UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 2019/06	Vigencia 2018/06	Variación (+/-)
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
CAJA	$ 61,245,084.00	$ 7,939,923.00	$ 53,305,161.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	$ 50,276,174,553.00	$ 45,327,405,963.00	$ 4,948,768,590.00
Total EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:	$ 50,337,419,637.00	$ 45,335,345,886.00	$ 5,002,073,751.00
CUENTAS POR COBRAR			
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$ 89,705,769.00	$ 1,496,718,933.00	-$ 1,407,013,164.00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 173,409,714.00	$ 1,217,005,552.00	-$ 1,043,595,838.00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	$ 4,758,956,767.00	$ 0.00	$ 4,758,956,767.00
IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS	$ 726,000.00	$ 0.00	$ 726,000.00
Total CUENTAS POR COBRAR:	$ 5,022,798,250.00	$ 2,713,724,485.00	$ 2,309,073,765.00
OTROS ACTIVOS			
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	$ 178,040,533.00	$ 229,830,091.00	-$ 51,789,558.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	$ 2,628,070,196.00	$ 4,846,733,018.00	-$ 2,218,662,822.00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSTEMPLEO	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00
Total OTROS ACTIVOS:	$ 2,806,110,729.00	$ 5,076,563,109.00	-$ 2,270,452,380.00
Total ACTIVO CORRIENTE	$ 58,166,328,616.00	$ 53,125,633,480.00	-$ 2,270,452,380.00
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	$ 57,266,005.00	$ 57,266,005.00	$ 0.00
Total INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:	$ 57,266,005.00	$ 57,266,005.00	$ 0.00
CUENTAS POR COBRAR			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 998,974,292.00	$ 998,974,292.00	$ 0.00
Total CUENTAS POR COBRAR:	$ 998,974,292.00	$ 998,974,292.00	$ 0.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
TERRENOS	$ 20,540,596,117.00	$ 21,193,685,547.00	-$ 653,089,430.00
SEMOVIENTES	$ 49,876,200.00	$ 36,924,767.00	$ 12,951,433.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	$ 350,368,071.00	$ 1,675,848,375.00	-$ 1,325,480,304.00
EDIFICACIONES	$ 46,061,867,528.00	$ 40,413,820,575.00	$ 5,648,046,953.00
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	$ 241,223,858.00	$ 241,223,858.00	$ 0.00
REDES, LÍNEAS Y CABLES	$ 1,186,973,375.00	$ 1,186,973,375.00	$ 0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 2,151,080,364.00	$ 2,003,370,809.00	$ 147,709,555.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	$ 13,913,612,280.00	$ 10,392,133,405.00	$ 3,521,478,875.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	$ 6,224,535,440.00	$ 4,344,528,490.00	$ 1,880,006,950.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 2019/06	Vigencia 2018/06	Variación (+/-)
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	$ 10,199,854,088.00	$ 8,387,243,735.00	$ 1,812,610,353.00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	$ 908,149,059.00	$ 907,774,059.00	$ 375,000.00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	$ 300,094,021.00	$ 295,411,259.00	$ 4,682,762.00
BIENES DE ARTE Y CULTURA	$ 416,663,004.00	$ 342,798,826.00	$ 73,864,178.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-$ 28,740,096,833.00	-$ 25,134,366,455.00	-$ 3,605,730,378.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	$ 2,364,348,254.00	$ 0.00	$ 2,364,348,254.00
Total PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:	$ 76,169,144,826.00	$ 66,287,370,625.00	$ 9,881,774,201.00
OTROS ACTIVOS			
ACTIVOS INTANGIBLES	$ 3,011,371,864.00	$ 2,804,411,320.00	$ 206,960,544.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADO DE INTANGIBLES (Cr)	-$ 2,664,527,697.00	-$ 2,222,042,784.00	-$ 442,484,913.00
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	$ 123,040,593.00	$ 123,040,593.00	$ 0.00
Total OTROS ACTIVOS:	$ 469,884,760.00	$ 705,409,129.00	-$ 235,524,369.00
Total ACTIVO NO CORRIENTE	$ 77,695,269,883.00	$ 68,049,020,051.00	$ 9,646,249,832.00
TOTAL ACTIVOS	**$ 135,861,598,499.00**	**$ 121,174,653,531.00**	**$ 14,686,944,968.00**
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR			
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	$ 5,054,716,134.00	$ 267,596,269.00	$ 4,787,119,865.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	$ 50,062,288.00	$ 58,245,518.00	-$ 8,183,230.00
DESCUENTO DE NOMINA	$ 167,990,988.00	$ 255,567,045.00	-$ 87,576,057.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	$ 172,406,000.00	$ 116,666,000.00	$ 55,740,000.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	$ 107,787,612.00	$ 89,639,335.00	$ 18,148,277.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	$ 86,428,200.00	$ 73,738,700.00	$ 12,689,500.00
Total CUENTAS POR PAGAR:	$ 5,639,391,222.00	$ 861,452,867.00	$ 4,777,938,355.00
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL			
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	$ 571,675,173.00	$ 1,063,036,054.00	-$ 491,360,881.00
Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:	$ 571,675,173.00	$ 1,063,036,054.00	-$ 491,360,881.00
OTROS PASIVOS			
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	$ 45,889,552.00	$ 6,626,755.00	$ 39,262,797.00
Total OTROS PASIVOS:	$ 45,889,552.00	$ 6,626,755.00	$ 39,262,797.00
Total PASIVO CORRIENTE	$ 6,256,955,947.00	$ 1,931,115,676.00	$ 4,325,840,271.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT: 892,000,757.3

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 2019/06	Vigencia 2018/06	Variación (+/-)
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL			
BENEFICIOS POSTEMPLEO - PENSIONES	$ 2,104,046,458.00	$ 2,344,624,692.00	-$ 240,578,234.00
Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:	$ 2,104,046,458.00	$ 2,344,624,692.00	-$ 240,578,234.00
PROVISIONES			
LITIGIOS Y DEMANDAS	$ 102,837,382.00	$ 99,718,293.00	$ 3,119,089.00
Total PROVISIONES:	$ 102,837,382.00	$ 99,718,293.00	$ 3,119,089.00
Total PASIVO NO CORRIENTE	$ 2,206,883,840.00	$ 2,444,342,985.00	-$ 237,459,145.00
TOTAL PASIVO	**$ 8,463,839,787.00**	**$ 4,375,458,661.00**	**$ 4,088,381,126.00**
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
CAPITAL FISCAL	$ 98,379,600,542.00	$ 98,379,600,542.00	$ 0.00
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	$ 0.00	$ 11,365,252,100.00	-$ 11,365,252,100.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	$ 10,581,842,970.00	$ 7,054,342,228.00	$ 3,527,500,742.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 18,436,315,200.00	$ 0.00	$ 18,436,315,200.00
Total PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO:	$ 127,397,758,712.00	$ 116,799,194,870.00	$ 10,598,563,842.00
Total PATRIMONIO	$ 127,397,758,712.00	$ 116,799,194,870.00	$ 10,598,563,842.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**$ 135,861,598,499.00**	**$ 121,174,653,531.00**	**$ 14,686,944,968.00**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
ACTIVOS CONTINGENTES			
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN	$ 2,190,161,932.00	$ 2,194,087,650.00	-$ 3,925,718.00
Total ACTIVOS CONTINGENTES:	$ 2,190,161,932.00	$ 2,194,087,650.00	-$ 3,925,718.00
DEUDORAS DE CONTROL			
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	$ 181,265,247.00	$ 799,910,285.00	-$ 618,645,038.00
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	$ 109,432,704.00	$ 109,432,704.00	$ 0.00
Total DEUDORAS DE CONTROL:	$ 290,697,951.00	$ 909,342,989.00	-$ 618,645,038.00
DEUDORAS POR CONTRA (Cr)			
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (Cr)	-$ 2,190,161,932.00	-$ 2,194,087,650.00	$ 3,925,718.00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (Cr)	-$ 290,697,951.00	-$ 909,342,989.00	$ 618,645,038.00
Total DEUDORAS POR CONTRA (Cr):	-$ 2,480,859,883.00	-$ 3,103,430,639.00	$ 622,570,756.00
Total CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 2019/06	Vigencia 2018/06	Variación (+/-)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
PASIVOS CONTINGENTES			
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN	-$ 2,401,679,250.00	-$ 966,114,095.00	-$ 1,435,565,155.00
OTROS PASIVOS CONTINGENTES	-$ 189,239,892.00	-$ 189,239,892.00	$ 0.00
Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - PASIVOS CONTINGENTES:	-$ 2,590,919,142.00	-$ 1,155,353,987.00	-$ 1,435,565,155.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			
PASIVOS CONTIGENTES POR CONTRA. (DB)	$ 2,590,919,142.00	$ 1,155,353,987.00	$ 1,435,565,155.00
Total DEUDORAS DE CONTROL:	$ 2,590,919,142.00	$ 1,155,353,987.00	$ 1,435,565,155.00
Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - ACREEDORAS POR CONTRA. (DB):	$ 2,590,919,142.00	$ 1,155,353,987.00	$ 1,435,565,155.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00

