuenta con su tarjeta de amortización.

3. Limitaciones que inciden en el proceso contable

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

4. Efectos y cambios significativos en la información contable.

Durante la vigencia 2014, el activo se incrementó en un 7.79%

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

La cuenta inversiones se incrementó por la constitución de cdts por valor de \$1.471.025.000.00

La cuenta propiedad, planta y equipo refleja un incremento por la construcción de obras y compra de activos durante este año el cual alcanzó una variación de \$4.843.277.705.51

Realizando la comparación del año 2014 frente a 2013 el pasivo disminuyo en un -16.23%

De acuerdo a la resolución No. 3364 de octubre de 2014, se reclasificaron partidas registradas en la cuenta consignaciones por identificar por la antigüedad y de acuerdo a la gestión adelantada por la división de Tesorería se registró en el ingreso en la cuenta aprovechamientos presentando una disminución en esta cuenta de \$-854.275.110.76

El patrimonio se incrementó en \$7.944.555.148.13 la cuenta más representativa es el capital por la reclasificación de las cuentas resultado del ejercicio, patrimonio institucional incorporado y provisiones, depreciaciones y amortizaciones de acuerdo al instructivo 2 de 2013 expedido por la Contaduría General de la Nación.

Lo ingresos disminuyeron -2.59% la cuenta más representativa es otros servicios con una disminución de \$-4.061.781.381.98 comparando el año 2014 frente al 2013 y la cuenta de estampilla una disminución de \$-1.424.999.481.79 frente al recaudo del 2013.

Mientras que la de aportes por concepto de transferencias girados por el Ministerio de Educación Nacional refleja un incremento del 10.55% que corresponde a \$ 3.303.454.767.00

Los gastos presentan un aumento del 21.10% que equivale a \$ 4.936.770.730.32 la cuenta más representativa es gastos generales por valor de \$2.840.290.058.68 y sueldos y salarios por un valor de \$1.651.907.988.46.

Los costos aumentaron un 7.49% que corresponden a \$1.752.834.635.89

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

De acuerdo al instructivo No 003 de diciembre de 2014, se realizaron todas las actividades administrativas previas al cierre del periodo contable:

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

- *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 2014, la División Financiera con las ejecuciones pasivas de recursos de la nación y administrados y con la División de Tesorería, se verificaron el saldo 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 2014, 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 2014, el 40% 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.

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,

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

A 31 DICIEMBRE DE 2014

Existen consignaciones por identificar registradas en el pasivo de la presente vigencia.

El saldo de la cuenta efectivo está constituido:

Concepto	Cifras en pesos		
	2.014	2.013	Variación
Caja Principal	0,00	17.555.033,38	-17.555.033,38
Cuentas Corrientes	8.053.800.237,27	4.479.178.993,03	3.574.621.244,24
Cuentas de Ahorro	20.295.455.179,11	22.905.134.257,64	-2.609.679.078,53
TOTAL	28.349.255.416,38	27.401.868.284,05	947.387.132,33

NOTA 2: 12 - INVERSIONES

1201 – Inversiones administración de liquidez en títulos de deuda

La Universidad constituyó 2 cdt's en el Banco Congente a 6 meses con un interés del 6.5 y 6.7% efectivo anual

Concepto	2.014	2.013	Variación
CDT	1.471.025.000,00	0,00	1.471.025.000,00
TOTAL	1.471.025.000,00	0,00	1.471.025.000,00

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	2.014	2.013	Variación
Entidades del sector Solidario			
Aportes Fodesepe	51.984.854,00	51.984.854,00	0,00
Entidades Privadas			
Acciones Acosinu	3.068.000,00	3.068.000,00	0,00
TOTAL	55.052.854,00	55.052.854,00	0,00

NOTA 3: 14 - DEUDORES

1407 –**Prestación de servicios:** Créditos otorgados a los estudiantes por concepto de matrículas, durante el año 2014 la Universidad solo concedió créditos a los estudiantes de

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

posgrado; también se encuentran registrados en esta cuenta los Créditos Icetex, Fondo Fes Gobernación del Meta etc.

Durante el año 2014 se recuperaron \$24.436.274.00 por concepto de cartera correspondiente a los años 2011, 2012 y 2013, por la gestión de cobro realizada a los estudiantes que presentaban mora en sus pagos. El saldo del año 2010 fue castigado según resolución 3137 de 2014. Se realizó revisión y ajustes en la cuenta matrículas de contado.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Créditos pregrado 2010	0,00	909.700,00	-909.700,00
Créditos pregrado 2011	0,00	260.953,00	-260.953,00
Créditos posgrado 2011	15.858.646,00	19.555.796,00	-3.697.150,00
Créditos pregrado 2012	340.019,89	816.059,89	-476.040,00
Créditos posgrado 2012	5.256.700,00	10.316.531,00	-5.059.831,00
Créditos pregrado 2013	0,00	3.913.400,00	-3.913.400,00
Créditos posgrado 2013	0,00	11.028.900,00	-11.028.900,00
Créditos posgrado 2014	1.017.773,00	0,00	1.017.773,00
Créditos Fondo Fes- Gobernación	1.456.433,00	0,00	1.456.433,00
Matrículas de contado	0,00	279.120.335,51	-279.120.335,51
Créditos Icetex	34.952.872,45	137.143.444,00	-102.190.571,55
Pautas Publicitarias Revista Corocora	5.050.000,00	5.300.000,00	-250.000,00
TOTAL	63.932.444,34	468.365.119,40	-404.432.675,06

1420 - Avances y anticipos entregados: A 31 de diciembre quedo un saldo por valor de \$ 3.892.315.829.77 representada en:

Concepto	2.014	2.013	Variación
Avances viáticos y gastos de viaje	26.940.304,00	24.591.468,00	2.348.836,00
Anticipo adquisición de B y S	3.865.375.525,77	4.053.840.818,80	-188.465.293,03
TOTAL	3.892.315.829,77	4.078.432.286,80	-186.116.457,03

