

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,
SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DICIEMBRE DE 2011

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 2011

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

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

2. Políticas y Prácticas Contables.

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

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

En el año 2011 la Contaduría General de la Nación expidió el instructivo 15 que contiene los procedimientos para el cierre contable de la vigencia y la apertura del proceso contable del año 2012.

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

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

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

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

La Universidad de los Llanos realiza conciliaciones periódicas mensuales, trimestrales y semestrales, con el fin de conciliar saldos de la información contable enviada por las diferentes áreas que envían información a Contabilidad y así generar información depurada.

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

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

Los activos cuyo valor de adquisición inferior o igual a \$1.256.600.00 se depreciaron dentro del período; y los adquiridos por valor inferior o igual a \$267.800.00 se registraron directamente al gasto, de acuerdo al instructivo 13 de 2011.

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

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

Los Intangibles: representan el valor de adquisición de software, su amortización se realiza mensual e individual.

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 realizó dentro de las fechas establecidas.

4. Efectos y cambios significativos en la información contable.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

En el activo corriente – la cuenta que 11 - efectivo más representativa presenta un incremento del 45.01% que equivale a \$3.584.996.490.00

La cuenta 1407 Prestación de servicios dentro de la cuenta deudores es la más representativa con un incremento del 72.45% por valor de \$ 48.863.215 de acuerdo a la recuperación correspondiente a los años 2009 y 2010.

Dentro del Activo no corriente Propiedad, Planta y Equipo la cuenta más representativa es 1605 – Terrenos presentando un incremento de 449.09% y \$3.540.768.000.00 teniendo en cuenta la reclasificación de la cuenta 1640 – edificaciones donde se encontraba registrado el valor total de la sede San Antonio.

Disminuyó la cuenta 1635 – Bienes muebles en bodega con un 56.75% y \$11.893.398 se puede concluir la entrega de más activos por la oficina de almacén e inventarios a las oficinas administrativas y académicas

Dentro de Otros Activos disminuyo la cuenta 1975 Amortización en 29.98% y \$ 135.525.94 por reintegros y bajas directas realizadas por la oficina de almacén.

En el Pasivo Corriente la cuenta más representativa que presenta un incremento de 3.720% y \$383.417.095 fue la cuenta 2425 – Acreedores varios, a 31 de diciembre no se giraron los aportes a pensión, salud. Caja de compensación, ICBF, Riegos profesionales.

Disminuyó en un 100% las cuentas por pagar debido a que a 31 de diciembre de 2011 el saldo es 0

La cuenta 2905 - recaudo a favor de terceros disminuyo el 31.37% y \$74.463.843 correspondiente a consignaciones sin identificar desde el 2008, de acuerdo a gestión administrativa adelantada por la División de Tesorería y por la antigüedad de las partidas varias se registraron dentro de los ingresos como establece la norma.

En la cuenta patrimonio la más representativa es 3230 – resultado del ejercicio con un incremento de \$4.213.660.042 que corresponde a un 638.59%

En los ingresos operacionales el mayor incremento se refleja en la cuenta 4120 - Estampilla 32 años Unillanos por valor de \$3.661.874.853 que corresponde en términos de porcentaje a un 243.38

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

La cuenta 42 – Venta de Bienes refleja un incremento de 101.42% y \$30.568.412.00 correspondiente la venta de productos fruto de las prácticas académicas realizadas con los estudiantes y venta de semovientes durante la vigencia

La cuenta 4808- Otros ingresos ordinarios presenta un incremento de 181.43% y 104.998.687.00 por concepto de venta de conferencias, guías y memorias a los estudiantes y arrendamientos de los laboratorios a los colegios del departamento.

Dentro de los gastos operacionales en la cuenta 5102 – contribuciones imputadas refleja una disminución de 52.37% que equivale a \$254.018.347 correspondiente a indemnizaciones y amortización del cálculo actuarial.

En la cuenta 6 - Costo de Ventas refleja un disminución de 1.89% y \$ 295.731.311 teniendo en cuenta que a diciembre no se logro culminar el II semestre de 2011 por el paro nacional realización por los estudiantes.

Se hicieron reclasificaciones en las siguientes cuentas contables:

1407 - Deudores	a	1475 - Deudas de difícil recaudo	\$ 8.584.356
1640 - Edificaciones		1605 - Terrenos	3.540.768.000
439090 - Otros Servicios		4305 – Servicios Educativos	89.469.109

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

De acuerdo al instructivo No 15 de diciembre de 2011, se realizaron las actividades administrativas previas al cierre del periodo contable:

- Análisis verificaciones y ajustes. Antes de realizar el cierre contable se realizaron todas las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes y de ahorro que posee la Universidad, los Cálculos de provisiones, depreciaciones y amortizaciones, se verificó con la oficina jurídica los saldos de las demandas que existen a 31 de diciembre del presente año a favor y en contra de la Universidad, aplicando los procedimientos contenidos en el régimen de contabilidad pública

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

- Se realizaron las conciliaciones entre las dependencias responsables que alimentan la base de datos del sistema y presenta información 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 2011, la División Financiera con las ejecuciones acumuladas activas y pasivas de recursos de la nación y administrados respectivamente verificó los saldos por cada uno de conceptos que conforman las cuentas cero de Presupuesto y Tesorería verificando el saldo de las reservas presupuéstales y cuentas por pagar. Al final se realizó el cierre de estas cuentas de acuerdo con la dinámica de la cuenta cero (0).

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 2011, está distribuido en aportes de la Nación recibidos a través del Ministerio de Educación Nacional, e ingresos propios de la Universidad por venta de servicios, rendimientos financieros.

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

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

Concepto	Cifras en pesos		
	2011	2010	Variación
Caja Principal	19.870.131,00	3.909.321,00	15.960.810,00
Cuentas Corrientes	2.739.625.159,13	4.057.731.299,23	-1.318.106.140,10
Cuentas de Ahorro	8.790.548.690,97	3.903.406.870,53	4.887.141.820,44
TOTAL	11.550.043.981,10	7.965.047.490,76	3.584.996.490,34

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

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

A 31 DICIEMBRE DE 2011

NOTA 2: 12 - INVERSIONES

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

1207 – inversiones patrimoniales entidades no controladas

Concepto	2011	2010	Variación
Acciones Acosinu	3.068.000,00	3.068.000,00	0
Aportes Fodesep	83.448.950,00	83.448.950,00	0
TOTAL	86.516.950,00	86.516.950,00	0,00

NOTA 3: 14 - DEUDORES

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

Durante el año 2011 se recuperaron \$10.719.031.00 por concepto de cartera correspondiente a los años 2009 y 2010, a diferencia de los créditos del año 2011 los saldos son mayores teniendo en cuenta que no se terminó el II semestre a raíz del paro nacional realizado por los estudiantes en contra de la reforma de la ley 30.

