VERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

'ADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 2019/09	Vigencia 2018/09	Variación (+/-)
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
CAJA	$ 3,590,664.00	$ 56,787,207.00	-$ 53,196,543.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	$ 53,881,743,206.00	$ 49,369,635,810.00	$ 4,512,107,396.00
Total EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:	$ 53,885,333,870.00	$ 49,426,423,017.00	$ 4,458,910,853.00
CUENTAS POR COBRAR			
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$ 1,036,318,097.00	$ 2,248,272,201.00	-$ 1,211,954,104.00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 338,369,416.00	$ 1,898,003,911.00	-$ 1,559,634,495.00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	$ 4,119,852,730.00	$ 3,827,411,955.00	$ 292,440,775.00
IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS	$ 390,000.00	$ 0.00	$ 390,000.00
Total CUENTAS POR COBRAR:	$ 5,494,930,243.00	$ 7,973,688,067.00	-$ 2,478,757,824.00
OTROS ACTIVOS			
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	$ 83,217,554.00	$ 438,129,773.00	-$ 354,912,219.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	$ 2,347,075,392.00	$ 4,569,005,092.00	-$ 2,221,929,700.00
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:	$ 2,430,292,946.00	$ 5,007,134,865.00	-$ 2,576,841,919.00
Total ACTIVO CORRIENTE	$ 61,810,557,059.00	$ 62,407,245,949.00	-$ 596,688,890.00
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	$ 20,540,596,117.00	$ 0.00
SEMOVIENTES	$ 56,386,200.00	$ 36,924,767.00	$ 19,461,433.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	$ 616,697,373.00	$ 2,543,215,090.00	-$ 1,926,517,717.00
EDIFICACIONES	$ 44,583,917,679.00	$ 41,753,437,876.00	$ 2,830,479,803.00
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	$ 2,196,474,991.00	$ 2,005,214,800.00	$ 191,260,191.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	$ 11,556,429,316.00	$ 10,469,233,738.00	$ 1,087,195,578.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	$ 6,877,240,780.00	$ 4,746,563,813.00	$ 2,130,676,967.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 2019/09	Vigencia 2018/09	Variación (+/-)
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	$ 9,559,532,036.00	$ 8,706,555,147.00	$ 852,976,889.00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	$ 907,827,059.00	$ 907,399,059.00	$ 428,000.00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	$ 306,343,950.00	$ 296,097,259.00	$ 10,246,691.00
BIENES DE ARTE Y CULTURA	$ 456,413,045.00	$ 343,896,626.00	$ 112,516,419.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y	-$ 29,750,944,551.00	-$ 26,113,828,187.00	-$ 3,637,116,364.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	$ 4,348,764,584.00	$ 0.00	$ 4,348,764,584.00
Total PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:	$ 73,683,875,812.00	$ 67,663,503,338.00	$ 6,020,372,474.00
OTROS ACTIVOS			
ACTIVOS INTANGIBLES	$ 3,206,319,622.00	$ 2,804,411,320.00	$ 401,908,302.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADO DE INTANGIBLES (Cr)	-$ 2,776,633,356.00	-$ 2,334,793,575.00	-$ 441,839,781.00
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	$ 123,040,593.00	$ 123,040,593.00	$ 0.00
Total OTROS ACTIVOS:	$ 552,726,859.00	$ 592,658,338.00	-$ 39,931,479.00
Total ACTIVO NO CORRIENTE	$ 75,292,842,968.00	$ 69,312,401,973.00	$ 5,980,440,995.00
TOTAL ACTIVOS	**$ 137,103,400,027.00**	**$ 131,719,647,922.00**	**$ 5,383,752,105.00**
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR			
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	$ 2,893,725,796.00	$ 645,996,539.00	$ 2,247,729,257.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	$ 169,592,744.00	$ 34,625,700.00	$ 134,967,044.00
DESCUENTO DE NOMINA	$ 354,023,528.00	$ 109,276,161.00	$ 244,747,367.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	$ 117,860,751.00	$ 79,150,000.00	$ 38,710,751.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	$ 27,199,598.00	$ 58,352,998.00	-$ 31,153,400.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	$ 45,775,700.00	$ 0.00	$ 45,775,700.00
Total CUENTAS POR PAGAR:	$ 3,608,178,117.00	$ 927,401,398.00	$ 2,680,776,719.00
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL			
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	$ 590,391,723.00	$ 694,411,078.00	-$ 104,019,355.00
Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:	$ 590,391,723.00	$ 694,411,078.00	-$ 104,019,355.00
OTROS PASIVOS			
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	$ 94,125,284.00	$ 9,637,156.00	$ 84,488,128.00
Total OTROS PASIVOS:	$ 94,125,284.00	$ 9,637,156.00	$ 84,488,128.00
Total PASIVO CORRIENTE	$ 4,292,695,124.00	$ 1,631,449,632.00	$ 2,661,245,492.00

VERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT: 892,000,757.3

Fecha de proceso 03/10/2019
Hora de Proceso 17:15:58

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 2019/09	Vigencia 2018/09	Variación (+/-)
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL			
BENEFICIOS POSTEMPLEO - PENSIONES	$ 2,060,721,949.00	$ 2,310,848,376.00	-$ 250,126,427.00
Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:	$ 2,060,721,949.00	$ 2,310,848,376.00	-$ 250,126,427.00
PROVISIONES			
LITIGIOS Y DEMANDAS	$ 199,662,450.00	$ 99,718,293.00	$ 99,944,157.00
Total PROVISIONES:	$ 199,662,450.00	$ 99,718,293.00	$ 99,944,157.00
Total PASIVO NO CORRIENTE	$ 2,260,384,399.00	$ 2,410,566,669.00	-$ 150,182,270.00
TOTAL PASIVO	**$ 6,553,079,523.00**	**$ 4,042,016,301.00**	**$ 2,511,063,222.00**
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	$ 0.00	$ 11,365,252,100.00	-$ 11,365,252,100.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	$ 13,771,548,251.00	$ 17,932,778,979.00	-$ 4,161,230,728.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 18,399,171,711.00	$ 0.00	$ 18,399,171,711.00
Total PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO:	$ 130,550,320,504.00	$ 127,677,631,621.00	$ 2,872,688,883.00
Total PATRIMONIO	$ 130,550,320,504.00	$ 127,677,631,621.00	$ 2,872,688,883.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**$ 137,103,400,027.00**	**$ 131,719,647,922.00**	**$ 5,383,752,105.00**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
ACTIVOS CONTINGENTES			
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN	$ 3,237,986,214.00	$ 2,194,087,650.00	$ 1,043,898,564.00
Total ACTIVOS CONTINGENTES:	$ 3,237,986,214.00	$ 2,194,087,650.00	$ 1,043,898,564.00
DEUDORAS DE CONTROL			
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	$ 204,792,311.00	$ 799,910,285.00	-$ 595,117,974.00
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	$ 109,432,704.00	$ 109,432,704.00	$ 0.00
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	$ 770,845,264.00	$ 0.00	$ 770,845,264.00
GASTOS DE INVESTIGACION DE INSTITUCIONES DE	$ 324,312,815.00	$ 0.00	$ 324,312,815.00
Total DEUDORAS DE CONTROL:	$ 1,409,383,094.00	$ 909,342,989.00	$ 500,040,105.00
DEUDORAS POR CONTRA (Cr)			
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (Cr)	-$ 3,237,986,214.00	-$ 2,194,087,650.00	-$ 1,043,898,564.00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (Cr)	-$ 1,409,383,094.00	-$ 909,342,989.00	-$ 500,040,105.00
Total DEUDORAS POR CONTRA (Cr):	-$ 4,647,369,308.00	-$ 3,103,430,639.00	-$ 1,543,938,669.00
Total CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 2019/09	Vigencia 2018/09	Variación (+/-)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
PASIVOS CONTINGENTES			
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN	-$ 4,116,423,357.00	-$ 966,114,095.00	-$ 3,150,309,262.00
OTROS PASIVOS CONTINGENTES	-$ 189,239,892.00	-$ 189,239,892.00	$ 0.00
Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - PASIVOS CONTINGENTES:	-$ 4,305,663,249.00	-$ 1,155,353,987.00	-$ 3,150,309,262.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			
PASIVOS CONTIGENTES POR CONTRA. (DB)	$ 4,305,663,249.00	$ 1,155,353,987.00	$ 3,150,309,262.00
Total DEUDORAS DE CONTROL:	$ 4,305,663,249.00	$ 1,155,353,987.00	$ 3,150,309,262.00
Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - ACREEDORAS POR	$ 4,305,663,249.00	$ 1,155,353,987.00	$ 3,150,309,262.00
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 Septiembre de 2019