En la cuenta Avances de viáticos y gastos de viaje la variación aumentó comparando el año 2014 frente al año 2013, 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 2013 se liquidaron 11 contratos; se adjudicaron durante la vigencia 2014 16 anticipos a contratistas, de los cuales fueron liquidados 6 contratos quedando pendiente 10 con un saldo acumulado de 3.865.375.525.77

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

1425: Depósitos Entregados en Garantía: Esta cuenta no presenta ninguna variación con respecto al año 2013, y está constituida por:

Concepto	2.014	2.013	Variación
Depósitos entregados en garantía	131.100.000,00	131.100.000,00	0,00
TOTAL	131.100.000,00	131.100.000,00	0,00

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 NELLYDA 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

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

Concepto	2.014	2.013	Variación
Arrendamientos	9.887.313,00	3.368.055,00	6.519.258,00
Cuotas partes de pensiones	1.001.406.431,00	1.002.286.556,00	-880.125,00
Devolución Iva Entidades Educación Superior	638.374.433,00	374.103.045,90	264.271.387,10
Otros Deudores	186.173.472,00	67.698.533,00	118.474.939,00
TOTAL	1.835.841.649,00	1.447.456.189,90	388.385.459,10

En la vigencia 2014, quedo registrado un saldo correspondiente a arrendamientos por cobrar del mes de diciembre.

El saldo de la cuenta devolución de IVA comparando el año 2014 frente al año 2013 presenta un aumento de \$264.271.387.10 mayor valor solicitado a la Dian por las compras realizadas al régimen común, el saldo de \$638.374.433.00 corresponde al impuesto al Valor Agregado IVA cancelado por la Universidad y solicitado durante los dos últimos bimestres del 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 2014

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 \$835.499.647.00 correspondiente a los meses de enero a agosto de 2014; más el saldo por cobrar de la vigencia 2013.

1475 –DEDUDAS DE DIFICIL RECAUDO:

Concepto	2.014	2.013	Variación
Créditos posgrado 2006	0,00	149.353,00	-149.353,00
Créditos pregrado 2007	0,00	2.049.272,00	-2.049.272,00
Créditos posgrado 2007	0,00	1.033.187,00	-1.033.187,00
Créditos pregrado 2008	0,00	2.807.180,00	-2.807.180,00
Créditos posgrado 2008	0,00	1.468.800,00	-1.468.800,00
Créditos pregrado 2009	0,00	1.040.648,18	-1.040.648,18
TOTAL	0,00	8.548.440,18	-8.548.440,18

Durante el presente año según resolución No. 3137 de octubre de 2014, se realizó el castigo de cartera morosa de difícil recaudo correspondiente a los años 2006 -2010 de acuerdo a concepto jurídico los títulos valores ya se encontraban prescritos y se encontraban provisionados en un 100%.

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	%	Provisión
CARTERA 2011 VIGENCIA ANTERIOR	15.858.646,00	50	7.929.323,00
CARTERA 2012 VIGENCIA ANTERIOR	5.596.719,89	40	2.238.687,96
CARTERA 2014 PRESENTE VIGENCIA	1.017.773,00	5	50.888,65
Créditos ICETEX	34.952.872,45	0	0,00
CREDITO FONDO DE EDUCACION SUPERIOR FES	1.456.433,00	0	0,00
TOTAL	58.882.444,34		10.218.899,61

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.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

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 2014 cuyo valor sea superior a \$ 308.000.00

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

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

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	2.014	2.013	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	0,00	23.092.000,00
TOTAL	4.352.290.370,28	4.329.198.370,28	23.092.000,00

La variación de esta cuenta está representada con la donación realizada por la alcaldía de Granada de un lote de terreno rural de 4 hectáreas en la vereda los Andes, según escritura No. 2355 del 17 de septiembre de 2014.

1610 – Semovientes: Representa el valor de semovientes de propiedad de la Universidad adquiridos para fines académicos, presenta un aumento comparando los años 2014 y 2013 por valor de \$9.234.709.09 por concepto de compra, nacimientos y bajas durante el presente año.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

Concepto	2.014	2.013	Variación
Equinos	8.691.216,57	8.691.216,57	0,00
Bovinos	15.667.834,09	7.100.000,00	8.567.834,09
Porcinos	10.903.125,00	9.050.000,00	1.853.125,00
Gazapos	995.558,00	1.097.433,00	-101.875,00
Ovinos	4.803.125,00	3.860.000,00	943.125,00
Codornices	0,00	2.027.500,00	-2.027.500,00
TOTAL	41.060.858,66	31.826.149,57	9.234.709,09

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 2014 es menor frente al año 2013, lo que significa que las compras realizadas fueron entregados los activos para uso de las dependencias administrativas y académicas.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Maquinaria y Equipo	139.760,20	7.116.829,20	-6.977.069,00
Equipo Médico y Científico	2.365.800,41	0,00	2.365.800,41
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	16.399.725,62	18.304.781,74	-1.905.056,12
Equipo de Comunicación y Computación	50.938.992,74	134.860.187,03	-83.921.194,29
Software	0,00	35.598.000,71	-35.598.000,71
TOTAL	69.844.278,97	195.879.798,68	-126.035.519,71

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	2.014	2.013	Variación
Sede Barcelona	13.289.375.820,15	11.157.232.034,94	2.132.143.785,21
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	185.535.225,58	185.535.225,58	0,00
Bodega – granada	20.775.083,00	20.775.083,00	0,00
Finca el Tesoro	54.211.624,00	54.211.624,00	0,00
Sede San Antonio	8.118.172.906,63	7.261.022.801,92	857.150.104,71
Casa en Cali	153.253.230,00	153.253.230,00	0,00
TOTAL	22.133.781.659,75	19.144.487.769,83	2.989.293.889,92

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

Durante el 2014 se realizaron obras civiles en sedes de propiedad de la Universidad presentando el siguiente resumen:

Sede	Construcciones	Adecuaciones	Total
Barcelona	366.129.180,96	1.766.014.604,25	2.132.143.785,21
San Antonio	210.488.894,19	646.661.210,52	857.150.104,71
TOTAL	576.618.075,15	2.412.675.814,77	2.989.293.889,92

En la sede Barcelona se realizaron las siguientes obras: Construcción laboratorio insonorizado CIER, central de gases clínica veterinaria y adecuaciones oficinas, torre administrativa, edificio ciencias básicas, complejo deportivo, remodelación de laboratorio clínico.