Concepto	2011	2010	Variación
Créditos posgrado 2006	0,00	2.350.125,00	-2.350.125,00
Créditos pregrado 2007	0,00	2.692.862,00	-2.692.862,00
Créditos posgrado 2007	0,00	1.033.187,00	-1.033.187,00
Créditos pregrado 2008	0,00	1.189.004,00	-1.189.004,00
Créditos posgrado 2008	0,00	2.458.400,00	-2.458.400,00
Créditos pregrado 2009	1.977.322,18	2.001.302,18	-23.980,00
Créditos posgrado 2009	0,00	1.913.192,00	-1.913.192,00
Créditos pregrado 2010	909.700,00	9.691.559,00	-8.781.859,00
Créditos pregrado 2011	19.526.183,00	0,00	19.526.183,00
Créditos posgrado 2011	51.959.790,00	0,00	51.959.790,00
Matriculas de contado 2011	4.787.019,00	0,00	4.787.019,00
Créditos Icetex	34.161.067,00	40.993.952,00	-6.832.885,00
Aseguradora Solidaria	788.638,00	2.314.307,00	-1.525.669,00
Consejeros	2.200.186,00	808.800,00	1.391.386,00
TOTAL	116.309.905,18	67.446.690,18	48.863.215,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

1420 - Avances y anticipos entregados: A 31 de diciembre quedo un saldo por valor de \$ 607.551.330.00:

Concepto	2.011	2.010	Variación
Avances viáticos y gastos de viaje	27.276.657,00	132.484.291,00	-105.207.634,00
Anticipo adquisición de B y S	580.274.673,00	456.744.929,00	123.529.744,00
TOTAL	607.551.330,00	589.229.220,00	18.322.110,00

En la cuenta Avances de viáticos y gastos de viaje la variación disminuyo comparando el año 2011 frente al año 2010, teniendo en cuenta las políticas administrativas impartidas al personal docente y administrativo en la puntualidad de la legalización de los avances.

1425: Depósitos Entregados en Garantía:

Concepto	2011	2010	Variación
Depósitos entregados en garantía	130.000.000,00	130.000.000,00	0,00
Total	130.000.000,00	130.000.000,00	0,00

Procesos de jurisdicción coactiva Nos. 2010 - 0563 y 0526 de acuerdo a actos administrativos el Sena reconoció pensión de jubilación a los señores JUAN DE JESUS CARDENAS AVILA y MARIA NELYDA CORDOBA DE PELAEZ, fijando una cuota parte pensional a la Universidad,

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

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

De acuerdo a lo anterior, se agotó el requisito de procedibilidad de la acción de nulidad y restablecimiento del derecho, sin que el Sena haya conciliado la propuesta de la Universidad; por lo tanto en agosto de 2011, se radicó demanda de nulidad y restablecimiento del derecho contra el Sena, la cual ya fue admitida y se encuentra en etapa de notificación, cursa en el

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

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

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

Concepto	2011	2010	Variación
Arrendamientos	2.952.000,00	0,00	2.952.000,00
Cuotas partes de pensiones	1.010.207.681,00	1.010.207.681,00	0,00
Devolución IVA Entidades Educación Superior	266.189.130,97	151.918.811,00	114.270.319,97
Total	1.279.348.811,97	1.162.126.492,00	117.222.319,97

Para la vigencia 2011, quedo registrado un saldo correspondiente a arrendamientos por cobrar a 31 de diciembre.

El saldo de la cuenta devolución de IVA comparando el año 2011 frente al año 2010 presenta un aumento de \$114.271.319.97, el saldo del 2011 corresponde al impuesto al Valor Agregado IVA cancelado por la Universidad durante los tres últimos bimestres del año 2011.

1475 –DEDUDAS DE DIFICIL RECAUDO:

Concepto	2011	2010	Variación
Créditos posgrado 2006	149.353,00	0,00	149.353,00
Créditos pregrado 2007	3.099.812,00	0,00	3.099.812,00
Créditos posgrado 2007	1.033.187,00	0,00	1.033.187,00
Créditos pregrado 2008	2.833.204,00	0,00	2.833.204,00
Créditos posgrado 2008	1.468.800,00	0,00	1.468.800,00
TOTAL	8.584.356,00	0,00	8.584.356,00

Esta cuenta fue reclasificada durante el año 2011 de la cuenta 1407 – prestación de servicios, comparados los saldos de los dos años, en la vigencia se recuperó cartera correspondiente a los años 2006 al 2008 por valor de \$1.139.222.00

1480 - Provisión Para Deudores

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

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

CONCEPTO	VALORES	%	PROVISION
CARTERA 2006 DIFICIL RECAUDO	149.353,00	100	-149.353,00
CARTERA 2007 DIFICIL RECAUDO	4.132.999,00	100	-4.132.999,00
CARTERA 2008 DIFICIL RECAUDO	4.302.004,00	80	-3.441.603,00
CREDITOS ICETEX	34.161.067,00	0	0,00
CREDITOS SOLIDARIA	788.638,00	0	0,00
CREDITOS CONSEJEROS	2.200.186,00	0	0,00
CARTERA 2009 VIGENCIA ANTERIOR	1.977.322,18	40	-790.929,00
CARTERA 2010 VIGENCIA ANTERIOR	909.700,00	40	-363.880,00
CARTERA 2011 PRESENTE VIGENCIA	71.485.973,00	10	-7.148.597,00
TOTAL CARTERA	120.107.242,18		-16.027.361,00

NOTA 4: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Se registran en el activo teniendo en cuenta el valor de adquisición de acuerdo al Instructivo No. 13 de 2011 cuyo valor sea superior o igual a \$267.800.00

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 esta cuenta son:

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

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

Concepto	2011	2010	Variación
Lote Villavicencio – Urbano	433.350.000,00	433.350.000,00	0,00
Sede Barcelona	21.909.487,00	21.909.487,00	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	0,00	3.540.768.000,00
Finca el Tesoro	34.850.000,00	34.850.000,00	0,00
TOTAL	4.329.198.370,00	788.430.370,00	3.540.768.000,00

Comparando los años 2011 frente al 2010, presenta un incremento en la sede San Antonio por la reclasificación realizada; el valor del terreno se encontraba registrado en la cuenta 1640 - edificaciones.

1610 – Semovientes: Representa el valor de semovientes de propiedad de la Universidad adquiridos para fines académicos, presenta una disminución comparando los años 2011 y 2010 por valor de \$4.958.913.00 por concepto de bajas por venta.

Concepto	2011	2010	Variación
Equinos	15.725.000,00	4.999.072,00	10.725.928,00
Bovinos	11.525.362,00	27.334.460,00	-15.809.098,00
Porcinos	11.545.000,00	3.571.592,00	7.973.408,00
Gazapos	1.097.433,00	0,00	1.097.433,00
Ovinos	11.960.000,00	69.351,00	11.890.649,00
Codornices	4.205.000,00	0,00	4.205.000,00
Pollos	3.077.520,00	28.119.753,00	-25.042.233,00
TOTAL	59.135.315,00	64.094.228,00	-4.958.913,00

1635 – Bienes Muebles en Bodega: El saldo de esta cuenta refleja el valor de bienes muebles adquiridos por la Universidad de los Llanos, en buen estado, su finalidad es ser utilizados en el futuro en desarrollo de las actividades propias de la entidad, el saldo del año 2011 es menor frente al año 2010, lo que significa que fueron entregados más activos para uso de las dependencias administrativas y académicas en desarrollo de las actividades propias de la Universidad.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

Concepto	2011	2010	Variación
Maquinaria y Equipo	739.000,00	392.795,00	346.205,00
Equipo Médico y Científico	4.001.380,00	4.949.412,00	-948.032,00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	3.891.469,00	3.962.965,00	-71.496,00
Equipo de Comunicación y Computación	175.788,00	11.395.863,00	-11.220.075,00
Equipo de Transporte	254.000,00	254.000,00	0,00
Equipo de comedor y cocina	2.069,00	2.069,00	0,00
TOTAL	9.063.706,00	20.957.104,00	-11.893.398,00

