

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,
SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DICIEMBRE DE 2013

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 2013

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 dió 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 2013 la Contaduría General de la Nación expidió el instructivo 02 que contiene los procedimientos para el cierre contable de la vigencia y la apertura del proceso contable del año 2014.

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 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.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

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

Para la presentación de información financiera contable pública y notas generales, se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de la Nación y se presentan a través del Sistema 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 \$1.342.050.00 se depreciaron dentro del período; y los adquiridos por valor inferior o igual a \$294.750.00 se registraron directamente al gasto, de acuerdo al instructivo 01 de 2013.

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

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

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

3. Limitaciones que inciden en el proceso contable

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

En ocasiones inconvenientes con el sistema, presentando demora en el cierre y elaboración de los Estados Contables comparativos.

4. Efectos y cambios significativos en la información contable.

El activo se incrementó en un 20.21%

El activo corriente presenta un incremento del 59,72%,

La más representativa está en el grupo 11 efectivo en la cuenta 1110 – Depósitos en entidades financieras presentando un incremento del 50.57% que equivale a \$ 9.196.857.002.47

Dentro del grupo 14 – Deudores, cuenta 1420 – Avances y Anticipos Entregados presentó un incremento del 304,37% por valor de \$ 3.069.852.557.71

El Activo no corriente presenta un incremento del 5,78%

El grupo Propiedad, Planta y Equipo presenta un incremento del 13.81% la cuenta más representativa es:

Bienes muebles en bodega con un incremento del 125.55% que equivale a \$109.035.352.59

1665 – Muebles, Enseres y Equipo de Oficina presentando un incremento de 31.76% y \$517.356.626.21

Equipo de comunicación y computación con el 19.15% y \$895.470.645.03

El pasivo muestra un incremento del 1.08%

El Pasivo Corriente se incrementó en un 7.73%

La cuenta más representativa presenta un incremento de 68,41% y \$357.006.236.66 es la 2905 – Recaudo a favor de terceros, correspondiente a consignaciones por identificar.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

Y disminuyo en un -93,46% y \$ -222.116.985.00 la cuenta 2436 – Retención en la fuente e impuesto de timbre

El pasivo no corriente disminuyo en un -10.37% y \$ -122.665.885.00 en la cuenta Provisión para Pensiones

El patrimonio refleja un incremento de 21.02%

En el grupo Patrimonio la cuenta más representativa es 3208 – Capital Fiscal con un incremento de \$ 8.033.148.374,87 que corresponde a un 24.85% y Resultado del Ejercicio con un 103.40%

Los ingresos presentan un aumento de 25,60%

Los ingresos operacionales reflejan un 25.68% el mayor incremento se observa en la cuenta 4390 – Otros Servicios por valor de \$6.777.684.776.00 que corresponde en términos de porcentaje a un 649.24%

Los Ingresos no operacionales se incrementaron en 21.13% por valor de \$191.939.607.92 las cuentas más representativas son 4808 – Otros Ingresos Ordinarios y 4815 – Ajuste a ejercicios anteriores.

Los gastos muestran un incremento del 13.15%

Dentro de los gastos operacionales el incremento es de 17.08% la cuenta 5111 – Gastos Generales refleja un incremento de 35.62% que equivale a \$ 1.760.089.521.70

Se observa una disminución de -80.04% equivalente a \$ -669.138.935.91 en la cuenta 5808 - Otros gastos ordinarios.

En la clase 6 del grupo 63 - Costo de Ventas de servicios, refleja un incremento de 8.25% que equivale a \$1.784.026.672.70.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

De acuerdo al instructivo No 002 de diciembre de 2013, se realizaron las actividades administrativas previas al cierre del periodo contable:

- *Análisis verificaciones y ajustes. Antes de realizar el cierre contable se realizaron todas las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes y de ahorro que posee la Universidad; los cálculos de provisiones, depreciaciones y amortizaciones; se verificó con la oficina jurídica las demandas existentes a 31 de diciembre del presente año a favor y en contra.*
- *Se realizaron las conciliaciones con las dependencias responsables que alimentan la base de datos del sistema integrado de información financiera SIIF – Unillanos y presenta informes a contabilidad con los saldos de los libros auxiliares; con el fin de garantizar la consistencia y razonabilidad de las cifras entre las oficinas de Presupuesto, Servicios Administrativos, Almacén, Tesorería, Jurídica, Admisiones y Vicerrectoría de Recursos Universitarios.*
- *La División de Servicios Administrativos al cierre de la vigencia presentó la consolidación de las prestaciones sociales del personal de planta administrativo y docente.*
- *A 31 de diciembre de 2013, la División Financiera con las ejecuciones pasivas de recursos de la nación y administrados y la División de Tesorería, se verificó el saldo de las cuentas por pagar*

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

ACTIVO

NOTA 1: 11 - EFECTIVO

1110 - Depósitos en Instituciones Financieras:

El saldo a Diciembre 31 de 2013, 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.

También se ordenó el giro a la Universidad de los Llanos como transferencia directa del Ministerio de Hacienda y Crédito Público de acuerdo a la distribución para el año 2013 del 40% de conformidad con la Ley 1607 de 2012.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

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 la División de Tesorería realiza el registro de las consignaciones a medida que se van identificando.

El saldo de la cuenta efectivo está constituido:

Concepto	Cifras en pesos		
	2.013	2.012	Variación
Caja Principal	17.555.033,38	17.855.259,80	-300.226,42
Cuentas Corrientes	4.479.178.993,03	2.491.528.995,95	1.987.649.997,08
Cuentas de Ahorro	22.905.134.257,64	15.695.927.252,25	7.209.207.005,39
TOTAL	27.401.868.284,05	18.205.311.508,00	9.196.556.776,05

NOTA 2: 12 - INVERSIONES

La Universidad posee 3.068 acciones con valor nominal de \$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	2.013	2.012	Variación
Entidades del sector Solidario			
Aportes Fodesep	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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

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

Durante el año 2013 se recuperaron \$60.935.171.00 por concepto de cartera correspondiente a los años 2011 y 2012.

