UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 030 DE 2019

(Febrero 14)

Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos, correspondientes a la vigencia fiscal del año 2018

EL CONSEJO SUPERIOR DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

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

CONSIDERANDO

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

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

Que en el desarrollo de la sesión Extraordinaria no presencial N° 005 del 14 de Febrero de 2019, la Jefe de la oficina de Contabilidad de la Universidad, presentó y explicó los Estados Financieros a los miembros del Consejo Superior Universitario, informe que contó con el soporte y apoyo del Director Financiero.

Que en mérito de lo expuesto,

RESUELVE

ARTÍCULO 1° APROBAR los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos, correspondientes al año 2018, de conformidad con la información presentada por la Jefe de la Oficina de Contabilidad y el Director Financiero.

ARTÍCULO 2° ESTABLECER como responsabilidad directa de la Administración la presentación de los Estados Financieros del año 2018 ante los correspondientes Entes de Control, cumpliendo con la normatividad aplicable a la Universidad de los Llanos en todas las operaciones que esta realice.

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

PUBLÍQUESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Dada en Villavicencio, a los 14 días del mes de Febrero de 2019.

MARIA FERNANDA POLANIA
Presidente

GIOVANNY QUINTERO REYES
Secretario

Revisó Stella Novoa

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 030 DE 2019

(Febrero 14)

Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos, correspondientes a la vigencia fiscal del año 2018

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS BAJO NICSP A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

LA VICERRECTORA ACADÉMICA CON FUNCIONES DE RECTORA (E) Y LA CONTADORA DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

C E R T I F I C A N:

Que los saldos de los estados financieros bajo Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico NICSP, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Que la contabilidad de la Universidad de los Llanos se llevó dando cumplimiento a la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación de acuerdo a la resolución No. 533 e instructivo 002 de 2015; la información que se revela, refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad.

DORIS CONSUELO PULIDO DE GONZÁLEZ
Vicerrectora Académica con funciones de Rectora (E)

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 030 DE 2019

(Febrero 14)

Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos, correspondientes a la vigencia fiscal del año 2018

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2018

(Cifras en pesos)

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 2018
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
CAJA	1	5.439.849
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		38.488.533.426
Total ACTIVO CORRIENTE - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		**38.493.973.275**
CUENTAS POR COBRAR	3	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		144.433.323
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		518.483.624
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		5.067.157.526
IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS		19.209
Total ACTIVO CORRIENTE - CUENTAS POR COBRAR		**5.730.093.682**
OTROS ACTIVOS		
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		443.504.412
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		2.828.511.191
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		0
Total ACTIVO CORRIENTE - OTROS ACTIVOS		**3.272.015.603**
Total ACTIVO CORRIENTE		**47.496.082.560**
ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	2	57.266.005

	Total ACTIVO NO CORRIENTE - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		**57.266.005**
CUENTAS POR COBRAR			
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		998.974.292
	Total ACTIVO NO CORRIENTE - CUENTAS POR COBRAR		**998.974.292**
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		**4**	
	TERRENOS		20.540.596.117
	SEMOVIENTES		54.934.767
	BIENES MUEBLES EN BODEGA		986.665.809
	EDIFICACIONES		43.789.407.137
	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		241.223.858
	REDES, LÍNEAS Y CABLES		1.186.973.375
	MAQUINARIA Y EQUIPO		2.106.417.835
	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		10.114.694.757
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		4.685.024.101
	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		9.780.075.516
	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		910.565.059
	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		298.266.258
	BIENES DE ARTE Y CULTURA		411.083.804
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-27.146.489.042
	CONSTRUCCIONES EN CURSO		2.364.348.254
	Total ACTIVO NO CORRIENTE - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		**70.323.787.605**
OTROS ACTIVOS		**5**	
	ACTIVOS INTANGIBLES		2.958.980.964
	AMORTIZACIÓN ACUMULADO DE INTANGIBLES (Cr)		-2.449.830.337
	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		123.040.593

Total ACTIVO NO CORRIENTE - OTROS ACTIVOS		**632.191.220**
Total ACTIVO NO CORRIENTE		**71.954.953.117**
Total ACTIVO		**119.508.301.682**
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	**6**	
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		0
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		6.311.410
DESCUENTO DE NOMINA		0
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		42.205.000
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		28.206.188
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0
Total PASIVO CORRIENTE - CUENTAS POR PAGAR		**76.722.598**
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	**7**	
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		277.734.430
Total PASIVO CORRIENTE - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL		**277.734.430**
OTROS PASIVOS	**9**	
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		10.091.291
Total PASIVO CORRIENTE - OTROS PASIVOS		**10.091.291**
Total PASIVO CORRIENTE		364.548.319
PASIVO NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	**7**	
BENEFICIOS POSTEMPLEO - PENSIONES		2.225.000.239
Total PASIVO NO CORRIENTE - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL		**2.225.000.239**

PROVISIONES		**8**	
	LITIGIOS Y DEMANDAS		102.837.382
	Total PASIVO NO CORRIENTE - PROVISIONES		**102.837.382**
Total PASIVO NO CORRIENTE			**2.327.837.621**
Total PASIVO			**2.692.385.940**
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
	CAPITAL FISCAL	**10**	98.379.600.542
	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		11.365.252.100
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		7.071.063.100
	Total PATRIMONIO - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		**116.815.915.742**
Total PATRIMONIO			**116.815.915.742**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**119.508.301.682**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**11**	
ACTIVOS CONTINGENTES			
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN		2.190.161.932
	Total CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS - ACTIVOS CONTINGENTES		2.190.161.932
DEUDORAS DE CONTROL		**12**	
	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		817.624.535
	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		109.432.704
	Total CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS - DEUDORAS DE CONTROL		927.057.239
DEUDORAS POR CONTRA (Cr)			
	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (Cr)		2.190.161.932
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (Cr)		927.057.239