ESTADOS DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 201909	Vigencia 201809	Variación (+/-)
INGRESOS OPERACIONALES			
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION			
VENTAS DE BIENES	$ 28,091,392.00	$ 28,730,025.00	-$ 638,633.00
VENTAS DE SERVICIOS	$ 27,099,359,918.00	$ 29,314,921,311.00	-$ 2,215,561,393.00
DESCUENTOS	-$ 4,463,081,489.00	-$ 4,553,473,128.00	$ 90,391,639.00
Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:	$ 22,664,369,821.00	$ 24,790,178,208.00	-$ 2,125,808,387.00
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION			
INGRESOS FISCALES	$ 7,621,046,990.00	$ 11,272,757,743.00	-$ 3,651,710,753.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	$ 31,000,611,345.00	$ 27,016,692,499.00	$ 3,983,918,846.00
Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:	$ 38,621,658,335.00	$ 38,289,450,242.00	$ 332,208,093.00
Total INGRESOS OPERACIONALES	$ 61,286,028,156.00	$ 63,079,628,450.00	-$ 1,793,600,294.00
INGRESOS NO OPERACIONALES			
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION			
OTROS INGRESOS	$ 762,575,012.00	$ 598,696,428.00	$ 163,878,584.00
Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:	$ 762,575,012.00	$ 598,696,428.00	$ 163,878,584.00
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION			
OTROS INGRESOS	$ 302,068,079.00	$ 219,164,431.00	$ 82,903,648.00
Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:	$ 302,068,079.00	$ 219,164,431.00	$ 82,903,648.00
Total INGRESOS NO OPERACIONALES	$ 1,064,643,091.00	$ 817,860,859.00	$ 246,782,232.00
TOTAL INGRESOS	$ 62,350,671,247.00	$ 63,897,489,309.00	-$ 1,546,818,062.00
COSTOS DE VENTA			
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS			
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	$ 27,353,424,475.00	$ 19,126,591,184.00	$ 8,226,833,291.00
Total COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS:	$ 27,353,424,475.00	$ 19,126,591,184.00	$ 8,226,833,291.00
Total COSTOS DE VENTA	$ 27,353,424,475.00	$ 19,126,591,184.00	$ 8,226,833,291.00
TOTAL COSTO DE VENTAS	$ 27,353,424,475.00	$ 19,126,591,184.00	$ 8,226,833,291.00
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACION Y OPERACION			
SUELDOS Y SALARIOS	$ 4,351,209,064.00	$ 3,592,280,801.00	$ 758,928,263.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	$ 15,692,297.00	$ 15,392,663.00	$ 299,634.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	$ 1,330,669,186.00	$ 3,312,108,201.00	-$ 1,981,439,015.00
APORTE SOBRE LA NOMINA	$ 375,775,900.00	$ 379,734,300.00	-$ 3,958,400.00
PRESTACIONES SOCIALES	$ 981,968,541.00	$ 2,034,136,612.00	-$ 1,052,168,071.00
GASTOS PERSONAL DE DIVERSOS	$ 5,075,358,853.00	$ 8,052,358,104.00	-$ 2,976,999,251.00
GENERALES	$ 7,909,422,379.00	$ 7,875,902,001.00	$ 33,520,378.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

ESTADO DE RESULTADOS

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2019

ESTADOS DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 201909	Vigencia 201809	Variación (+/-)
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACION Y OPERACION			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	$ 259,749,878.00	$ 267,045,374.00	-$ 7,295,496.00
Total DE ADMINISTRACION Y OPERACION:	$ 20,299,846,098.00	$ 25,528,958,056.00	-$ 5,229,111,958.00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	$ 96,825,068.00	$ 0.00	$ 96,825,068.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$ 616,454,504.00	$ 628,766,315.00	-$ 12,311,811.00
Total DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES:	$ 713,279,572.00	$ 628,766,315.00	$ 84,513,257.00
Total GASTOS OPERACIONALES	$ 21,013,125,670.00	$ 26,157,724,371.00	-$ 5,144,598,701.00
GASTOS NO OPERACIONALES			
OTROS GASTOS			
COMISIONES	$ 17,982,947.00	$ 20,365,900.00	-$ 2,382,953.00
FINANCIEROS	$ 5,447.00	$ 659,637,875.00	-$ 659,632,428.00
GASTOS DIVERSOS	$ 194,584,457.00	$ 391,000.00	$ 194,193,457.00
Total OTROS GASTOS:	$ 212,572,851.00	$ 680,394,775.00	-$ 467,821,924.00
Total GASTOS NO OPERACIONALES	$ 212,572,851.00	$ 680,394,775.00	-$ 467,821,924.00
TOTAL GASTOS	$ 21,225,698,521.00	26,838,119,146.00	-5,612,420,625.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	$ 13,771,548,251.00	$ 17,932,778,979.00	-4,161,230,728.00

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: 892000757-3

TALENTO Y CONOCIMIENTO PARA EL DESARROLLO REGIONAL

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS
A 30 DE SEPTIEMBRE 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, expedidas 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.

La Universidad de los Llanos registra 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.

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 30 de septiembre 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 $4.458.910.853.oo

Concepto	Cifras en pesos			
	Septiembre 2019	Septiembre 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Caja	3,590,664.00	56,787,207.00	-53,196,543.00	-93.68
Cuentas Corrientes	20,893,361,597.00	16,355,598,821.00	4,537,762,776.00	27.74
Cuentas de Ahorro	32,988,381,609.00	33,014,036,989.00	-25,655,380.00	-0.08
TOTAL	**53,885,333,870.00**	**49,426,423,017.00**	**4,458,910,853.00**	**9.02**

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 variación a 30 de septiembre de 2019.