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

Concepto	2011	2010	Variación
Sede Barcelona	9.209.204.133,00	8.526.169.986,00	683.034.147,00
Sede Restrepo	13.843.546,00	13.843.546,00	0,00
Finca Manacacias	60.382.194,00	60.382.194,00	0,00
Finca Villanueva	185.535.226,00	185.535.226,00	0,00
Bodega – granada	20.775.083,00	20.775.083,00	0,00
Finca el Tesoro	54.211.624,00	54.211.624,00	0,00
Sede San Antonio	5.243.834.649,00	8.378.563.806,00	-3.134.729.157,00
Casa en Cali	153.253.230,00	153.253.230,00	0,00
TOTAL	14.941.039.685,00	17.392.734.695,00	-2.451.695.010,00

Durante el 2011 se realizó la reclasificación del valor del terreno de la sede San Antonio. Y las construcciones y adecuaciones realizadas en las sedes Barcelona y San Antonio

Sede	Construcciones	Adiciones y Mejoras	Total
Barcelona	144.060.006,84	538.974.140,00	683.034.146,84
San Antonio	353.830.217,40	52.208.626,00	406.038.843,40
Total	497.890.224,24	591.182.766,00	1.089.072.990,24

En la sede Barcelona se realizaron las siguientes obras: Aula de lectura biblioteca, construcción de 5 salones, adecuación 16 salones, remodelación unidades sanitarias, cuarto de necropsias.

En la Sede San Antonio el cerramiento de la sede, pago final edificio de aulas y adecuación de 3 aulas y laboratorio de enfermería

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

Concepto	2011	2010	Variación
Subestación / Estación de regulación	241.223.858,00	241.223.858,00	0,00
Total	241.223.858,00	241.223.858,00	0,00

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

Concepto	2011	2010	Variación
Redes, Líneas y Cables	655.774.801,00	655.774.801,00	0,00
Total	655.774.801,00	655.774.801,00	0,00

1655 – Maquinaria y Equipo: El saldo de esta cuenta refleja el valor de la maquinaria y equipo de propiedad de la Universidad de los Llanos, el cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la entidad, en la variación hay que tener en cuenta que durante el año 2011 se realizaron reintegros por encontrarse en mal estado

Concepto	2011	2010	Variación
Equipo de Construcción	1.057.742.722,00	1.003.583.657,00	54.159.065,00
Equipo de música	21.047.782,00	17.487.782,00	3.560.000,00
Equipo de recreación y deporte	300.540.066,00	309.268.617,00	-8.728.551,00
Herramientas y accesorios	29.385.525,00	28.270.488,00	1.115.037,00
Total	1.408.716.095,00	1.358.610.544,00	50.105.551,00

1660- Equipo Médico y Científico: El saldo de esta cuenta representa el valor del equipo 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 2011 y 2010 la variación fue de \$401.800.294.18 teniendo en cuenta que durante la vigencia se realizaron reintegros por encontrarse en mal estado

Concepto	2011	2010	Variación
Equipo de Laboratorio	5.116.685.176,18	4.714.884.882,00	401.800.294,18
Total	5.116.685.176,18	4.714.884.882,00	401.800.294,18

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

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 2011 se realizaron bajas directas y reintegros de activos que se encontraban en mal estado

Concepto	2011	2010	Variación
Muebles y Enseres	1.428.574.554,00	1.309.528.717,00	119.045.837,00
Equipos y maquinas de oficina	106.206.193,00	109.538.069,00	-3.331.876,00
Total	1.534.780.747,00	1.419.066.786,00	115.713.961,00

1670 - Equipos de Comunicación y Computación: El Valor de esta cuenta esta discriminada en equipos de comunicación y computación, los cuales son de uso permanente por personal administrativo y docente para el desarrollo de las funciones en la prestación del servicio. Comparando los años 2011 frente al 2010 presenta una variación de \$11.933.386. En esta cuenta también se realizaron bajas directas y reintegros por activos en mal estado.

Concepto	2011	2010	Variación
Equipo de comunicación	1.285.380.310,00	1.253.747.871,00	31.632.439,00
Equipo de computación	3.564.839.555,00	3.584.538.608,00	-19.699.053,00
Total	4.850.219.865,00	4.838.286.479,00	11.933.386,00

1675 – Equipo de Transporte Tracción y Elevación: Esta cuenta está representada por el parque automotor de propiedad de la Universidad. Durante la vigencia se adquirió una moto según comprobante de salida No. 47525

Concepto	2011	2010	Variación
Vehículos	730.194.715,00	730.194.715,00	0,00
Motos	7.500.514,00	4.578.100,00	2.922.414,00
Zorra de carga para caballo	1.133.000,00	1.133.000,00	0,00
Remolque de 4 toneladas	1.186.360,00	1.186.360,00	0,00
Total	740.014.589,00	737.092.175,00	2.922.414,00

1680- Equipo de Comedor, Cocina Despensa y Hotelería: Refleja el valor representado en equipo de restaurante y cafetería que está en uso en las diferentes dependencias de la Universidad tanto administrativo como docente. Durante la vigencia se realizaron reintegros y bajas directas por la oficina de almacén por no encontrarse aptos para uso diario.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

Concepto	2011	2010	Variación
Equipo de restaurante y cafetería	100.405.665,00	99.883.717,00	521.948,00
Total	100.405.665,00	99.883.717,00	521.948,00

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

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

Los activos cuyo valor de adquisición o incorporación iguales o inferiores a \$1.256.600.00 se depreciaron totalmente durante el año 2011, sin tener en cuenta la vida útil.

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

Concepto	2011	2010	Variación
Edificaciones	-2.860.106.736,00	-2.551.857.878,00	-308.248.858,00
Plantas ductos y túneles	-12.061.193,00	0,00	-12.061.193,00
Redes, líneas y cables	-32.351.393,00	0,00	-32.351.393,00
Maquinaria y equipo	-736.916.366,00	-652.903.348,00	-84.013.018,00
Equipo médico y científico	-3.096.326.089,00	-2.819.297.867,00	-277.028.222,00
Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.168.127.739,00	-1.056.282.524,00	-111.845.215,00
Equipo de transporte	-447.955.264,00	-391.568.817,00	-56.386.447,00
Equipo de Comedor y cocina	-77.026.334,00	-76.381.907,00	-644.427,00
Equipo de comunicación y computación	-3.600.922.928,00	-3.463.363.365,00	-137.559.563,00
Total	-12.031.794.042,00	-11.011.655.706,00	-1.020.138.336,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

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.