Concepto	2.013	2.012	Variación
Créditos pregrado 2010	909.700,00	909.700,00	0,00
Créditos pregrado 2011	260.953,00	730.005,00	-469.052,00
Créditos posgrado 2011	19.555.796,00	20.023.649,00	-467.853,00
Créditos pregrado 2012	816.059,89	16.654.785,42	-15.838.725,53
Créditos posgrado 2012	10.316.531,00	54.476.071,00	-44.159.540,00
Créditos pregrado 2013	3.913.400,00	0,00	3.913.400,00
Créditos posgrado 2013	11.028.900,00	0,00	11.028.900,00
Matrículas de contado	279.120.335,51	125.768.822,00	153.351.513,51
Créditos Icetex	137.143.444,00	95.976.925,00	41.166.519,00
Pautas Publicitarias Revista Corocora	5.300.000,00	6.000.000,00	-700.000,00
TOTAL	468.365.119,40	320.539.957,42	147.825.161,98

1420 - Avances y anticipos entregados: A 31 de diciembre quedo un saldo por valor de \$ 4.078.432.286.80

Concepto	2.013	2.012	Variación
Avances viáticos y gastos de viaje	24.591.468,00	28.458.168,00	-3.866.700,00
Anticipo adquisición de B y S	4.053.840.818,80	980.121.561,09	3.073.719.257,71
TOTAL	4.078.432.286,80	1.008.579.729,09	3.069.852.557,71

En la cuenta Avances de viáticos y gastos de viaje la variación disminuyó comparando el año 2013 frente al año 2012, 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 2012 se liquidó 1 contrato; se adjudicaron durante la vigencia 2013 21 anticipos a contratistas, de los cuales fueron liquidados 3 quedando pendiente 18 con un saldo acumulado de 4.053.840.818.80

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

1425: Depósitos Entregados en Garantía:

Concepto	2.013	2.012	Variación
Depósitos entregados en garantía	131.100.000,00	130.000.000,00	1.100.000,00
Total	131.100.000,00	130.000.000,00	1.100.000,00

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 NELYDA CORDOBA DE PELAEZ, fijando una cuota parte pensional a la Universidad,

El Sena inicio acción de cobro por las cuotas partes pensionales 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;

En agosto de 2011 se radicó demanda de nulidad y restablecimiento del derecho contra el Sena, la cual fue admitida y en el presente año, hubo fallo a favor de la Universidad en segunda instancia; los recursos embargados continuaran a disposición del Sena por valor de \$130.000.000.00

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:

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

Concepto	2.013	2.012	Variación
Arrendamientos	3.368.055,00	11.890.945,00	-8.522.890,00
Cuotas partes de pensiones	1.002.286.556,00	1.010.207.681,00	-7.921.125,00
Devolución IVA Entidades Educación Superior	374.103.045,90	340.105.071,47	33.997.974,43
Otros Deudores	67.698.533,00	0,00	67.698.533,00
Total	1.447.456.189,90	1.362.203.697,47	85.252.492,43

En la vigencia 2013, quedo registrado un saldo correspondiente a arrendamientos por cobrar del mes de diciembre.

El saldo de la cuenta devolución de IVA comparando el año 2013 frente al año 2012 presenta un aumento de \$33.997.974.43 mayor valor solicitado a la Dian de las compras realizadas al régimen común, el saldo de \$374.103.045.90 corresponde al impuesto al Valor Agregado IVA cancelado por la Universidad y solicitado durante los dos últimos bimestres del año 2013

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 \$727.612.174.00 correspondiente a los meses de enero a agosto de 2013; más el saldo por cobrar de la vigencia 2012.

1475 –DEDUDAS DE DIFICIL RECAUDO:

Concepto	2.013	2.012	Variación
Créditos posgrado 2006	149.353,00	149.353,00	0,00
Créditos pregrado 2007	2.049.272,00	3.099.812,00	-1.050.540,00
Créditos posgrado 2007	1.033.187,00	1.033.187,00	0,00
Créditos pregrado 2008	2.807.180,00	2.807.180,00	0,00
Créditos posgrado 2008	1.468.800,00	1.468.800,00	0,00
Créditos pregrado 2009	1.040.648,18	1.040.648,18	0,00
TOTAL	8.548.440,18	9.598.980,18	-1.050.540,00

Durante la vigencia 2013 en la cuenta créditos pregrado 2007 se recuperó la suma de \$1.050.540.00 por la inscripción a la Universidad de un estudiante que se encontraba con deuda y que debía estar a paz y saldo por todo concepto.

1480 - Provisión Para Deudores

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

CONCEPTO	VALOR	%	PROVISION
CARTERA 2006 DIFICIL RECAUDO	149.353,00	100	149.353,00
CARTERA 2007 DIFICIL RECAUDO	3.082.459,00	100	3.082.459,00
CARTERA 2008 DIFICIL RECAUDO	4.275.980,00	100	4.275.980,00
CARTERA 2009 DIFIICIL RECAUDO	1.040.648,18	100	1.040.648,00
CREDITOS ICETEX Y FES	137.143.444,00	0	0,00
CARTERA 2010 VIGENCIA ANTERIOR	909.700,00	100	909.700,00
CARTERA 2011 VIGENCIA ANTERIOR	19.816.749,00	40	7.926.699,00
CARTERA 2012 PRESENTE VIGENCIA	11.132.591,89	30	3.339.777,00
CARTERA 2013 PRESENTE VIGENCIA	15.255.300,00	10	1.525.530,00
TOTAL CARTERA	192.806.225,07		22.250.146,00

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. 001 de 2013 cuyo valor sea superior a \$ 294.750.00

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

Concepto	2.013	2.012	Variación
Lote Villavicencio – Urbano	433.350.000,00	433.350.000,00	0,00
Sede Barcelona	21.909.487,28	21.909.487,28	0,00
Sede Restrepo	248.000,00	248.000,00	0,00
Bodega Granada (Meta)	6.788.830,00	6.788.830,00	0,00
Finca el Tahúr y Banqueta - Villanueva	262.749.392,00	262.749.392,00	0,00
Finca Manacacias	28.534.661,00	28.534.661,00	0,00
Sede San Antonio	3.540.768.000,00	3.540.768.000,00	0,00
Finca el Tesoro	34.850.000,00	34.850.000,00	0,00
TOTAL	4.329.198.370,28	4.329.198.370,28	0,00

1610 – Semovientes: Representa el valor de semovientes de propiedad de la Universidad adquiridos para fines académicos, presenta una disminución comparando los años 2013 y 2012 por valor de \$13.330.815.88 por concepto de bajas por venta, perdida, fallecimiento y donaciones realizadas durante el presente año.

Concepto	2.013	2.012	Variación
Equinos	8.691.216,57	12.625.000,00	-3.933.783,43
Bovinos	7.100.000,00	4.385.362,45	2.714.637,55
Porcinos	9.050.000,00	7.950.000,00	1.100.000,00
Gazapos	1.097.433,00	1.097.433,00	0,00
Ovinos	3.860.000,00	12.200.000,00	-8.340.000,00
Codornices	2.027.500,00	5.005.000,00	-2.977.500,00
Pollos	0,00	1.894.170,00	-1.894.170,00
TOTAL	31.826.149,57	45.156.965,45	-13.330.815,88

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 2013 es mayor frente al año 2012, lo que significa que se compraron y no fueron entregados los activos para uso de las dependencias administrativas y académicas.