ANA STELLA NOVOA ROZO
JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD
C.C. 40367058.0

PABLO EMILIO CRUZ CASALLAS
RECTOR
C.C. 86000060.0

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

ESTADO DE RESULTADOS

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2019

ESTADOS DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 201906	Vigencia 201806	Variación (+/-)
INGRESOS OPERACIONALES			
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION			
VENTAS DE BIENES	$ 14,868,792.00	$ 20,352,400.00	-$ 5,483,608.00
VENTAS DE SERVICIOS	$ 15,527,175,200.00	$ 17,627,196,289.00	-$ 2,100,021,089.00
DESCUENTOS	-$ 2,229,820,848.00	-$ 2,241,397,967.00	$ 11,577,119.00
Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:	$ 13,312,223,144.00	$ 15,406,150,722.00	-$ 2,093,927,578.00
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION			
INGRESOS FISCALES	$ 4,361,512,128.00	$ 4,675,551,432.00	-$ 314,039,304.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	$ 21,459,383,103.00	$ 18,385,082,066.00	$ 3,074,301,037.00
Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:	$ 25,820,895,231.00	$ 23,060,633,498.00	$ 2,760,261,733.00
Total INGRESOS OPERACIONALES	$ 39,133,118,375.00	$ 38,466,784,220.00	$ 666,334,155.00
INGRESOS NO OPERACIONALES			
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION			
OTROS INGRESOS	$ 466,445,878.00	$ 384,491,097.00	$ 81,954,781.00
Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:	$ 466,445,878.00	$ 384,491,097.00	$ 81,954,781.00
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION			
OTROS INGRESOS	$ 62,196,482.00	$ 196,062,442.00	-$ 133,865,960.00
Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:	$ 62,196,482.00	$ 196,062,442.00	-$ 133,865,960.00
Total INGRESOS NO OPERACIONALES	$ 528,642,360.00	$ 580,553,539.00	-$ 51,911,179.00
TOTAL INGRESOS	$ 39,661,760,735.00	$ 39,047,337,759.00	$ 614,422,976.00
COSTOS DE VENTA			
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS			
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	$ 15,831,279,018.00	$ 13,808,020,930.00	$ 2,023,258,088.00
Total COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS:	$ 15,831,279,018.00	$ 13,808,020,930.00	$ 2,023,258,088.00
Total COSTOS DE VENTA	$ 15,831,279,018.00	$ 13,808,020,930.00	$ 2,023,258,088.00
TOTAL COSTO DE VENTAS	$ 15,831,279,018.00	$ 13,808,020,930.00	$ 2,023,258,088.00
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACION Y OPERACION			
SUELDOS Y SALARIOS	$ 2,846,753,783.00	$ 2,697,479,792.00	$ 149,273,991.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	$ 11,217,070.00	$ 13,340,458.00	-$ 2,123,388.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	$ 856,692,623.00	$ 2,358,882,085.00	-$ 1,502,189,462.00
APORTE SOBRE LA NOMINA	$ 300,641,900.00	$ 289,996,600.00	$ 10,645,300.00
PRESTACIONES SOCIALES	$ 739,194,920.00	$ 1,577,099,089.00	-$ 837,904,169.00
GASTOS PERSONAL DE DIVERSOS	$ 2,173,712,053.00	$ 4,295,524,093.00	-$ 2,121,812,040.00
GENERALES	$ 5,544,373,229.00	$ 5,604,804,302.00	-$ 60,431,073.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

ESTADO DE RESULTADOS

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2019

ESTADOS DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 201906	Vigencia 201806	Variación (+/-)
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACION Y OPERACION			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	$ 173,494,961.00	$ 254,736,583.00	-$ 81,241,622.00
Total DE ADMINISTRACION Y OPERACION:	$ 12,646,080,539.00	$ 17,091,863,002.00	-$ 4,445,782,463.00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			
DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$ 0.00	$ 319,757,856.00	-$ 319,757,856.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$ 419,727,056.00	$ 96,517,715.00	$ 323,209,341.00
Total DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES:	$ 419,727,056.00	$ 416,275,571.00	$ 3,451,485.00
Total GASTOS OPERACIONALES	$ 13,065,807,595.00	$ 17,508,138,573.00	-$ 4,442,330,978.00
GASTOS NO OPERACIONALES			
OTROS GASTOS			
COMISIONES	$ 8,546,705.00	$ 17,042,153.00	-$ 8,495,448.00
FINANCIEROS	$ 5,447.00	$ 659,637,875.00	-$ 659,632,428.00
GASTOS DIVERSOS	$ 174,279,000.00	$ 156,000.00	$ 174,123,000.00
Total OTROS GASTOS:	$ 182,831,152.00	$ 676,836,028.00	-$ 494,004,876.00
Total GASTOS NO OPERACIONALES	$ 182,831,152.00	$ 676,836,028.00	-$ 494,004,876.00
TOTAL GASTOS	$ 13,248,638,747.00	18,184,974,601.00	-4,936,335,854.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	$ 10,581,842,970.00	$ 7,054,342,228.00	3,527,500,742.00

ANA STELLA NOVOA ROZO
JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD
C.C. 40367058.0

PABLO EMILIO CRUZ CASALLAS
RECTOR
C.C. 86000060.0

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Talento y Conocimiento Para el Desarrollo Regional

NIT: 892000757-3

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS BAJO NICSP
A 30 DE JUNIO DE 2019

EL RECTOR 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 30 de junio de 2019.

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.

PABLO EMILIO CRUZ CASALLAS
Rector

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

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT: 892000757-3

TALENTO Y CONOCIMIENTO PARA EL DESARROLLO REGIONAL

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS
A 30 DE JUNIO DE 2019

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Naturaleza jurídica, función social, visión y misión.

NATURALEZA JURÍDICA. *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 Universidad mediante la Resolución No. 03273 del 25 de junio de 1993 emanada del mismo Ministerio. Es un ente universitario autónomo, con carácter estatal, régimen especial, personería jurídica; al igual que en su gobierno, en su ejercicio académico, administrativo, financiero y presupuestal; con rentas y patrimonio propios e independientes; además, se encuentra 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 demás disposiciones que le sean aplicables de acuerdo con su régimen especial y las normas internas emitidas en ejercicio de su autonomía.*

DOMICILIO. *La Universidad de los Llanos tiene domicilio principal en Villavicencio, capital del Departamento del Meta, República.*

MISION. *La Universidad de los Llanos forma 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 una 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 en su área de influencia, 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 los 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, adecúa y se apropia de los avances de la ciencia y la tecnología para cualificarse, a través de la docencia, la investigación y la proyección social. La Universidad de los Llanos busca consolidar permanentemente la ampliación de su cobertura, la promoción y la generación de nuevos programas académicos sobre la base de las necesidades científicas, profesionales y con desarrollo económico, social y ambiental.*

RÉGIMEN DE AUTONOMÍA. *De acuerdo con su naturaleza jurídica, su propósito y objetivos, la organización y funcionamiento de la Universidad de los Llanos, en todos los órdenes, se rige por el principio de la autonomía universitaria, garantizado por el artículo 69 de la Constitución Política y desarrollado en la Ley 30 de 1992, tiene capacidad para regular con independencia todas las materias de naturaleza académica, financiera y administrativa.*

FUNCIONES MISIONALES. *Son funciones misionales de la Universidad de los Llanos, para el cumplimiento de su propósito, la docencia, la investigación y la proyección social. Estas funciones se entenderán de manera genérica, así:*

1. LA DOCENCIA. Favorece la aproximación autónoma y crítica de los estudiantes a las disciplinas, profesiones y saberes. Esta apropiación del conocimiento universal desde la academia, vincula teorías,

estrategias de trabajo y competencias de carácter universal, entre las que se destacan la relación intensa y permanente de los estudiantes con la tradición académica. El trabajo docente induce y promueve el ejercicio de formación en la investigación a niveles diferentes, de acuerdo con las posibilidades del contenido, de los problemas abordados por los investigadores y el interés del estudiante. La actividad docente brinda también espacio para la formación del estudiante mediante labores de trabajo directo con la comunidad.