Seguros: La amortización se realiza mensualmente, teniendo en cuenta la vigencia de la expedición de la póliza, el saldo a 31 de diciembre de 2011 es:

CONCEPTO	ADQUISICION	VLR. POLIZA	AMORTIZACION	SALDO
CIA SURAMERICA DE SEGUROS	enero/2011	424.400,00	424.400,00	0,00
SEGUROS COLPATRIA S.A	febrero/2011	30.270,75	30.270,75	0,00
SEGUROS COLPATRIA S.A	febrero/2011	52.907.113,76	48.498.189,76	4.408.924,00
LA PREVISORA S.A	febrero/2011	1.140.000,00	1.045.000,00	95.000,00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	febrero/2011	1.453.327,59	1.332.224,59	121.103,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	marzo/2011	5.015.000,00	4.179.170,00	835.830,00
LA PREVISORA S.A	marzo/2011	201.900,00	201.900,00	0,00
LA PREVISORA S.A	marzo/2011	11.294.473,28	9.578.730,28	1.715.743,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	marzo/2011	4.000.000,00	3.333.330,00	666.670,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	mayo/2011	60.345,00	60.345,00	0,00
LA PREVISORA S.A	mayo/2011	2.099.900,00	178.336,00	1.921.564,00
LA PREVISORA S.A	mayo/2011	11.473.707,00	7.649.144,00	3.824.563,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	junio/2011	6.106.034,00	3.561.852,00	2.544.182,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	junio/2011	75.000,00	75.000,00	0,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	agosto/2011	51.750.000,00	21.562.500,00	30.187.500,00
LA PREVISORA S.A	agosto/2011	14.512.924,00	6.047.050,00	8.465.874,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Septiembre/2011	206.222,00	206.222,00	0,00
LA PREVISORA S.A	Septiembre/2011	1.714.800,00	571.600,00	1.143.200,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Octubre/2011	106.034,00	106.034,00	0,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Octubre/2011	215.515,00	215.515,00	0,00
LA PREVISORA S.A	Octubre/2011	1.171.200,00	292.800,00	878.400,00
LA PREVISORA S.A	Noviembre/2011	10.809.835,00	1.801.640,00	9.008.195,00
LA PREVISORA S.A	diciembre/2011	784.300,00	784.300,00	0,00
Total		177.552.301,38	111.735.553,38	65.816.748,00

Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones: Suscripción con la Empresa E-TechcSolutions S. A, para uso y servicio de la comunidad universitaria vía internet como apoyo a la formación académica.

CONCEPTO	SUSCRIPCION	VALOR SUSCRIPCION	AMORTIZACION	SALDO
RENOVACION BASE DE DATOS EN LINEA PROQUEST LEBRARY - BIBLIOTECA	Septiembre/2010	65.800.000,00	65.800.000,00	0,00
Total		65.800.000,00	65.800.000,00	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 2011

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

Su amortización se realiza a medida que se entregan los elementos a las diferentes dependencias administrativas y académicas, mediante comprobante de salida.

Concepto	2011	2010	Variación
Materiales y suministros	74.089.584,00	77.888.837,00	-3.799.253,00
Total	74.089.584,00	77.888.837,00	-3.799.253,00

1960 – Bienes de Arte y Cultura: Esta cuenta representa el valor de la adquisición de libros y publicaciones de investigación y consulta para la comunidad universitaria servicio que presta la Biblioteca de la Universidad. Durante la vigencia se realizo bajas directas de activos en mal estado.

Concepto	2011	2010	Variación
Libros y publicaciones de investigación y consulta	215.512.701,00	203.449.151,00	12.063.550,00
Total	215.512.701,00	203.449.151,00	12.063.550,00

1970 – Intangibles: Corresponde al software y licencias adquiridas por la Universidad y que están bajo la responsabilidad de la oficina de sistemas, con el fin de dar cumplimiento a las normas vigentes sobre la materia. Durante el año 2011 se realizaron reintegros.

Concepto	2011	2010	Variación
Software	433.527.091,00	488.054.384,00	-54.527.293,00
Total	433.527.091,00	488.054.384,00	-54.527.293,00

1975 – Amortización Acumulada de Intangibles (Cr): El software es amortizado mensual e individual, por un periodo de 5 años, la contrapartida se registra directamente al patrimonio y costos de producción. Al realización la comparación del año 2011 frente al 2010 la variación disminuyo teniendo en cuenta los reintegros y bajas directas.

Concepto	2011	2010	Variación
Amortización acumulada de Intangibles	-316.564.760,00	-452.092.684,00	135.527.924,00
Total	-316.564.760,00	-452.092.684,00	135.527.924,00

1999 – Valorizaciones: Este saldo corresponde al aumento neto del valor en libros determinado como resultado de los avalúos realizados a los bienes inmuebles de propiedad de la Universidad en el año 2009; revalorización aportes sociales a Fodesep y actualización

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

de inversiones patrimoniales en la empresa Acosinu S.A. Verificando la variación se refleja un incremento en la valorización de las 3068 acciones de acuerdo a certificado de participación patrimonial expedido por la mencionada empresa. Los saldo de la sede San Antonio corresponde a la reclasificación realizada en la cuenta terrenos.

Concepto	2011	2010	Variación
Terrenos	7.186.590.416,00	10.727.358.417,00	-3.540.768.001,00
Sede Barcelona	5.022.105.863,00	5.022.105.864,00	-1,00
Sede Restrepo	165.116.947,00	165.116.947,00	0,00
Finca el Tahúr y Banqueta - Villanueva	547.181.612,00	547.181.612,00	0,00
Finca Manacacias	326.958.465,00	326.958.465,00	0,00
Finca el Tesoro	181.348.814,00	181.348.814,00	0,00
Bodega – granada	14.421.954,00	14.421.954,00	0,00
San Antonio	371.213.822,00	3.911.981.822,00	-3.540.768.000,00
Barzal	558.242.939,00	558.242.939,00	0,00
Edificaciones	8.991.905.901,00	5.451.137.900,00	3.540.768.001,00
Sede Barcelona	7.402.403.247,00	7.402.403.247,00	0,00
Sede Restrepo	106.543.375,00	106.543.375,00	0,00
Finca Manacacias	167.432.760,00	167.432.759,00	1,00
Finca Villanueva	28.467.072,00	28.467.072,00	0,00
Bodega – granada	30.076.169,00	30.076.169,00	0,00
Finca el Tesoro	609.578.106,00	609.578.106,00	0,00
Sede San Antonio	635.267.097,00	-2.905.500.903,00	3.540.768.000,00
Lote Barzal	1.402.203,00	1.402.203,00	0,00
Planta, ductos y túneles	10.735.872,00	10.735.872,00	0,00
Aportes Sociales Fodesepe			
Aportes Ordinarios	51.984.854,00	51.984.854,00	0,00
Revalorización del patrimonio recur. propios	10.861.245,00	10.861.245,00	0,00
Incentivo aporte Gobierno Nacional	31.464.097,00	31.464.097,00	0,00
Revalorización incentivo aporte Gno. Nal.	6.573.823,00	6.573.823,00	0,00
Revalorización aportes	17.435.068,00	17.435.068,00	0,00
Acciones Acosinu S.A.			
Folio 130-3			
Cantidad de Acciones poseídas 3,068			
Valor nominal de la acción \$1,000			
Total participación en el patrimonio	23.623.615,00	15.264.582,00	8.359.033,00
Valor 3068 acciones	3.068.000,00	3.068.000,00	0,00
Porcentaje de participación en el patrimonio	0.09024%		
Valor intrínseco de la acción con valorización	7.700,01	4.975,42	2.724,59
Valor intrínseco de la acción sin valorización	588,35	275,22	313,13
Valorización de las acciones	20.555.615,00	12.196.582,00	8.359.033,00
Total	16.216.487.000,00	16.208.127.967,00	8.359.033,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

2 - PASIVOS

NOTA 6: 24 - CUENTAS POR PAGAR

Concepto	2011	2010	Variación
Adquisición de Bienes y Servicios	0,00	703.507.545,00	-703.507.545,00
Total	0,00	703.507.545,00	-703.507.545,00

Al comparar el año 2011 frente al 2010 presente una variación negativa teniendo en cuenta que durante la vigencia no quedo saldo como cuentas por pagar a diferencia del año 2010t

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

Concepto	2011	2010	Variación
Seguros	69.187,00	0,00	69.187,00
Aportes a Fondos Pensionales	136.261.000,00	0,00	136.261.000,00
Aportes a seguridad social	107.278.163,00	0,00	107.278.163,00
Aportes a ICBF y cajas de compensación	131.395.700,00	0,00	131.395.700,00
cheques no cobrados o por reclamar	13.966.727,00	10.305.265,00	3.661.462,00
Aporte riegos profesionales	4.467.100,00	0,00	4.467.100,00
Otros acreedores	284.483,00	0,00	284.483,00
Total	393.722.360,00	10.305.265,00	383.417.095,00

Comparando el año 2011 frente al 2010 la cuenta presenta un aumento de \$ 383.417.095.00 teniendo en cuenta que el pago de los aportes se realizarán en el mes de enero de 2012, mientras que en el año 2010 quedaron girados a 31 de diciembre.