Concepto	Septiembre 2019	Septiembre 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Entidades del sector Solidario				
Aportes Fodesept	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**	0.00

NOTA 3: 13 - CUENTAS POR COBRAR: *Son los derechos adquiridos originados en la venta de servicios educativos, comparando los dos años se observa una disminución de $2.478.757.824.oo*

Concepto	Septiembre 2019	Septiembre 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Reintegros retenciones	390,000.00	0	390,000.00	0.00
IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE	**390,000.00**	**0.00**	**390,000.00**	0.00
Estampilla Pro Unillanos	4,119,852,730.00	3,827,411,955.00	292,440,775.00	0.00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	**4,119,852,730.00**	**3,827,411,955.00**	**292,440,775.00**	**0.00**
Créditos Fondo Fes- Gobernación	15,091,108.00	22,742,133.00	-7,651,025.00	-33.64
Créditos Icetex	37,610,837.00	10,473,334.00	27,137,503.00	259.11
Matriculas pregrado	26,016,970.00	653,721,081.00	-627,704,111.00	-96.02
Matriculas posgrado	73,843,117.00	998,335,653.00	-924,492,536.00	-92.60
Matriculas Generación E	429,694,490.00	0.00	429,694,490.00	0.00
Administración de Proyectos	454,061,575.00	563,000,000.00	-108,938,425.00	0.00
PRESTACION DE SERVICIOS	**1,036,318,097.00**	**2,248,272,201.00**	**-1,211,954,104.00**	**-53.91**
Arrendamientos	16,333,735.00	13,730,624.00	2,603,111.00	18.96
Cuotas partes de pensiones	998,974,292.00	998,974,292.00	0.00	0.00
Devolución Iva Entidades Educación Superior	285,493,863.00	424,071,871.00	-138,578,008.00	-32.68
Intereses por cobrar	0.00	81,675.00	-81,675.00	-100.00
Otras cuentas por cobrar	36,541,818.00	1,460,119,741.00	-1,423,577,923.00	-97.50
OTRAS CUENTAS POR COBRAS	**1,337,343,708.00**	**2,896,978,203.00**	**-1,559,634,495.00**	**0.00**
TOTAL	**6,493,904,535.00**	**8,972,662,359.00**	**-2,478,757,824.00**	**-27.63**

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 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.

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*

Los saldos de la cuenta 16 – Propiedad, planta y quipo está compuesta por las siguientes cuentas y saldos a 30 de 2019, al observar la comparación de los dos año, se observa un aumento significativo en inversión en la cuenta de Propiedad, planta y equipo por valor de $6.020.372.474.oo

Concepto	Septiembre 2019	Septiembre 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*	*5,682,916,800.00*	*0.00*	0.00
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*	*5,081,160,657.00*	*0.00*	0.00
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
TERRENOS	***20,540,596,117.00***	***20,540,596,117.00***	***0.00***	**0.00**
Semovientes	*56,386,200.00*	*36,924,767.00*	*19,461,433.00*	52.71
SEMOVIENTES	***56,386,200.00***	***36,924,767.00***	***19,461,433.00***	**52.71**
Construcciones curso	*4,348,764,584.00*	*0.00*	*4,348,764,584.00*	**0.00**
CONSTRUCCIONES EN CURSO	***4,348,764,584.00***	***0.00***	***4,348,764,584.00***	0.00
Maquinaria y Equipo	*1,661,475.00*	*13,099,134.00*	*-11,437,659.00*	-87.32
Equipo Médico y Científico	*594,850,337.00*	*2,008,257,743.00*	*-1,413,407,406.00*	-70.38
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	*1,445,888.00*	*102,247,175.00*	*-100,801,287.00*	-98.59
Equipo de Comunicación y Computación	*0.00*	*280,512,160.00*	*-280,512,160.00*	-100.00
Equipo de comedor y cocina	*1,350,071.00*	*1,125,857.00*	*224,214.00*	19.91
Otros bienes muebles en bodega	*17,389,602.00*	*137,973,021.00*	*-120,583,419.00*	-87.40

