



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 009 DE 2016

(Abril 14)

*Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos, correspondientes a la vigencia fiscal del año 2015*

**EL CONSEJO SUPERIOR DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**

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

**CONSIDERANDO**

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

Que el Acuerdo Superior N° 011 de 2011 establece como fecha límite para la aprobación de los Estados Financieros de la Universidad por parte del Consejo Superior Universitario, el día 15 de Abril del año siguiente a cada vigencia fiscal.

Que en el desarrollo de la sesión ordinaria N° 007 del 14 de Abril de 2016, el Profesional Universitario de la División Financiera en funciones de Contadora de la Universidad, presentó y explicó los Estados Financieros a los miembros del Consejo Superior Universitario, informe que contó con el soporte y apoyo del Profesional de Gestión Institucional de la División Financiera.

Que en mérito de lo expuesto,

**RESUELVE**

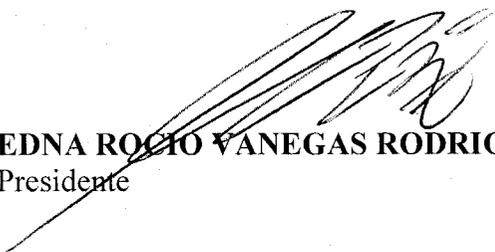
**ARTÍCULO 1° APROBAR** los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos, correspondientes al año 2015, de conformidad con la información presentada por la Profesional Universitaria de la División Financiera en funciones de Contadora de la Universidad y el Profesional de Gestión Institucional de la División Financiera.

**ARTÍCULO 2° MANIFESTAR** que es responsabilidad directa de la Administración la presentación de los Estados Financieros del año 2015 ante los correspondientes Entes de Control, cumpliendo con la normatividad aplicable a la Universidad de los Llanos en todas las operaciones que esta realice.

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

**PUBLÍQUESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE**

Dada en Villavicencio, a los 14 días del mes de abril de 2016.

  
**EDNA ROCÍO VANEGAS RODRIGUEZ**  
Presidente

  
**JOSÉ MILTON PUERTO GAITÁN**  
Secretario



(Abril 14)

*Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos,  
correspondientes a la vigencia fiscal del año 2015*

Página 2 de 8



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
(Cifras en pesos)