En la Sede San Antonio, drenaje de aguas lluvias, muro de contención linderos sede, construcción red contra incendios Biblioteca, adecuación de baterías sanitarias ciencias económicas, sendero peatonal, laboratorio de regencia adecuación aulas y oficinas especialización Ciencias de la Salud.

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

Concepto	2.014	2.013	Variación
Subestación / Estación de regulación	241.223.858,00	241.223.858,00	0,00
TOTAL	241.223.858,00	241.223.858,00	0,00

1650 - Redes Líneas y Cables: *Esta cuenta 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 2014 se contrató la red eléctrica e iluminación de la Biblioteca San Antonio*

Concepto	2.014	2.013	Variación
Redes, Líneas y Cables	881.049.425,97	695.526.869,85	185.522.556,12
TOTAL	881.049.425,97	695.526.869,85	185.522.556,12

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 2014 obedece a las compras realizadas por valor de \$ 197.831.947,00 y reintegros a la oficina de almacén por encontrarse en mal estado, valor de \$48.751.234.00*

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

Concepto	2.014	2.013	Variación
Equipo de Construcción	1.271.973.029,37	1.141.133.364,37	130.839.665,00
Equipo de música	26.085.282,00	26.827.781,99	-742.499,99
Equipo de recreación y deporte	316.456.398,75	298.025.159,75	18.431.239,00
Herramientas y accesorios	36.156.826,00	35.604.518,00	552.308,00
TOTAL	1.650.671.536,12	1.501.590.824,11	149.080.712,01

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 2014 y 2013 la variación fue de \$631.054.706.82 teniendo en cuenta que durante la vigencia se realizaron compras por valor de \$824.755.071.82 y bajas directas y reintegros por \$193.700.365.00

Concepto	2.014	2.013	Variación
Equipo de Laboratorio	6.751.324.497,00	6.120.269.790,18	631.054.706,82
TOTAL	6.751.324.497,00	6.120.269.790,18	631.054.706,82

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 2014 presenta una variación de \$ 598.745.773.69 teniendo en cuenta las compras realizadas por valor de \$ 709.325.587.75 y reintegros \$ 110.579.814.06 por encontrarse en mal estado.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Muebles y Enseres	2.674.615.674,48	2.049.025.259,79	625.590.414,69
Equipos y máquinas de oficina	70.590.282,11	97.434.923,11	-26.844.641,00
TOTAL	2.745.205.956,59	2.146.460.182,90	598.745.773,69

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 2014 y 2013 presenta un incremento de \$1.195.005.959.23. En esta cuenta se realizaron compras por valor de \$1.566.813.348.20 bajas directas y reintegros de activos en mal estado \$371.807.388.97

Concepto	2.014	2.013	Variación
Equipo de comunicación	2.190.531.925,66	1.625.088.445,22	565.443.480,44
Equipo de computación	4.577.065.812,00	3.947.503.333,21	629.562.478,79
Total	6.767.597.737,66	5.572.591.778,43	1.195.005.959,23

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

1675 – Equipo de Transporte Tracción y Elevación: Esta cuenta está representada por el parque automotor de propiedad de la Universidad. Comparando el año 2014 frente al 2013 presenta un incremento en la cuenta de \$66.675.977.00 Durante la vigencia se realizaron compras por este valor.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Vehículos	921.387.789,98	854.711.812,98	66.675.977,00
Motos	2.922.414,00	2.922.414,00	0,00
Remolque de 4 toneladas	1.186.360,00	1.186.360,00	0,00
Total	925.496.563,98	858.820.586,98	66.675.977,00

1680- Equipo de Comedor, Cocina Despensa y Hotelería: Refleja el valor representado en equipo de restaurante y cafetería que está en uso en las diferentes dependencias de la Universidad tanto administrativa como docente. Comparando el 2014 y 2013 presenta un aumento en la cuenta de \$ 57.432.262.59 Durante la vigencia se realizaron compras por \$ 64.134.899.59 bajas directas y reintegros a la oficina de almacén por no encontrarse aptos para uso diario \$6.702.637.00

Concepto	2.014	2.013	Variación
Equipo de restaurante y cafetería	192.223.728,37	134.791.465,78	57.432.262,59
Total	192.223.728,37	134.791.465,78	57.432.262,59

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

Los activos cuyo valor de adquisición o incorporación iguales o inferiores a \$1.374.250.00 se depreciaron totalmente durante el año 2014, sin tener en cuenta la vida útil, de acuerdo al instructivo 001 de 2014 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	2.014	2.013	Variación
Edificaciones	-3.930.509.400,42	-3.518.880.879,93	-411.628.520,49
Plantas ductos y túneles	-14.229.174,00	-14.229.174,00	0,00
Redes, líneas y cables	-130.433.251,70	-97.246.359,02	-33.186.892,68
Maquinaria y equipo	-940.228.060,81	-915.132.593,81	-25.095.467,00
Equipo médico y científico	-3.987.541.111,39	-3.733.316.134,39	-254.224.977,00
Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.538.478.324,16	-1.562.889.971,16	24.411.647,00
Equipo de transporte	-610.810.802,76	-549.874.932,76	-60.935.870,00
Equipo de Comedor y cocina	-92.365.347,76	-91.669.663,76	-695.684,00
Equipo de comunicación y computación	-4.044.729.874,80	-3.870.260.317,72	-174.469.557,08
Total	-15.289.325.347,80	-14.353.500.026,55	-935.825.321,25