2. LA INVESTIGACIÓN. Es fuente del saber, generadora y soporte del ejercicio docente, es parte del currículo. Tiene como finalidad la generación y comprobación de conocimientos, orientados al desarrollo de la ciencia, de los saberes y de la técnica y la producción y adaptación de tecnología, para la búsqueda de soluciones a los problemas locales, regionales, nacionales y universales, produciendo conocimiento nuevo. Esta actividad demanda el trabajo colectivo, en procura de la consolidación de grupos de investigación que serán para los estudiantes espacios abiertos de formación permanente.

3. PROYECCIÓN SOCIAL. Como producto del ejercicio de la docencia e investigación, expresa la relación permanente y directa de la Universidad con la sociedad. Se realiza por medio de procesos y programas de interacción con diversos sectores y actores sociales, prestando servicios a las entidades públicas y privadas que lo requieran; identificando las necesidades locales, regionales, nacionales y universales, evaluando el nivel de satisfacción de todas las expectativas requeridas por el medio, partiendo de una política de egresados que evidencie la ubicación de las actividades que éstos desempeñan y permitiendo verificar si aquéllas corresponden con los fines de la Institución; y de una política de internacionalización, que responda a necesidades y contextos nación-región, continental y universal, para reconocer la capacidad de implementar valores de identidad nacional y adoptar el aporte externo con sentido propio.

GOBIERNO, DIRECCIÓN Y ORGANIZACIÓN DE LA UNIVERSIDAD. *La Universidad es gobernada, dirigida y organizada académica y administrativamente en dos niveles, a saber:*

1. NIVEL GENERAL

a) Consejo Superior Universitario.
b) Consejo Académico.
c) Rectoría.
d) Vicerrectorías.
e) Direcciones Generales.

2. NIVEL DE FACULTAD

a) Consejo de Facultad.
b) Decanato y sus dependencias.
c) Unidades Académicas Básicas: Escuelas, Departamentos, Institutos, Centros.
d) Programas Académicos.

CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO. *El Consejo Superior Universitario es el máximo órgano de dirección y gobierno de la Universidad, el cual está integrado en la forma establecida en el artículo 64 de la Ley 30 de 1992, así:*

1. El Ministro de Educación Nacional o su delegado, quien ejerce como su Presidente.
2. Un representante del Presidente de la República, que haya tenido vínculos en el sector universitario, quien ejerce como Presidente, en ausencia del Ministro o de su delegado.

3. Un representante de la Directiva Académica, elegido por los Directivos que hacen parte del Consejo Académico, para un período institucional de tres (3) años.

4. Un Profesor de la Universidad, elegido por los profesores de tiempo completo, para un período institucional de tres (3) años.

5. Un Estudiante de la Universidad, elegido por los estudiantes para un período institucional de tres (3) años.

6. Un representante de los Egresados de la Universidad, elegido por los mismos, para un período institucional de tres (3) años.

7. Un representante del Sector Productivo, elegido por los gremios legalmente reconocidos, para un período institucional de tres (3) años.

8. Un ex Rector de la Universidad de los Llanos que haya ejercido el cargo en propiedad, elegido para un período institucional de tres (3) años.

9. El Rector de la Universidad, con voz pero sin voto.

El Secretario General de la Universidad, actúa como secretario del Consejo Superior Universitario.

2. Principales Políticas y Prácticas Contables.

La Universidad de los Llanos a partir del año 2018, dio cumplimiento a la resolución 533 del 8 de octubre de 2015, y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación, se incorporó el régimen de contabilidad pública, el marco normativo para entidades de Gobierno, el cual está integrado por el marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación, y presentación de los hechos económicos: los procedimientos contables, las guías de aplicación, el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública.

Se incorporó el Catálogo General de Cuentas al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

El instructivo 002 de 2015, orientó a las entidades para la elaboración de los estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

La Universidad de los Llanos registró sus operaciones en el sistema SICOF, dando aplicabilidad al Régimen de Contabilidad Pública y manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

La Universidad realiza todas las acciones administrativas y operativas para este periodo contable verificando los saldos con las oficinas de Compras, Tesorería, Presupuesto, Recursos Humanos, Contratación, Jurídica.

Se elaboraron las conciliaciones bancarias de todas las cuentas de ahorro y corriente que posee la Universidad.

Se verificaron y registraron los cálculos de provisiones, depreciaciones, amortizaciones, reconocimiento de activos, pasivos de acuerdo a informes de la oficina de Almacén: procesos judiciales, embargos sobre cuentas bancarias de acuerdo a la información suministrada por la oficina Jurídica y Tesorería.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT: 892000757-3

TALENTO Y CONOCIMIENTO PARA EL DESARROLLO REGIONAL

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS
A 30 DE JUNIO DE 2019

Se expidió del Acuerdo 015 de 2018 "por la cual se adopta el manual de políticas contables de la Universidad de los Llanos" tomando como base el marco normativo para entidades de gobierno de acuerdo a la resolución No 533 de 2015 y sus modificaciones, el cual contiene el marco conceptual.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS: *Los activos son recursos tangibles o intangibles de la entidad obtenidos como consecuencia de hechos pasados y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.*

NOTA 1: 11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1110 - Depósitos en Instituciones Financieras:

El saldo a junio 30 de 2019, son los recursos de liquidez inmediata, que están registrados en caja y bancos; La Universidad no posee equivalentes al efectivo.

Comparando los dos año se observa un incremento en el año 2019 de $5.002.073.751.oo

Concepto	cifras en pesos			
	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Caja	61,245,084.00	7,939,923.00	53,305,161.00	671.36
Cuentas Corrientes	21,509,604,841.00	12,634,581,970.00	8,875,022,871.00	70.24
Cuentas de Ahorro	28,766,569,712.00	32,692,823,993.00	-3,926,254,281.00	-12.01
TOTAL	**50,337,419,637.00**	**45,335,345,886.00**	**5,002,073,751.00**	

NOTA 2: 12 - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

1224 – inversiones administración de liquidez al costo

La Universidad posee 3.068 acciones, valor nominal $1.000 cada una en la empresa COSINU.

Aportes sociales realizados a FODESEP entidad de economía solidaria en calidad de afiliada, en busca del fortalecimiento de la gestión administrativa, académica y científica de las Universidades. Esta cuenta no refleja ninguna variación a 30 de junio de 2019.

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Entidades del sector Solidario				
Aportes Fodesep	54,198,005.00	54,198,005.00	0.00	0.00
Entidades Privadas				
Acciones Acosinu	3,068,000.00	3,068,000.00	0.00	0.00
TOTAL	**57,266,005.00**	**57,266,005.00**	**0.00**	

NOTA 3: 13 - CUENTAS POR COBRAR: *Son los derechos adquiridos originados en la venta de servicios educativos*

1305 Impuestos, retenciones y anticipos

Mayor valor consignado por concepto de impuesto de industria y comercio correspondiente al bimestre noviembre diciembre, será solicitado el reintegro a la Alcaldía de Villavicencio durante el bimestre siguiente del año 2019

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Otros impuestos municipales	726,000.00	0.00	726,000.00	0.00
TOTAL	**726,000.00**	**0.00**	**726,000.00**	

1311 Ingresos no tributarios

Recursos que adeuda la Gobernación del Meta por concepto de recaudo por concepto de estampilla correspondiente a la contratación.

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Estampilla ProUnillanos	4,758,956,767.00	0.00	4,758,956,767.00	
TOTAL	**4,758,956,767.00**	**0.00**	**4,758,956,767.00**	

1317 - Prestación de servicios: *Créditos que adquieren los estudiantes para el pago de matrículas; con el Icetex, Fondo Fes Gobernación del Meta y Becas aseguradora Solidaria.*

El saldo que refleja la cuenta matriculas de contado en pregrado y posgrado son de estudiantes que no cancelaron oportunamente el valor de la matricula; fue informado a las oficinas de Tesorería, Admisiones y Registro y Posgrados.