ACTIVO	Notas	2015	2014
<b>CORRIENTE</b>		<b>35,370,106,290.16</b>	<b>36,231,342,048.46</b>
<b>EFFECTIVO</b>	<b>1</b>	<b>25,772,288,966.33</b>	<b>28,349,255,416.38</b>
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		25,772,288,966.33	28,349,255,416.38
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>2</b>	<b>1,994,225,160.00</b>	<b>1,471,025,000.00</b>
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ - RENTA FIJA		1,994,225,160.00	1,471,025,000.00
<b>DEUDORES</b>	<b>3</b>	<b>7,220,650,285.16</b>	<b>5,912,971,023.50</b>
PRESTACION DE SERVICIOS		33,850,728.45	63,932,444.34
AVANCE Y ANTICIPOS ENTREGADOS		4,156,513,714.81	3,892,315,829.77
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		139,633,731.00	131,100,000.00
OTROS DEUDORES		2,890,652,110.90	1,835,841,649.00
DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO		21,455,365.89	0.00
PROVISION PARA DEUDORES (Cr)		(21,455,365.89)	(10,218,899.61)
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5</b>	<b>382,941,878.67</b>	<b>498,090,608.58</b>
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		219,617,741.76	365,641,162.00
CARGOS DIFERIDOS		163,324,136.91	132,449,446.58
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>73,297,048,988.60</b>	<b>66,340,375,018.38</b>
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>2</b>	<b>55,052,854.00</b>	<b>55,052,854.00</b>
INVERSIONES PATRIMONIALES ENTIDADES NO CONTROLADAS		55,052,854.00	55,052,854.00
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4</b>	<b>38,065,891,018.42</b>	<b>31,252,081,249.55</b>
TERRENOS		4,352,290,370.28	4,352,290,370.28
SEMOVIENTES		32,810,858.66	41,060,858.66
BIENES MUEBLES EN BODEGA		247,883,434.50	69,844,278.97
EDIFICACIONES		27,183,278,894.81	22,133,781,669.76
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		241,223,858.00	241,223,858.00
REDES, LINEAS Y CABLES		1,138,842,925.97	881,049,425.97
MAQUINARIA Y EQUIPO		1,933,778,216.12	1,650,671,536.12
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		8,439,426,717.00	6,751,324,497.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		3,414,078,938.85	2,745,205,956.59
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		7,018,928,542.71	6,767,597,737.66
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		991,848,082.98	925,496,563.98
EQUIPO DE COMEDOR, DESPENSA Y HOTELERIA (206)		279,023,247.13	192,223,728.37
DEPRECIACION ACUMULADA (Cr)		(16,997,161,194.59)	(15,289,326,347.80)
PROVISIONES PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(210,363,874.00)	(210,363,874.00)
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5</b>	<b>35,176,105,116.18</b>	<b>35,033,240,914.83</b>
BIENES DE ARTE Y CULTURA		261,896,487.04	253,249,955.97
INTANGIBLES (225)		1,396,846,053.40	1,037,840,586.60
AMORTIZACION ACUMULADO DE INTANGIBLES (Cr)		(756,506,002.35)	(539,572,752.35)
VALORIZACIONES		34,274,068,578.09	34,261,723,124.61
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>108,667,155,278.76</b>	<b>102,571,717,066.84</b>



## UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

## RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 009 DE 2016

(Abril 14)

*Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos,  
correspondientes a la vigencia fiscal del año 2015*

Página 3 de 8



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS  
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en pesos)

<b>PASIVO</b>		Notas	2015	2014
<b>CORRIENTE</b>			<b>2,181,391,964.84</b>	<b>1,754,645,926.03</b>
CUENTAS POR PAGAR	6		582,387,885.49	896,526,969.00
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			36,504,186.00	410,638,203.00
ACREEDORES			498,723,100.00	432,696,915.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			22,113,000.00	17,256,000.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR			25,047,599.49	35,936,851.00
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	7		710,885,053.00	558,519,492.00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES			710,885,053.00	558,519,492.00
PASIVOS ESTIMADOS	8		801,001,986.36	275,028,805.00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS			801,001,986.36	275,028,805.00
OTROS PASIVOS	9		87,117,039.99	24,570,660.03
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS			87,117,039.99	24,570,660.03
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>866,072,307.00</b>	<b>970,100,848.00</b>
PASIVOS ESTIMADOS	8		866,072,307.00	970,100,848.00
PROVISION PARA PENSIONES			866,072,307.00	970,100,848.00
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>3,047,464,271.84</b>	<b>2,724,746,774.03</b>
<b>PATRIMONIO</b>		Notas	2015	2014
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>105,619,691,006.92</b>	<b>99,846,970,292.81</b>
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		10	105,619,691,006.92	99,846,970,292.81
CAPITAL FISCAL			64,172,120,789.80	56,207,194,112.94
RESULTADOS DEL EJERCICIO			6,152,823,037.76	8,208,156,005.72
SUPERAVIT POR DONACION			1,668,864,061.42	1,393,126,378.40
SUPERAVIT POR VALORIZACION			34,274,068,576.09	34,281,723,124.61
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO			2,720,000.00	5,060,000.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES			(650,905,460.15)	(248,291,328.06)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>105,619,691,006.92</b>	<b>99,846,970,292.81</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		Notas	2015	2014
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>		11	2,237,061,105.00	758,725,980.00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUC. DE			2,237,061,105.00	758,725,980.00
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		12	2,915,945,078.60	1,981,471,010.42
ACTIVOS RETIRADOS			2,806,512,374.82	1,872,038,308.64
RESPONSABILIDADES EN PROCESO			109,432,703.78	109,432,703.78
<b>DEUDORAS POR CONTRA (Cr)</b>		11	(5,153,006,183.60)	(2,740,196,990.42)
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (Cr)			(2,237,061,105.00)	(758,725,980.00)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (Cr)			(2,915,945,078.60)	(1,981,471,010.42)
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 009 DE 2016