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 2014 es:

ASEGURADORA	ADQUISICION	VALOR POLIZA	VLR AMORTIZADO	SALDO
LA PREVISORA S.A	marzo/2014	2.909.500,00	2.424.580,00	484.920,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Mayo/2014	9.015.000,00	6.010.000,00	3.005.000,00
SEGUROS COLPATRIA SA	Junio/2014	49.178.102,00	28.687.225,00	20.490.877,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Julio/2014	17.231.893,00	8.615.946,00	8.615.947,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Agosto/2014	11.142.875,00	4.642.865,00	6.500.010,00
LA PREVISORA S.A	Octubre/2014	3.749.700,00	937.425,00	2.812.275,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Octubre/2014	1.272.440,00	318.111,00	954.329,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Octubre/2014	62.415.000,00	15.603.750,00	46.811.250,00
AXA SEGUROS COLPATRIA	Noviembre/2014	1.329.859,00	886.572,00	443.287,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Diciembre/2014	32.450.600,00	811.265,00	31.639.335,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Diciembre/2014	8.608.588,00	453.084,00	8.155.504,00
TOTAL		199.303.557,00	69.390.823,00	129.912.734,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	ADQUISICION	VALOR	VLR AMORTIZADO	SALDO
CONSORTIA SAS	Agosto/2014	11.600.000,00	4.833.335,00	6.766.665,00
LEGLSLACION ECONOMICA	Septiembre/2014	18.000.000,00	6.000.000,00	12.000.000,00
ETECH SOLUTIONS SA	Septiembre/2014	90.830.741,00	30.276.912,00	60.553.829,00
AMCM GROUP SAS	Septiembre/2014	66.703.800,00	22.234.600,00	44.469.200,00
ELSEVIER B V	Septiembre/2014	167.908.098,00	55.969.364,00	111.938.734,00
TOTAL		355.042.639,00	119.314.211,00	235.728.428,00

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 2014 y 2013 presentan una variación de \$88.523.556.98 de compras realizadas.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Materiales y suministros	132.449.446,58	43.925.889,60	88.523.556,98
Total	132.449.446,58	43.925.889,60	88.523.556,98

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 2014 se adquirieron libros por valor de \$9.517.840.00

Concepto	2.014	2.013	Variación
Libros y publicaciones de investigación y consulta	253.249.955,97	243.732.115,97	9.517.840,00
Total	253.249.955,97	243.732.115,97	9.517.840,00

1970 – Intangibles: Corresponde al software y licencias adquiridas por la Universidad y que están bajo la responsabilidad de la oficina de sistemas, con el fin de dar cumplimiento a las normas vigentes sobre la materia. Comparando los años 2014 y 2013 presenta una variación de \$252.648.500.00 que corresponde a adquisiciones y una baja directa.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Software	1.037.840.586,60	785.192.086,60	252.648.500,00
Total	1.037.840.586,60	785.192.086,60	252.648.500,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

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	2.014	2.013	Variación
Amortización acumulada de Intangibles	-539.572.752,35	-439.155.508,35	-100.417.244,00
Total	-539.572.752,35	-439.155.508,35	-100.417.244,00

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

No se evidencia ninguna variación en la cuenta terrenos y edificaciones, el último avalúo se realizó en el año 2012, de acuerdo al plan general de contabilidad pública y manual de procedimientos ésta actualización se debe realizar cada 3 años.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Terrenos	12.500.878.653,34	12.500.878.653,34	0,00
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
Edificaciones	21.748.188.655,95	21.748.188.655,95	0,00
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
Planta, ductos y tuneles	10.735.872,00	10.735.872,00	0,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

Planta, ductos y tuneles	10.735.872,00	10.735.872,00	0,00
Aportes Sociales Fodeseop			
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
Revalorización aportes	2.524.775,45	2.524.775,45	0,00
Acciones Acosinu S.A.			
Folio 130-3			
Cantidad de Acciones poseídas 3,068			
Valor nominal de la acción \$1,000			
Total participación en el patrimonio	19.395.167,87	20.305.917,54	-910.749,67
Valor 3068 acciones	3.068.000,00	3.068.000,00	
Porcentaje de participación en el patrimonio	0.09024%	0.09024%	
Valor intrínseco de la acción con valorización	7.321,76	7.870,98	
Valor intrínseco de la acción sin valorización	0,42	715,63	
Valorización de las acciones	19.395.167,87	20.305.917,54	-910.749,67
Total	34.281.723.124,61	34.282.633.874,28	-910.749,67

2 - PASIVOS

NOTA 6: 24 - CUENTAS POR PAGAR

Concepto	2.014	2.013	Variación
Adquisición de Bienes y Servicios .	410.638.203,00	246.593.862,00	164.044.341,00
Total	410.638.203,00	246.593.862,00	164.044.341,00

Durante el año 2014 quedaron constituidas cuentas por pagar por valor de \$410.638.203.00 a diferencia del año 2013, presentando un incremento de 164.044.341.00.

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

Concepto	2.014	2.013	Variación
Aportes a Fondos Pensionales	152.816.900,00	147.125.800,00	5.691.100,00
Aportes a seguridad social	116.988.600,00	115.048.300,00	1.940.300,00
Aportes a ICBF y cajas de compensación	138.524.400,00	131.323.400,00	7.201.000,00
cheques no cobrados o por reclamar	19.533.515,00	16.380.400,00	3.153.115,00
Aporte riegos profesionales	4.833.500,00	4.755.800,00	77.700,00
Total	432.696.915,00	414.633.700,00	18.063.215,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

Comparando el año 2014 y 2013 la cuenta presenta un aumento de \$18.063.215.00. Los aportes liquidados en el mes de diciembre se cancelan en el mes de enero de 2015.