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Créditos Fondo Fes-Gobernación	554,424.00	3,144,450.00	-2,590,026.00	-82.37
Créditos Icetex	4,794,893.00	6,581,022.00	-1,786,129.00	-27.14
Matriculas pregrado	14,570,250.00	2,542,351.00	12,027,899.00	473.10
Matriculas posgrado	42,653,228.00	2,576,204.00	40,077,024.00	1555.66
Administración de Proyectos	27,132,974.00	1,481,874,906.00	-1,454,741,932.00	-98.17
TOTAL	**89,705,769.00**	**1,496,718,933.00**	**-1,407,013,164.00**	**-94.01**

1384 Otras cuentas por cobrar: *Dentro de esta cuenta se encuentran registrados cuotas partes de pensiones, devolución de IVA, arrendamientos e incapacidades. Se refleja una disminución comparando los dos año de $1.043.595.838.oo*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Arrendamientos	7,581,633.00	14,934,057.00	-7,352,424.00	-49.23
Cuotas partes de pensiones	998,974,292.00	998,974,292.00	0.00	0.00
Devolución Iva Entidades Educación Superior	133,531,448.00	180,499,683.00	-46,968,235.00	-26.02
Intereses por cobrar	0.00	81,675.00	-81,675.00	-100.00
Otras cuentas por cobrar	32,296,633.00	1,021,490,137.00	-989,193,504.00	-96.84
TOTAL	**1,172,384,006.00**	**2,215,979,844.00**	**-1,043,595,838.00**	

NOTA 4: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta está representada por los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Universidad y se encuentran identificados de forma individual, agrupa los activos 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 registraron directamente en el activo en el nuevo sistema SICOF sin tener en cuenta el valor de adquisición; depreciándolos en 30 días cuyo valor de adquisición sea igual o inferior a $ 414.058.oo

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.

Los activos cuyo valor de adquisición que sean igual o inferior a $1.713.500 equivalente a 50 UVT para el 2019, se deprecian por el valor total, sin considerar la vida útil; los demás son depreciados teniendo en cuenta la vida útil.

El método utilizado en la Universidad de los Llanos para el cálculo de la depreciación y amortización es el de línea recta e individual por cada uno de los activos.

En el año 2018, se actualizaron los avalúos de los bienes inmuebles y se ajustan y reconocen por separado el valor de los terrenos y edificaciones.

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

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Lote Villavicencio – Urbano	1,571,948,000.00	1,571,948,000.00	0.00	0.00
Sede Barcelona	5,682,916,800.00	6,052,484,659.00	-369,567,859.00	-6.11
Sede Restrepo	531,875,000.00	531,875,000.00	0.00	0.00
Bodega Granada (Meta)	95,190,000.00	95,190,000.00	0.00	0.00
Finca Villanueva	1,740,970,000.00	1,740,970,000.00	0.00	0.00
Finca Manacacias	2,505,089,160.00	2,505,089,160.00	0.00	0.00
Sede San Antonio	5,081,160,657.00	5,364,682,228.00	-283,521,571.00	-5.28
Sede el Emporio	279,541,500.00	279,541,500.00	0.00	0.00
Casa en Cali	214,305,000.00	214,305,000.00	0.00	0.00
Finca el Tesoro	237,600,000.00	237,600,000.00	0.00	0.00
Vereda los Andes - Granada	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00	0.00	0.00
TOTAL	**20,540,596,117.00**	**21,193,685,547.00**	**-653,089,430.00**	

1610 – Semovientes: *Representa el valor de semovientes que posee la Universidad adquiridos con fines académicos.*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Semovientes	49,876,200.00	36,924,767.00	12,951,433.00	35.08
TOTAL	**49,876,200.00**	**36,924,767.00**	**12,951,433.00**	

1615 – Construcciones en curso: *Corresponde al pago parcial al contrato de obra No. 2116 de 2018 a nombre del Consorcio Uninco educativo 2018 en la construcción del edificio académico administrativo de acuerdo a la ficha BPUNI VIARE 03 02 11 2017 en la sede San Antonio.*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Construcciones curso	2,364,348,254.00	0.00	2,364,348,254.00	
TOTAL	**2,364,348,254.00**	**0.00**	**2,364,348,254.00**	

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.*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Maquinaria y Equipo	5,966,489.00	11,445,254.00	-5,478,765.00	-47.87
Equipo Médico y Científico	336,423,781.00	1,229,940,658.00	-893,516,877.00	-72.65
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	2,029,787.00	88,549,949.00	-86,520,162.00	-97.71
Equipo de Comunicación y Computación	0.00	210,791,436.00	-210,791,436.00	-100.00
Equipo de comedor y cocina	0.00	1,125,857.00	-1,125,857.00	-100.00
Otros bienes muebles en bodega	5,948,014.00	133,995,221.00	-128,047,207.00	-95.56
TOTAL	**350,368,071.00**	**1,675,848,375.00**	**-1,325,480,304.00**	

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, se actualizaron los avalúos en el año 2018.*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Sede Barcelona	21,240,009,699.00	18,672,385,395.00	2,567,624,304.00	13.75
Sede Restrepo	317,940,282.00	317,940,282.00	0.00	0.00
Finca Manacacias	176,717,435.00	96,458,000.00	80,259,435.00	83.21
Finca Villanueva	375,593,428.00	375,593,428.00	0.00	0.00
Bodega – granada	36,354,500.00	36,354,500.00	0.00	0.00
Finca el Tesoro	382,071,422.00	382,071,422.00	0.00	0.00
Sede San Antonio	12,612,362,969.00	10,045,107,978.00	2,567,254,991.00	25.56
Sede Emporio	463,909,225.00	463,909,225.00	0.00	0.00
Sede Granada	10,379,674,138.00	9,946,765,915.00	432,908,223.00	4.35
Casa en Cali	77,234,430.00	77,234,430.00	0.00	0.00
TOTAL	**46,061,867,528.00**	**40,413,820,575.00**	**5,648,046,953.00**	

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

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Subestación / Estación de regulación	241,223,858.00	241,223,858.00	0.00	
TOTAL	**241,223,858.00**	**241,223,858.00**	**0.00**	

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

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Sede Barcelona	969,568,204.00	969,568,204.00	0.00	0.00
Sede San Antonio	186,872,556.00	186,872,556.00	0.00	0.00
Finca Villanueva	6,097,547.00	6,097,547.00	0.00	0.00
Finca Manacacias	24,435,068.00	24,435,068.00	0.00	0.00
TOTAL	**1,186,973,375.00**	**1,186,973,375.00**	**0.00**	

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.*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Equipo de Construcción	1,658,953,653.00	1,633,879,857.00	25,073,796.00	1.53
Equipo de música	47,873,008.00	47,873,008.00	0.00	0.00
Equipo de recreación y deporte	322,301,880.00	221,624,867.00	100,677,013.00	45.43
Herramientas y accesorios	121,951,823.00	99,993,077.00	21,958,746.00	21.96
TOTAL	**2,151,080,364.00**	**2,003,370,809.00**	**147,709,555.00**	

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 académicas de la entidad, los saldos reflejan un incremento de $3.521.478.875.oo*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Equipo de Laboratorio	13,913,612,280.00	10,392,133,405.00	3,521,478,875.00	33.89
TOTAL	**13,913,612,280.00**	**10,392,133,405.00**	**3,521,478,875.00**	

1665 – Muebles, Enseres y Equipo de Oficina: *El saldo de esta cuenta refleja el valor del mobiliario y equipo de oficina, en la actualidad su uso es permanente en el desarrollo de las funciones administrativas y docentes. Representa un aumento de $1.880.006.950.oo comprando los años 2019 vs 2018*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Muebles y Enseres	6,174,901,540.00	4,300,284,663.00	1,874,616,877.00	43.59
Equipos y máquinas de oficina	49,633,900.00	44,243,827.00	5,390,073.00	12.18
TOTAL	**6,224,535,440.00**	**4,344,528,490.00**	**1,880,006,950.00**	

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. En el año 2019 frente al 2018 se observa una variación ´positiva de $1.812.610.353.oo*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Equipo de comunicación	3,109,318,085.00	2,604,432,695.00	504,885,390.00	19.39
Equipo de computación	7,090,536,003.00	5,782,811,040.00	1,307,724,963.00	22.61
Total	**10,199,854,088.00**	**8,387,243,735.00**	**1,812,610,353.00**	**21.61**

1675 – Equipo de Transporte Tracción y Elevación*: Esta cuenta está representada por el parque automotor de vehículos y motos de propiedad de la Universidad, comparando los dos años el valor fue constante.*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Vehículos	908,149,059.00	907,774,059.00	375,000.00	0.04
Total	**908,149,059.00**	**907,774,059.00**	**375,000.00**	**0.04**

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. El incremento de esta cuenta asciende a la suma de $4.682.762.oo*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Equipo de restaurante y cafetería	300,094,021.00	295,411,259.00	4,682,762.00	1.59
Total	**300,094,021.00**	**295,411,259.00**	**4,682,762.00**	**1.59**

1681 – Bienes de Arte y Cultura: *Esta cuenta representa el valor de libros y publicaciones de investigación y consulta adquiridos 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. Realizando la comparación de los 2 año refleja un aumento de $73.864.178.oo*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Libros y publicaciones de investigación y consulta	416,663,004.00	342,798,826.00	73,864,178.00	21.55
Total	**416,663,004.00**	**342,798,826.00**	**73,864,178.00**	**21.55**

1685 – Depreciación acumulada (Cr.): *Representa el valor acumulado del cálculo de la depreciación de los activos que se encuentran en servicio; el método utilizado es el de línea recta; la depreciación se realiza individualmente por cada activo.*

Los activos cuyo valor de adquisición fue igual o inferior a $ 414.058.oo, se depreciaron a 30 días y los activos cuyo valor de adquisición iguales o inferiores a $ 1.713.500.oo se depreciaran totalmente durante este periodo, sin tener en cuenta la vida útil.