(Abril 14)

Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos, correspondientes a la vigencia fiscal del año 2015

Página 4 de 8



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS  
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en pesos)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	Notas	2015	2014
NO CORRIENTE		0.00	0.00
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	13	(587,229,104.36)	(3,323,736,077.88)
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE		(587,229,104.36)	(3,323,736,077.88)
ACREEDORAS POR CONTRA (Db)	13	587,229,104.36	3,323,736,077.88
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		587,229,104.36	3,323,736,077.88
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Total Activos	108,667,155,278.76	Total Pasivo + Patrimonio	108,667,155,278.76
---------------	--------------------	---------------------------	--------------------

  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
 Nombre: Jairo Ivan Frias Carreño  
 Rector

  
**JEFE DIVISION FINANCIERA**  
 Nombre: Jhoan Alexander Novoa M.

  
**CONTADOR PUBLICO**  
 Nombre: Ana Stella Novoa Roza  
 TP: 45801-T

Note: ver certificación anexa



## RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 009 DE 2016

(Abril 14)

Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos,  
correspondientes a la vigencia fiscal del año 2015

Página 5 de 8



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en pesos)

INGRESOS	Notas	2015	2014
<b>OPERACIONALES</b>		<b>66,473,992,845.34</b>	<b>59,916,546,357.72</b>
INGRESOS FISCALES	14	11,720,799,070.10	9,273,539,449.32
NO TRIBUTARIOS		11,720,799,070.10	9,273,539,449.32
VENTA DE BIENES	15	19,620,270.00	16,465,750.00
PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA Y PESCA		19,620,270.00	16,465,750.00
VENTA DE SERVICIOS	16	21,471,406,872.74	16,022,544,272.40
SERVICIOS EDUCATIVOS		16,648,946,749.70	15,154,643,941.36
SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACION		6,231,500.00	5,616,000.00
OTROS SERVICIOS		8,181,907,246.04	3,759,851,095.02
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE		(3,365,678,623.00)	(2,897,566,764.00)
TRANSFERENCIAS	17	33,262,166,632.50	34,603,996,886.00
OTRAS TRANSFERENCIAS		33,262,166,632.50	34,603,996,886.00
<b>NO OPERACIONALES</b>		<b>1,113,950,030.58</b>	<b>1,788,714,870.36</b>
OTROS INGRESOS	18	1,113,950,030.58	1,788,714,870.36
FINANCIEROS		857,867,469.04	715,395,154.67
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		117,890,823.00	144,884,784.00
EXTRAORDINARIOS		172,694,218.21	1,177,558,783.69
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		(34,502,479.67)	(249,123,852.00)
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>67,587,942,875.92</b>	<b>61,705,261,228.08</b>
<b>GASTOS</b>		<b>29,851,173,060.80</b>	<b>27,436,201,695.10</b>
<b>OPERACIONALES</b>		<b>29,851,173,060.80</b>	<b>27,436,201,695.10</b>
ADMINISTRACION	19	29,265,679,496.10	26,301,651,407.80
SUELDOS Y SALARIOS		13,528,257,563.11	12,444,190,063.20
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		132,911,836.00	138,644,261.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		3,574,252,038.00	3,467,275,659.00
APORTES SOBRE LA NOMINA		467,721,447.00	425,129,890.00
GENERALES		11,212,854,267.62	9,542,065,403.88
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		349,682,344.37	284,345,930.72
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	20	585,493,564.70	1,134,550,287.30
PROVISION PARA DEUDORES		11,236,466.28	0.00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS		574,257,098.42	1,134,550,287.30
<b>NO OPERACIONALES</b>		<b>1,601,822,760.21</b>	<b>899,495,267.35</b>
OTROS GASTOS	21	1,601,822,760.21	899,495,267.35



RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 009 DE 2016  
(Abril 14)

Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos,  
correspondientes a la vigencia fiscal del año 2015



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Cifras en pesos)

GASTOS		2015	2014
<b>NO OPERACIONALES</b>			
OTROS GASTOS	21		
OTROS GASTOS ORDINARIOS		1,601,822,760.21	727,904,376.93
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		0.00	171,580,890.42
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>31,452,995,821.01</b>	<b>28,335,696,962.45</b>
COSTO DE VENTAS Y OPERACION		2015	2014
<b>OPERACIONALES</b>			
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	22	29,982,124,017.15	25,161,406,259.91
SERVICIOS EDUCATIVOS		29,982,124,017.15	25,161,406,259.91
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS Y OPERACION</b>		<b>29,982,124,017.15</b>	<b>25,161,406,259.91</b>
<b>Total Gastos + Costos</b>		<b>61,435,119,838.16</b>	<b>53,497,103,222.36</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>6,152,823,037.76</b>	<b>8,208,158,005.72</b>

  
REPRESENTANTE LEGAL  
Nombre: Jairo Ivan Frias Carreño  
Rector

  
JEFE DIVISION FINANCIERA  
Nombre: Jhoan Alexander Novoa M

  
CONTADOR PUBLICO  
Nombre: Ana Stella Novoa Rozo  
TP: 45801-T

Nota: Ver certificación anexa



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 009 DE 2016

(Abril 14)

Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos, correspondientes a la vigencia fiscal del año 2015

Página 7 de 8

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE

(Cifras en pesos)

	Not	2,015	2,014
SALDO PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2014		99,846,970,292.81	
VARIACIONES PATRIMONIALES AÑO 2015		5,772,720,714.11	
SALDO PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015	10	105,619,691,006.92	

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	5,772,720,714.11	7,944,555,148.13
<b>INCREMENTOS:</b>	<b>8,240,664,359.88</b>	<b>16,278,121,827.70</b>
Capital Fiscal	7,964,926,676.86	15,843,980,455.78
Superavit por donacion	275,737,683.02	73,265,197.00
Patrimonio Institucional Incorporado		860,000.00
Provisiones, Depreciaciones y Amortiz		360,016,174.92
<b>DISMINUCIONES:</b>	<b>2,467,943,645.77</b>	<b>8,333,566,679.57</b>
Resultado del Ejercicio	2,055,334,967.96	8,332,655,929.90
Superavit por Valorizacion	7,654,546.52	910,749.67
Patrimonio Institucional Incorporado	2,340,000.00	0.00
Provisiones, Depreciaciones y Amortiz	402,614,131.29	0.00
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JAIRO IVAN FRIAS CARREÑO

FIRMA JEFE AREA FINANCIERA  
NOMBRE: JHOAN ALEXANDER NOVOA MOSQUERA

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: ANA STELLA NOVOA ROZO

T.P. 45801-T



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 009 DE 2016

(Abril 14)

Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos, correspondientes a la vigencia fiscal del año 2015

Página 8 de 8

CERTIFICACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EL REPRESENTANTE LEGAL, EL JEFE DE LA DIVISIÓN FINANCIERA Y LA CONTADORA DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

CERTIFICAN:

Que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad durante el periodo comprendido entre el 01 de Enero de 2015 a 31 de Diciembre de 2015, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad.

JAIRO IVÁN FRÍAS CARREÑO  
Rector

JHOAN ALEXANDER NOVOA MOSQUERA  
Jefe de División Financiera

ANA STELLA NOVOA ROZO  
T.P. 45801-T