



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en pesos)

ACTIVO	Notas	2016	2015
CORRIENTE		44,040,553,071.78	35,370,106,290.16
EFFECTIVO	1	32,145,984,786.76	25,772,288,966.33
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		32,145,984,786.76	25,772,288,966.33
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	0.00	1,994,225,160.00
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ - RENTA FIJA		0.00	1,994,225,160.00
DEUDORES	3	11,404,164,575.75	7,220,650,285.16
PRESTACION DE SERVICIOS		21,137,370.00	33,850,728.45
AVANCE Y ANTICIPOS ENTREGADOS		2,692,904,941.28	4,156,513,714.81
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		5,139,652,419.86	0.00
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		226,461,915.63	139,633,731.00
OTROS DEUDORES		3,324,007,928.98	2,890,652,110.90
DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO		20,398,498.89	21,455,365.89
PROVISION PARA DEUDORES (Cr)		(20,398,498.89)	(21,455,365.89)
OTROS ACTIVOS	5	490,403,709.27	382,941,878.67
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		343,543,225.51	219,617,741.76
CARGOS DIFERIDOS		146,860,483.76	163,324,136.91
NO CORRIENTE		84,338,165,143.58	73,297,048,988.60
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	55,053,514.00	55,052,854.00
INVERSIONES PATRIMONIALES ENTIDADES NO CONTROLADAS		55,053,514.00	55,052,854.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	48,376,099,806.34	38,065,891,018.42
TERRENOS		4,352,290,370.28	4,352,290,370.28
SEMOVIENTES		37,224,997.75	32,810,858.66
CONSTRUCCIONES EN CURSO		4,802,392,722.12	0.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA		119,597,485.75	247,883,434.50
EDIFICACIONES		32,133,485,289.22	27,183,278,894.81
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		241,223,858.00	241,223,858.00
REDES, LINEAS Y CABLES		1,195,142,889.97	1,138,842,925.97
MAQUINARIA Y EQUIPO		2,004,560,734.12	1,933,778,216.12
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		9,900,735,932.40	8,439,426,717.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		3,951,161,500.26	3,414,078,938.85
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		7,482,974,922.34	7,018,929,542.71
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		955,960,920.98	991,849,082.98
EQUIPO DE COMEDOR, DESPENSA Y HOTELERIA (206)		307,774,071.13	279,023,247.13
DEPRECIACION ACUMULADA (Cr)		(18,898,062,013.98)	(16,997,161,194.59)
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(210,363,874.00)	(210,363,874.00)
OTROS ACTIVOS	5	35,907,011,823.24	35,176,105,116.18
BIENES DE ARTE Y CULTURA		269,346,712.04	261,896,487.04
INTANGIBLES (225)		2,516,348,124.00	1,396,646,053.40
AMORTIZACION ACUMULADO DE INTANGIBLES (Cr)		(1,154,577,930.35)	(756,506,002.35)
VALORIZACIONES		34,275,894,917.55	34,274,068,578.09



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en pesos)

ACTIVO		Notas		
TOTAL ACTIVO			128,378,718,215.36	108,667,155,278.76
PASIVO		Notas	2016	2015
CORRIENTE			3,868,533,862.77	2,181,391,964.84
CUENTAS POR PAGAR		6	2,508,519,215.22	582,387,885.49
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			1,926,372,367.22	36,504,186.00
ACREEDORES			559,296,585.00	498,723,100.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			13,716,000.00	22,113,000.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR			9,134,263.00	25,047,599.49
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		7	738,287,465.20	710,885,053.00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES			738,287,465.20	710,885,053.00
PROVISIONES		8	504,692,104.36	801,001,986.36
PROVISION PARA CONTINGENCIAS			504,692,104.36	801,001,986.36
OTROS PASIVOS		9	117,035,077.99	87,117,039.99
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS			117,035,077.99	87,117,039.99
NO CORRIENTE			1,037,001,359.00	866,072,307.00
PROVISIONES		8	770,986,193.00	866,072,307.00
PROVISION PARA PENSIONES			770,986,193.00	866,072,307.00
OTROS PASIVOS		9	266,015,166.00	0.00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO			266,015,166.00	0.00
TOTAL PASIVO			4,905,535,221.77	3,047,464,271.84
PATRIMONIO		Notas	2016	2015
NO CORRIENTE			123,473,182,993.59	105,619,691,006.92
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		10	123,473,182,993.59	105,619,691,006.92
CAPITAL FISCAL			69,676,759,027.41	64,172,120,789.80
RESULTADOS DEL EJERCICIO			18,245,901,110.91	6,152,823,037.76
SUPERAVIT POR DONACION			1,701,922,776.04	1,668,864,061.42
SUPERAVIT POR VALORIZACION			34,275,894,917.55	34,274,068,578.09
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO			0.00	2,720,000.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES			(427,294,838.32)	(650,905,460.15)
TOTAL PATRIMONIO			123,473,182,993.59	105,619,691,006.92
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		Notas	2016	2015
NO CORRIENTE			0.00	0.00
DERECHOS CONTINGENTES		11	2,237,061,105.00	2,237,061,105.00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUC. DE			2,237,061,105.00	2,237,061,105.00
DEUDORAS DE CONTROL		12	2,190,509,939.22	2,915,945,078.60
ACTIVOS RETIRADOS			2,081,077,235.44	2,806,512,374.82
RESPONSABILIDADES EN PROCESO			109,432,703.78	109,432,703.78



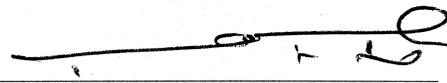
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Cifras en pesos)

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		Notas	
NO CORRIENTE			
DEUDORAS DE CONTROL		12	
DEUDORAS POR CONTRA (Cr)		11	(4,427,571,044.22) (5,153,006,183.60)
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (Cr)			(2,237,061,105.00) (2,237,061,105.00)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (Cr)			(2,190,509,939.22) (2,915,945,078.60)
TOTAL CUENTAS DE ORDEN			0.00 0.00

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		Notas	2016	2015
NO CORRIENTE				
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		13	(634,692,104.36)	(587,229,104.36)
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE			(634,692,104.36)	(587,229,104.36)
ACREEDORAS POR CONTRA (Db)		13	634,692,104.36	587,229,104.36
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)			634,692,104.36	587,229,104.36
TOTAL CUENTAS DE ORDEN			0.00	0.00

Total Activos	128,378,718,215.36	Total Pasivo + Patrimonio	128,378,718,215.36
----------------------	---------------------------	----------------------------------	---------------------------


REPRESENTANTE LEGAL
 Nombre: Jairo Ivan Frias Carreño
 Rector


JEFE DIVISION FINANCIERA
 Nombre: Jhoan Alexander Novoa M.


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

Nota: ver certificación anexa



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en pesos)