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Edificaciones	-6,800,580,222.00	-6,015,220,341.00	-785,359,881.00	13.06
Plantas ductos y túneles	-30,859,984.00	-30,989,152.00	129,168.00	-0.42
Redes, líneas y cables	-362,167,819.00	-302,819,155.00	-59,348,664.00	19.60
Maquinaria y equipo	-1,525,372,761.00	-1,343,411,054.00	-181,961,707.00	13.54
Equipo médico y científico	-7,707,507,538.00	-6,689,214,892.00	-1,018,292,646.00	15.22
Muebles, enseres y equipo de oficina	-3,878,372,432.00	-3,347,877,783.00	-530,494,649.00	15.85
Equipo de transporte	-853,863,275.00	-807,506,925.00	-46,356,350.00	5.74
Equipo de comunicación y computación	-7,372,346,877.00	-6,410,477,926.00	-961,868,951.00	15.00
Equipo de Comedor y cocina	-209,025,925.00	-186,849,227.00	-22,176,698.00	11.87
Total	**-28,740,096,833.00**	**-25,134,366,455.00**	**-3,605,730,378.00**	**14.35**

Las vidas útiles utilizadas para los activos mayores a 50 uvts. ($1.713.500) son:

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*

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.*

De acuerdo a la materialidad establecida por la Universidad de los Llanos es de $10.000.000 para registrarlos en la cuenta de gastos pagados por anticipado, y si el valor es menor se registran directamente al gasto.

La amortización se realiza mensualmente, teniendo en cuenta la vigencia de la expedición de la póliza o suscripción, el saldo es:

SEGUROS				
ENTIDAD	**CONCEPTO**	**VALOR**	**DIFERIDO**	**SALDO**
LIBERTY SEGUROS S.A.	Póliza convenio 3018429	8,862,121	4,184,244	4,677,877
ASEGURADORA SOLIDARIA	Póliza de responsabilidad civil	17,052,780	13,820,160	3,232,620
ASEGURADORA SOLIDARIA	Póliza de responsabilidad civil y riesgos biológicos	14,412,500	8,687,008	5,725,492
ASEGURADORA SOLIDARIA	Póliza de convenio interadministrativo	8,873,499	6,841,336	2,032,163
ASEGURADORA SOLIDARIA	Póliza de todo riesgo daños materiales, maquinaria	5,000,000	3,506,944	1,493,056
ASEGURADORA SOLIDARIA	Póliza todo riesgo daños materiales, maquinaria	2,300,000	1,613,056	686,944
ASEGURADORA SOLIDARIA	Póliza todo riesgo daños materiales, maquinaria	122,245,335	95,266,988	26,978,347
ASEGURADORA SOLIDARIA	Póliza todo riesgo daños materiales, maquinaria	3,055,301	2,142,976	912,325
ASEGURADORA SOLIDARIA	Póliza todo riesgo daños materiales, maquinaria	20,000,000	14,027,520	5,972,480
SUBTOTAL		**201,801,536**	**150,090,232**	**51,711,304**

IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES				
ENTIDAD	**CONCEPTO**	**VALOR**	**DIFERIDO**	**SALDO**
OBSERVATORIO COLOMBIANO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA	Cuota de afiliación año 2019	13,250,000	3,271,620	9,978,380
ACOFIA	Cuota de sostenimiento de 2018	3,906,210	2,814,560	1,091,650
E-LIBRO LTDA	Renovación de la base de datos	20,039,500	16,745,415	3,294,085
METABIBLIOTECA S.A.S	Inscripción sistema de información	15,093,050	4,453,704	10,639,346
LEGIS INFORMACION PROFESIONAL SA	Suscripción legis	23,185,000	2,604,361	20,580,639
EL SEVIR BV	Renovación de la base de datos	300,193,617	219,448,488	80,745,129
SUBTOTAL		**375,667,377**	**249,338,148**	**126,329,229**
TOTAL				**178,040,533**

1906 Avances y anticipos entregados

A 30 de junio existen avances pendientes por legalizar; los anticipos a contratistas para adquisición de bienes y servicios; según los saldos se observa en la comparación de los 2 años una disminución de $2.246.867.256.oo en la cuenta anticipos para contratistas.

Concepto	*Junio 2019*	*Junio 2018*	*Variación Absoluta*	*Variación relativa*
Otros Avances y anticipos	*367,488,152.00*	*339,283,718.00*	*28,204,434.00*	8.31
Anticipo adquisición de B y S	*2,260,582,044.00*	*4,507,449,300.00*	*-2,246,867,256.00*	-49.85
TOTAL	***2,628,070,196.00***	***4,846,733,018.00***	***-2,218,662,822.00***	**-45.78**

1909 – Depósitos entregados en garantía

Concepto	*Junio 2019*	*Junio 2018*	*Variación Absoluta*	*Variación relativa*
Depósitos entregados en garantía	*123,040,593.00*	*123,040,593.00*	*0.00*	0.00
Total	***123,040,593.00***	***123,040,593.00***	***0.00***	**0.00**

1- 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.oo

2- Embargo en 2015 del Seguro Social, proceso coactivo administrativo No. 733 pago de cuotas partes pensionales a jubilados;

Concepto	*Valor*
Gobernación del Meta	*1,100,000.00*
Fondo Pasivo Pensional Ferrocarriles	*113,406,862.00*
Seguro Social	*8,533,731.00*
TOTAL	***123,040,593.00***

1970 – Intangibles: *Corresponde a licencias y software adquiridos por la Universidad y que están bajo control de legalidad por parte de la oficina de sistemas, con el fin de dar cumplimiento a las normas vigentes sobre la materia, refleja un incremento esta de $206.960.544.oo*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Software y Licencias	3,011,371,864.00	2,804,411,320.00	206,960,544.00	7.38
Total	**3,011,371,864.00**	**2,804,411,320.00**	**206,960,544.00**	**7.38**

1975 – Amortización Acumulada de Intangibles (Cr): *corresponde al valor acumulado del software amortizado mensual e individual, por un periodo de 5 años y teniendo en cuenta el valor de adquisición.*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Amortización acumulada de Intangibles	-2,664,527,697.00	-2,222,042,784.00	-442,484,913.00	19.91
Total	**-2,664,527,697.00**	**-2,222,042,784.00**	**-442,484,913.00**	**19.91**

2 - PASIVOS

NOTA 6: 24 - CUENTAS POR PAGAR: *Son las obligaciones adquiridas por la Universidad con terceros originados en desarrollo de las actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero a través de efectivo.*

2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Adquisición de Bienes y Servicios	5,054,716,134.00	267,596,269.00	4,787,119,865.00	1788.93
Total	**5,054,716,134.00**	**267,596,269.00**	**4,787,119,865.00**	**1788.93**

2407 – RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS: *Dentro de esta cuenta se encuentran registrado el valor de los seguros cobrados a los estudiantes y que la Universidad recauda a nombre de la Aseguradora, para luego ser reembolsados.*

Se observa que la gestión administrativa adelantada por la oficina de Tesorería para identificar las partidas ha disminuido considerablemente el saldo.