Concepto	2.013	2.012	Variación
Maquinaria y Equipo	7.116.829,20	2.159.760,26	4.957.068,94
Equipo Médico y Científico	0,00	10.448.913,36	-10.448.913,36

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

Concepto	2.013	2.012	Variación
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	18.304.781,74	20.732.474,42	-2.427.692,68
Equipo de Comunicación y Computación	134.860.187,03	51.520.539,06	83.339.647,97
Equipo de comedor y cocina	0,00	1.982.758,99	-1.982.758,99
Software	35.598.000,71	0,00	35.598.000,71
TOTAL	195.879.798,68	86.844.446,09	109.035.352,59

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	2.013	2.012	Variación
Sede Barcelona	11.157.232.034,94	9.786.804.159,74	1.370.427.875,20
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	7.261.022.801,92	5.920.690.342,46	1.340.332.459,46
Casa en Cali	153.253.230,00	153.253.230,00	0,00
TOTAL	19.144.487.769,83	16.433.727.435,17	2.710.760.334,66

Durante el 2013 se realizaron obras civiles en sedes de propiedad de la Universidad presentando el siguiente resumen:

Sede	Construcciones	Adecuaciones	Total
Barcelona	719.459.670,66	650.968.204,00	1.370.427.874,66
San Antonio	1.227.568.673,00	112.763.787,00	1.340.332.460,00
Total	1.947.028.343,66	763.731.991,00	2.710.760.334,66

En la sede Barcelona se realizaron las siguientes: Obra blanca, acabados y obras complementarias Polideportivo, construcción área multimedia CIER y culminación contrato placa en concreto reforzado cancha de basquetbol.

En la Sede San Antonio, culminación construcciones Biblioteca, baterías sanitarias, aulas y oficinas especialización Ciencias de la Salud.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

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

Concepto	2.013	2.012	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 2013 se contrató adecuaciones de la red trenzada y acometida eléctrica del Polideportivo en la sede Barcelona

Concepto	2.013	2.012	Variación
Redes, Líneas y Cables	695.526.869,85	655.774.801,85	39.752.068,00
Total	695.526.869,85	655.774.801,85	39.752.068,00

1655 - Maquinaria y Equipo: El saldo de esta cuenta refleja el valor de los activos de propiedad de la Universidad de los Llanos, el cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la entidad, la variación que presenta durante el año 2013 obedece a las compras realizadas por valor de \$ 78.948.114,00 Bajas y reintegros por valor de \$35.053.749.00

Concepto	2.013	2.012	Variación
Equipo de Construcción	1.141.133.364,37	1.109.996.792,20	31.136.572,17
Equipo de música	26.827.781,99	25.965.781,99	862.000,00
Equipo de recreación y deporte	298.025.159,75	292.533.159,75	5.492.000,00
Herramientas y accesorios	35.604.518,00	29.200.725,00	6.403.793,00
Total	1.501.590.824,11	1.457.696.458,94	43.894.365,17

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 2013 y 2012 la variación fue de \$426.870.665.00 teniendo en cuenta que durante la vigencia se realizaron compras por valor de \$437.322.833.00 y reintegros por \$10.452.168.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

Concepto	2.013	2.012	Variación
Equipo de Laboratorio	6.120.269.790,18	5.693.399.125,18	426.870.665,00
Total	6.120.269.790,18	5.693.399.125,18	426.870.665,00

1665 – Muebles, Enseres y Equipo de Oficina: El saldo de esta cuenta refleja el valor del mobiliario y equipo de oficina de propiedad de la Universidad, en la actualidad su uso es permanente en el desarrollo de las funciones administrativas y docentes. Durante el año 2013 presenta una variación de \$ 517.356.626.21 teniendo en cuenta las compras realizadas durante la vigencia por valor de \$ 529.262.644.00 bajas y reintegros \$ 11.906.018.00 por encontrarse en mal estado,

Concepto	2.013	2.012	Variación
Muebles y Enseres	2.049.025.259,79	1.532.833.633,58	516.191.626,21
Equipos y máquinas de oficina	97.434.923,11	96.269.923,11	1.165.000,00
Total	2.146.460.182,90	1.629.103.556,69	517.356.626,21

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 2013 frente al 2012 presenta un incremento de \$895.470.645.03 En esta cuenta se realizaron compras por valor de \$ 969.109.719 bajas y reintegros de activos en mal estado \$73.639.074.

Concepto	2.013	2.012	Variación
Equipo de comunicación	1.625.088.445,22	1.387.406.479,18	237.681.966,04
Equipo de computación	3.947.503.333,21	3.289.714.654,22	657.788.678,99
Total	5.572.591.778,43	4.677.121.133,40	895.470.645,03

1675 – Equipo de Transporte Tracción y Elevación: Esta cuenta está representada por el parque automotor de propiedad de la Universidad. Comparando el año 2013 frente al 2012 presenta un incremento en la cuenta de \$119.938.998.00 Durante la vigencia se realizaron compras por valor de \$161.706.898 y bajas por valor de \$41.767.900.00

Concepto	2.013	2.012	Variación
Vehículos	854.711.812,98	730.194.714,98	124.517.098,00
Motos	2.922.414,00	7.500.514,00	-4.578.100,00
Zorra de carga para caballo	0,00	0,00	0,00
Remolque de 4 toneladas	1.186.360,00	1.186.360,00	0,00
Total	858.820.586,98	738.881.588,98	119.938.998,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

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 2013 y 2012 presenta un aumento en la cuenta de \$ 14.399.291.00 Durante la vigencia se realizaron compras por \$ 14.674.291.00 y reintegros por la oficina de almacén por no encontrarse aptos para uso diario \$275.000.00

	2.013	2.012	Variación
Equipo de restaurante y cafetería	134.791.465,78	120.392.174,78	14.399.291,00
Total	134.791.465,78	120.392.174,78	14.399.291,00

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 \$1.342.050.00 se depreciaron totalmente durante el año 2013, sin tener en cuenta la vida útil, de acuerdo al instructivo 001 de 2013 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:

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

Concepto	2.013	2.012	Variación
Edificaciones	-3.518.880.879,93	-3.166.569.088,23	-352.311.791,70
Plantas ductos y túneles	-14.229.174,00	-14.229.174,00	0,00
Redes, líneas y cables	-97.246.359,02	-64.731.656,74	-32.514.702,28
Maquinaria y equipo	-915.132.593,81	-828.418.156,14	-86.714.437,67
Equipo médico y científico	-3.733.316.134,39	-3.330.117.350,39	-403.198.784,00
Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.562.889.971,16	-1.260.097.207,16	-302.792.764,00
Equipo de transporte	-549.874.932,76	-493.357.951,76	-56.516.981,00
Equipo de Comedor y cocina	-91.669.663,76	-78.683.014,76	-12.986.649,00
Equipo de comunicación y computación	-3.870.260.317,72	-3.458.372.424,72	-411.887.893,00
Total	-14.353.500.026,55	-12.694.576.023,90	-1.658.924.002,65

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 2013 es:

ASEGURADORA	ADQUISICION	VALOR POLIZA	VLR AMORTIZADO	SALDO
LA PREVISORA S.A	Marzo/2013	3.552.291,00	2.960.240,00	592.051,00
LA PREVISORA S.A	Marzo/2013	58.039.477,00	48.366.230,00	9.673.247,00
LA PREVISORA S.A	Marzo/2013	10.575.000,00	8.812.500,00	1.762.500,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Abril/2013	9.015.000,00	6.763.500,00	2.251.500,00
LA PREVISORA S.A	Abril/2013	4.502.122,40	3.376.593,40	1.125.529,00
LA PREVISORA S.A	Abril/2013	2.344.697,50	1.758.527,50	586.170,00
LA PREVISORA S.A	Mayo/2013	1.316.372,43	877.585,43	438.787,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Agosto/2013	3.265.872,00	1.166.385,00	2.099.487,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Septiembre/2013	724.951,00	289.980,00	434.971,00
LA PREVISORA S.A	Septiembre/2013	14.755.050,00	4.918.352,00	9.836.698,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Septiembre/2013	13.500.000,00	4.500.000,00	9.000.000,00
LA PREVISORA S.A	Octubre/2013	943.600,00	235.899,00	707.701,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Octubre/2013	37.200.000,00	9.300.000,00	27.900.000,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Noviembre/2013	14.153.809,00	2.358.968,00	11.794.841,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Noviembre/2013	14.189.097,00	2.364.850,00	11.824.247,00
LA PREVISORA S.A	Noviembre/2013	1.881.800,00	313.634,00	1.568.166,00
LA PREVISORA S.A	Noviembre/2013	8.990.000,00	1.498.334,00	7.491.666,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Noviembre/2013	772.822,00	128.804,00	644.018,00
Total		199.721.961,33	99.990.382,33	99.731.579,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	ADQUISICION	VALOR	VLR AMORTIZADO	SALDO
ELSEVIER BV	Marzo/2013	131.000.000,00	109.166.670,00	21.833.330,00
PUBLICIENCIA	Abril/2013	5.400.000,00	4.050.000,00	1.350.000,00
LEGISLACION ECONOMICA	Abril/2013	8.599.000,00	6.449.247,00	2.149.753,00
CONSORTIA SAS	Abril/2013	10.528.000,00	7.895.997,00	2.632.003,00
BUSSINESS TECHNOLOGIES	Octubre/2013	1.900.000,00	474.999,00	1.425.001,00
LEGISLACION ECONOMICA	Noviembre/2013	19.000.000,00	3.166.666,00	15.833.334,00
TOTAL		176.427.000,00	131.203.579,00	45.223.421,00

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 2013 y 2012 presentan una variación de \$62.353.978.03 de compras realizadas.

Concepto	2.013	2012	Variación
Materiales y suministros	43.925.889,60	106.279.867,63	-62.353.978,03
Total	43.925.889,60	106.279.867,63	-62.353.978,03

1960 – Bienes de Arte y Cultura: Esta cuenta representa el valor de la adquisición de libros y publicaciones de investigación y consulta para la comunidad universitaria servicio que presta la Biblioteca de la Universidad. Además se brinda apoyo a la academia con la adquisición de fuentes bibliográficas en medio electrónico. Durante el 2013 se adquirieron libros por valor de \$24.472.090.00 y se realizó una baja por \$390.400.00

Concepto	2.013	2012	Variación
Libros y publicaciones de investigación y consulta	243.732.115,97	219.650.425,97	24.081.690,00
Total	243.732.115,97	219.650.425,97	24.081.690,00

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 2013 y 2012 presenta una variación de \$222.606.381.00 que corresponde a adquisiciones.

Concepto	2.013	2012	Variación
Software	785.192.086,60	562.585.705,60	222.606.381,00
Total	785.192.086,60	562.585.705,60	222.606.381,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

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 2013 frente al 2012 la amortización aumentó

Concepto	2.013	2012	Variación
Amortización acumulada de Intangibles	-439.155.508,35	-356.866.993,35	-82.288.515,00
Total	-439.155.508,35	-356.866.993,35	-82.288.515,00

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 empresa y ajuste en el registro contable vigencia 2012 donde quedo incluido en el total de la participación en el patrimonio más el valor de las acciones. Se realizó ajuste en la revalorización de aportes realizado por el Gobierno Nacional a Fodeseop.

El último avalúo de bienes inmuebles se realizó en el año 2012, de acuerdo al plan de general de contabilidad pública y manual de procedimientos ésta actualización se debe realizar cada 3 años.

Concepto	2.013	2012	Variación
Terrenos	12.500.878.653,00	12.500.878.653,00	0,00
Sede Barcelona	5.511.947.450,00	5.511.947.450,00	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	213.778.636,00	213.778.636,00	0,00
Bodega – granada	19.724.650,00	19.724.650,00	0,00
San Antonio	715.121.574,00	715.121.574,00	0,00
Barzal	3.466.800.000,00	3.466.800.000,00	0,00
Casa en Cali	104.134.471,00	104.134.471,00	0,00
Edificaciones	21.758.924.528,00	21.758.924.528,00	0,00
Sede Barcelona	19.324.119.297,00	19.324.119.297,00	0,00
Sede Restrepo	260.296.954,00	260.296.954,00	0,00
Finca Manacacias	221.413.164,00	221.413.164,00	0,00
Finca Villanueva	307.783.000,00	307.783.000,00	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 2013