INGRESOS	Notas	2016	2015
OPERACIONALES		75,306,859,483.24	66,473,992,845.34
INGRESOS FISCALES	14	17,182,472,121.95	11,720,799,070.10
NO TRIBUTARIOS		17,182,472,121.95	11,720,799,070.10
VENTA DE BIENES	15	22,860,450.00	19,620,270.00
PRODUCTOS AGROPECUARIOS		22,860,450.00	19,620,270.00
VENTA DE SERVICIOS	16	24,565,339,172.29	21,471,406,872.74
SERVICIOS EDUCATIVOS		18,334,849,957.54	16,648,946,749.70
SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACION		4,517,000.00	6,231,500.00
OTROS SERVICIOS		10,063,669,368.75	8,181,907,246.04
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE		(3,837,697,154.00)	(3,365,678,623.00)
TRANSFERENCIAS	17	33,536,187,739.00	33,262,166,632.50
OTRAS TRANSFERENCIAS		33,536,187,739.00	33,262,166,632.50
NO OPERACIONALES		1,007,048,283.78	1,113,950,030.58
OTROS INGRESOS	18	1,007,048,283.78	1,113,950,030.58
FINANCIEROS		1,448,436,670.98	857,867,469.04
INGRESOS DIVERSOS		118,493,608.00	117,890,823.00
EXTRAORDINARIOS		659,021,173.84	172,694,218.21
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		(1,218,903,169.04)	(34,502,479.67)
TOTAL INGRESOS		76,313,907,767.02	67,587,942,875.92
GASTOS	Notas	2016	2015
OPERACIONALES		25,369,037,558.25	29,851,173,060.80
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	19	25,365,011,052.25	29,265,679,496.10
SUELDOS Y SALARIOS		12,157,953,917.20	13,528,257,563.11
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		153,578,821.00	132,911,836.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		4,232,233,645.24	3,574,252,038.00
APORTES SOBRE LA NOMINA		551,989,299.76	467,721,447.00
GENERALES		7,988,680,933.07	11,212,854,267.62
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		280,574,435.98	349,682,344.37
DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	20	4,026,506.00	585,493,564.70
PROVISION PARA DEUDORES		0.00	11,236,466.28
PROVISION PARA CONTINGENCIAS		4,026,506.00	574,257,098.42
NO OPERACIONALES		880,910,562.14	1,601,822,760.21
OTROS GASTOS	21	880,910,562.14	1,601,822,760.21



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en pesos)

GASTOS		2016	2015
NO OPERACIONALES			
OTROS GASTOS	21		
COMISIONES		1,406,119.96	0.00
OTROS GASTOS ORDINARIOS		880,261,309.18	1,601,822,760.21
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		(756,867.00)	0.00
TOTAL GASTOS		26,249,948,120.39	31,452,995,821.01
COSTO DE VENTAS Y OPERACION		2016	2015
OPERACIONALES	Notas	31,818,058,535.72	29,982,124,017.15
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	22	31,818,058,535.72	29,982,124,017.15
SERVICIOS EDUCATIVOS		31,818,058,535.72	29,982,124,017.15
TOTAL COSTO DE VENTAS Y OPERACION		31,818,058,535.72	29,982,124,017.15
Total Gastos + Costos		58,068,006,656.11	61,435,119,838.16
Resultado del Ejercicio		18,245,901,110.91	6,152,823,037.76


REPRESENTANTE LEGAL
Nombre: Jairo Ivan Frias Carreño
Rector


JEFE DIVISION FINANCIERA
Nombre: Jhoan Alexander Novoa M


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

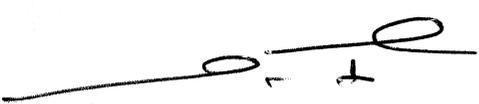
Nota: Ver certificación anexa

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en pesos)

	Nota	2016	2015
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015		105.619.691.006,92	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016		17.853.491.986,67	
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	10	<u>123.473.182.993,59</u>	

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	17.853.491.986,67	6.175.334.845,40
INCREMENTOS:	17.856.211.986,67	8.240.664.359,88
Capital	5.504.638.237,61	7.964.926.676,86
Superavit por donacion	33.058.714,62	275.737.683,02
Superavit por Valorizacion	1.826.339,46	0,00
Resultado del Ejercicio	12.093.078.073,15	0,00
Provisiones, Depreciaciones y Amortiz	223.610.621,83	0,00
DISMINUCIONES:	2.720.000,00	2.065.329.514,48
Resultado del Ejercicio	0,00	2.055.334.967,96
Superavit por Valorizacion	0,00	7.654.546,52
Patrimonio Institucional Incorporado	2.720.000,00	2.340.000,00
Provisiones, Depreciaciones y Amortiz	0,00	402.614.131,29
PARTIDAS SIN VARIACION	0,00	0,00


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JAIRO VAN FRIAS CARREÑO


FIRMA JEFE AREA FINANCIERA
NOMBRE: JHOAN A. NOVOA MOSQUERA


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: ANA STELLA NOVOA ROZO
T.P. 45801-T

CERTIFICACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**EL REPRESENTANTE LEGAL, EL DIRECTOR DE LA DIVISIÓN FINANCIERA Y LA
JEFE DE CONTABILIDAD DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**

CERTIFICAN:

Que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad durante el periodo comprendido entre el 01 de Enero de 2016 a 31 de Diciembre de 2016, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad.


JAIRO IVÁN FRIAS CARREÑO
Rector


JHOAN ALEXANDER NOVOA MOSQUERA
Director División Financiera


ANA STELLA NOVOA ROZO
T.P. 45801-T
Jefe de Contabilidad

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,
SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DICIEMBRE DE 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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

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

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

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

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

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

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

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

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

2. Políticas y Prácticas Contables.

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

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

La Contaduría General de la Nación expidió el instructivo 02 de 2016, con el fin de aplicar los procedimientos para el cierre contable de la vigencia y la apertura del proceso contable del año 2017.

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.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

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

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

Para la presentación de información contable pública y formulario variaciones trimestrales significativas, se realizó 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 \$1.488 se depreciaron dentro del período; y los adquiridos por valor inferior o igual a \$345 se registraron directamente al gasto, de acuerdo al instructivo 01 de 2016 expedido por la CGN.

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

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

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

3. Limitaciones que inciden en el proceso contable

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

4. Efectos y cambios significativos en la información contable.

Durante la vigencia 2016, el activo se incrementó en un 18.14%

La cuenta propiedad, planta y equipo refleja un incremento del 27.09% por la construcción de obras y compra de activos durante este año el cual alcanzó una variación de \$10.310.208

La cuentas avances y anticipos entregados disminuyo en un 35.21% por la liquidación de contratos y reclasificación de estas partidas a la cuenta edificaciones.

Realizando la comparación del año 2016 frente a 2015, el pasivo aumento el 60.97%

La cuenta más representativa de este grupo es adquisición de bienes de bienes y servicios – cuentas por pagar, se incrementó en \$1.889.868 debido a que no se canceló una orden de pago con recursos de la fiducia.

El patrimonio se incrementó el 16.90%

Las cuentas más representativas son: resultado del ejercicio y capital por la reclasificación que se realiza en el mes de enero de los saldos de las cuentas del ejercicio 2015: resultado del ejercicio, patrimonio institucional incorporado y provisiones y depreciaciones.

Los ingresos aumentaron el 12.91%

La cuenta más representativa es ingresos fiscales con un 46.60% por concepto de recursos de estampilla Prounillanos recursos del departamento y estampilla Pro Universidades Publicas recursos recibidos de la nación y 23% por concepto de otros servicios que corresponde a ingresos recibidos por varias entidades para apoyar proyectos de investigación.

Los gastos presentan una disminución del 16.54% que equivale a \$ 5.203.050

La cuenta más representativa es gastos generales con \$3.224.173 y sueldos y salarios por valor de \$1.370.303 con un 28.75 y 10.13% respectivamente

Los costos aumentaron un 6.12% que corresponden a \$1.835.934

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,
SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DICIEMBRE DE 2016

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

De acuerdo al instructivo No 002 de diciembre de 2016, se realizaron todas las actividades administrativas previas al cierre del periodo contable:

- Análisis verificaciones y ajustes. Antes de realizar el cierre contable se realizaron todas las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes y de ahorro que posee la Universidad; los cálculos de provisiones, depreciaciones y amortizaciones; se registraron las demandas existentes a 31 de diciembre del presente año a favor y en contra según informes entregados por la oficina Jurídica.

- Se realizó la conciliación de saldos con las dependencias responsables que presentan informes a contabilidad con los saldos de los libros auxiliares; con el fin de garantizar la consistencia y razonabilidad de las cifras entre las oficinas de Presupuesto, Servicios Administrativos, Almacén, Tesorería, Jurídica, Admisiones y Vicerrectoría de Recursos Universitarios.

- La División de Servicios Administrativos al cierre de la vigencia presentó la consolidación de las prestaciones sociales del personal de planta administrativo y docente.

- A 31 de diciembre de 2016, la División Financiera con las ejecuciones pasivas de recursos de la nación y propios y la oficina de Tesorería, se verificaron los saldos de las cuentas por pagar y reservas presupuestales.