2436 – Retención en la fuente e impuesto de timbre: Corresponde a los impuestos recaudados como agente retenedor a titulo de retención en la fuente del mes de diciembre, el giro y pago se realizará de acuerdo al calendario tributario expedido por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales en el mes de enero de 2012. El impuesto de industria y comercio corresponde al bimestre noviembre – diciembre. EL incremento en la variación de esta cuenta corresponde a que en la presente vigencia quedo pendiente el giro mientras que en el año 2010 fueron girados a 31 de diciembre.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

Concepto	2011	2010	Variación
Salarios y pagos laborales	44.559.000,00	0,00	44.559.000,00
Honorarios	79.895.000,00	0,00	79.895.000,00
Servicios	35.105.000,00	0,00	35.105.000,00
Compras	15.100.000,00	0,00	15.100.000,00
Impto. a alas vtas retenido por consignar	48.279.000,00	0,00	48.279.000,00
Contratos de obra	2.215.000,00	0,00	2.215.000,00
Retención de Industria y Comercio	4.799.000,00	5.143.000,00	-344.000,00
Total	229.952.000,00	5.143.000,00	224.809.000,00

2440 – Impuestos, contribuciones y tasas por pagar: El saldo de esta cuenta refleja la causación del gravamen a los movimientos financieros de las cuentas bancarias que posee la Universidad. Durante el año 2011 se realizaron ajustes en esta cuenta de cuentas bancarias que ya estaban canceladas; por eso la variación de esta cuenta frente al año 2010. El impuesto para preservar la seguridad democrática corresponde al 5% de los contratos de mayor cuantía y que no fue consignado A 31 de diciembre.

	2011	2010	Variación
Gravamen a los movimientos financieros	9.719.372,00	23.040.073,00	-13.320.701,00
Impuesto para preservar la seg. Democrática	49.029.263,00	0,00	49.029.263,80
Total	58.748.635,00	23.040.073,00	35.708.562,00

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

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

Salarios y Prestaciones Sociales	2011	2010	Variación
Prima de Vacaciones	16.462.274,00	12.199.218,00	4.263.056,00
Prima de Servicios	272.540.887,00	278.776.505,00	-6.235.618,00
Bonificaciones	170.341.405,00	165.794.802,00	4.546.603,00
Total	459.344.566,00	456.770.525,00	2.574.041,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

NOTA 8: 27 - PASIVOS ESTIMADOS

2710 - Provisión Para contingencias: Esta cuenta la componen las cuantías informadas por la oficina jurídica de los procesos con fallo en contra de la Universidad en primera instancia de las demandas interpuestas por terceros; su variación corresponde a la apelación de la demanda a nombre de Ayde Torres por valor de \$3.500.500 que gana la Universidad y el registro de Carmen Rosa Novoa por valor de \$10.000.000.00

Provisión para contingencias	2011	2010	Variación
Litigios	26.155.837,00	19.656.337,00	6.499.500,00
Total	26.155.837,00	19.656.337,00	6.499.500,00

2720 - Provisión para pensiones: Se actualizo el cálculo actuarial a 31 de diciembre de 2011, el cual representa el valor presente de las mesadas pensionales actuales y futuras, cuotas partes pensionales y bonos pensionales por pagar, a cargo de la Universidad de los Llanos de acuerdo al tiempo laborado por funcionarios retirados, activos y pensionados. Estas fueron reconocidas de conformidad a las normas legales o contractuales desde la creación de la Universidad hasta la entrada en vigencia de la Ley 100 de 1993

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

Reserva Pensional a 31 de diciembre	2011	2010	Variación
Pensiones actuales	3.984.299.048,00	3.749.850.863,00	234.448.185,00
Bonos Pensionales	379.858.841,00	430.144.977,00	-50.286.136,00
Cuotas Partes Pensionales por Pagar	197.219.640,00	114.293.820,00	82.925.820,00
Total	4.561.377.529,00	4.294.289.660,00	267.087.869,00

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

Las tablas empleadas para el cálculo, son las tablas de mortalidad rentística experiencia ISS 1980 – 1989, autorizadas por la Resolución 0585 de 1994 de la superintendencia bancaria, modificadas por la resolución No. 1555 del 30 de abril de 2010.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

El ajuste salarial y pensional utilizado fue de acuerdo al Decreto 2984 del 12 de agosto de 2009 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, hace referencia a los futuros incrementos de los salarios y pensiones, con una tasa de incremento salarial y pensional del 5.56% aplicable para la elaboración de los Cálculos actuariales a 31 de diciembre de 2011

Igualmente se trae a valor presente castigando con probabilidades con base en la tasa promedio DTF registrada por el Banco de la República; denominada tasa nominal de interés técnico del 4.8% según el Decreto 2984 de 2009.

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:

Amortización Calculo Actuarial	2011	2010	Variación
<i>Pensiones Actuales</i>	<i>3.984.299.048,00</i>	<i>3.749.850.863,00</i>	<i>234.448.185,00</i>
<i>Amortización</i>	<i>2.780.952.988,00</i>	<i>2.456.573.645,00</i>	<i>324.379.343,00</i>
Saldo cuenta	1.203.346.060,00	1.293.277.218,00	-89.931.158,00

NOTA 9: 29 OTROS PASIVOS

2905 - Recaudos a favor de terceros: *En esta cuenta están registradas las consignaciones por identificar; la disminución obedece a las consignaciones identificadas durante la vigencia y a saldos de años anteriores que fueron reclasificados como ingresos de acuerdo a la gestión administrativa adelantada por la División de Tesorería.*

Concepto	2011	2010	Variación
<i>Recaudos a favor de terceros</i>	<i>162.903.914,00</i>	<i>237.367.757,00</i>	<i>-74.463.843,00</i>
Total	162.903.914,00	237.367.757,00	-74.463.843,00

NOTA 10: 3 - PATRIMONIO

3208 - Capital

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

Concepto	2011	2010	Variación
Capital fiscal	27.729.894.997,00	27.645.591.861,00	84.303.136,00
Total	27.729.894.997,00	27.645.591.861,00	84.303.136,00

El aumento de la cuenta Capital obedece a la reclasificación de los saldos de las cuentas a 31 de diciembre 2010 según instructivo expedido por la Contaduría General de la Nación que se realiza en el mes de enero del año siguiente:

Concepto	Debito	crédito	Variación
Resultado del ejercicio 2010	659.840.615,00		
Patrimonio institucional incorporado	720.000,00		
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		576.257.479,00	
Total	660.560.615,00	576.257.479,00	84.303.136,00

3230 - Resultado del Ejercicio: Como resultado de las operaciones de la Universidad durante la vigencia 2011 observamos que la diferencia entre los ingresos, gastos y costos genera una variación positiva de \$4.873.500.658,00 frente al año 2010.