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 2014.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Retención Impto. Industria y Comercio	17.256.000,00	15.543.015,00	1.712.985,00
Total	17.256.000,00	15.543.015,00	1.712.985,00

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 2014.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Gravamen a los movimientos financieros	35.935.851,00	27.609.462,00	8.326.389,00
Contribuciones	0,00	2.328.941,00	-2.328.941,00
Total	35.935.851,00	29.938.403,00	5.997.448,00

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 2014:

Concepto	2.014	2.013	Variación
Prima de Vacaciones	11.455.018,00	53.552.355,00	-42.097.337,00
Prima de Servicios	325.351.280,00	325.486.437,00	-135.157,00
Bonificaciones	221.713.194,00	218.178.270,00	3.534.924,00
Total	558.519.492,00	597.217.062,00	-38.697.570,00

NOTA 8: 27 - PASIVOS ESTIMADOS

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

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

	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR PROVISION	DEMANDANTE
1	Reparación Directa	Contencioso	Fallo de segunda instancia	12.752.498,00	Luz Angélica Acosta
2	Reparación Directa	Contencioso	Fallo de segunda instancia	165.000.000,00	Alexander Bernal Tello
3	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo de segunda instancia	14.678.770,00	Jesús Edilberto Rodríguez Rosero
4	Costas del proceso	Contencioso	Fallo de segunda instancia	\$ 82.597.537,00	Alba Aurora Colina
			Total	275.028.805,00	

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 semana 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	2.014	2.013	Variación
Pensiones actuales	1.989.757.233,14	2.654.456.326,00	-664.699.092,86
Bonos Pensionales	144.355.483,00	324.647.388,00	-180.291.905,00
Cuotas Partes Pensionales por Pagar	145.530.349,26	152.866.041,00	-7.335.691,74
Total	2.279.643.065,40	3.131.969.755,00	-852.326.689,60

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

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.

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

Concepto	2.014	2.013	Variación
Pensiones Actuales	1.989.757.233,14	2.654.456.326,00	-664.699.092,86
Amortización (Db)	-1.019.656.385,14	-1.594.536.203,00	574.879.817,86
Total	970.100.848,00	1.059.920.123,00	-89.819.275,00

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 de los valores consignados por los estudiantes a 31 de diciembre.

Mediante la resolución No. 3364 de octubre de 2014, se hizo reclasificación al ingreso teniendo en cuenta la antigüedad de las partidas (2008 – 2013) y la gestión adelantada por la división de Tesorería, por eso al comparar los saldos muestra una disminución.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Recaudos a favor de terceros	24.570.660,03	878.845.770,79	-854.275.110,76
Total	24.570.660,03	878.845.770,79	-854.275.110,76

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 2014

3208 - Capital

Concepto	2.014	2.013	Variación
Capital fiscal	56.207.194.112,94	40.363.213.657,16	15.843.980.455,78
Total	56.207.194.112,94	40.363.213.657,16	15.843.980.455,78

El aumento de la cuenta Capital obedece a la reclasificación de los saldos de las cuentas a 31 de diciembre 2013 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 2013	16.540.813.935,62		
Patrimonio institucional incorporado	4.200.000,00		
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		701.033.479,84	
Total	16.545.013.935,62	701.033.479,84	15.843.980.455,78

3230 - Resultado del Ejercicio: Como resultado de las operaciones de la Universidad durante la vigencia 2014 observamos que la diferencia entre los ingresos, gastos y costos del año 2014 frente al 2013, genera una variación de \$ 8.332.655.929.90.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Resultado del ejercicio	8.208.158.005,72	16.540.813.935,62	-8.332.655.929,90
Total	8.208.158.005,72	16.540.813.935,62	-8.332.655.929,90

3235 - Superávit por donación: Donaciones realizadas por concepto de libros y publicaciones, recuperación de activos que se encontraban en mal estado y donación de un lote de terreno rural de 4 hectáreas en la vereda los Andes, según escritura No. 2355 del 17 de septiembre de 2014 realizada por la alcaldía de Granada.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Superávit por donaciones	1.393.126.378,40	1.319.861.181,40	73.265.197,00
Total	1.393.126.378,40	1.319.861.181,40	73.265.197,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

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 la actualización se debe realizar cada 3 años.

Concepto	2.014	2.013	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
Apartes Fodeseop	2.524.775,45	2.524.775,45	0,00
Acciones Acosinu	19.395.167,87	20.305.917,54	-910.749,67
Valorización de las acciones	34.281.723.124,61	34.282.633.874,28	-910.749,67

Se observa en esta cuenta que no existe ningún incremento en terrenos, edificaciones, aportes sociales en Fodeseop; los avalúos de los bienes inmuebles de acuerdo a la norma se deben realizar cada 3 años según los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, a diferencia de las acciones presentan una disminución de \$ -910.749.67 de acuerdo a certificación de participación patrimonial expedido por la entidad.