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

ACTIVO

NOTA 1: 11 - EFECTIVO

1110 - Depósitos en Instituciones Financieras:

El saldo a Diciembre 31 de 2016, está distribuido en aportes de la Nación recibidos a través del Ministerio de Educación Nacional, e ingresos propios de la Universidad por venta de

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

servicios, rendimientos financieros e ingresos por estampilla Prounillanos y Prouniversidades públicas.

Ingresó durante el año 2016, por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público de acuerdo a la distribución por concepto de impuesto sobre la renta para la equidad CREE con el fin de financiar las instituciones de educación superior públicas.

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

Existen consignaciones por identificar registradas en el pasivo de la presente vigencia por valor de \$117.035

El saldo de la cuenta efectivo está constituido:

Concepto	Cifras en miles de pesos		
	2,016	2,015	Variación
Cuentas Corrientes	6,452,166.00	9,066,610.00	-2,614,444.00
Cuentas de Ahorro	25,693,819.00	16,705,679.00	8,988,140.00
TOTAL	32,145,985.00	25,772,289.00	6,373,696.00

NOTA 2: 12 - INVERSIONES

1201 – Inversiones administración de liquidez en títulos de deuda

La Universidad no renovó en el mes de diciembre de 2016, la inversión que tenía de 2 cdts del Banco Congente a 6 meses con un interés del 6.5 efectivo anual.

Concepto	2,016	2,015	Variación
CDT		1,994,225.00	-1,994,225.00
TOTAL	0.00	1,994,225.00	-1,994,225.00

La Universidad posee 3.068 acciones, valor nominal \$1.000 cada una en la empresa ACOSINU, 66 acciones en el Fondo Ganadero del Meta a \$10 y aportes sociales realizados a FODESEP en calidad de afiliada.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

1207 – inversiones patrimoniales entidades no controladas

Concepto	2,016	2,015	Variación
Entidades del sector Solidario			
Aportes Fodesept	51,984.00	51,984.00	0.00
Entidades Privadas			
Acciones Acosinu	3,068.00	3,068.00	0.00
Acciones Fondo Ganadero del meta	1.00	0.00	1.00
TOTAL	55,053.00	55,052.00	1.00

NOTA 3: 14 - DEUDORES

1407 –Prestación de servicios: Créditos otorgados a los estudiantes por concepto de matrículas; se encuentran registrados en esta cuenta los Créditos Icetex, Fondo Fes Gobernación del Meta etc.

Durante el año 2016 no se recuperó cartera correspondiente al año 2014.

El saldo que refleja la cuenta matrículas de contado en pregrado y posgrado son de estudiantes que no cancelaron en su totalidad el valor de la matrículas y fue informado a las oficinas correspondientes.

Concepto	2,016	2,015	Variación
Créditos posgrado 2014	1,018.00	1,018.00	0.00
Créditos Fondo Fes- Gobernación	848.00	2,012.00	-1,164.00
Créditos Icetex	16,045.00	24,271.00	-8,226.00
Matrículas de contado pregrado	2,771.00	0.00	2,771.00
Matrículas de contado posgrado	455.00	0.00	455.00
Pautas Publicitarias Revista Corocora	0.00	6,550.00	-6,550.00
TOTAL	21,137.00	33,851.00	-12,714.00

1420 - Avances y anticipos entregados: A 31 de diciembre quedo pendiente por legalizar cuatro avances por valor de \$7.291

Concepto	2,016	2,015	Variación
Avances viáticos y gastos de viaje	7,291.00	793.00	6,498.00
Anticipo adquisición de B y S	2,685,613.00	4,155,720.00	-1,470,107.00
TOTAL	2,692,904.00	4,156,513.00	-1,463,609.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

En la cuenta Avances de viáticos y gastos de viaje la variación aumentó comparando el año 2016 frente al año 2015, los funcionarios que no legalizaron a 31 de diciembre, la División de Tesorería informó a la oficina de Control Interno Disciplinario para los trámites pertinentes.

En la cuenta anticipo adquisición de Bienes y Servicios a diciembre quedo un saldo de \$2.685.613 que corresponde a 3 contratos de 2015 y 3 contratos de 2016 que no han sido liquidados.

1425: Depósitos Entregados en Garantía: Esta cuenta presenta una variación comparando los saldos del 2016 frente al 2015 de \$86.829

Concepto	2,016	2,015	Variación
Depósitos entregados en garantía	226,462.00	139,633.00	86,829.00
TOTAL	226,462.00	139,633.00	86,829.00

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

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

3- Embargo en 2015 del Seguro Social, proceso coactivo administrativo No. 733 pago de cuotas partes pensionales a jubilados; el incremento que refleja esta cuenta al comparar las dos vigencias obedece a que el juzgado envía oficio a todos los bancos y ellos de manera cautelar reservan los dineros para dar cumplimiento al juzgado durante el 2016 nos embargaron 4 cuentas de los bancos: Colombia, Colpatria, Occidente y Corpbanca.

1470 Otros deudores: Dentro de esta cuenta se encuentran registrados arrendamientos, cuotas partes de pensiones, devolución IVA y otros deudores, presentando un incremento de \$433.356

Concepto	2,016	2,015	Variación
Arrendamientos	44,068.00	21,723.00	22,345.00
Cuotas partes de pensiones	1,001,270.00	1,001,406.00	-136.00
Devolución Iva Entidades Educación Superior	342,225.00	553,822.00	-211,597.00
Otros Deudores	1,936,445.00	1,313,701.00	622,744.00
TOTAL	3,324,008.00	2,890,652.00	433,356.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

En la vigencia 2016, quedo registrado el valor correspondiente a arrendamientos por cobrar y servicios públicos de acuerdo a los contratos existentes según informe de la Vicerrectoría de Recursos a 31 de diciembre de 2016.

El saldo de la cuenta devolución de IVA comparando el año 2016 frente al año 2015 presenta una disminución \$211.597 por concepto de valor solicitado a la Dian por las compras y bienes y servicios realizadas al régimen común, este saldo corresponde al impuesto al Valor Agregado IVA cancelado y solicitado durante los dos últimos bimestres 2016.

Durante la vigencia y de acuerdo a las solicitudes de devolución de IVA presentadas por la Universidad ante la Dian se recuperó la suma de \$1.327.179 correspondiente a los meses de enero a agosto de 2016; más el saldo por cobrar de la vigencia 2015.

1475 –DEDUDAS DE DIFICIL RECAUDO:

Concepto	2,016	2,015	Variación
Créditos posgrado 2011	14,801.00	15,858.00	-1,057.00
Créditos pregrado 2012	340.00	340.00	0.00
Créditos posgrado 2012	5,257.00	5,257.00	0.00
TOTAL	20,398.00	21,455.00	-1,057.00

De los créditos correspondientes a las vigencias 2011 se recuperó una letra por valor de \$1.057

1480 - Provisión Para Deudores

El porcentaje aplicado en la provisión para deudores es de acuerdo a su antigüedad, el método utilizado para el cálculo es individual por cada uno de los estudiantes; para el presente año no se calculó provisión teniendo en cuenta que el valor de los créditos es constante y se ajustó el valor de la provisión teniendo en cuenta la cancelaron de la deuda correspondiente al año 2011.