BIENES MUEBLES EN BODEGA	***616,697,373.00***	***2,543,215,090.00***	***-1,926,517,717.00***	**-75.75**
Sede Barcelona	*21,617,242,235.00*	*19,915,112,705.00*	*1,702,129,530.00*	8.55
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	*10,757,180,584.00*	*10,141,997,969.00*	*615,182,615.00*	6.07
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
EDIFICACIONES	***44,583,917,679.00***	***41,753,437,876.00***	***2,830,479,803.00***	**6.78**
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
REDES, LINEAS Y CABLES	***1,186,973,375.00***	***1,186,973,375.00***	***0.00***	***0.00***
Subestación / Estación de regulación	*241,223,858.00*	*241,223,858.00*	*0.00*	*0.00*
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	***241,223,858.00***	***241,223,858.00***	***0.00***	***0.00***
Equipo de Construcción	*1,697,190,211.00*	*1,634,905,958.00*	*62,284,253.00*	3.81
Equipo de música	*47,873,008.00*	*47,873,008.00*	*0.00*	0.00
Equipo de recreación y deporte	*326,517,003.00*	*221,624,867.00*	*104,892,136.00*	47.33
Herramientas y accesorios	*124,894,769.00*	*100,810,967.00*	*24,083,802.00*	23.89
MAQUINARIA Y EQUIPO	***2,196,474,991.00***	***2,005,214,800.00***	***191,260,191.00***	**9.54**
Equipo de Laboratorio	*11,556,429,316.00*	*10,469,233,738.00*	*1,087,195,578.00*	10.38
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	***11,556,429,316.00***	***10,469,233,738.00***	***1,087,195,578.00***	**10.38**
Muebles y Enseres	*6,825,410,671.00*	*4,702,183,870.00*	*2,123,226,801.00*	45.15
Equipos y máquinas de oficina	*51,830,109.00*	*44,379,943.00*	*7,450,166.00*	16.79
MUEBLES Y ENSERES Y OFICINA	***6,877,240,780.00***	***4,746,563,813.00***	***2,130,676,967.00***	**44.89**
Equipo de comunicación	*2,600,468,767.00*	*2,705,661,193.00*	*-105,192,426.00*	-3.89
Equipo de computación	*6,959,063,269.00*	*6,000,893,954.00*	*958,169,315.00*	15.97
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMP.	***9,559,532,036.00***	***8,706,555,147.00***	***852,976,889.00***	**9.80**
Vehículos	*907,827,059.00*	*907,399,059.00*	*428,000.00*	0.05
EQUIPO DE TRANSPORTE	***907,827,059.00***	***907,399,059.00***	***428,000.00***	**0.05**
Equipo de restaurante y cafetería	*306,343,950.00*	*296,097,259.00*	*10,246,691.00*	3.46
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA	***306,343,950.00***	***296,097,259.00***	***10,246,691.00***	**3.46**
Libros y publicaciones de investigación y consulta	*456,413,045.00*	*343,896,626.00*	*112,516,419.00*	32.72
BIENES DE ARTE Y CULTURA	***456,413,045.00***	***343,896,626.00***	***112,516,419.00***	**32.72**
Edificaciones	*-6,982,470,503.00*	*-6,212,873,919.00*	*-769,596,584.00*	12.39
Plantas ductos y túneles	*-30,859,985.00*	*-30,989,152.00*	*129,167.00*	-0.42
Redes, líneas y cables	*-377,004,985.00*	*-317,656,321.00*	*-59,348,664.00*	18.68
Maquinaria y equipo	*-1,578,621,043.00*	*-1,378,232,184.00*	*-200,388,859.00*	14.54

Equipo médico y científico	*-7,973,842,581.00*	*-6,949,560,544.00*	*-1,024,282,037.00*	14.74
Muebles, enseres y equipo de oficina	*-4,119,421,136.00*	*-3,544,311,826.00*	*-575,109,310.00*	16.23
Equipo de comunicación y computación	*-7,608,086,670.00*	*-6,669,816,869.00*	*-938,269,801.00*	14.07
Equipo de transporte	*-865,005,479.00*	*-818,274,129.00*	*-46,731,350.00*	5.71
Equipo de Comedor y cocina	*-215,632,169.00*	*-192,113,243.00*	*-23,518,926.00*	12.24
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA	***-29,750,944,551.00***	***-26,113,828,187.00***	***-3,637,116,364.00***	13.93
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	***73,683,875,812.00***	***67,663,503,338.00***	***6,020,372,474.00***	8.90

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 la cuantía 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:

1906 Avances y Anticipos entregados: *A 30 de septiembre existen avances pendientes por legalizar; comparando los dos años se observa una disminución de $ 110.264.371.oo; los anticipos a contratistas para adquisición de bienes y servicios muestra en la comparación de los 2 años también una disminución de $2.111.665.329.oo.*

1909 – Depósitos entregados en garantía

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 $401.908.302.oo*

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

Los saldos de la cuenta otros activos está conformada por las siguientes cuentas:

Concepto	Septiembre 2019	Septiembre 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Seguros	55,780,239.00	59,349,106.00	-3,568,867.00	-6.01
Impresos y publicaciones	27,437,315.00	378,780,667.00	-351,343,352.00	-92.76
B Y S PAGADOS POR ANTICIPADO	**83,217,554.00**	**438,129,773.00**	**-354,912,219.00**	**-81.01**
Avances y anticipos	403,931,927.00	514,196,298.00	-110,264,371.00	-21.44
Anticipo adquisición de B y S	1,943,143,465.00	4,054,808,794.00	-2,111,665,329.00	-52.08
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	**2,347,075,392.00**	**4,569,005,092.00**	**-2,931,754,138.00**	**-48.63**
Depósitos entregados en garantía	123,040,593.00	123,040,593.00	0.00	0.00
DEPOSITOS ENTREGADOS	**123,040,593.00**	**123,040,593.00**	**0.00**	0.00
Software y Licencias	3,206,319,622.00	2,804,411,320.00	401,908,302.00	14.33
ACTIVOS INTANGIBLES	**3,206,319,622.00**	**2,804,411,320.00**	**401,908,302.00**	**14.33**
Amortización acumulada de Intangibles	-2,776,633,356.00	-2,334,793,575.00	-441,839,781.00	18.92
AMORTIZACION INTANGIBLES	**-2,776,633,356.00**	**-2,334,793,575.00**	**-441,839,781.00**	**18.92**
Total Otros activos	**2,983,019,805.00**	**5,599,793,203.00**	**-3,326,597,836.00**	**-46.73**

2 - PASIVOS

***NOTA 6: 24 - CUENTAS POR PAGAR:** Esta cuenta muestra un incremento de $2.680.776.719.oo como se observa en la figura siguiente.*

***2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS** Son las obligaciones adquiridas por la Universidad con terceros originados en desarrollo de las actividades académicas y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero a través de efectivo.*

***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 reintegrados.*

En la cuenta recaudos por clasificar, se observa la gestión administrativa adelantada por la oficina de Tesorería para identificar las partidas y registrarlas en el ingreso, comparado el año 2018 vs 2019 el saldo disminuyo en la suma de $14.345.999.oo.