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Seguro estudiantil	3,490,293.00	0.00	3,490,293.00	
Recaudos por clasificar	6,936,995.00	20,493,594.00	-13,556,599.00	-66.15
Estampilla proUniversidad Nacional	39,635,000.00	37,751,924.00	1,883,076.00	4.99
Total	**50,062,288.00**	**58,245,518.00**	**-8,183,230.00**	**-14.05**

2424 – DESCUENTOS DE NOMINA: *Saldos de los aportes descontados a los empleados por concepto de aportes obligatorios para ser cancelados durante los 10 primeros días del mes de julio de 2019*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Aportes a Fondos Pensionales	91,553,024.00	135,722,174.00	-44,169,150.00	-32.54
Aportes a seguridad social	76,437,964.00	114,928,311.00	-38,490,347.00	-33.49
Sindicatos	0.00	104,664.00	-104,664.00	-100.00
Embargos judiciales	0.00	4,811,896.00	-4,811,896.00	-100.00
Total	**167,990,988.00**	**255,567,045.00**	**-87,576,057.00**	**-34.27**

2436 – Retención en la fuente e impuesto de timbre*: Corresponde al impuesto recaudado como agente retenedor a título de impuestos de retención en la fuente e industria y comercio, serán cancelados en el mes de julio de 2019.*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Retención en la fuente	147,334,000.00	92,012,000.00	55,322,000.00	60.12
Retención Industria y Comercio	25,072,000.00	24,654,000.00	418,000.00	1.70
Total	**172,406,000.00**	**116,666,000.00**	**55,740,000.00**	**47.78**

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 30 de Junio e impuesto para preservar la seguridad democrática que será cancelado en el mes de julio de 2019.*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Gravamen a los movimientos financieros	15,187,625.00	83,508,094.00	68,320,469.00	-81.81
Impuesto para preservar la seguridad democrática	92,599,987.00	6,131,241.00	86,468,746.00	1410.30
Total	**107,787,612.00**	**89,639,335.00**	**18,148,277.00**	**20.25**

2490: OTRAS CUENTAS POR PAGAR*: Este saldo será cancelado durante los 10 primeros días del mes de julio de 2019, como aporte patronal liquidado en nóminas del mes de junio*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Aportes al ICBF	86,428,200.00	73,738,700.00	12,689,500.00	17.21
Total	**86,428,200.00**	**73,738,700.00**	**12,689,500.00**	**17.21**

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

2511 – Beneficios a los empleados a corto plazo

Representa el valor de las prestaciones sociales consolidadas producto de las obligaciones originadas en la relación laboral del personal de planta de la Universidad y aportes patronales a cargo de la institución, a 30 de junio de 2019.

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Nomina por pagar	0.00	1,608,390.00	-1,608,390.00	-100.00
Vacaciones	0.00	92,688,625.00	-92,688,625.00	-100.00
Prima de Vacaciones	17,976,517.00	82,682,153.00	-64,705,636.00	-78.26
Prima de Navidad	0.00	249,100,614.00	-249,100,614.00	-100.00
Bonificaciones	38,992,056.00	345,927,969.00	-306,935,913.00	-88.73
Aportes a riesgos laborales	12,123,200.00	7,791,900.00	4,331,300.00	55.59
Aporte fondo de pensiones - empleador	226,476,000.00	113,179,935.00	113,296,065.00	100.10
Aporte a seguridad social - empleador	160,878,000.00	71,746,268.00	89,131,732.00	124.23
Aporte a caja de compensación	115,229,400.00	98,310,200.00	16,919,200.00	17.21
Total	**571,675,173.00**	**1,063,036,054.00**	**-491,360,881.00**	**-46.22**

2514 - Beneficios pos empleo – Pensiones

Se actualizo el cálculo actuarial en el año 2018; la disminución del valor de la cuenta pensiones actuales corresponde a la amortización por concepto del pago mensual de la nómina de pensionados.

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Pensiones Actuales	2,030,209,577.00	2,270,787,811.00	-240,578,234.00	-10.59
Cuotas partes de pensiones	73,836,881.00	73,836,881.00	0.00	0.00
Total	**2,104,046,458.00**	**2,344,624,692.00**	**-240,578,234.00**	**-10.26**

NOTA 8: 27 - PASIVOS ESTIMADOS

2701 - Litigios y demandas

El valor provisionado contablemente está de acuerdo a informe presentado por la oficina Jurídica:

PROCESO	JUZGADO	MEDIO DE CONTROL	CUANTIA DEMANDA	DEMANDANTE	PROBABILIDAD DE FALLO EN CONTRA
50001-3333-001-2016-00406-00	Juzgado 1 Administrativo Laboral	Nulidad y Restablecimiento	16,363,372.00	Diego Ferney Villalobos Carrillo	Probable
50001-3333-006-2016-00344-00	Juzgado 6 Administrativo Laboral	Nulidad y Restablecimiento	16,077,680.00	María Paula Estupiñan Tiuso	Probable
50001-3333-008-2016-00448-00	Juzgado 8 Administrativo Laboral	Nulidad y Restablecimiento	5,163,106.00	Eduardo Julio Valbuena	Probable
50001-3333-007-2014-00089-01	Tribunal Administrativo del Meta	Nulidad y Restablecimiento	14,233,224.00	Héctor Antonio Torres Roncancio	Probable
50001-3333-007-2012-00168-01	Tribunal Administrativo del Meta	Nulidad y Restablecimiento	51,000,000.00	Lázaro Hugo Lemus Alarcón	Probable
		TOTAL	**102,837,382.00**		

NOTA 9: 29 OTROS PASIVOS

2910 – Ingresos recibidos por anticipado: *En esta cuenta fueron registrados los valores pagados por los estudiantes por concepto de matrículas correspondientes al primer semestre de 2019, por concepto de pago doble debido a la aprobación de créditos de Icetex, Gobernación del Meta o del fondo Nacional de ahorro y a la fecha no han solicitado la devolución.*

Concepto	*Junio 2019*	*Junio 2018*	*Variación Absoluta*	*Variación relativa*
Ingresos recibidos por anticipado	*45,889,552.00*	*6,626,755.00*	*39,262,797.00*	592.49
Total	***45,889,552.00***	***6,626,755.00***	***39,262,797.00***	**592.49**

NOTA 10: 3 - PATRIMONIO

Concepto	*Junio 2019*	*Junio 2018*	*Variación Absoluta*	*Variación relativa*
Capital fiscal	*98,379,600,542.00*	*98,379,600,542.00*	*0.00*	0.00
Resultado ejercicios anteriores	*18,436,315,200.00-*	*0.00*	*18,436,315,200.00*	
Resultado del ejercicio	*10,581,842,970.00*	*7,054,342,228.00*	*3,527,500,742.00*	50.00
Impacto por la transición nuevo marco normativo	*0.00*	*11,365,252,100.00*	*-11,365,252,100.00*	-100.00
Total	***127,397,758,712.00***	***116,799,194,870.00***	***10,598,563,842.00***	**9.07**

En la cuenta Capital se reclasifico el saldo de la cuenta a 31 de diciembre 2018 así:

Impactos por la transición al nuevo marco de regulación

Durante la aplicación del nuevo marco normativo de acuerdo a la resolución 533 de 2015 adopción por primera vez de las NICSP y establecer los saldos iniciales a 01 de enero de 2018, el resultado en esta cuenta fue el resultado de las eliminaciones, reclasificaciones.

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:*

PROCESO	MEDIO DE CONTROL	CUANTIA DEMANDA	DEMANDADO	ESTADO DEL PROCESO
50001333300120140007201 (00)	Repetición	269,412,108.00	Islena Pérez de Parrado	Al Despacho de la Mg. Teresa Herrera, para resolver recurso de apelación contra sentencia proferida por el Juzgado 1 Administrativo del 17 de junio de 2016.
50001-2331-000-2011-00599-00	Repetición	121,399,953.00	Islena Pérez de Parrado	En el Consejo de Estado para resolver recurso de apelación contra sentencia del 23 de septiembre de 2014.
500013331-006-2010-00099-01 (00)	Repetición	50,072,268.00	Islena Pérez de Parrado	Al Despacho del Mg. Carlos E. Ardila, para resolver recurso de apelación contra sentencia proferida por el Juzgado 9 Administrativo del 31 de mayo de 2018.
50001333300620130046000 (01)	Repetición	183,513,068.00	Jairo Iván Frías Carreño	Al Despacho del Mg. Héctor E. Rey, para resolver recurso de apelación contra auto proferido por el Juzgado 6 Administrativo.
5.00012E+22	Repetición	469,570,172.00	Carlos Enrique Garzón G	En trámite de notificación al demandado.
5.00013E+22	Repetición	183,513,068.00	Jairo Iván Frías Carreño	En el Tribunal Administrativo del Meta para efectos de resolver recurso de apelación con oficio no. j6-aov-2013-01866 del 14 de diciembre de 2015