Concepto	2.013	2012	Variación
Bodega – granada	36.194.791,00	36.194.791,00	0,00
Finca el Tesoro	677.048.911,00	677.048.911,00	0,00
Sede San Antonio	905.124.743,00	905.124.743,00	0,00
Lote Barzal	1.537.096,00	1.537.096,00	0,00
Casa en Cali	14.670.700,00	14.670.700,00	0,00
Planta, ductos y túneles	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 del patrimonio recur. propios	0,00	10.861.245,00	-10.861.245,00
Revalorización incentivo aporte Gno. Nal.	0,00	6.573.823,00	-6.573.823,00
Revalorización de Aportes	2.524.775,45	0,00	2.524.775,45
Revalorización aportes	0,00	17.435.068,00	-14.910.292,55
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	20.305.917,55	24.148.171,00	-3.842.253,45
Valor 3068 acciones	3.068.000,00	3.068.000,00	0,00
Porcentaje de participación en el patrimonio	0.09024%	0.09024%	
Valor intrínseco de la acción con valorización	7.870,98	7.870,98	0,00
Valor intrínseco de la acción sin valorización	715,63	715,63	0,00
Valorización de las acciones	20.305.917,55	24.148.171,00	-3.842.253,45
Total	34.282.633.874,00	34.301.386.420,00	-18.752.546,00

2 - PASIVOS

NOTA 6: 24 - CUENTAS POR PAGAR

Concepto	2.013	2012	Variación
Adquisición de Bienes y Servicios	246.593.862,00	276.632.364,00	-30.038.502,00
Total	246.593.862,00	276.632.364,00	-30.038.502,00

Durante el año 2013 quedaron constituidas cuentas por pagar por valor de \$246.593.862 .oo a diferencia del año 2012, presentando una disminución de 30.038.502.oo

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

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

Concepto	2.013	2012	Variación
Aportes a Fondos Pensionales	147.125.800,00	153.622.200,00	-6.496.400,00
Aportes a seguridad social	115.048.300,00	120.428.200,00	-5.379.900,00
Aportes a ICBF y cajas de compensación	131.323.400,00	134.131.800,00	-2.808.400,00
cheques no cobrados o por reclamar	16.380.400,00	16.842.348,00	-461.948,00
Aporte riegos profesionales	4.755.800,00	4.979.700,00	-223.900,00
Total	414.633.700,00	430.004.248,00	-15.370.548,00

Comparando el año 2013 frente al 2012 la cuenta presenta una disminución de \$15.370.548.00. Los aportes liquidados en el mes de diciembre se cancelan en el mes de enero de 2014.

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 2013.*

Concepto	2.013	2012	Variación
Retención en la fuente	0,00	228.921.000,00	-228.921.000,00
Retención Impto. Industria y Comercio	15.543.015,00	8.739.000,00	6.804.015,00
Total	15.543.015,00	237.660.000,00	-222.116.985,00

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 2013. Y las contribuciones corresponden al 2% de la cuenta por cobrar causada a 31 de diciembre de 2013 con el Ministerio de Educación Nacional.*

Concepto	2.013	2012	Variación
Gravamen a los movimientos financieros	27.609.462,00	10.574.164,00	17.035.298,00
Contribuciones	2.328.941,00	70.646.647,55	-68.317.706,55
Total	29.938.403,00	81.220.811,55	-51.282.408,55

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

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:

Concepto	2.013	2012	Variación
<i>Prima de Vacaciones</i>	<i>53.552.355,00</i>	<i>10.899.807,00</i>	<i>42.652.548,00</i>
<i>Prima de Servicios</i>	<i>325.486.437,00</i>	<i>282.049.794,00</i>	<i>43.436.643,00</i>
<i>Bonificaciones</i>	<i>218.178.270,00</i>	<i>168.987.794,00</i>	<i>49.190.476,00</i>
Total	597.217.062,00	461.937.395,00	135.279.667,00

NOTA 8: 27 - PASIVOS ESTIMADOS

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

La disminución por valor de \$ 16.155.837.00 corresponde al ajuste de dos provisiones:

- 1- Presentó fallo en segunda instancia a favor de Universidad por valor de \$12.752.498.00*
- 2- Por cancelación de demanda fallada en contra de la Universidad \$3.403.339.00*

Concepto	2.013	2012	Variación
<i>Litigios</i>	<i>10.000.000,00</i>	<i>26.155.837,00</i>	<i>-16.155.837,00</i>
Total	10.000.000,00	26.155.837,00	-16.155.837,00

2720 - Provisión para pensiones y Bonos: *Se actualizó el cálculo actuarial a 31 de diciembre de 2013, el cual representa el valor presente de las mesadas pensionales actuales y futuras, cuotas partes pensionales y bonos pensionales por pagar, a cargo de la Universidad de los Llanos de acuerdo al tiempo laborado por funcionarios retirados, activos y pensionados. Estas fueron reconocidas de conformidad a las normas legales desde la creación de la Universidad hasta la entrada en vigencia de la Ley 100 de 1993*

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

Concepto	2.013	2012	Variación
<i>Pensiones actuales</i>	2.654.456.326,00	2.556.869.653,00	97.586.673,00
<i>Bonos Pensionales</i>	324.647.388,00	145.355.361,00	179.292.027,00
<i>Cuotas Partes Pensionales por Pagar</i>	152.866.041,00	158.879.394,60	-6.013.353,60
Total	3.131.969.755,00	2.861.104.408,60	270.865.346,40

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

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

El cálculo de la tasa de futuros incrementos salariales, para la reserva a 31 de diciembre de 2013 se hizo de acuerdo al Decreto 2783 de 2001 modificado por el decreto 2984 de 2009 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la cual es de 2.99%

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

El número de pensionados aumento de 12 a 13 porque fue asumida una pensión por concepto de sustitución pensional; las cuotas partes pensionales disminuyeron y la reserva pensional para bonos T se incrementó debido a que según el diagnóstico pensional de los funcionarios activos se encontró dos funcionarios más que tienen derecho a bono pensional.