***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 octubre de 2019*

***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 octubre de 2019.*

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 septiembre e impuesto para preservar la seguridad democrática que será cancelado en el mes de octubre de 2019.*

2490: OTRAS CUENTAS POR PAGAR*: Este saldo será cancelado durante los 10 primeros días del mes de octubre de 2019, como aporte patronal liquidado en nóminas del mes de septiembre a favor del ICBF.*
El saldo de cuenta por pagar está compuesto por las siguientes cuentas

Concepto	Septiembre 2019	Septiembre 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Adquisición de Bienes y Servicios	2,893,725,796.00	645,996,539.00	2,247,729,257.00	347.95
Adquisición de Bienes y Servicios	**2,893,725,796.00**	**645,996,539.00**	**2,247,729,257.00**	**347.95**
Seguro estudiantil	161,710,624.00	11,648,951.00	150,061,673.00	1288.20
Recaudos por clasificar	5,113,295.00	19,459,294.00	-14,345,999.00	-73.72
Estampilla pro Universidad Nacional	2,768,825.00	3,517,455.00	-748,630.00	-21.28
Recursos a favor de terceros	**169,592,744.00**	**34,625,700.00**	**134,967,044.00**	**389.79**
Aportes a Fondos Pensionales	57,066,501.00	59,955,106.00	-2,888,605.00	-4.82
Aportes a seguridad social	49,048,795.00	49,321,055.00	-272,260.00	-0.55
Sindicatos	3,278,226.00	0.00	3,278,226.00	0.00
Cooperativas	156,342,829.00	0.00	156,342,829.00	0.00
Libranzas	79,246,310.00	0.00	79,246,310.00	0.00
Embargos Judiciales	6,336,978.00	0.00	6,336,978.00	0.00
Seguros	303,475.00	0.00	303,475.00	0.00
Cuentas de ahorro AFC	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00
Otros descuentos de nomina	2,200,414.00	0.00	2,200,414.00	0.00
Descuentos de nomina	**354,023,528.00**	**109,276,161.00**	**244,747,367.00**	**223.97**
Retención en la fuente	105,437,000.00	67,360,000.00	38,077,000.00	56.53
Retención Industria y Comercio	12,423,751.00	11,790,000.00	633,751.00	5.38
Retención en la fuente e impto de timbre	**117,860,751.00**	**79,150,000.00**	**38,710,751.00**	**48.91**
Gravamen a los movimientos financieros	27,199,598.00	44,477,736.00	-17,278,138.00	-38.85
Impuesto para preservar la seguridad democrática	0.00	13,875,262.00	-13,875,262.00	-100.00
Impto, contribuciones y tasas por pagar	**27,199,598.00**	**58,352,998.00**	**-31,153,400.00**	**-53.39**
Aportes al ICBF	45,775,700.00	0.00	45,775,700.00	0.00
Otras cuentas por pagar	**45,775,700.00**	**0.00**	**45,775,700.00**	**0.00**
	3,608,178,117.00	**927,401,398.00**	**2,680,776,719.00**	**289.06**

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 septiembre de 2019.

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 de enero a septiembre de 2019.

Los saldos de esta cuenta son:

Concepto	Septiembre 2019	Septiembre 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Vacaciones	0.00	92,688,625.00	-92,688,625.00	-100.00
Prima de Vacaciones	78,979,093.00	82,682,153.00	-3,703,060.00	-4.48
Prima de Navidad	0.00	249,100,614.00	-249,100,614.00	-100.00
Bonificaciones	123,664,730.00	269,939,686.00	-146,274,956.00	-54.19
Aportes a riesgos laborales	11,218,700.00	0.00	11,218,700.00	0.00
Aporte fondo de pensiones - empleador	184,365,300.00	0.00	184,365,300.00	0.00
Aporte a seguridad social - empleador	131,142,100.00	0.00	131,142,100.00	0.00
Aporte a caja de compensación	61,021,800.00	0.00	61,021,800.00	0.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	**590,391,723.00**	**694,411,078.00**	**-104,019,355.00**	**-14.98**
Pensiones actuales	1,986,885,068.00	2,237,011,495.00	-250,126,427.00	-11.18
Cuotas Partes Pensiónales por Pagar	73,836,881.00	73,836,881.00	0.00	0.00
BENEFICIOS POS EMPLEO PENSIONES	**2,060,721,949.00**	**2,310,848,376.00**	**-250,126,427.00**	**-10.82**
TOTAL	**2,651,113,672.00**	**3,005,259,454.00**	**-354,145,782.00**	**-11.78**