50001-2333-000-2018-00269-00	Repetición	654,255,477.00	Jairo Iván Frías Carreño; Islena Pérez de Parrado	En el Tribunal Administrativo del Meta. Magistrado Héctor Rey, en admisión de demanda.
50001-3333-006-2018-00323-00	Repetición	161,267,569.00	Jairo Iván Frías Carreño	En el Tribunal Administrativo del Meta. Magistrado Héctor Rey, en admisión de demanda.
5.00013E+22	Controversias Contractuales	97,158,249.00	Departamento del Vaupés	Declarar la nulidad de las resoluciones Nos. 01729 del 29 de agosto de 2017, y 02783 del 18 de diciembre de 2017. Que se ordene la liquidación del convenio especial de Cooperación No. 032-110ª de 2013, celebrado con el Departamento del Vaupés y la Universidad de los Llanos.
		2,190,161,932.00		

NOTA 12: 83 - DEUDORAS DE CONTROL

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

Concepto	*2,019*
Propiedad, Planta y Equipo	*181,265,247.00*
Total	***181,265,247.00***

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 contra.*

Concepto	*2,018*
Responsabilidades en Proceso - Internas	*109,432,704.00*
Total	***109,432,704.00***

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 el saldo de esta cuenta está representada en las siguientes demandas:

PROCESO	JUZGADO	MEDIO DE CONTROL	CUANTIA DEMANDA	DEMANDANTE	PROBABILIDAD DE FALLO EN CONTRA
50001-3333-006-2018-00286-00	Juzgado 6 Administrativo	Nulidad y restablecimiento	759,049.00	Raúl Fragoso Pacheco	Eventual
50001-3333-002-2018-00124-00	Juzgado 2 Administrativo	Nulidad y restablecimiento	183,185,700.00	Yhoinson Aranda Moreno	Eventual
50001-2333-000-2018-00149-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	55,936,224.00	María Teresa Olarte	Eventual
50001-2333-000-2018-00148-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	40,162,044.00	Esperanza Romero González	Eventual
50001-2333-000-2018-00156-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	725,151,856.00	Jairo Enrique Torres Maldonado	Eventual
50001-2333-000-2018-00163-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	161,045,973.00	Lucila Perilla Ruiz	Eventual
50001-2333-000-2018-00028-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	149,748,708.00	José Miray Saavedra	Eventual
49000-1333-002-2016-00449-00	Juzgado 1 Administrativo Oral	Nulidad y Restablecimiento	11,220,266.00	Diego Ferney Villalobos Carrillo	Probable
50001-3333-003-2016-00452-00	Juzgado 3 Administrativo Oral	Nulidad y Restablecimiento	5,163,106.00	Bernardo Sánchez Vega	Eventual
50001-3333-003-2017-00139-00	Juzgado 3 Administrativo Oral	Nulidad y Restablecimiento	174,074,865.00	Edna Danitza Doncell	Eventual
50001-3333-004-2013-00039-00	juzgado 4 administrativo oral	Nulidad y Restablecimiento	26,576,136.00	Diana Milet Guevara Mendoza	Sentencia que negó pretensiones el 02/06/2016
50001-3333-005-2016-00306-00	Juzgado 5 Administrativo Oral	Nulidad y Restablecimiento	21,275,238.00	Rosario Neira Montañez	Eventual
50001-2333-006-2016-00303-00	Juzgado 6 Administrativo Oral	Nulidad y Restablecimiento	24,020,000.00	Pedro Vicente Cubillos	Eventual
50001-3333-004-2016-00239-00	Juzgado 7 Administrativo Oral	Nulidad y Restablecimiento	30,000,000.00	Jhoan Alexander Novoa Mosquera	Eventual
50001-3333-007-2016-00494-00	Juzgado 7 Administrativo Oral	Nulidad y Restablecimiento	13,425,921.00	Bernardo Sánchez Vega	Probable
50001-3333-007-2016-00495-00	Juzgado 7 Administrativo Oral	Nulidad y Restablecimiento	5,163,106.00	Mario William González López	Eventual
50001-3333-008-2017-00109-00	Juzgado 8 Administrativo Oral	Nulidad y Restablecimiento	221,315,100.00	Gisseth Alejandra Sánchez	Eventual
50001-2333-006-2015-00522-00	Tribunal Administrativo del Meta	Nulidad y Restablecimiento	70,000,000.00	Carol Bibiana Remolina Leal	Eventual

50001-3333-002-2014-00081-01	*Tribunal Administrativo del Meta*	*Nulidad y Restablecimiento*	*20,510,457.00*	*José Ismael Álvarez Amaya*	*Eventual*
50001-2331-000-2009-00221-00	*Tribunal Administrativo del Meta*	*Acción Contractual*	*indeterminada*	*Corporación Club Villavicencio*	*Eventual*
50001-3331-0004-2010-00145-01	*Tribunal Administrativo del Meta*	*Nulidad y Restablecimiento*	*indeterminada*	*Dian*	*Eventual*
50001-3333-003-2013-00398-01	*Tribunal Administrativo del Meta*	*Nulidad y Restablecimiento*	*58,950,000.00*	*Pedro Julio Gómez Bilbao*	*Eventual*
50001-2333-000-2014-00348-00	*Tribunal Administrativo*	*Nulidad y Restablecimiento*	*81,687,796.00*	*Carlos Ariel Jiménez Obando*	*Eventual*
50001-2333-000-2013-00127-01	*Consejo de Estado - Sección Segunda*	*Nulidad y Restablecimiento*	*50,515,633.00*	*Luz Mireya González*	*Eventual*
50001-3105-002-2015-00594-00	*Juzgado 2 Laboral*	*Laboral*	*12,887,000.00*	*Henry Álvarez Cifuentes*	*Remota*
50001-3105-002-2002-00043-00	*Juzgado 2 Laboral*	*Laboral*	*indeterminada*	*Carlos Arturo León Ardila*	*Eventual*
50001-3105-002-2006-00237-00	*Juzgado 2 Laboral*	*Laboral*	*indeterminada*	*Alba Lilia Babativa y Otros*	*Eventual*
50001-3105-002-2015-00594-00	*Juzgado 3 laboral*	*laboral*	*indeterminada*	*Henry Álvarez Cifuentes*	*Eventual*
50001-3333-008-2017-00207-00	*Juzgado 8 Administrativo*	*Nulidad y Restablecimiento*	*4,552,282.00*	*Vicki Yovanny Martínez*	*Eventual*
50001-3333-009-2016-00363-00	*Juzgado 8 Administrativo*	*Nulidad y Restablecimiento*	*14,177,684.00*	*Sandra Milena Vargas Alvarado*	*Eventual*
50001-3331-002-2010-00249	*Juzgado 8 Administrativo*	*contractual*	*10,575,000.00*	*Belsa Helena Quiñones*	
50001-3333-005-2017-00102-00	*Juzgado 5 Administrativo*	*Nulidad y Restablecimiento*	*221,315,100.00*	*Leidy Constanza Hernandez*	*Eventual*
50001-3333-009-2016-00453-00	*Juzgado 8 Administrativo*	*Nulidad y Restablecimiento*	*8,285,006.00*	*Mario William Gonzalez*	*Eventual*
TOTAL			***2,401,679,250.00***		

4 - INGRESOS

NOTA 12: 41 - INGRESOS FISCALES

***4110 – No Tributarios:**, Se causó en el primer semestre de 2019 de acuerdo a certificación enviada por la oficina de Contabilidad de la Gobernación del Meta, por concepto de estampilla proUnillanos.*

La Dirección del Tesoro Nacional transfirió por concepto de estampilla Pro Universidades Públicas.

De acuerdo al artículo 142 de la Ley 1819 de 2016, las Cooperativas destinaran a la tarifa del 5% en el 2018, tomando en su totalidad el fondo de educación y solidaridad de que trata el artículo 54 de la Ley 79 de 1988, para financiar cupos y programas en instituciones de educación superior publicas autorizadas por el Ministerio de Educación Nacional: Esta cuenta muestra una disminución de $314.039.304.oo

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Estampilla 32 años Unillanos	4,092,972,008.00	4,416,386,446.00	-323,414,438.00	-7.32
Estampilla pro Universidades Publicas	260,608,373.00	259,164,986.00	1,443,387.00	0.56
Contribuciones Ley 1819 Cooperativas	7,931,747.00	0.00	7,931,747.00	
Total	**4,361,512,128.00**	**4,675,551,432.00**	**-314,039,304.00**	**-6.72**

NOTA 13: 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. La comparación de los dos año muestra una disminución en esta cuenta de $5.483.608.oo*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Agrícolas – Granja	11,297,992.00	9,360,900.00	1,937,092.00	20.69
Planta de lácteos	182,100.00	125,500.00	56,600.00	45.10
Piscícolas IALL	2,838,700.00	829,600.00	2,009,100.00	242.18
Venta de semovientes	550,000.00	10,036,400.00	-9,486,400.00	-94.52
Total	**14,868,792.00**	**20,352,400.00**	**-5,483,608.00**	**-26.94**

NOTA 16: 43 - VENTA DE SERVICIOS

***4305 - Servicios Educativos:** Esta cuenta representa la venta de servicios durante el período por concepto de matrículas, habilitaciones y demás servicios que presta la Universidad a los estudiantes de pregrado, postgrado, instituto de idiomas, congresos, diplomados y seminarios.*

En la cuenta servicios de documentación e identificación, se registra el valor del recaudo por concepto expedición de constancias laborales a los empleados.