Concepto	Total Créditos	%	Provisión
Créditos 2011 Dificil Recaudo	14,801.00	100	14,801.00
Créditos 2012 Dificil Recaudo	5,597.00	98	5,495.00
Créditos 2014 Vigencia anterior	1,018.00	10	102.00
Créditos ICETEX	16,045.00	0	0.00
Créditos Fondo Educación Superior FES	848.00	0	0.00
Matriculas pregrado	2,771.00	0	0.00
Matriculas posgrado	455.00	0	0.00
TOTAL CARTERA	41,535.00		20,398.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

NOTA 4: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Se registran en el activo teniendo en cuenta el valor de adquisición de acuerdo al Instructivo No. 001 de 2016 cuyo valor sea superior a \$ 345.00

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

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

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

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

Concepto	2,016	2,015	Variación
Lote Villavicencio – Urbano	433,350.00	433,350.00	0.00
Sede Barcelona	21,909.00	21,909.00	0.00
Sede Restrepo	248.00	248.00	0.00
Bodega Granada (Meta)	6,789.00	6,789.00	0.00
Finca el Tahúr y Banqueta - Villanueva	262,749.00	262,749.00	0.00
Finca Manacacias	28,535.00	28,535.00	0.00
Sede San Antonio	3,540,768.00	3,540,768.00	0.00
Finca el Tesoro	34,850.00	34,850.00	0.00
Vereda los Andes - Granada	23,092.00	23,092.00	0.00
TOTAL	4,352,290.00	4,352,290.00	0.00

1610 – Semovientes: Representa el valor de semovientes de propiedad de la Universidad adquiridos para fines académicos, presenta un aumento comparando los años 2016 y 2015 por valor de \$4.415

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

Concepto	2,016	2,015	Variación
Equinos	8,691.00	8,691.00	0.00
Bovinos	18,072.00	7,147.00	10,925.00
Porcinos	4,673.00	11,173.00	-6,500.00
Gazapos	985.00	995.00	-10.00
Ovinos	4,803.00	4,803.00	0.00
TOTAL	37,224.00	32,809.00	4,415.00

1615 – Construcciones en curso: Corresponde a las partidas registradas por los pagos realizados al contratista por la construcción de una sede en el municipio de Granada Meta, en terreno donado por la Alcaldía.

Concepto	2,016	2,015	Variación
Construcción sede Granada	4,802,392.00	0.00	4,802,392.00
TOTAL	4,802,392.00	0.00	4,802,392.00

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 2016 es menor frente al año 2015, lo que significa que fueron entregados a las diferentes oficinas para su uso.

Concepto	2,016	2,015	Variación
Maquinaria y Equipo	263.00	5,077.00	-4,814.00
Equipo Médico y Científico	15,927.00	4,290.00	11,637.00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	13,960.00	39,602.00	-25,642.00
Equipo de Comunicación y Computación	39,447.00	198,913.00	-159,466.00
Libros de Biblioteca	50,000.00	0.00	50,000.00
TOTAL	119,597.00	247,882.00	-128,285.00

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, presenta un incremento de \$4.950.208 por la reclasificación de la cuenta 142012 – anticipos teniendo en cuenta la liquidación de los contratos de obra.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

Concepto	2,016	2,015	Variación
Sede Barcelona	21,163,057.00	16,571,640.00	4,591,417.00
Sede Restrepo	252,075.00	252,075.00	0.00
Finca Manacacias	60,382.00	60,382.00	0.00
Finca Villanueva	224,077.00	224,077.00	0.00
Bodega – granada	20,775.00	20,775.00	0.00
Finca el Tesoro	54,211.00	54,211.00	0.00
Sede San Antonio	10,205,655.00	9,846,864.00	358,791.00
Casa en Cali	153,253.00	153,253.00	0.00
TOTAL	32,133,485.00	27,183,277.00	4,950,208.00

Durante el 2016 se realizaron adecuaciones en las sedes de propiedad de la Universidad presentando el siguiente así:

Sede	Construcciones	Adecuaciones	Total
Sede Barcelona	0.00	4,591,417.00	4,591,417.00
Sede San Antonio	0.00	358,791.00	358,791.00
TOTAL	0.00	4,950,208.00	4,950,208.00

En la sede Barcelona se realizaron adecuaciones; en varios laboratorios, centro clínico veterinario, facultad ciencias económicas, baterías sanitarias, espacios académicos facultad de Medicina Veterinaria y Zootecnia, Oficina archivo central y otros

En la Sede San Antonio se realizaron adecuaciones; en el Laboratorio de simulación y desarrollo de habilidades clínicas y farmacéuticas en la facultad de ciencias de la salud y área de la maestría en administración de negocio de la facultad de ciencias económicas.

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

Concepto	2,016	2,015	Variación
Subestación / Estación de regulación	241,223.00	241,223.00	0.00
TOTAL	241,223.00	241,223.00	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 2016 culminó y liquidó el contrato de 2015, de cambio e instalación de cableado estructurado para conectividad a la red de internet en la sede Barcelona.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

Concepto	2,016	2,015	Variación
Redes, Líneas y Cables	1,195,142.00	1,138,842.00	56,300.00
TOTAL	1,195,142.00	1,138,842.00	56,300.00

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 2015 obedece a las compras realizadas por valor de \$ bajas y reintegros a la oficina de almacén por encontrarse en mal estado, valor de \$135.205

Concepto	2,016	2,015	Variación
Equipo de Construcción	1,685,037.00	1,513,266.00	171,771.00
Equipo de música	36,937.00	29,420.00	7,517.00
Equipo de recreación y deporte	200,815.00	319,159.00	-118,344.00
Herramientas y accesorios	81,771.00	71,932.00	9,839.00
TOTAL	2,004,560.00	1,933,777.00	70,783.00

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 2016 y 2015 la variación fue de \$1.461.310 teniendo en cuenta que durante la vigencia se realizaron compras por valor de \$1.643.082 y reintegro y bajas por \$181.772

Concepto	2,016	2,015	Variación
Equipo de Laboratorio	9,900,736.00	8,439,426.00	1,461,310.00
TOTAL	9,900,736.00	8,439,426.00	1,461,310.00

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 2016 presenta una variación de \$ 537.083 teniendo en cuenta las compras realizadas por valor de \$ 656.163 y reintegros y bajas por \$ 119.080 por encontrarse en mal estado.

Concepto	2,016	2,015	Variación
Muebles y Enseres	3,887,411.00	3,352,055.00	535,356.00
Equipos y máquinas de oficina	63,750.00	62,023.00	1,727.00
TOTAL	3,951,161.00	3,414,078.00	537,083.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

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 2016 y 2015 presenta un incremento de \$484.046 En esta cuenta se realizaron compras por valor de \$832.934 bajas y reintegros de activos en mal estado \$368.888

Concepto	2,016	2,015	Variación
Equipo de comunicación	2,381,006.00	2,302,143.00	78,863.00
Equipo de computación	5,101,969.00	4,716,786.00	385,183.00
Total	7,482,975.00	7,018,929.00	464,046.00

1675 – Equipo de Transporte Tracción y Elevación: Esta cuenta está representada por el parque automotor de propiedad de la Universidad. Comparando el año 2016 frente al 2015 presenta una disminución en la cuenta de \$35.887 Durante la vigencia no se realizaron compras de vehículos, pero si se realizaron reintegros por mal estado por valor de \$35.887

Concepto	2,016	2,015	Variación
Vehículos	937,528.00	981,140.00	-43,612.00
Motos	18,433.00	10,708.00	7,725.00
Total	955,961.00	991,848.00	-35,887.00

1680- Equipo de Comedor, Cocina Despensa y Hotelería: Refleja el valor representado en equipo de restaurante y cafetería que está en uso en las diferentes dependencias de la Universidad tanto administrativa como docente. Comparando el 2016 y 2015 presenta un aumento en la cuenta de \$ 32.189 Durante la vigencia se realizaron compras por \$ 32.189 y bajas directas por la oficina de almacén por no encontrarse aptos para uso \$3.438

Concepto	2,016	2,015	Variación
Equipo de restaurante y cafetería	307,774.00	279,023.00	28,751.00
Total	307,774.00	279,023.00	28,751.00

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

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

Los activos cuyo valor de adquisición iguales o inferiores a \$1.487.650.00 se depreciaron totalmente durante el año 2016, sin tener en cuenta la vida útil, de acuerdo al instructivo 001 de 2016 expedido por la Contaduría General de la Nación.