NOTA 8: 27 - PASIVOS ESTIMADOS

2701 - Litigios y demandas

El valor provisionado está de acuerdo al 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-	Juzgado 6	Nulidad y	16,077,680.00	María Paula Estupiñan Tiuso	Probable

2016-00344-00	Administrativo Laboral	Restablecimiento			
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
49000-1333-002-2016-00449-00	Juzgado 1 Administrativo Oral	Nulidad y Restablecimiento	11,220,266.00	Diego Ferney Villalobos Carrillo	Probable
50001-3333-007-2016-00494-00	Juzgado 7 Administrativo Oral	Nulidad y Restablecimiento	13,425,921.00	Bernardo Sánchez Vega	Probable
50001-3333-001-2018-00456-00	Juzgado 1 Administrativo	Nulidad y restablecimiento	15,107,146.00	Francisco Javier Acosta	Probable
50001-3105001-2018-00501-00	Juzgado Primero Laboral	Laboral	57,071,735.00	Mario de Jesús Orozco	Probable
		TOTAL	**199,662,450.00**		

NOTA 9: 29 - OTROS PASIVOS

2910 – Ingresos recibidos por anticipado: *Se registran los valores pagados doblemente por los estudiantes por concepto de matrículas del primer y segundo semestre de 2019, debido al trámite en la aprobación de créditos de Icetex, Gobernación del Meta, Fondo de cesantías y a la fecha no se han reintegrado.*

Concepto	*Septiembre 2019*	*Septiembre 2018*	*Variación Absoluta*	*Variación relativa*
Ingresos recibidos por anticipado	*94,125,284.00*	*9,637,156.00*	*84,488,128.00*	876.69
Total	***94,125,284.00***	***9,637,156.00***	***84,488,128.00***	**876.69**

NOTA 10: 3 - PATRIMONIO

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 la adopción por primera vez de las NICSP y establecer los saldos iniciales a 01 de enero de 2018, el saldo de esta cuenta fue el resultado de las eliminaciones, reclasificaciones, incorporaciones.

Concepto	*Septiembre 2019*	*Septiembre 2018*	*Variación Absoluta*	*Variación relativa*
Capital fiscal	*98,379,600,542.00*	*98,379,600,542.00*	*0.00*	0.00
Resultado ejercicios anteriores	*18,399,171,711.00*	*0.00*	*18,399,171,711.00*	0.00
Resultado del ejercicio	*13,771,548,251.00*	*17,932,778,979.00*	*-4,161,230,728.00*	-23.20
Impacto por la transición nuevo marco normativo	*0.00*	*11,365,252,100.00*	*-11,365,252,100.00*	-100.00
Total	***130,550,320,504.00***	***127,677,631,621.00***	***2,872,688,883.00***	**2.25**

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 a 30 de octubre es:*

PROCESO	MEDIO DE CONTROL	CUANTIA DEMANDA	DEMANDADO	ESTADO DEL PROCESO
50001-3331-0004-2010-00145-01	Tribunal Administrativo del Meta	51,750,000	DIAN	Sentencia de II instancia en favor de la Universidad de los Llanos en trámite de cobro.
50001333300120140007201 (00)	Repetición	269,412,108	ISLENA PEREZ 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.
500013331-006-2010-00099-01 (00)	Repetición	50,072,268	ISLENA PEREZ 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	1,179,587,350	JAIRO IVAN FRIAS CARREÑO	Al Despacho del Mg. Héctor E. Rey, para resolver recurso de apelación contra auto proferido por el Juzgado 6 Administrativo.
5000123330002010000000	Repetición	469,570,172	CARLOS ENRIQUE GARZON GONZALEZ	En trámite de notificación al demandado.
5000133330012010000000	Repetición	183,513,068	JAIRO IVAN FRIAS CARREÑO	En el Tribunal Administrativo del Meta para efectos de resolver recurso de apelación con oficio no. 6-Nov-2013-01866 del 14 de diciembre de 2015
50001-2333-000-2018-00269-00	Repetición	654,255,477	JAIRO IVAN FRIAS CARREÑO E ISLENA PEREZ	En el Tribunal Administrativo del Meta. Magistrado Héctor Rey, en admisión de demanda.
50001-3333-006-2018-00323-00	Repetición	161,267,569	JAIRO IVAN FRIAS CARREÑO	En el Tribunal Administrativo del Meta. Magistrado Héctor Rey, en admisión de demanda.
5000133330052010000000	Controversias contractuales	97,158,249	DPTO DEL VAUPES	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.
		3,116,586,261		

NOTA 12: 83 - DEUDORAS DE CONTROL

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

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.*

Se están registrando en estas cuentas de orden los gastos por concepto de Investigación y Bienestar Universitario, observándose que en el año 2018 no se hicieron los respetivos registros.