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

Concepto	2.014	2.013	Variación
Patrimonio institucional incorporado	5.060.000,00	4.200.000,00	860.000,00
Total	5.060.000,00	4.200.000,00	860.000,00

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

Provision, Depreciacion y Amortizacion	2.014	2.013	Variación
Edificaciones	-114.321.519,78	-117.464.822,11	3.143.302,33
Maquinaria y equipo	-30.212.430,00	-40.658.093,67	10.445.663,67
Equipo médico y científico	-21.145.825,00	-56.553.473,00	35.407.648,00
Muebles y enseres y equipo de oficina	26.167.807,00	-177.869.579,00	204.037.386,00
Equipo de comunicación y computación	-10.640.623,08	-109.140.689,00	98.500.065,92

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

<i>Equipo de transporte, tracción y elevación</i>	-41.655.910,00	-51.861.950,00	10.206.040,00
<i>Equipo de comedor y cocina</i>	3.722.034,00	-1.728.103,00	5.450.137,00
<i>Amortización otros activos –Software</i>	-60.204.862,00	-53.030.794,00	-7.174.068,00
Total	-248.291.328,86	-608.307.503,78	360.016.174,92

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	Penal	Ramón Emiro Valderrama Agualimpia	Otros	Incumplimiento Contrato De Compra Venta	0,00	En Proceso (No Fallado Aún)	Se Encuentra En Etapa De Juicio
2	Contencioso	Islena Pérez De Parrado	Fallo De Primera Instancia	Cobro Proceso Aurora Colina	115.000.000,00	En Contra	Primera Instancia
3	Contencioso	Islena Pérez De Parrado Y Otros	Otros	Cobro Proceso Alirio Ayala	50.072.268,00	En Proceso (No Fallado Aún)	Primera Instancia
4	Contencioso	Dirección De Impuesto Y Aduanas Nacionales Dian	Fallo De Segunda Instancia	Devolución De Impuestos	51.000.000,00	A Favor	Segunda Instancia
5	Contencioso	Sena	Fallo De Segunda Instancia	Cuotas Partes Pensionales	42.973.455,00	A Favor	Segunda Instancia
6	Contencioso	Sena	Fallo De Segunda Instancia	Cuotas Partes Pensionales	42.973.455,00	A Favor	Segunda Instancia
7	Contencioso	Janeth León León	Otros		3.781.626,00	En Proceso (No Fallado Aún)	Primera Instancia
8	Contencioso	Jairo Iván Frías Carreño	Pruebas Ó Investigación	Cobro Proceso Marlon	183.513.068,00	En Proceso (No Fallado Aún)	Primera Instancia
9	Contencioso	Islena Pérez De Parrado	Otros		269.412.108,00	En Proceso (No Fallado Aún)	Primera Instancia
					758.725.980,00		

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

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	2.014	2.013	Variación
Propiedad, Planta y Equipo	1.832.094.579,46	1.727.191.435,82	104.903.143,64
Deudores	39.943.727,18	31.398.287,00	8.545.440,18
Total	1.872.038.306,64	1.758.589.722,82	113.448.583,82

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	2.014	2013	Variación
Responsabilidades en Proceso - Internas	109.432.703,78	109.432.703,78	0,00
Total	109.432.703,78	109.432.703,78	0,00

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:

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

RELACION DE PROCESOS JUDICIALES EN CONTRA DE LA UNIVERSIDAD							
	JUZGADO	DEMANDANTE	ETAPA DEL PROCESO	CRITERIO JURIDICO	VALOR	FALLO O SENTENCIA	ESTADO PROCESO
1	Contencioso	Luis Alberto Correa Aguirre	A Favor	Desvinculación Empleado	8.844.648,00	A Favor	Segunda Instancia
2	Contencioso	Luz Angélica Acosta	En Contra	No Se Otorgó Título Profesional	12.752.498,00	En Contra	Segunda Instancia
3	Contencioso	José Duver Daza-Magnolia Vargas - Olga Bibiana Castaño	A Favor	Lesiones Accidente Bus Universidad	167.000.000,00	A Favor	Primera Instancia
4	Contencioso	Alexander Bernal Tello	En Proceso (No Fallado Aún)	Lesiones Accidente Bus Universidad	165.000.000,00	En Proceso (No Fallado Aún)	Segunda Instancia
5	Contencioso	Hernando Enrique Vergara Achury	A Favor	Mesada 14	5.533.579,40	A Favor	Segunda Instancia
6	Contencioso	Luis Edo. Jiménez	En Proceso (No Fallado Aún)	Nombramiento Provisional Por 6 Meses	4.701.612,00	En Proceso (No Fallado Aún)	Primera Instancia
8	Contencioso	Reinaldo A. Neira	A Favor	Ops Pide Prestaciones Sociales	12.741.852,00	A Favor	Segunda Instancia
9	Contencioso	Asociación De Profesores	A Favor	Reconocimiento Pago Docentes Ocasionales	1.116.000.000,00	A Favor	Segunda Instancia
10	Contencioso	Carmen Rosa Novoa	A Favor	Incumplimiento Contrato	10.000.000,00	A Favor	Segunda Instancia
11	Contencioso	Jesús José Edilberto Rodríguez Rosero	En Proceso (No Fallado Aún)	Puntos Salariales Título De Posgrado Brasil	14.678.770,00	En Proceso (No Fallado Aún)	Segunda Instancia
12	Laboral	Alba Lilia Babativa Y Otros	A Favor	Ejecutivo Con Título De Sentencia Judicial	1.000.000.000,00	A Favor	Segunda Instancia
13	Contencioso	Fernando Campos Polo	En Proceso (No Fallado Aún)	Asignación Reconcomiendo De Puntaje	42.000.000,00	En Proceso (No Fallado Aún)	Primera Instancia
14	Contencioso	Lázaro Hugo Lemus Alarcón	A Favor	Mesada 14	17.732.954,18	A Favor	Primera Instancia
15	Contencioso	Alba Aurora Colina	En Contra	Costas Del Proceso Sentencia Judicial	82.597.537,00	En Contra	Segunda Instancia
16	Contencioso	Yolanda Bustos Castro	En Proceso (No Fallado Aún)	Desvinculación Cargo Libre Nombramiento	51.500.000,00	3 En Proceso (No Fallado Aún)	Segunda Instancia
17	Contencioso	Belsa Helena Quiñones	En Proceso (No Fallado Aún)	Incumplimiento Contrato	257.500.000,00	3 En Proceso (No Fallado Aún)	Primera Instancia