En la cuenta otros servicios, están registrados los recursos recibidos por entidades que apoyan proyectos de investigación presentados por los docentes de la Universidad.

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Educación formal superior pregrado	7,524,531,669.00	8,116,423,225.00	-591,891,556.00	-7.29
Educación formal superior posgrados	1,664,856,677.00	1,753,774,232.00	-88,917,555.00	-5.07
educación para el desarrollo humano formación artes y oficios	6,109,930.00	7,530,094.00	-1,420,164.00	-18.86
Educación para el trabajo y el desarrollo humano validación niveles y grados	1,398,493,144.00	1,191,774,500.00	206,718,644.00	17.35
Educación para el trabajo y desarrollo humano formación extensiva	81,895,494.00	109,873,721.00	-27,978,227.00	-25.46
Servicios de documentación	2,569,300.00	1,943,600.00	625,700.00	32.19
Otros servicios	4,848,718,986.00	6,445,876,917.00	-1,597,157,931.00	-24.78
Total	**15,527,175,200.00**	**17,627,196,289.00**	**-2,100,021,089.00**	**-11.91**

4395 – Devoluciones, rebajas y Descuentos en ventas de servicios: *Descuentos realizados a los estudiantes en las matriculas del I semestre de 2019, se observa una disminución de $11.557.119.oo*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Devoluciones, Rebajas y Dstos. en Venta de Servicios (DB)	-2,229,820,848.00	-2,241,397,967.00	11,577,119.00	-0.52
Total	**-2,229,820,848.00**	**-2,241,397,967.00**	**11,577,119.00**	**-0.52**

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; realizando el comparativo se refleja un incremento en esta de $3.074.301.037.oo*

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Para Proyectos de Inversión	1,402,298,117.00	680,727,242.00	721,570,875.00	106.00
Para gastos de funcionamiento	20,057,084,986.00	17,704,354,824.00	2,352,730,162.00	13.29
Total	**21,459,383,103.00**	**18,385,082,066.00**	**3,074,301,037.00**	**16.72**

NOTA 18: 48 - OTROS INGRESOS

El saldo de esta cuenta corresponde a los rendimientos generados y causados durante el período en las cuentas de ahorro.

En la cuenta ingresos diversos, refleja los valores por concepto de cancelación de fotocopias, arrendamientos de cafeterías, recuperaciones por concepto de reintegro de sueldos, avances, cajas menores, incapacidades, póliza de seguros; aprovechamientos por concepto de servicios públicos por contratos de arredramientos de cafeterías, Esta cuenta muestra una disminución de $38.427.994.oo

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Financieros	436,633,232.00	337,146,255.00	99,486,977.00	29.51
Ingresos diversos	90,889,128.00	243,407,284.00	-152,518,156.00	-62.66
Ganancias por actualización de inventarios	1,120,000.00	0.00	1,120,000.00	
Total	**528,642,360.00**	**580,553,539.00**	**-51,911,179.00**	**-8.94**

5 - GASTOS

NOTA 19: 51 - DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Sueldos y Salarios	2,846,753,783.00	2,697,479,792.00	149,273,991.00	5.53
Contribuciones Imputadas	11,217,070.00	13,340,458.00	-2,123,388.00	-15.92
Contribuciones efectivas	856,692,623.00	2,358,882,085.00	-1,502,189,462.00	-63.68
Aportes sobre la nomina	300,641,900.00	289,996,600.00	10,645,300.00	3.67
Prestaciones sociales	739,194,920.00	1,577,099,089.00	-837,904,169.00	-53.13
Gastos de personal diversos	2,173,712,053.00	4,295,524,093.00	-2,121,812,040.00	-49.40
Generales	5,544,373,229.00	5,604,804,302.00	-60,431,073.00	-1.08
Impuestos, contribuciones y tasas	173,494,961.00	254,736,583.00	-81,241,622.00	-31.89
Total	**12,646,080,539.00**	**17,091,863,002.00**	**-4,445,782,463.00**	**-26.01**

La cuenta 51 – Gastos de administración y operación está compuesta por:

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 canceladas por la Universidad.

Contribuciones imputadas, Contribuciones efectivas y Aportes sobre la nómina que 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.

Prestaciones sociales; en esta cuenta están registradas las prestaciones sociales causadas y canceladas como contraprestación a favor de los empleados admirativos como apoyo a la prestación del servicio de educación.

Gastos de personal diversos: Son los gastos que se incurrieron por concepto de honorarios, capacitación, estímulos, dotación y recreación y deporte con cargo a los empleados de planta y prestación de servicios durante la vigencia.

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, como gastos de vigilancia, mantenimiento, materiales y suministros, servicios públicos, arrendamientos, viáticos y gastos de viaje, seguros, impresos y publicaciones.

En la cuenta Impuestos contribuciones y tasas: Se registra el valor del pago del impuesto predial de los bienes inmuebles de propiedad de la Universidad, gravamen a los movimientos financieros.

NOTA 20: 53 - DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

En la cuenta depreciaciones esta partida correspondiente a los activos muebles e inmuebles que están distribuidos en el área administrativa

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Deterioro, Depreciaciones y amortizaciones	419,727,056.00	416,275,571.00	3,451,485.00	0.83
Total	**419,727,056.00**	**416,275,571.00**	**3,451,485.00**	**0.83**

Nota 21: 58 - OTROS GASTOS:

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Comisiones	8,546,705.00	17,042,153.00	-8,495,448.00	-49.85
Financieros	5,447.00	659,637,875.00	-659,632,428.00	-100.00
Gastos diversos	174,279,000.00	156,000.00	174,123,000.00	111617.31
Total	**182,831,152.00**	**676,836,028.00**	**-494,004,876.00**	**-72.99**

Dentro de esta cuenta están registrados los gastos por concepto de comisiones y otros gastos bancarios; 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:

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.

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT: 892000757-3

TALENTO Y CONOCIMIENTO PARA EL DESARROLLO REGIONAL

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS
A 30 DE JUNIO DE 2019

Concepto	Junio 2019	Junio 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Educación Formal Sup. formación profesional	**14,388,060,281.00**	**13,141,872,905.00**	**1,246,187,376.00**	9.48
Generales	1,725,843,598.00	1,278,069,999.00	447,773,599.00	35.04
Sueldos y Salarios	8,674,109,614.00	8,468,644,096.00	205,465,518.00	2.43
Contribuciones efectivas	1,566,618,900.00	0.00	1,566,618,900.00	
Depreciación y Amortización	1,388,578,095.00	1,812,350,171.00	-423,772,076.00	-23.38
Gastos de personal diversos	420,785,737.00	709,540,359.00	-288,754,622.00	-40.70
Prestaciones sociales	612,124,337.00	873,268,280.00	-261,143,943.00	-29.90
Educación Formal Sup. formación posgrado	**581,835,449.00**	**491,940,899.00**	**89,894,550.00**	18.27
Generales	61,182,201.00	62,510,998.00	-1,328,797.00	-2.13
Sueldos y Salarios	346,750,598.00	371,440,627.00	-24,690,029.00	-6.65
Gastos de personal diversos	173,902,650.00	57,989,274.00	115,913,376.00	199.89
Educación formal Investigación	**647,551,281.00**	**0.00**	**647,551,281.00**	
Sueldos y Salarios	647,551,281.00	0.00	647,551,281.00	
Educación para el trabajo y el desarrollo humano	**213,832,007.00**	**172,996,335.00**	**40,835,672.00**	
Generales	1,065,000.00	1,288,000.00	-223,000.00	-17.31
Gastos de personal diversos	212,767,007.00	171,708,335.00	41,058,672.00	23.91
Educación para el trabajo y el desarrollo humano formación	**0.00**	**1,210,791.00**	**-1,210,791.00**	
Generales	0.00	1,210,791.00	-1,210,791.00	-100.00
Total	**15,831,279,018.00**	**13,808,020,930.00**	**2,023,258,088.00**	**14.65**

ANA STELLA NOVOA ROZO
Contadora Pública
T.P. 45801-T