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

Concepto	2,016	2,015	Variación
Edificaciones	-4,993,438.00	-4,410,156.00	-583,282.00
Plantas ductos y túneles	-30,311.00	-14,229.00	-16,082.00
Redes, líneas y cables	-213,354.00	-165,244.00	-48,110.00
Maquinaria y equipo	-1,051,976.00	-942,551.00	-109,425.00
Equipo médico y científico	-4,737,503.00	-4,299,016.00	-438,487.00
Muebles, enseres y equipo de oficina	-2,499,140.00	-2,273,038.00	-226,102.00
Equipo de transporte	-698,964.00	-679,538.00	-19,426.00
Equipo de Comedor y cocina	-133,012.00	-110,091.00	-22,921.00
Equipo de comunicación y computación	-4,540,364.00	-4,103,294.00	-437,070.00
Total	-18,898,062.00	-16,997,157.00	-1,900,905.00

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 2016 es:

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

ASEGURADORA	FECHA	VALOR TOTAL	VLR AMORTIZADO	SALDO
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Diciembre/2014	21,904.00	9,735.00	12,169.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Mayo/2016	15,184.00	10,123.00	5,061.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Julio/2016	112,732.00	56,366.00	56,366.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Septiembre/2016	12,762.00	5,672.00	7,090.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Noviembre/2016	10,027.00	2,228.00	7,799.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Noviembre/2016	4,807.00	874.00	3,933.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Noviembre/2016	8,259.00	1,376.00	6,883.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Diciembre/2016	36,997.00	2,312.00	34,685.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE CBIA	Diciembre/2016	1,103.00	92.00	1,011.00
total		223,775.00	88,778.00	134,997.00
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES				
ASOC RED UNIVERSITARIA METROPOLITANA	Junio/2016	14,565.00	8,496.00	6,069.00
AMCM GROUP SAS	Agosto/2016	127,938.00	58,154.00	69,784.00
ASOC UNIV. DE POSGRADOS	Agosto/2016	10,663.00	4,443.00	6,220.00
LEGIS INFORMACION PROFESIONAL	Septiembre/2016	11,900.00	3,967.00	7,933.00
LEGIS INFORMACION PROFESIONAL	Septiembre/2016	11,900.00	3,967.00	7,933.00
E-LIBRO LTDA	Septiembre/2016	23,100.00	7,700.00	15,400.00
ASOC DE FACULTADES DE ENFERMERIA	Noviembre/2016	7,584.00	1,011.00	6,573.00
CENGAGE LEARNING DE COLOMBIA SA	Diciembre/2016	12,875.00	1,073.00	11,802.00
NATIONAL INSTRUMENTS COLOMBIA	Diciembre/2016	6,240.00	520.00	5,720.00
ETECH SOLUTIONS SA	Diciembre/2016	80,000.00	8,888.00	71,112.00
total		306,765.00	98,219.00	208,546.00

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 académicas 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 2016 y 2015 presentan una disminución de \$16.464

Concepto	2,016	2,015	Variación
Materiales y suministros	146,860.00	163,324.00	-16,464.00
Total	146,860.00	163,324.00	-16,464.00

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. Además brinda apoyo a la academia con la adquisición de fuentes bibliográficas en medio electrónico. Durante el 2016 se adquirieron libros por valor de \$8.752 y se realizaron bajas directas por encontrarse en mal estado por valor de \$1.301

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

Concepto	2,016	2,015	Variación
Libros y publicaciones de investigación y consulta	269,347.00	261,896.00	7,451.00
Total	269,347.00	261,896.00	7,451.00

1970 – Intangibles: Corresponde a licencias y software adquiridas por la Universidad y que están bajo control de legalidad a nombre de Universidad por parte de la oficina de sistemas, con el fin de dar cumplimiento a las normas vigentes sobre la materia. Comparando los años 2016 y 2015 presenta una variación de \$1.119.702 que corresponde a adquisiciones por valor de \$1.141.386 y bajas directas \$21.684

Concepto	2,016	2,015	Variación
Software	2,516,348.00	1,396,646.00	1,119,702.00
Total	2,516,348.00	1,396,646.00	1,119,702.00

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 realizar la comparación del año 2016 frente al 2015 la amortización presenta aumento

Concepto	2,015	2,015	Variación
Amortización acumulada de Intangibles	-1,154,578.00	-756,506.00	-398,072.00
Total	-1,154,578.00	-756,506.00	-398,072.00

1999 – Valorizaciones: En la cuenta valorización no se evidencia ninguna variación en la cuenta terrenos y edificaciones, el último avalúo se realizó en el año 2012

En la cuenta acciones en entidades privadas, no se observa variación debido a que la empresa Acosinu al cierre de la vigencia no envió el certificado actualizado a 31 de diciembre de participación patrimonial

Se contabilizaron 66 acciones que se encontraban a nombre de la Universidad en el Fondo Ganadero del meta; presentando una variación según el valor intrínseco de acuerdo a certificado expedido por la entidad

En los aportes a nombre de Fodeseop de acuerdo a certificado expedido, no hubo variación en los saldos.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

Concepto	2,016	2,015	Variación
Terrenos	12,500,878.00	12,500,878.00	0.00
Sede Barcelona	5,511,948.00	5,511,948.00	0.00
Sede Restrepo	313,580.00	313,580.00	0.00
Finca el Tahúr y Banqueta - Villanueva	693,201.00	693,201.00	0.00
Finca Manacacias	1,462,590.00	1,462,590.00	0.00
Finca el Tesoro	213,779.00	213,779.00	0.00
Bodega – granada	19,725.00	19,725.00	0.00
San Antonio	715,121.00	715,121.00	0.00
Barzal	3,466,800.00	3,466,800.00	0.00
Casa en Cali	104,134.00	104,134.00	0.00
Edificaciones	21,748,188.00	21,748,188.00	0.00
Sede Barcelona	19,324,119.00	19,324,119.00	0.00
Sede Restrepo	260,297.00	260,297.00	0.00
Finca Manacacias	221,413.00	221,413.00	0.00
Finca Villanueva	307,783.00	307,783.00	0.00
Bodega – granada	36,195.00	36,195.00	0.00
Finca el Tesoro	677,049.00	677,049.00	0.00
Sede San Antonio	905,125.00	905,125.00	0.00
Lote Barzal	1,537.00	1,537.00	0.00
Casa en Cali	14,670.00	14,670.00	0.00
Planta, ductos y túneles	10,736.00	10,736.00	
Planta, ductos y túneles	10,736.00	10,736.00	0.00
Aportes Sociales Fodesepe			
Aportes Ordinarios	51,984.00	51,984.00	0.00
Revalorización de Aportes	2,525.00	2,525.00	0.00
Revalorización aportes	2,525.00	2,525.00	0.00
Acciones Acosinu S.A.			
Valor nominal de la acción \$1,000			
Total participación en el patrimonio	11,741.00	11,741.00	0.00
Valor 3068 acciones	3,068.00	3,068.00	
Valor intrínseco de la acción con valorización	4.00	4.00	
Valorización de las acciones	11,741.00	11,741.00	0.00
Acciones Fondo Ganadero del Meta			
Valor nominal de la acción \$10 - 66 acciones			
Valor intrínseco de la acción	28.00	0.00	
Valorización de las acciones	1,826.00	0.00	1,826.00
Total	34,275,894.00	34,274,068.00	1,826.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

2 - PASIVOS

NOTA 6: 24 - CUENTAS POR PAGAR

Concepto	2,016	2,015	Variación
Adquisición de Bienes y Servicios	1,926,372.00	36,504.00	1,889,868.00
Total	1,926,372.00	36,504.00	1,889,868.00

Durante el año 2016 quedaron constituidas cuentas por pagar por valor de 1.926.372 a diferencia del año 2015, presentando un aumento de \$1.889.868 su variación obedece particularmente a una cuenta que se debió girar con recursos de la fiducia, teniendo en cuenta que la autorización de desembolso se realiza en conjunto con Ecopetrol y la Universidad a través de un comité.