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

	JUZGADO	DEMANDANTE	ETAPA DEL PROCESO	CRITERIO JURIDICO	VALOR	FALLO O SENTENCIA	ESTADO PROCESO
18	Contencioso	Antonio José Ortiz Gutiérrez	A Favor	Mesada 14	7.000.000,00	1 A Favor	Primera Instancia
19	Contencioso	Asociación De Profesores " Apull"	En Proceso (No Fallado Aún)	Declarar La Nulidad Acuerdo Sup. 004/2009	0,00	3 En Proceso (No Fallado Aún)	Primera Instancia
20	Laboral	Sandra Marcela Cortés	A Favor	Contrato Realidad	11.780.000,00	1 A Favor	Segunda Instancia
21	Contencioso	Carlos Arturo León Ardila	En Proceso (No Fallado Aún)	Acuerdo 004/2009	0,00	En Proceso (No Fallado Aún)	Primera Instancia
22	Contencioso	Héctor Antonio Torres Roncancio	En Proceso (No Fallado Aún)	Mesada 14	19.788.596,12	En Proceso (No Fallado Aún)	Primera Instancia
23	Contencioso	Diana Milet Guevara Mendoza	En Proceso (No Fallado Aún)	Insubsistencia Nombramiento	26.576.136,44	En Proceso (No Fallado Aún)	Primera Instancia
24	Contencioso	Luz Mireya González Perdomo	A Favor	Insubsistencia Nombramiento	50.515.632,74	A Favor	Segunda Instancia
25	Contencioso	Unión Temporal Proyectos Urbanos	En Proceso (No Fallado Aún)	Impuesto Acta De Liquidación	204.999.785,00	En Proceso (No Fallado Aún)	Primera Instancia
26	Contencioso	Pedro Julio Gómez Bilbao	En Proceso (No Fallado Aún)	Nombramiento docente	34.492.477,00	En Proceso (No Fallado Aún)	Primera Instancia
					3.323.736.077,88		

4 - INGRESOS

NOTA 14: 41 - INGRESOS FISCALES

4110 – No Tributarios: De acuerdo a la ordenanza 724 de 2010 expedida por la Asamblea Departamental del Meta, ordena el recaudo por concepto de contratos celebrados por el Departamento; Municipios, Contraloría Departamental del Meta y Personería Municipal cuyo valor supere el 10% de la menor cuantía; serán gravados con el 1% sobre el valor total del contrato con excepción de contratos y convenios interadministrativos, contribución para Universidad de los Llanos. Durante la vigencia se presentó una disminución \$ -1.424.999.481.79 en el recaudo.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

Concepto	2.014	2.013	Variación
Estampilla 32 años Unillanos	9.273.539.449,32	10.698.538.931,11	-1.424.999.481,79
Total	9.273.539.449,32	10.698.538.931,11	-1.424.999.481,79

NOTA 15: 42 - VENTA DE BIENES

4201- Productos Agropecuarios, de Silvicultura y Pesca: Por concepto de venta de productos agrícolas, piscícolas, lácteos y venta de semovientes, objeto de investigación y prácticas académicas con los estudiantes; se observa una disminución por valor de \$ - 15.368.073.00 comparando el 2014 frente al 2013

Concepto	2.014	2.013	Variación
Agrícolas – Granja	3.418.700,00	3.545.673,00	-126.973,00
Planta de lácteos	576.250,00	1.239.250,00	-663.000,00
Piscícolas IALL	3.306.050,00	6.642.900,00	-3.336.850,00
Venta de semovientes	9.164.750,00	20.406.000,00	-11.241.250,00
Total	16.465.750,00	31.833.823,00	-15.368.073,00

NOTA 16: 43 - VENTA DE SERVICIOS

4305 - Servicios Educativos: Esta cuenta representa la venta de servicios percibidos durante el período por concepto de matrículas, habilitaciones y demás servicios que presta la Universidad a los estudiantes de pregrado y postgrado. Comparando los años 2014 y 2013 presenta una disminución de \$ -140.175.278.29

Concepto	2.014	2.013	Variación
Educación formal superior pregrado	12.856.371.995,98	12.705.913.160,00	150.458.835,98
Educación formal superior posgrados	2.298.271.945,40	2.588.906.059,67	-290.634.114,27
Total	15.154.643.941,38	15.294.819.219,67	-140.175.278,29

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

Concepto	2.014	2.013	Variación
Servicio de documentación y certificaciones	5.616.000,00	5.882.900,00	-266.900,00
Total	5.616.000,00	5.882.900,00	-266.900,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

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	2.014	2.013	Variación
Administración de proyectos	3.759.851.095,02	7.821.632.477,00	-4.061.781.381,98
Total	3.759.851.095,02	7.821.632.477,00	-4.061.781.381,98

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 2014. Comparando el año 2014 frente al 2013 presenta una disminución de \$7.681.144,00 estos descuentos corresponden a Matrículas de honor, certificado electoral, trabajo de grado pregrado, Hermanos o cónyuges y socioeconómico.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Devoluciones, Rebajas y Dstos en Vta. Servicios (DB)	-2.897.566.764,00	-2.905.247.908,00	7.681.144,00
Total	-2.897.566.764,00	-2.905.247.908,00	7.681.144,00

NOTA 17: 44 - TRANSFERENCIAS

4428 - Otras Transferencias: Se registran por el método de causación mensualmente correspondiente a los giros realizados por el Ministerio de Educación Nacional de acuerdo al Presupuesto de la Universidad, para atender gastos de Funcionamiento e Inversión, se observa un incremento en la variación comparando el año 2014 frente al 2013.