Concepto	2011	2010	Variación
Resultado del ejercicio	4.873.500.658,00	659.840.616,00	4.213.660.042,00
Total	4.873.500.658,00	659.840.616,00	4.213.660.042,00

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

Concepto	2011	2010	Variación
Superávit por donaciones	1.137.524.446,00	1.131.320.946,00	6.203.500,00
Total	1.137.524.446,00	1.131.320.946,00	6.203.500,00

3240 - Superávit por valorización: En esta cuenta se encuentran registrados los avalúos realizados a los bienes inmuebles de propiedad de la Universidad de los Llanos desde el año 2009, de conformidad a normas 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 2011

Concepto	2011	2010	Variación
<i>Superávit por valorización</i>	16.216.487.000,62	16.208.127.967,66	8.359.032,96
Total	16.216.487.000,62	16.208.127.967,66	8.359.032,96

Acciones Acosinu	2011	2010	Variación
<i>Total participación en el patrimonio</i>	23.623.615,83	15.264.582,87	8.359.032,96
<i>Valor 3068 acciones</i>	3.068.000,00	3.068.000,00	0,00
<i>Valor intrínseco de la acción con valorización</i>	7.700,01	4.975,42	2.724,59
<i>Valor intrínseco de la acción sin valorización</i>	588,35	275,22	313,13
Valorización de las acciones	20.555.615,83	12.196.582,87	8.359.032,96

Comparando el año 2011 frente al 2010 presenta un aumento esta cuenta que corresponde a la valorización de las 3068 acciones de acuerdo a la expedición del certificado de participación patrimonial expedido por la empresa Acosinu.

3255- Patrimonio Institucional Incorporado: Esta partida está representada por el nacimiento de 26 semovientes a \$ 80.000 c/u de acuerdo a comprobantes de entrada registrados por la oficina de almacén frente al año 2010 que fueron 9.

Concepto	2011	2010	Variación
<i>Patrimonio institucional incorporado</i>	2.080.000,00	720.000,00	1.360.000,00
Total	2.080.000,00	720.000,00	1.360.000,00

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	2011	2010	Variación
<i>Provisión Propiedad planta y equipo</i>	0,00	-226.994.684,00	226.994.684,00
<i>Edificaciones</i>	-100.684.097,00	-103.568.342,00	2.884.245,00
<i>Plantas, ductos y túneles</i>	-603.060,00	0,00	-603.060,00
<i>Redes, Líneas y cables</i>	-3.181.650,00	0,00	-3.181.650,00
<i>Maquinaria y equipo</i>	-50.395.586,00	-30.120.941,00	-20.274.645,00
<i>Equipo médico y científico</i>	-60.244.304,00	-75.747.383,00	15.503.079,00
<i>Muebles y enseres y equipo de oficina</i>	-30.099.803,00	-28.707.555,00	-1.392.248,00
<i>Equipo de comunicación y computación</i>	5.387.955,00	-83.350.247,00	88.738.202,00
<i>Equipo de transporte, tracción y elevación</i>	-56.358.121,00	-12.765.636,00	-43.592.485,00
<i>Equipo de comedor y cocina</i>	288.000,00	-590.876,00	878.876,00
<i>Amortización otros activos –Software</i>	-19.104.324,00	-14.411.814,00	-4.692.510,00
Total	-314.994.990,00	-576.257.478,00	261.262.488,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

8 - CUENTA DE ORDEN DEUDORAS

NOTA 11: 8120 - Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos: En esta cuenta están registradas las demandas interpuestas por la Universidad en contra de terceros: su contrapartida se registra en la cuenta 8905 – Derechos contingentes por contra

RELACION DE PROCESOS JUDICIALES A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD							
No.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDADO
1	DENUNCIA	FISCALIA 14	DECLARA PERSONA AUSENTE - ORDENA CAPTURA		Incumplimiento contrato de compraventa		Ramiro Valderrama
2	ACCIÓN DE REPETICIÓN	CUARTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	PARA ALEGATOS DE CONCLUSIÓN	115.000.000	Cobro proceso Aurora Colina (Nulidad y Restablecimiento del Derecho)		Islena Pérez de Parrado
3	ACCIÓN DE REPETICIÓN	JUZGADO SEXTO ADMINISTRATIVO	ADMISION	45.000.000	Cobro sentencia proceso de Alirio Ayala		Islena Pérez de Parrado y Otros
4	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO CUARTO ADMINISTRATIVO	EN ETAPA PROBATORIA	51.000.000	Devolución de impuestos		DIAN
5	ACCION DE NULIDAD	MAGISTRADA TERESA HERRERA	SE CONTESTO DEMANDA		Nulidad acuerdo superior No. 004 de 2009		Asociación de Profesores " APULL"
6	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO 6 ADMINISTRATIVO	ETAPA DE ADMISION	42.973.455,00			Sena
7	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO 6 ADMINISTRATIVO	ETAPA DE ADMISION	42.973.455,00			Sena
				296.946.910			

NOTA 12: 83 - DEUDORAS DE CONTROL

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

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

Concepto	2011	2010	Variación
Activos retirados	53.483.202,00	413.884.735,00	-360.401.533,00
Deudores	31.398.287,00	0,00	31.398.287,00
Total	84.881.489,00	413.884.735,00	-329.003.246,00

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

Concepto	2011	2010	Variación
Responsabilidades en Proceso - Internas	109.432.703,00	109.432.703,00	0,00
Total	109.432.703,00	109.432.703,00	0,00

9 - CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

Representa las demandas en contra de la Universidad interpuesta por terceros. Su contrapartida está registrada en la cuenta 5 – Responsabilidades contingentes por contra

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

RELACION DE PROCESOS JUDICIALES EN CONTRA DE LA UNIVERSIDAD							
No.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
1	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	PRIMERO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	PARA FALLO DE 1° INSTANCIA	8.844.648	Desvinculación empleado		Luis Correa
2	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	DR. ALFREDO VARGAS	PARA FALLO DE 2° INSTANCIA	10.116.285	Desvinculación empleado		Wilson H. Iadino
3	REPARACION DIRECTA	SEPTIMO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	PARA FALLO DE 1° INSTANCIA	771.339.200	no se otorgó título profesional		Gloria Salinas
4	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	DR. TERESA HERRERA	PARA FALLO DE 2° INSTANCIA	3.852.752	Terminación nombramiento provisional		Carlos Alberto Muñoz
6	REPARACION DIRECTA	DR. IREGUI	PARA FALLO DE 2° INSTANCIA	36.221.849	no se otorgó título profesional	A FAVOR FALLO DE 1 INSTANCIA	Jorge Castro Moreno
7	REPARACION DIRECTA	SEPTIMO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	PARA FALLO DE 1° INSTANCIA	100.000.000	forma calificación de 2 asignaturas del alumno		Richardini Ochoa
8	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	DR. IREGUI	PARA FALLO DE 2° INSTANCIA	3.403.339	Terminación nombramiento provisional	EN CONTRA FALLO DE 1 INSTANCIA	Gina Patricia Pedraza
10	REPARACION DIRECTA	QUINTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	FALLO DE 1° INSTANCIA CONTRA LA UNIVERSIDAD	12.752.498	no se otorgó título profesional	EN CONTRA FALLO DE 1 INSTANCIA	Luz Angélica Acosta
12	REPARACION DIRECTA	QUINTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	ETAPA PROBATORIA	167.000.000	Lesiones accidente de tránsito bus Universidad		José Duver Daza y otros
13	REPARACION DIRECTA	CONSEJO DE ESTADO	PARA FALLO DE 2° INSTANCIA	165.000.000	daño material y moral causadas por lesiones personales accidente de tránsito bus		Alexander Bernal Tello
14	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	DR.VARGAS	PARA FALLO DE 2° INSTANCIA	10.000.000	Restablecimiento de un derecho		Mayerly Varón Rodríguez