Total CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS - DEUDORAS POR CONTRA (Cr)		3.117.219.171
Total CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**0**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**13**	
PASIVOS CONTINGENTES		
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERANTIVOS DE SOLUCION		2.401.679.250
OTROS PASIVOS CONTINGENTES		189.239.892
Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - PASIVOS CONTINGENTES		**2.590.919.142**
ACREEDORAS POR CONTRA (Db)		
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (Db)		2.590.919.142
Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - ACREEDORAS POR CONTRA (Db)		2.590.919.142
Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0

ANA STELLA NOVOA ROZO
JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD
45801-T

DORIS CONSUELO PULIDO DE GONZALEZ
VICERECTORA ACADEMICA CON FUNCIONES DE RECTORA (E)

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 030 DE 2019

(Febrero 14)

Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos, correspondientes a la vigencia fiscal del año 2018

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Cifras en pesos)

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 2018
INGRESOS OPERACIONALES		
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION		
VENTAS DE BIENES	15	35.171.325
VENTAS DE SERVICIOS	16	24.512.546.278
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18	37.143.489
Total INGRESOS OPERACIONALES - INGRESOS CON CONTRAPRESTACION		24.584.861.092
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION		
INGRESOS FISCALES	14	15.871.779.378
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17	38.061.887.391
Total INGRESOS OPERACIONALES - INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION		53.933.666.769
Total INGRESOS OPERACIONALES		**78.518.527.861**
INGRESOS NO OPERACIONALES		
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION		
OTROS INGRESOS	19	852.776.446
Total INGRESOS NO OPERACIONALES - INGRESOS CON CONTRAPRESTACION		852.776.446
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION		
OTROS INGRESOS		229.831.355
Total INGRESOS NO OPERACIONALES - INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION		229.831.355
Total INGRESOS NO OPERACIONALES		**1.082.607.801**
COSTOS DE VENTA		
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	23	
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS		36.059.356.403
Total COSTOS DE VENTA - COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS		**36.059.356.403**
Total COSTOS DE VENTA		36.059.356.403
GASTOS OPERACIONALES		
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	20	
SUELDOS Y SALARIOS		5.245.794.958
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.268.215.609

APORTE SOBRE LA NOMINA		598.888.800
PRESTACIONES SOCIALES		3.622.530.741
GASTOS PERSONAL DE DIVERSOS		13.202.359.925
GENERALES		10.448.690.887
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		368.963.032
Total GASTOS OPERACIONALES - DE ADMINISTRACION Y OPERACION		34.755.443.952
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	21	
DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		0
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		841.257.059
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		68.596.395
Total GASTOS OPERACIONALES - DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		909.853.454
Total GASTOS OPERACIONALES		**35.665.297.406**
GASTOS NO OPERACIONALES		
OTROS GASTOS	22	
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		4.687.452
COMISIONES		22.216.667
FINANCIEROS		659.637.875
GASTOS DIVERSOS		118.876.759
Total GASTOS NO OPERACIONALES - OTROS GASTOS		805.418.753
Total GASTOS NO OPERACIONALES		**805.418.753**
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**7.071.063.100**

ANA STELLA NOVOA ROZO
JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD

45801-T

DORIS CONSUELO PULIDO DE GONZALEZ
VICERECTORA ACADEMICA
CON FUNCIONES DE
RECTORA (E)

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
RESOLUCIÓN SUPERIOR N° 030 DE 2019

(Febrero 14)

Por la cual se aprueban los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos, correspondientes a la vigencia fiscal del año 2018

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.
(Cifras en Pesos)

PASIVOS Y PATRIMONIO

AUMENTOS EN EL PATRIMONIO

3105	CAPITAL FISCAL	11.852.209.652
	TOTAL AUMENTOS	**11.852.209.652**

DISMINUCIONES EN EL PATRIMONIO

3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(4.781.146.552)
3145	IMPACTOS POR LA TRASICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	(14.228.460.904)
	TOTAL DISMINUCIONES	**(19.009.607.456)**

TOTAL: **(7.157.397.804)**

PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2017	134.370.591.897
PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2018	127.213.194.093
DISMINUCION EN EL PATRIMONIO	**(7.157.397.804)**

Cuentas del Patrimonio que Presentaron Variación :

Cód.	Nombre Cuenta	DIC 2017	DIC 2018	Variación
3105	CAPITAL FISCAL	86.527.390.890	98.379.600.542	11.852.209.652
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	11.852.209.652	7.071.063.100	(4.781.146.552)
3145	IMPACTOS POR LA TRASICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	35.990.991.355	21.762.530.451	(14.228.460.904)
	TOTAL	**134.370.591.897**	**127.213.194.093**	**(7.157.397.804)**

ANA STELLA NOVOA ROZO
JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD

DORIS CONSUELO PULIDO DE GONZALEZ
VICERECTORA ACADEMICA CON FUNCIONES DE RECTORA (E)