De acuerdo al artículo 24 de la Ley 1607 de 2012 estableció para los periodos gravables 2013, 2014 y 2015 la distribución del 40% 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.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Para Proyectos de Inversión	1.150.442.298,00	1.601.750.720,00	-451.308.422,00
Para gastos de funcionamiento	26.246.858.325,00	25.377.893.018,00	868.965.307,00
Impto de Renta para la Equidad CREE	7.206.696.263,00	4.320.898.381,00	2.885.797.882,00
Total	34.603.996.886,00	31.300.542.119,00	3.303.454.767,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

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 y intereses de un cdt, presenta un incremento en el año 2014 de \$ 166.900.418,48

Concepto	2.014	2.013	Variación
Intereses de deudores	2.893.701,00	4.541.610,00	-1.647.909,00
Rendimiento por reajuste monetario	672.328.513,67	543.953.126,19	128.375.387,48
Rendimiento CDT	40.172.940,00	0,00	40.172.940,00
Total	715.395.154,67	548.494.736,19	166.900.418,48

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

Concepto	2.014	2.013	Variación
Publicaciones	26.079.000,00	65.917.100,00	-39.838.100,00
Arrendamientos	91.549.137,00	143.138.279,00	-51.589.142,00
Donaciones	27.256.647,00	5.165.099,00	22.091.548,00
Total	144.884.784,00	214.220.478,00	-69.335.694,00

Comparando el año 2014 frente al 2013 presenta una disminución en la cuenta por valor de \$ -69.335.694,00 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.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Sobrantes	739.413.524,24	34.479.434,10	704.934.090,14
Recuperaciones	438.145.259,45	332.400.046,70	105.745.212,75
Total	1.177.558.783,69	366.879.480,80	810.679.302,89

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

En la cuenta sobrantes están registrados los conceptos recibidos por concepto de aprovechamientos en la cual se registraron partidas por concepto Venta de martillo con el banco Popular de activos dados de baja por encontrarse en mal estado, pago servicios públicos contratos de arrendamiento y reclasificación consignaciones por identificar 2008 - 2013.

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

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

Concepto	2.014	2.013	Variación
Ajustes a ejercicios anteriores	-249.123.852,00	-29.284.465,00	-219.839.387,00
Total	-249.123.852,00	-29.284.465,00	-219.839.387,00

5 - GASTOS

NOTA 19: 51 - ADMINISTRACION

Concepto	2.014	2.013	Variación
Sueldos y Salarios	12.444.190.063,20	10.792.282.074,74	1.651.907.988,46
Contribuciones Imputadas	138.644.261,00	134.306.137,00	4.338.124,00
Contribuciones efectivas	3.467.275.859,00	3.727.834.390,00	-260.558.531,00
Aportes sobre la nomina	425.129.890,00	480.255.472,00	-55.125.582,00
Generales	9.542.065.403,88	6.701.775.345,20	2.840.290.058,68
Impuestos, contribuciones y tasas	284.345.930,72	771.555.422,55	-487.209.491,83
Total	26.301.651.407,80	22.608.008.841,49	3.693.642.566,31

Comparando el año 2014 frente al 2013 presenta un aumento de \$3.693.642.566.31 la cuenta más representativa está en gastos generales.

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.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

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, Fondos de cesantías, 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 Ordinaria No. 0379 de 2014 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: 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 y 2014.

Concepto	2.014	2.013	Variación
Provisión para deudores	0,00	12.020.426,00	-12.020.426,00
provisión para contingencias	1.134.550.287,30	612.010.489,61	522.539.797,69
Total	1.134.550.287,30	624.030.915,61	510.519.371,69

Provisión para deudores:

Provisión para contingencias: La componen la causación de los pagos de las sentencias y conciliaciones durante la vigencia 2014 presenta un incremento por valor de \$522.539.797.69 comprando el año 2014 y 2013; por concepto de cancelación de 2 sentencias con fallo en contra de la Universidad de los Llanos de las demandas interpuestas por terceros y la constitución de provisión de sentencias con fallo en segunda instancia a 31 de diciembre.

Nota 21: 58 - OTROS GASTOS:

Concepto	2.014	2.013	Variación
Otros gastos ordinarios	727.904.376,93	196.165.124,71	531.739.252,22
Ajustes a ejercicios anteriores	171.590.890,42	-29.278.649,68	200.869.540,10
Total	899.495.267,35	166.886.475,03	732.608.792,32

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2014

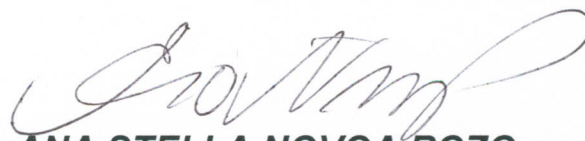
Dentro de esta cuenta están registrados otros gastos ordinarios: las bajas directas y reintegros por concepto de pérdida en retiro de activos por encontrarse en mal estado.

NOTA 22: 6 - COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

6305 – Servicios Educativos:

Concepto	2.014	2.013	Variación
Educación Formal Sup. formación profesional	24.454.333.590,91	22.502.256.246,22	1.952.077.344,69
Generales	9.190.390.275,58	7.072.415.634,38	2.117.974.641,20
Sueldos y Salarios	14.568.236.651,00	14.296.935.597,97	271.301.053,03
Depreciación y Amortización	695.706.664,33	1.132.905.013,87	-437.198.349,54
Educación Formal Sup. formación posgrado	707.072.669,00	906.315.377,80	-199.242.708,80
Generales	60.826.950,00	61.946.718,00	-1.119.768,00
Sueldos y Salarios	646.245.719,00	844.368.659,80	-198.122.940,80
Total	25.161.406.259,91	23.408.571.624,02	1.752.834.635,89

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 2014 con el 2013 presenta un aumento de \$1.752.834.635.89



ANA STELLA NOVOA ROZO

Contadora Pública

T.P. 45801-T