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

No.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
16	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	SEPTIMO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	ETAPA PROBATORIA	2.224.000	nombramiento provisional por 6 meses		María Victoria Conde
17	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	SEPTIMO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	PARA FALLO DE 1° INSTANCIA	5.305.076	nombramiento provisional por 6 meses		Matías Cabanzo Frade
18	REPARACION DIRECTA	QUINTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	FALLO DE 1° INSTANCIA A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD	23.029.416	No se otorgó el título profesional	A FAVOR FALLO DE 1 INSTANCIA	Amanda Gallego
19	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	SEXTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	PARA FALLO DE 1° INSTANCIA	4.701.612	Nombramiento provisional por 6 meses		Luis Edo. Jiménez
20	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	SEXTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	ETAPA PROBATORIA	12.741.852	OPS, pide prestaciones sociales, salarios		Reinaldo A. Neira
21	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	SEGUNDO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	PARA FALLO DE 2° INSTANCIA	1.116.000.000	Reconocimiento pagos docentes ocasionales	A FAVOR FALLO DE 1 INSTANCIA	Asociación de Profesores
22	ACCIÓN CONTRACTUAL	SEGUNDO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	PARA FALLO DE 1° INSTANCIA	10.000.000	Incumplimiento contrato		Carmen Rosa Novoa
23	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	PRIMERO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	PARA FALLO DE 1° INSTANCIA	5.194.092	Nombramiento provisional 6 meses		Marlon Domínguez Riveros
24	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	PRIMERO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	ETAPA PROBATORIA	14.678.770,00	Puntos salariales por título de post-grado en Brasil		Jesús Edilberto Rodríguez R.
25	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	SEXTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	ETAPA PROBATORIA	13.225.277,00	Docente ocasional reclama nombramiento siguiente periodo		Masamichi Yamada
26	ORDINARIO LABORAL	JUZGADO SEGUNDO LABORAL DEL CIRCUITO	PARA FALLO DE 1° INSTANCIA	1.000.000.000,00	Ejecutivo con título de sentencia judicial.		Alba Lilia Babativa y otros

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

o.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
27	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO	PARA FALLO DE 1° INSTANCIA	63.040.723,00	No reconocimiento pensión vitalicia sobreviviente.		Beatriz Fidela Carrasco
28	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO	ETAPA PROBATORIA	42.000.000,00	Asignación y reconocimiento de puntaje		Fernando Campos Polo
29	ACCION DE NULIDAD	MAGISTRADA TERESA HERRERA	SE CONTESTO DEMANDA		Declarar la nulidad acuerdo superior 004 de 2009		Asociación de Profesores " APULL"
30	EJECUTIVO	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO	PARA FALLO DE PRIMERA INSTANCIA	301.151.672,00	Cobro sentencia judicial		Alba Aurora Colina
31	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DEL CTO	SE CONTESTO DEMANDA	51.500.000,00	Desvinculación cargo libre nombramiento		Yolanda Bustos Castro
32	CONTRACTUAL	JUZGADO 2 ADMINISTRATIVO	SE CONTESTO DEMANDA	257.500.000,00	incumplimiento contrato prestación de servicios		Belsa Helena Quiñones
				4.212.623.061,00			

4 - INGRESOS

NOTA 14: 41 - INGRESOS FISCALES

4110 – No Tributarios: De acuerdo a la ordenanza 670 de 2009 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 0.03% 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 incremento De \$3.661.874.854 en el recaudo.

Concepto	2011	2010	Variación
Estampilla 32 años Unillanos	5.166.490.418,00	1.504.615.564,00	3.661.874.854,00
Total	5.166.490.418,00	1.504.615.564,00	3.661.874.854,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

NOTA 15: 42 - VENTA DE BIENES

4201- Productos Agropecuarios, de Silvicultura y Pesca: Por concepto de venta de productos agrícolas y piscícolas objeto investigación y prácticas académica con los estudiantes. Comparando los años 2011 con el 2010 presenta un incremento en el año 2011 por valor de \$30.568.412, correspondiente a venta de semovientes y productos.

Concepto	2011	2010	Variación
Agrícolas – Granja	42.291.795,00	22.083.313,00	20.208.482,00
Planta de lácteos	4.819.050,00	3.785.760,00	1.033.290,00
Piscícolas IALL	13.598.140,00	4.271.500,00	9.326.640,00
Total	60.708.985,00	30.140.573,00	30.568.412,00

NOTA 16: 43 - VENTA DE SERVICIOS

4305 - Servicios Educativos: Esta cuenta representa la venta de servicios percibidos durante el período por concepto de matrículas, habilitaciones y demás servicios que presta la Universidad a los estudiantes de pregrado y postgrado incluidos los descuentos en venta de servicios. Comparando los años 2011 y 2010 presenta un aumento de \$1.545.343.519 importante resaltar la apertura de nuevas programas académicos y reclasificación de los saldos de la cuenta 4390 - otros servicios que se encontraban registrados en la cuenta 4390.

Concepto	2011	2010	Variación
Educación formal superior pregrado	10.954.007.482,00	9.932.273.904,00	1.021.733.578,00
Educación formal superior posgrados	1.902.677.229,00	1.379.067.288,00	523.609.941,00
	12.856.684.711,00	11.311.341.192,00	1.545.343.519,00

4390 - Otros Servicios: Dentro de esta cuenta están registrados los dineros percibidos por los diferentes proyectos de investigación adelantados por los docentes de la Universidad y en la cuenta otros los saldos fueron reclasificados a la cuenta 4305 teniendo en cuenta que era mayor 5% establecido 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 2011

Concepto	2011	2010	Variación
Administración de proyectos	3.941.550.284,00	3.285.633.082,00	655.917.202,00
Otros Servicios	0,00	321.774.146,00	-321.774.146,00
	3.941.550.284,00	3.607.407.228,00	334.143.056,00

4395 – Devoluciones, rebajas y Descuentos en ventas de servicios: Descuentos realizados a los estudiantes en las liquidaciones de matrículas del I y II semestre de 2011. Comparando el año 2011 frente al 2010 presenta un incremento de \$106.636.278 estos descuentos corresponden a Matrículas de honor, certificado electoral, trabajo de grado pregrado, Hermanos o cónyuges, socioeconómico.

Concepto	2011	2010	Variación
Devoluciones, Rebajas y Dstos en Vta Servicios	-2.731.866.343,00	-2.623.230.065,00	-108.636.278,00
Total	-2.731.866.343,00	-2.623.230.065,00	-108.636.278,00

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 puede ver un incremento en la variación del año 2011 frente al 2010, El Ministerio de Educación nos reintegro durante la vigencia el 2% de descuento mensual y el descuentos electoral realizado a los estudiantes en las matrículas más un aporte correspondiente al Cesu.