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	2.013	2012	Variación
<i>Pensiones Actuales</i>	2.654.456.326,00	2.556.869.653,00	97.586.673,00
<i>Amortización (Db)</i>	-1.594.536.203,00	-1.374.283.645,00	-220.252.558,00
Total	1.059.920.123,00	1.182.586.008,00	-122.665.885,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

NOTA 9: 29 OTROS PASIVOS

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

Concepto	2.013	2012	Variación
Recaudos a favor de terceros	878.845.770,79	521.839.534,13	357.006.236,66
Total	878.845.770,79	521.839.534,13	357.006.236,66

NOTA 10: 3 - PATRIMONIO

3208 - Capital

Concepto	2.013	2012	Variación
Capital fiscal	40.363.213.657,16	32.330.065.282,29	8.033.148.374,87
Total	40.363.213.657,16	32.330.065.282,29	8.033.148.374,87

El aumento de la cuenta Capital obedece a la reclasificación de los saldos de las cuentas a 31 de diciembre 2012 según instructivo expedido por la Contaduría General de la Nación que se realiza en el mes de enero del año siguiente así:

Concepto	Debito	Debito	Variación
Resultado del ejercicio 2012	8.132.155.869,36		
Patrimonio institucional incorporado	6.410.000,00		
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		105.417.494,49	
Total	8.138.565.869,36	105.417.494,49	8.033.148.374,87

3230 - Resultado del Ejercicio: Como resultado de las operaciones de la Universidad durante la vigencia 2013 observamos que la diferencia entre los ingresos, gastos y costos del año 2013 frente al 2012, genera una variación de \$ 8.408.658.066.26.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

Concepto	2.013	2012	Variación
Resultado del ejercicio	16.540.813.935,62	8.132.155.869,36	8.408.658.066,26
Total	16.540.813.935,62	8.132.155.869,36	8.408.658.066,26

3235 - Superávit por donación: Donaciones realizadas por concepto de libros y publicaciones, equipos y máquinas para medicina y recuperación de activos que se encontraban en mal estado.

Concepto	2.013	2012	Variación
Superávit por donaciones	1.319.861.181,40	1.276.752.810,08	43.108.371,32
Total	1.319.861.181,40	1.276.752.810,08	43.108.371,32

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	2.013	2012	Variación
Terrenos	12.511.614.525,34	12.511.614.525,34	0,00
Edificaciones	21.748.188.655,95	21.748.188.655,95	0,00
Aportes Fodeseop	2.524.775,45	17.435.068,37	-14.910.292,92
Acciones Acosinu	20.305.917,54	24.148.171,42	-3.842.253,88
Valorización de las acciones	34.282.633.874,28	34.301.386.421,08	-18.752.546,80

Comparando el año 2013 frente al 2012 presenta una disminución que corresponde a la valorización de las 3068 acciones y aportes sociales, de acuerdo a la expedición de los certificados de participación patrimonial expedidos por las empresas Acosinu y Fodeseop. Se realizaron ajustes:

En el registro contable de la vigencia 2012 de las acciones, quedo incluido en el total de la valorización el valor de las acciones.

En la revalorización de aportes consignados por el Gobierno Nacional a Fodeseop, a 31 de diciembre se realizó este ajuste; solo quedo registrado la revalorización de los aportes a nombre 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 2013

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	2.013	2012	Variación
Patrimonio institucional incorporado	4.200.000,00	6.410.000,00	-2.210.000,00
Total	4.200.000,00	6.410.000,00	-2.210.000,00

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	2.013	2012	Variación
Edificaciones	-117.464.822,11	-91.706.877,00	-25.757.945,11
Plantas, ductos y túneles	0,00	-650.395,00	650.395,00
Redes, Líneas y cables	0,00	-9.714.079,00	9.714.079,00
Maquinaria y equipo	-40.658.093,67	-38.327.983,49	-2.330.110,18
Equipo médico y científico	-56.553.473,00	-42.314.267,00	-14.239.206,00
Muebles y enseres y equipo de oficina	-177.869.579,00	-18.307.779,00	-159.561.800,00
Equipo de comunicación y computación	-109.140.689,00	162.840.527,00	-271.981.216,00
Equipo de transporte, tracción y elevación	-51.861.950,00	-44.277.818,00	-7.584.132,00
Equipo de comedor y cocina	-1.728.103,00	-2.077.803,00	349.700,00
Amortización otros activos –Software	-53.030.794,00	-20.881.020,00	-32.149.774,00
Total	-608.307.503,78	-105.417.494,49	-502.890.009,29

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.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

RELACION DE PROCESOS JUDICIALES A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD							
No.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
1	<i>Denuncia</i>	<i>Penal</i>	<i>Otros</i>	0,00	<i>Incumplimiento Contrato de compra venta</i>	<i>En Proceso (NO fallado Aun)</i>	<i>Ramiro Valderrama</i>
2	<i>Acción de Repetición</i>	<i>Contencioso</i>	<i>Notificación</i>	115.000.000,00	<i>Cobro proceso Aurora Colina</i>	<i>En Proceso (NO fallado Aun)</i>	<i>Islena Pérez de Parrado</i>
3	<i>Acción de Repetición</i>	<i>Contencioso</i>	<i>Otros</i>	45.000.000,00	<i>Cobro proceso Alirio Ayala</i>	<i>En Proceso (NO fallado Aun)</i>	<i>Islena Pérez de Parrado y Otros</i>
4	<i>Nulidad y restablecimiento del derecho</i>	<i>Contencioso</i>	<i>Fallo de segunda Instancia</i>	51.000.000,00	<i>Devolución de Impuestos</i>	<i>A Favor</i>	<i>DIAN</i>
5	<i>Nulidad y restablecimiento del derecho</i>	<i>Contencioso</i>	<i>Fallo de segunda Instancia</i>	42.973.455,00	<i>Cuotas Partes Pensionales</i>	<i>A Favor</i>	<i>Sena</i>
6	<i>Nulidad y restablecimiento del derecho</i>	<i>Contencioso</i>	<i>Fallo de segunda Instancia</i>	42.973.455,00	<i>Cuotas Partes Pensionales</i>	<i>A Favor</i>	<i>Sena</i>
7	<i>Acción de Repetición</i>	<i>Contencioso</i>	<i>Otros</i>	183.513.068,00	<i>Cobro proceso Marlon</i>	<i>En Proceso (NO fallado Aun)</i>	<i>Jairo Iván Frías Carreño</i>
			Total	480.459.978,00			

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	2.013	2012	Variación
<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>	1.727.191.435,82	1.387.588.893,97	339.602.541,85
<i>Deudores</i>	31.398.287,00	31.398.287,00	0,00
Total	1.758.589.722,82	1.418.987.180,97	339.602.541,85

8361 – Responsabilidades en Proceso: El saldo 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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

Concepto	2.013	2012	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.