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

Concepto	2,016	2,015	Variación
Aportes a Fondos Pensionales	202,091.00	181,309.00	20,782.00
Aportes a seguridad social	154,362.00	137,263.00	17,099.00
Aportes a ICBF y cajas de compensación	175,612.00	157,018.00	18,594.00
cheques no cobrados o por reclamar	17,440.00	17,440.00	0.00
Aporte riegos profesionales	9,791.00	5,691.00	4,100.00
Total	559,296.00	498,721.00	60,575.00

Cotejando el año 2016 frente al 2015 la cuenta presenta un aumento de \$60.575 por concepto de aportes liquidados en nóminas del mes de diciembre que serán cancelados en el mes de enero de 2017.

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 2016, que se cancela en el mes de enero de 2017.

Concepto	2,016	2,015	Variación
Retención Impto. Industria y Comercio	13,716.00	22,113.00	-8,397.00
Total	13,716.00	22,113.00	-8,397.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

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 2016.

Concepto	2,015	2,015	Variación
Gravamen a los movimientos financieros	9,134.00	25,047.00	-15,913.00
Total	9,134.00	25,047.00	-15,913.00

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

Representa el valor de las prestaciones consolidadas por la División de Servicios Administrativos de prestaciones sociales producto de las obligaciones originadas en la relación laboral del personal de planta de la Universidad a 31 de diciembre de 2016:

Concepto	2,016	2,015	Variación
Prima de Vacaciones	18,048.00	36,940.00	-18,892.00
Prima de Servicios	422,152.00	408,459.00	13,693.00
Bonificaciones	298,087.00	265,485.00	32,602.00
Total	738,287.00	710,884.00	27,403.00

NOTA 8: 27 - PASIVOS ESTIMADOS

2710 - Provisión Para contingencias: Esta cuenta la componen 13 demandas y cuantías informadas por la oficina jurídica de los procesos con fallo en contra de la Universidad interpuesta por terceros, a 31 de diciembre de 2016; se ajustaron 2 provisiones que se encontraban provisionadas a 2015 por cancelación de dos demandas una a nombre del Abogado de la demandante Alba Aurora Colina y la otra a nombre del funcionario Luis Eduardo Jiménez Gil.

No.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
1	Reparación Directa	Contencioso	Fallo de segunda instancia	165,000.00	Lesiones accidente Bus Universidad	Consejo de Estado	Alexander Bernal Tello
2	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o Investigación	31,674.00	Asignación reconcomiendo de puntaje	En Proceso (NO fallado Aun)	Fernando Campos Polo
3		Contencioso	Pruebas o Investigación	17,733.00		En Proceso (NO fallado Aun)	Lázaro Hugo Lemus Alarcón
4	Contractual	Contencioso	Otros	10,575.00	Incumplimiento Contrato	En Proceso (NO fallado Aun)	Belsa Helena Quiñonez

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

No.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
5	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Notificación	7,000.00	Mesada 14	En Proceso (NO fallado Aun)	Antonio José Ortiz
6	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o Investigación	26,576.00	Insubsistencia nombramiento	En Proceso (NO fallado Aun)	Diana Milet Guevara Mendoza
7	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o investigación	50,516.00	Insubsistencia nombramiento	En Proceso (NO fallado Aun)	Luz Mireya González Perdomo
8	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo en primera instancia	14,233.00	Mesada 14	Recurso de Apelación fallo en primera instancia	Héctor Antonio Torres
9	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Primera instancia	34,493.00	Sanción disciplinaria	Recurso de Apelación fallo en primera instancia	Pedro Julio Gómez B
10	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Otros	81,688.00	Diferencia salarial	Pendiente fecha audiencia inicial	Carlos Ariel Jiménez
11	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	En tramite	20,510.00	Reintegro y condición de servidor Pub.	Aun no ha dictado fallo	José Ismael Álvarez A
12	Cobro coactivo administrativo	Coactivo administrativo	Mandamiento de pago	30,518.00	Pago Licencias	Resolución de cobro en firme	Dirección de Impto. Mpales
13	Cobro coactivo administrativo	Coactivo administrativo	Fallo en primera instancia	14,176.00	Cuotas partes jubilados	Resolución de cobro en firme	Inst del Seguro Social Ferrocarriles Nles
			Total	504,692.00			

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

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

El valor de la reserva pensional a 31 de diciembre de 2014 para el pago de mesadas futuras, bonos pensionales y cuotas partes pensionales es de:

Concepto	2,016	2,015	Variación
Pensiones actuales	1,989,757.00	1,989,757.00	0.00
Cuotas Partes Pensionales por Pagar	145,530.00	145,530.00	0.00
Total	2,135,287.00	2,135,287.00	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 2016

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

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

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

Según el diagnóstico pensional la reserva se calculó a 12 jubilados a cargo de la Universidad, 2 pensionados por cuotas partes.

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

De acuerdo a la resolución 633 de diciembre de 2014 en el numeral 1 – Registro del Calculo actuarial: hace mención que el cálculo deberá realizarse por lo menos una vez cada 3 años considerando las variables e hipótesis relativas a la población que hace parte del mismo; por esta razón no vario el cálculo actuarial del 2016 frete al año 2015 debido a la última actualización en el 2014.

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

Concepto	2,016	2,015	Variación
Pensiones Actuales	1,563,823.00	1,783,763.00	-219,940.00
Amortización (Db)	-792,837.00	-917,691.00	124,854.00
Total	770,986.00	866,072.00	-95,086.00

NOTA 9: 29 OTROS PASIVOS

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

Concepto	2,016	2,015	Variación
Consignaciones por identificar	117,035.00	87,117.00	29,918.00
Total	117,035.00	87,117.00	29,918.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

2910 – Ingresos recibidos por anticipado: En esta cuenta fueron registrados los valores liquidados de las matrículas correspondientes al primer semestre de 2017, que fueron liquidados y pagados por los estudiantes de primer semestre en diciembre de 2016.

Concepto	2,016	2,015	Variación
Ingresos recibidos por anticipado	266,015.00	0.00	266,015.00
Total	266,015.00	0.00	266,015.00

NOTA 10: 3 - PATRIMONIO

3208 - Capital

Concepto	2,016	2,015	Variación
Capital fiscal	69,676,759.00	64,172,120.00	5,504,639.00
Total	69,676,759.00	64,172,120.00	5,504,639.00

El aumento de la cuenta Capital obedece a la reclasificación de los saldos de las cuentas a 31 de diciembre 2015 según instructivo expedido por la Contaduría General de la Nación que se realiza en el mes de enero del año siguiente así:

Concepto	Debito	Crédito	Variación
Resultado del ejercicio 2015	6,152,823.00		
Patrimonio institucional incorporado	2,720.00		
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		650,904.00	
Total	6,155,543.00	650,904.00	5,504,639.00

3230 - Resultado del Ejercicio: Como resultado de las operaciones de la Universidad durante la vigencia 2016 observamos que la diferencia entre los ingresos, gastos y costos del año 2016 frente al 2015, genera una variación de \$12.093.080

Concepto	2,016	2,015	Variación
Resultado del ejercicio	18,245,903.00	6,152,823.00	12,093,080.00
Total	18,245,903.00	6,152,823.00	12,093,080.00

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

Concepto	2,016	2,015	Variación
Superávit por donaciones	1,701,923.00	1,668,864.00	33,059.00
Total	1,701,923.00	1,668,864.00	33,059.00

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

Concepto	2,016	2,015	Variación
Terrenos	12,511,614.00	12,511,614.00	0.00
Edificaciones	21,748,188.00	21,748,188.00	0.00
Aportes Fodeseop	2,525.00	2,525.00	0.00
Acciones Acosinu y Fondo Ganadero	13,567.00	11,741.00	1,826.00
Valorización de las acciones	34,275,894.00	34,274,068.00	1,826.00

Se observa en esta cuenta que existe un incremento en la cuenta de acciones de acuerdo al registro de las 66 acciones del Fondo Ganadero del Meta según certificación expedida por la entidad.