Concepto	2011	2010	Variación
Para Proyectos de Inversión	1.506.159.893,00	1.457.900.282,00	48.259.611,00
Para gastos de funcionamiento	21.495.393.630,00	21.144.003.285,00	351.390.345,00
Total	23.001.553.523,00	22.601.903.567,00	399.649.956,00

NOTA 18: 48 - OTROS INGRESOS

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

4805 – Financieros: El saldo de esta cuenta corresponde a los rendimientos generados y causados durante el período por concepto de reajuste monetario de las cuentas de ahorro que posee la Universidad e intereses y rendimientos generados por las cuentas por cobrar por concepto de créditos a los estudiantes que no cancelan oportunamente los créditos, presente un incremento en el año 2011 de \$13.692.887

Concepto	2011	2010	Variación
Intereses de deudores	3.033.167,00	1.299.482,00	1.733.685,00
Rendimiento por reajuste monetario	185.090.334,00	173.131.132,00	11.959.202,00
Total	188.123.501,00	174.430.614,00	13.692.887,00

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

Concepto	2011	2010	Variación
Publicaciones	1.265.500,00	423.500,00	842.000,00
Donaciones	0,00	512.070,00	-512.070,00
Arrendamientos	161.451.876,00	56.883.119,00	104.568.757,00
Total	162.717.376,00	57.818.689,00	104.898.687,00

Comparando el año 2011 frente al 2010 presenta un incremento la cuenta Publicaciones que son conferencias, guías y memorias que se venden a los estudiantes y arrendamientos por ingresos captados por las cafeterías en las sedes y laboratorios que cada año tiene mayor acogida en los colegios del municipio y departamento.

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

Concepto	2011	2010	Variación
Sobrantes	309.026.340,00	934.093.216,00	-625.066.876,00
Recuperaciones	167.192.623,00	330.710.720,00	-163.518.097,00
Total	476.218.963,00	1.264.803.936,00	-788.584.973,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

En la cuenta sobrantes están registrados los conceptos percibidos por concepto de aprovechamientos en la cual se registraron partidas por concepto Venta de martillo con el banco popular de activos dados de baja por encontrarse en mal estado, bonificación adquisición de seguros por los estudiantes de la Aseguradora Solidaria, consignaciones sin identificar de periodos anteriores.

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

Comparando los años 2011 y 2010 se presenta una disminución en la variación en la cuenta sobrantes teniendo en cuenta que durante la vigencia 2010 la Gobernación del Meta canceló el acuerdo de pago por valor de \$849.962.193.00 y en recuperaciones el ingreso fue menor en el año 2011 frente al 2010 por concepto de reintegros.

4815 – Ajuste a ejercicios anteriores: Ingresos recibidos por concepto de matrículas de ejercicios anteriores. La variación presenta una disminución en el año 2011 frente al año 2010 que también estaba registrado un ajuste del 2% de contribución al Icfes.

Concepto	2011	2010	Variación
Ajustes a ejercicios anteriores	-2.321.913,00	8.863.928,00	6.542.015,00
Total	-2.321.913,00	8.863.928,00	6.542.015,00

5 - GASTOS

NOTA 19: 51 - ADMINISTRACION

Concepto	2011	2010	Variación
Sueldos y Salarios	9.082.985.013,00	8.726.649.671,00	356.335.342,00
Contribuciones Imputadas	231.030.457,00	485.048.804,00	-254.018.347,00
Contribuciones efectivas	3.193.179.794,00	3.347.305.986,00	-154.126.192,00
Aportes sobre la nomina	421.883.232,00	399.174.220,00	22.709.012,00
Generales	8.789.669.446,00	7.547.759.007,00	1.241.910.439,00
Impuestos, contribuciones y tasas	654.231.800,00	684.290.506,00	-30.058.706,00
Total	22.372.979.742,00	21.190.228.194,00	1.182.751.548,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

Comparando el año 2011 frente al 2010 presenta un aumento de \$1.182.751.848 relacionado con el incremento salarial, prestaciones, aportes, contribuciones sobre la nomina y gastos generales.

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

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

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

En la cuenta 5120 - Impuestos contribuciones y tasas: Se registra el valor de cuota de auditaje establecida mediante la Resolución No. 0369 de junio de 2011 expedida por la Contraloría General de la República, pago del impuesto predial de todos los predios de propiedad de la Universidad, gravamen a los movimientos financieros y la contribución del 2% sobre las transferencias realizadas por el Ministerio de Educación como contribución.

Nota 20: 53 - Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones:

Concepto	2011	2010	Variación
Provisión para deudores	6.702.482,00	0,00	6.702.482,00
provisión para contingencias	6.499.500,00	19.656.337,00	-13.156.837,00
Total	13.201.982,00	19.656.337,00	-6.454.355,00

Provisión para deudores:

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

CONCEPTO	2011	2010	Variación
CARTERA 2006, 2007, 2008 DIFICIL RECAUDO	-7.723.955,00	-5.330.964,00	-2.392.991,00
CARTERA 2009, 2010 VIGENCIA ANTERIOR	-1.154.809,00	-3.024.759,00	1.869.950,00
CARTERA 2011 PRESENTE VIGENCIA	-7.148.597,00	-969.156,00	-6.179.441,00
TOTAL CARTERA	-16.027.361,00	-9.324.879,00	-6.702.482,00

Provisión para contingencias: La componen los procesos con fallo en contra de la Universidad de los Llanos con fallo en primera instancia de las demandas interpuestas por terceros, su variación corresponde a la apelación de la demanda a nombre de Ayde Torres por valor de \$3.500.500 que gana la Universidad y el registro de Carmen Rosa Novoa por valor de \$10.000.000.00

Nota 21: 58 - OTROS GASTOS:

Concepto	2011	2010	Variación
Otros gastos ordinarios	681.166.966,00	542.542.496,00	138.624.470,00
Extraordinarios	0,00	21.744.029,00	-21.744.029,00
Ajuste de Ejercicios Anteriores	-139.004.090,00	-109.662.002,00	-29.342.088,00
Total	542.162.876,00	454.624.523,00	87.538.353,00

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.

En Extraordinarios las pérdidas de activos en siniestros.

Ajuste a ejercicios anteriores Obedece a ajustes por concepto de amortización de software de años anteriores por reintegros y bajas directas, de acuerdo a inventario físico

NOTA 22: 6 - COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

6305 – Servicios Educativos:

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2011

Concepto	2011	2010	Variación
Educación formación profesional	14.669.490.770,00	15.045.070.121,00	-375.579.351,00
Generales	2.237.100.165,00	1.626.262.955,00	610.837.210,00
Sueldos y Salarios	11.723.771.093,00	12.884.853.359,00	-1.161.082.266,00
Depreciación y Amortización	708.619.512,00	533.953.807,00	174.665.705,00
Educación formación posgrado	648.523.476,00	568.675.436,00	79.848.040,00
Sueldos y Salarios (Hora Cátedra)	630.457.521,00	568.675.436,00	61.782.085,00
	18.065.955,00	0,00	18.065.955,00
Total	15.318.014.246,00	15.613.745.557,00	-295.731.311,00

La cuenta costos de ventas por servicios, representa los costos incurridos en la parte académica, durante la vigencia para la formación y generación de servicios educativos en desarrollo de la función administrativa y cometido estatal. Comparando el año 2011 con el 2010 presenta una disminución en la variación de \$295.731.311.00 debido a que a raíz del paro nacional de estudiantes por la protesta de la reforma de la Ley 30 no alcanzaron a terminar el II semestre del año 2011.



ANA STELLA NOVOA ROZO

Contadora
T.P. 45801-T