RELACION DE PROCESOS JUDICIALES EN CONTRA DE LA UNIVERSIDAD							
	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
1	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo de segunda instancia	8.844.648,00	Desvinculación empleado	A Favor	Luis Alberto Correa Aguirre
2	Reparación Directa	Contencioso	Fallo de segunda instancia	12.752.498,00	No se otorgó título profesional	A Favor	Luz Angélica Acosta
3	Reparación Directa	Contencioso	Fallo de segunda instancia	167.000.000,00	Lesiones accidente Bus Universidad	A Favor	José Duver Daza-Magnolia Vargas - Olga Bibiana castaño
4	Reparación Directa	Contencioso	Fallo de segunda instancia	165.000.000,00	Lesiones accidente Bus Universidad	En Proceso (NO fallado Aun)	Alexander Bernal Tello
5	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo de segunda instancia	5.305.076,00	Nombramiento provisional por 6 meses	En Proceso (NO fallado Aun)	Matías Cabanzo Frade
6	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Notificación	5.533.579,40	Mesada 14	En Proceso (NO fallado Aun)	Hernando Enrique Vergara Achury
7	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Para Fallo	4.701.612,00	Nombramiento provisional por 6 meses	En Proceso (NO fallado Aun)	Luis Edo. Jiménez

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
8	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo de segunda instancia	12.741.852,00	OPS pide prestaciones sociales	En Proceso (NO fallado Aun)	Reinaldo A. Neira
9	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo de segunda instancia	1.116.000.000,00	Reconocimiento pago docentes ocasionales	En contra	Asociación de Profesores
10	Acción contractual	Contencioso	Fallo de segunda instancia	10.000.000,00	Incumplimiento Contrato	En Proceso (NO fallado Aun)	Carmen Rosa Novoa
11	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo de segunda instancia	14.678.770,00	Puntos salariales título de posgrado Brasil	En Proceso (NO fallado Aun)	Jesús Edilberto Rodríguez Rosero
12	Ordinario Laboral	Laboral	Fallo de segunda instancia	1.000.000.000,00	Ejecutivo con título de sentencia Judicial	En Proceso (NO fallado Aun)	Alba Lilia Babativa y otros
13	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o Investigación	42.000.000,00	Asignación reconcomiendo de puntaje	En Proceso (NO fallado Aun)	Fernando Campos Polo
14		Contencioso	Pruebas o Investigación	17.732.954,18		En Proceso (NO fallado Aun)	Lázaro Hugo Lemus Alarcón
15	Ejecutivo	Contencioso	Fallo de primera instancia	301.151.672,00	Cobro sentencia judicial	A Favor	Alba Aurora Colina
16	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo de primera instancia	51.500.000,00	Desvinculación cargo libre nombramiento	En Proceso (NO fallado Aun)	Yolanda Bustos Castro
17	Contractual	Contencioso	Otros	257.500.000,00	Incumplimiento Contrato	En Proceso (NO fallado Aun)	Belsa Helena Quiñonez
18	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Notificación	7.000.000,00	Mesada 14	En Proceso (NO fallado Aun)	Antonio José Ortiz
19	Acción de Nulidad	Contencioso	Fallo de primera instancia	0,00	Declarar la nulidad Acuerdo Sup. 004/2009	En Proceso (NO fallado Aun)	Asociación de Profesores " APULL "
20	Ordinario Laboral	Laboral	Fallo de primera instancia	11.780.000,00	Contrato realidad	A Favor	Sandra Marcela Cortes
21	SIMPLE NULIDAD	Contencioso	Notificación	0,00	Acuerdo 004/2009	En Proceso (NO fallado Aun)	Calor Arturo León Ardila
22	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o Investigación	26.576.136,44	Insubsistencia nombramiento	En Proceso (NO fallado Aun)	Diana Milet Guevara Mendoza
23	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o Investigación	50.515.632,74	Insubsistencia nombramiento	En Proceso (NO fallado Aun)	Luz Mireya González Perdomo

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
24	Contractual	Contencioso	Respuesta Demanda (Excepciones)	204.999.785,00	Impuesto acta de liquidación	En Proceso (NO fallado Aun)	Unión Temporal Proyectos Urbanos
			Total	3.493.314.215,76			

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 \$584.023.722.97 en el recaudo.

Concepto	2.013	2012	Variación
Estampilla 32 años Unillanos	10.698.538.931,11	11.282.562.654,08	-584.023.722,97
Total	10.698.538.931,11	11.282.562.654,08	-584.023.722,97

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 que en granja hay disminución mientras que en planta de lácteos, Piscícolas y venta de semovientes hay incremento. Comparando los años 2013 y 2012 presenta una disminución por valor de \$ - 2.107.388.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

Concepto	2.013	2012	Variación
Agrícolas – Granja	3.545.673,00	12.424.150,00	-8.878.477,00
Planta de lácteos	1.239.250,00	1.157.250,00	82.000,00
Piscícolas IALL	6.642.900,00	4.448.200,00	2.194.700,00
Venta de semovientes	20.406.000,00	15.911.611,00	4.494.389,00
Total	31.833.823,00	33.941.211,00	-2.107.388,00

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 2013 y 2012 presenta un aumento de \$1.167.603.500.53

Concepto	2.013	2012	Variación
Educación formal superior pregrado	12.705.913.160,00	11.865.746.086,00	840.167.074,00
Educación formal superior posgrados	2.588.906.059,67	2.261.469.633,14	327.436.426,53
Total	15.294.819.219,67	14.127.215.719,14	1.167.603.500,53

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	2.013	2012	Variación
Servicio de documentación y certificaciones	5.882.900,00	7.181.000,00	-1.298.100,00
Total	5.882.900,00	7.181.000,00	-1.298.100,00

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	2.013	2012	Variación
Administración de proyectos	7.821.632.477,00	1.033.945.083,00	6.787.687.394,00
Otros Servicios	0,00	10.002.618,00	-10.002.618,00
Total	7.821.632.477,00	1.043.947.701,00	6.777.684.776,00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

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 2013. Comparando el año 2013 frente al 2012 presenta una disminución de \$5.861.781.00 estos descuentos corresponden a Matrículas de honor, certificado electoral, trabajo de grado pregrado, Hermanos o cónyuges y socioeconómico.

Concepto	2.013	2012	Variación
Devoluciones, Rebajas y Dstos. en Vta. Servicios (DB)	-2.905.247.908,00	-2.911.109.689,00	5.861.781,00
Total	-2.905.247.908,00	-2.911.109.689,00	5.861.781,00

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 2013 frente al 2012; El Ministerio de Educación Nacional giró adicionalmente durante la vigencia el descuento electoral realizado a los estudiantes en las matrículas, aporte correspondiente al Cesu y un traslado presupuestal para las universidades públicas.