3255- Patrimonio Institucional Incorporado: Esta cuenta presenta una disminución comparando el año 2016 y 2015 debido a que durante la vigencia no se presentaron nacimiento de semovientes, de acuerdo a informes presentados por la oficina de almacén.

Concepto	2,016	2,015	Variación
Patrimonio institucional incorporado	0.00	2,720	-2,720
Total	0.00	2,720	-2,720

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	2,016	2,015	Variación
Edificaciones	-196,204.00	-156,003.00	-40,201.00
Maquinaria y equipo	-34,229.00	22,403.00	-56,632.00
Equipo médico y científico	0.00	-38,576.00	38,576.00
Muebles y enseres y equipo de oficina	-29,482.00	-329,142.00	299,660.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

Provisión, Depreciación y Amortización	2,016	2,015	Variación
Equipo de comunicación y computación	-44,279.00	-2,882.00	-41,397.00
Equipo de transporte, tracción y elevación	-16,989.00	-58,524.00	41,535.00
Amortización otros activos –Software	-106,111.00	-88,179.00	-17,932.00
Total	-427,294.00	-650,903.00	223,609.00

8 - CUENTA DE ORDEN DEUDORAS

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

No.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
1	Denuncia	Penal	Otros	0.00	Incumplimiento Contrato de compra venta	En Proceso (NO fallado Aun)	Ramiro Valderrama
2	Acción de Repetición	Contencioso	Notificación	121,400.00	Cobro proceso Aurora Colina	En Proceso (NO fallado Aun)	Islena Pérez de Parrado
3	Acción de Repetición	Contencioso	Otros	50,072.00	Cobro proceso Alirio Ayala	En Proceso (NO fallado Aun)	Islena Pérez de Parrado y Otros
4	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo segunda Instancia	51,750.00	Devolución de Impuestos	A Favor	DIAN
5	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo segunda Instancia	42,974.00	Cuotas Partes Pensionales	A Favor	Sena
6	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo segunda Instancia	42,973.00	Cuotas Partes Pensionales	A Favor	Sena
7	Acción de Repetición	Contencioso	Otros	183,513.00	Cobro proceso Marlon	Aun no ha fallado	Jairo Iván Frías Carreño
8	Acción de Repetición	Contencioso	Fallo primera instancia	269,412.00	Acción de Repetición	Al despacho para sentencia; 2ª instancia	Islena Pérez de Parrado
9	Proceso Ejecutivo	Civil	Fallo segunda Instancia	1,000,000.00	Proceso Ejecutivo	Para fallo segunda instancia	Ramiro Valderrama
10	Proceso Ejecutivo	Ejecutivo	Fallo segunda instancia	3,782.00	Libra mandamiento de pago	Aun no se ha dictado fallo	Yaneth León León
11	Acción de Repetición	Contencioso	No se ha admitido la demanda	469,570.00	Acción de Repetición	Pte. admitir la demanda	Carlos Enrique Garzón González

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

No.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	FALLO O SENTENCIA	DEMANDANTE
12	Contractual	Contencioso	Fallo en primera instancia	615.00	Contractual	Aprobó Liquidación de Costas	Unión Temporal Proyectos Urbanos
13	Laboral	Laboral	Fallo en segunda instancia	1,000.00	Proceso Laboral	Aprobó Liquidación de Costas	Alba Lilia Rodríguez y Otros
			Total	2,237,061.00			

NOTA 12: 83 - DEUDORAS DE CONTROL

8315 – Activos Retirados: Valor de los bienes retirados del servicio por encontrarse en mal estado, 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	2,016	2,015	Variación
Propiedad, Planta y Equipo	2,041,133.00	2,766,568.00	-725,435.00
Deudores	39,944.00	39,944.00	0.00
Total	2,081,077.00	2,806,512.00	-725,435.00

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

Concepto	2,016	2,015	Variación
Responsabilidades en Proceso - Internas	109,433.00	109,433.00	0.00
Total	109,433.00	109,433.00	0.00

9 - CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

No.	CLASE DEL PROCESO	JUZGADO	ESTADO PROCESO	VALOR	CRITERIO JURIDICO	DEMANDANTE
1	Reparación Directa	Contencioso	Fallo de segunda instancia	165,000.00	Lesiones accidente Bus Universidad	Alexander Bernal Tello
2	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o Investigación	31,674.00	Asignación reconcomiendo de puntaje	Fernando Campos Polo
3		Contencioso	Pruebas o Investigación	17,733.00		Lázaro Hugo Lemus Alarcón
4	Contractual	Contencioso	Otros	10,575.00	Incumplimiento Contrato	Belsa Helena Quiñonez
5	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Notificación	7,000.00	Mesada 14	Antonio José Ortiz
6	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o Investigación	26,576.00	Insubsistencia nombramiento	Diana Millet Guevara Mendoza
7	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Pruebas o investigación	50,516.00	Insubsistencia nombramiento	Luz Mireya González Perdomo
8	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Fallo en primera instancia	14,233.00	Mesada 14	Héctor Antonio Torres
9	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Primera instancia	34,493.00	Sanción disciplinaria	Pedro Julio Gómez B
10	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	Otros	81,688.00	Diferencia salarial	Carlos Ariel Jiménez
11	Nulidad y restablecimiento del derecho	Contencioso	En tramite	20,510.00	Reintegro y condición de servidor Pub.	José Ismael Álvarez A
12	Cobro coactivo administrativo	Coactivo administrativo	Mandamiento de pago	30,518.00	Pago Licencias	Dirección de Impto. Mpales
13	Cobro coactivo administrativo	Coactivo administrativo	Fallo en primera instancia	14,176.00	Cuotas partes jubilados	Inst del Seguro Social Ferrocarriles Nles
			Total	504,692.00		

4 - INGRESOS

NOTA 14: 41 - INGRESOS FISCALES

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

4110 – No Tributarios: La Tesorería Departamental del Meta, recaudó por concepto de estampilla prounillanos a los contratos celebrados por el Departamento, Municipios, Contraloría y Personería cuyo valor supere el 10% de la menor cuantía; gravados con el 1% sobre el valor total del contrato; durante la vigencia se presentó un aumento por valor de \$5.561.997.

La Dirección del Tesoro Nacional transfirió por concepto de estampilla Pro Universidades pública presentando una disminución de \$100.324

Concepto	2,015	2,015	Variación
Estampilla 32 años Unillanos	17,057,308.00	11,495,311.00	5,561,997.00
Estampilla pro Universidades Publicas	125,164.00	225,488.00	-100,324.00
Total	17,182,472.00	11,720,799.00	5,461,673.00

NOTA 15: 42 - VENTA DE BIENES

4201- Productos Agropecuarios, de Silvicultura y Pesca: Por concepto de venta de productos agrícolas, piscícolas, lácteos y venta de semovientes, objeto de investigación y prácticas académicas con los estudiantes; se observa un incremento por valor de \$3.240 comparando el año 2016 frente al 2015

Concepto	2,016	2,015	Variación
Agrícolas – Granja	8,082.00	2,178.00	5,904.00
Planta de lácteos	295.00	572.00	-277.00
Piscícolas IALL	3,441.00	3,993.00	-552.00
Venta de semovientes	11,042.00	12,877.00	-1,835.00
Total	22,860.00	19,620.00	3,240.00

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. Confrontando los años 2016 y 2015 presenta un aumento \$1.685.904

Concepto	2,016	2,015	Variación
Educación formal superior pregrado	17,309,811.00	15,640,458.00	1,669,353.00
Educación formal superior posgrados	1,025,039.00	1,008,488.00	16,551.00
Total	18,334,850.00	16,648,946.00	1,685,904.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

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	2,016	2,015	Variación
Servicio de documentación y certificaciones	4,517.00	6,231.00	-1,714.00
Total	4,517.00	6,231.00	-1,714.00

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

Concepto	2,016	2,015	Variación
Administración de proyectos	10,063,669.00	8,162,624.00	1,901,045.00
Servicios de Investigación Cientif. y Tecno.	0.00	19,283.00	-19,283.00
Total	10,063,669.00	8,181,907.00	1,881,762.00

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 2016. Comparando el año 2016 frente al 2015 presenta un aumento \$472.018 estos descuentos corresponden a Matrículas de honor, certificado electoral, trabajo de grado pregrado, Hermanos o cónyuges y socioeconómico.

Concepto	2,016	2,015	Variación
Devoluciones, Rebajas y Dstos en Vta Servicios (DB)	-3,837,697.00	-3,365,679.00	-472,018.00
Total	-3,837,697.00	-3,365,679.00	-472,018.00

NOTA 17: 44 - TRANSFERENCIAS

4428 - Otras Transferencias: Corresponden 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 2016 frente al 2015 por valor de \$1.549.033

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

De acuerdo al Decreto 1835 de 2013 la Dirección del Tesoro Nacional transfirió a la Universidad durante el 2016 por concepto de recursos Cree presentando una disminución de \$ 1.275.010 frente al año 2015

Concepto	2,016	2,015	Variación
Para Proyectos de Inversión	1,228,325.00	1,184,955.00	43,370.00
Para gastos de funcionamiento	29,036,357.00	27,530,694.00	1,505,663.00
Impto. de Renta para la Equidad CREE	3,271,506.00	4,546,516.00	-1,275,010.00
Total	33,536,188.00	33,262,165.00	274,023.00

NOTA 18: 48 - OTROS INGRESOS

4805 – Financieros: El saldo de esta cuenta corresponde a los rendimientos generados y causados durante el periodo por concepto de reajuste monetario de las cuentas de ahorro que posee la Universidad, intereses y rendimientos en las cuentas por cobrar por concepto de créditos a los estudiantes que no cancelaron oportunamente e intereses de cdts y encargo fiduciario; presenta un incremento en el año 2016 de \$ 590.569

Concepto	2,016	2,015	Variación
Intereses de deudores	143.00	67.00	76.00
Rendimiento por reajuste monetario	877,168.00	789,279.00	87,889.00
Rendimientos cdts	182,204.00	68,521.00	113,683.00
Encargo Fiduciario	388,921.00	0.00	388,921.00
Total	1,448,436.00	857,867.00	590,569.00

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

Concepto	2,016	2,015	Variación
Publicaciones	21,498.00	20,353.00	1,145.00
Arrendamientos	96,995.00	97,509.00	-514.00
Donaciones	0.00	28.00	-28.00
Total	118,493.00	117,890.00	603.00

Comparando el año 2016 frente al 2015 presenta un incremento en la cuenta por valor de \$486.328 por concepto de venta de conferencias, guías y memorias a los estudiantes, arrendamientos de cafeterías y laboratorios.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

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

Concepto	2,016	2,015	Variación
Sobrantes	294,993.00	61,067.00	233,926.00
Recuperaciones	364,028.00	111,626.00	252,402.00
Total	659,021.00	172,693.00	486,328.00

En la cuenta sobrantes están registrados los dineros recibidos por concepto de aprovechamientos en la cual se registraron partidas por concepto de venta de martillo con el banco Popular de activos dados de baja por encontrarse en mal estado, pago servicios públicos de contratos de arrendamiento, sobrantes elementos de consumo registrado por la oficina de almacén, sanción incumplimiento contrato 1449/2013 póliza Aseguradora Solidaria y apoyo al fortalecimiento a la educación superior en Arauca.

En la cuenta recuperaciones están registrados los valores recaudados durante el periodo por concepto de reintegros varios como saldo de cesantías FNA, reintegros procesos de la CGR; reintegros de sueldos, avances, e incapacidades.

4815 – Ajuste a ejercicios anteriores: Ajuste por concepto de arrendamientos, ingresos por concepto de convenios de investigación que estaban doblemente en el ingreso con la causación de la factura y con el comprobante de ingreso de los dineros. Por eso el incremento del 2016 frente al 2015 de \$1.253.405

Concepto	2,016	2,015	Variación
Ajustes a ejercicios anteriores	1,218,903.00	-34,502.00	1,253,405.00
Total	1,218,903.00	-34,502.00	1,253,405.00

5 - GASTOS

NOTA 19: 51 - ADMINISTRACION

Concepto	2,016	2,015	Variación
Sueldos y Salarios	12,157,954.00	13,528,257.00	-1,370,303.00
Contribuciones Imputadas	153,579.00	132,911.00	20,668.00
Contribuciones efectivas	4,232,234.00	3,574,252.00	657,982.00
Aportes sobre la nomina	551,989.00	467,721.00	84,268.00
Generales	7,988,681.00	11,212,854.00	-3,224,173.00
Impuestos, contribuciones y tasas	280,574.00	349,682.00	-69,108.00
Total	25,365,011.00	29,265,677.00	-3,900,666.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

Comparando el año 2016 frente al 2015 presenta una disminución de \$3.900.666 la cuenta más representativa está en gastos generales y sueldos y salarios; de acuerdo a las directrices financieras tomadas en la vigencia para optimizar los recursos en el gasto de sueldos y salarios se tomaron medidas en la reducción del número de contratos de prestación de servicios y honorarios y en gastos generales se ve reflejado en las cuentas de viáticos y gastos de viaje y en la cuenta de estudios y proyectos de convenios de investigación.

La cuenta 51 – Gastos de administración está compuesta:

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

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

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

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

Nota 20: 53 - Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones:

Concepto	2,016	2,015	Variación
Provisión para deudores	0.00	11,236.00	-11,236.00
provisión para contingencias	4,027.00	574,257.00	-570,230.00
Total	4,027.00	585,493.00	-581,466.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

Provisión para deudores: Durante la presente vigencia no se calculó provisión para deudores debido a que el saldo de la cuenta se mantuvo constante correspondiente a los deudores de los años 2011, 2012 de difícil recaudo y 2014.

Provisión para contingencias: En la vigencia 2015 se calculó la provisión de acuerdo al informe presentado por la oficina Jurídica; se observa una disminución por valor de \$570.230 comprando el año 2016 y 2015; por concepto de la diferencia entre la provisión calculada y la cancelación de 2 sentencias en contra de la Universidad de los Llanos de las demandas interpuestas por terceros pagadas durante el 2016.

Nota 21: 58 - OTROS GASTOS:

Concepto	2,016	2,015	Variación
Comisiones y otros gastos bancarios	1,406	0.00	1,406.00
Perdida en retiro de activos	880,261.00	1,601,822.00	-721,561.00
Ajustes a ejercicios anteriores	-757.00	0.00	-757.00
Total	880,910.00	1,601,822.00	-720,912.00

Dentro de esta cuenta están registrados los costos por concepto de comisiones bancarias; las bajas directas y reintegros por concepto de pérdida en retiro de activos por encontrarse en mal estado.

NOTA 22: 6 - COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

6305 – Servicios Educativos:

Concepto	2,016	2,015	Variación
Educación Formal Sup. formación profesional	30,658,805.00	29,228,179.00	1,430,626.00
Generales	9,682,230.00	10,402,263.00	-720,033.00
Sueldos y Salarios	19,104,897.00	17,552,053.00	1,552,844.00
Depreciación y Amortización	1,871,678.00	1,273,863.00	597,815.00
Educación Formal Sup. formación posgrado	1,159,253.00	753,942.00	405,311.00
Generales	234,058.00	24,202.00	209,856.00
Sueldos y Salarios	925,195.00	729,740.00	195,455.00
Total	31,818,058.00	29,982,121.00	1,835,937.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

División Financiera - Contabilidad

NOTAS BALANCE GENERAL Y ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL A 31 DICIEMBRE DE 2016

Esta cuenta representa los costos incurridos en la parte académica en pregrado y posgrado, durante la vigencia para la formación y generación de servicios educativos en desarrollo de la función administrativa y cometido estatal. Comparando el año 2016 con el 2015 presenta un aumento de \$1.835.935



ANA STELLA NOVOA ROZO

Contadora Pública

T.P. 45801-T