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. Según la resolución 2839 de septiembre de 2013 ordeno el giro a la Universidad de los Llanos

Concepto	2.013	2012	Variación
Para Proyectos de Inversión	1.601.750.720,00	1.535.565.150,00	66.185.570,00
Para gastos de funcionamiento	25.377.893.018,00	24.408.192.609,00	969.700.409,00
Impto. de Renta para la Equidad CREE	4.320.898.381,00	0,00	4.320.898.381,00
Total	31.300.542.119,00	25.943.757.759,00	5.356.784.360,00

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 2013

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 en las cuentas por cobrar por concepto de créditos a los estudiantes que no cancelan oportunamente, presenta un incremento en el año 2013 de \$ 137.244.125.95

Concepto	2.013	2012	Variación
Intereses de deudores	4.541.610,00	7.923.166,00	-3.381.556,00
Rendimiento por reajuste monetario	543.953.126,19	403.327.444,24	140.625.681,95
Total	548.494.736,19	411.250.610,24	137.244.125,95

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

Concepto	2.013	2012	Variación
Publicaciones	65.917.100,00	13.577.000,00	52.340.100,00
Arrendamientos	143.138.279,00	85.012.909,00	58.125.370,00
Donaciones	5.165.099,00	0,00	5.165.099,00
Total	214.220.478,00	98.589.909,00	115.630.569,00

Comparando el año 2013 frente al 2012 presenta un incremento la cuenta por valor de \$ 115.630.569.00 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 recuperaciones y aprovechamientos.

Concepto	2.013	2012	Variación
Sobrantes	34.479.434,10	128.880.425,13	-94.400.991,03
Recuperaciones	332.400.046,70	269.782.657,70	62.617.389,00
Total	366.879.480,80	398.663.082,83	-31.783.602,03

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

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, bonificación por recaudo de seguro de estudiantes de la Aseguradora Solidaria, pago servicios públicos contratos de arrendamiento y sobrantes en almacén.

En la cuenta recuperaciones están registrados los valores recaudados durante el periodo por concepto de reintegros de sueldos, avances, cajas menores, incapacidades y póliza siniestro.

4815 – Ajuste a ejercicios anteriores: Ajuste por concepto de matrículas, arrendamientos.

Concepto	2.013	2012	Variación
Ajustes a ejercicios anteriores	-29.284.465,00	-132.980,00	-29.151.485,00
Total	-29.284.465,00	-132.980,00	-29.151.485,00

5 - GASTOS

NOTA 19: 51 - ADMINISTRACION

Concepto	2.013	2012	Variación
Sueldos y Salarios	10.792.282.074,74	9.998.281.975,65	794.000.099,09
Contribuciones Imputadas	134.306.137,00	224.168.725,00	-89.862.588,00
Contribuciones efectivas	3.727.834.390,00	3.348.820.216,00	379.014.174,00
Aportes sobre la nomina	480.255.472,00	441.956.664,00	38.298.808,00
Generales	6.701.775.345,20	4.941.685.823,50	1.760.089.521,70
Impuestos, contribuciones y tasas	771.555.422,55	736.833.456,52	34.721.966,03
Total	22.608.008.841,49	19.691.746.860,67	2.916.261.980,82

Comparando el año 2013 frente al 2012 presenta un aumento de \$2.916.261.980.82 la cuenta más representativa está en gastos generales.

La cuenta 51 – Gastos de administración está compuesta:

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

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

Las cuentas 5102 – Contribuciones imputadas, 5103 – Contribuciones efectivas y 5104 – Aportes sobre la 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 No. 0395 de 2013 expedida por la Contraloría General de la República, pago del impuesto predial de los predios de propiedad de la Universidad, gravamen a los movimientos financieros y la contribución 2% sobre las transferencias realizadas por el Ministerio de Educación Nacional durante la vigencia.

Nota 20: 53 - Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones:

Concepto	2.013	2012	Variación
<i>Provisión para deudores</i>	<i>12.020.426,00</i>	<i>7.066.551,00</i>	<i>4.953.875,00</i>
<i>provisión para contingencias</i>	<i>612.010.489,61</i>	<i>144.327.334,00</i>	<i>467.683.155,61</i>
Total	624.030.915,61	151.393.885,00	472.637.030,61

Provisión para deudores:

CONCEPTO	2.013	2012	Variación
<i>CARTERA 2006 - 2009 DIFICIL RECAUDO</i>	<i>208.130,00</i>	<i>9.390.850,14</i>	<i>-9.182.720,14</i>
<i>CARTERA 2010, 2011 VIGENCIA ANTERIOR</i>	<i>11.812.296,00</i>	<i>6.589.976,00</i>	<i>5.222.320,00</i>
<i>CARTERA 2012 PRESENTE VIGENCIA</i>		<i>7.113.086,04</i>	<i>-7.113.086,04</i>
TOTAL CARTERA	12.020.426,00	23.093.912,19	-11.073.486,19

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

Provisión para contingencias: La componen la causación de los pagos de las sentencias y conciliaciones durante la vigencia 2013 presenta un incremento por valor de \$467.683.155.61 comprando el año 2013 frente al 2012; por concepto de la cancelación 4 sentencias con fallo en contra de la Universidad de los Llanos de las demandas interpuestas por terceros y 3 conciliaciones.

Nota 21: 58 - OTROS GASTOS:

Concepto	2.013	2012	Variación
Otros gastos ordinarios	196.165.124,71	836.025.410,94	-639.860.286,23
Ajuste de Ejercicios Anteriores	-29.278.649,68	0,00	-29.278.649,68
Total	166.886.475,03	836.025.410,94	-669.138.935,91

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

NOTA 22: 6 - COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

6305 – Servicios Educativos:

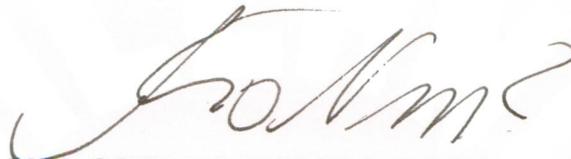
Concepto	2.013	2012	Variación
Educación Formal Sup. formación profesional	22.502.256.246,22	20.845.555.552,32	1.656.700.693,90
Generales	7.072.415.634,38	5.032.874.119,00	2.039.541.515,38
Sueldos y Salarios	14.296.935.597,97	15.160.596.812,00	-863.661.214,03
Depreciación y Amortización	1.132.905.013,87	652.084.621,32	480.820.392,55
Educación Formal Sup. formación posgrado	906.315.377,80	778.989.399,00	127.325.978,80
Generales	61.946.718,00	3.178.066,00	58.768.652,00
Sueldos y Salarios	844.368.659,80	775.811.333,00	68.557.326,80
Total	23.408.571.624,02	21.624.544.951,32	1.784.026.672,70

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2013

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 2013 con el 2012 presenta un aumento de \$1.784.026.672.70.



ANA STELLA NOVOA ROZO

Contadora Pública

T.P. 45801-T