Concepto	Septiembre 2019	Septiembre 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Propiedad, Planta y Equipo	204,792,311.00	799,910,285.00	- 595,117,974.00	-74.40
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	**204,792,311.00**	**799,910,285.00**	**- 595,117,974.00**	**-74.40**
Responsabilidades en Proceso - Internas	109,432,704.00	109,432,704.00	0.00	0.00
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	**109,432,704.00**	**109,432,704.00**	**0.00**	**0.00**
Bienestar Universitario	770,845,264.00	0.00	0.00	0.00
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	**770,845,264.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investigación	324,312,815.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE INVESTIGACION INST DE EDUCACION	**324,312,815.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Total	**1,409,383,094.00**	**909,342,989.00**	**500,040,105.00**	**54.99**

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 con las siguientes demandas:

PROCESO	JUZGADO	MEDIO DE CONTROL	CUANTIA DEMANDA	DEMANDANTE	PROBABILIDAD DE FALLO EN CONTRA
50001-3333-003-2016-00452-00	Juzgado 3 Administrativo	Nulidad y Restablecimiento	5,163,106	Bernardo Sánchez Vega	Eventual

50001-3333-003-2017-00139-00	Juzgado 3 Administrativo	Nulidad y Restablecimiento	174,074,865	Edna Danitza Doncell	Eventual
50001-3333-005-2016-00306-00	Juzgado 5 Administrativo	Nulidad y Restablecimiento	21,275,238	Rosario Neira Montañez	Eventual
50001-2333-006-2016-00303-00	Juzgado 6 Administrativo Oral	Nulidad y Restablecimiento	24,020,000	Pedro Vicente Cubillos	Eventual
50001-3333-004-2016-00239-00	Juzgado 7 Administrativo Oral	Nulidad y Restablecimiento	30,000,000	Jhoan Alexander Novoa Mosquera	Eventual
50001-3333-007-2016-00495-00	Juzgado 7 Administrativo Oral	Nulidad y Restablecimiento	5,163,106	Mario William González López	Eventual
50001-3333-008-2017-00109-00	Juzgado 8 Administrativo Oral	Nulidad y Restablecimiento	221,315,100	Gisseth Alejandra Sánchez	Eventual
50001-2333-006-2015-00522-00	Tribunal Administrativo del Meta	Nulidad y Restablecimiento	70,000,000	Carol Bibiana Remolina Leal	Eventual
50001-3333-002-2014-00081-01	Tribunal Administrativo del Meta	Nulidad y Restablecimiento	20,510,457	José Ismael Alvarez Amaya	Eventual
50001-2331-000-2009-00221-00	Tribunal Administrativo del Meta	Acción Contractual	indeterminada	Corporación Club Villavicencio	Eventual
50001-3333-003-2013-00398-01	Tribunal Administrativo del Meta	Nulidad y Restablecimiento	58,950,000	Pedro Julio Gómez Bilbao	Eventual
50001-2333-000-2014-00348-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y Restablecimiento	81,687,796	Carlos Ariel Jiménez Obando	Eventual
50001-2333-000-2013-00127-01	Consejo de Estado - Sección Segunda	Nulidad y Restablecimiento	50,515,633	Luz Mireya González	Eventual
50001-3105-002-2015-00594-00	Juzgado 2 Laboral	Laboral	12,887,000	Henry Alvarez 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 Alvarez Cifuentes	Eventual
50001-3333-008-2017-00207-00	Juzgado 8 Administrativo	Nulidad y restablecimiento	4,552,282	Vicki Yovanny Martínez	Eventual
50001-3333-009-2016-00363-00	Juzgado 8 Administrativo	Nulidad y restablecimiento	14,177,684	Sandra Milena Vargas Alvarado	Eventual

50001-3331-002-2010-00249	Juzgado 8 Administrativo	contractual	10,575,000	Belsa Helena Quiñones	Eventual
50001-3333-005-2017-00102-00	Juzgado 5 Administrativo	Nulidad y restablecimiento	221,315,100	Leidy Constanza Hernández	Eventual
50001-3333-009-2016-00453-00	Juzgado 8 Administrativo	Nulidad y restablecimiento	8,285,006	Mario William González	Eventual
50001-3333-006-2018-00286-00	Juzgado 6 Administrativo	Nulidad y restablecimiento	759,049	Raúl Fragoso Pacheco	Eventual
50001-3333-002-2018-00124-00	Juzgado 2 Administrativo	Nulidad y restablecimiento	183,185,700	Yhoinson Aranda Moreno	Eventual
50001-2333-000-2018-00149-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	55,936,224	María Teresa Olarte	Eventual
50001-2333-000-2018-00148-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	40,162,044	Esperanza Romero González	Eventual
50001-2333-000-2018-00156-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	725,151,856	Jairo Enrique Torres Maldonado	Eventual
50001-2333-000-2018-00163-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	161,045,973	Lucila Perilla Ruiz	Eventual
50001-2333-000-2018-00028-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	149,748,708	José Miray Saavedra	Eventual
50001-0324-000-2017-00138-00	Consejo de estado	Simple Nulidad	Sin cuantía	Nohora Lizeth Lozano	Eventual
5001-2333-000-2018-00153-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	413,319	Raúl Fragoso Pacheco	Eventual
50001-2333-000-2018-00160-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	299,723,244	Lilia Suarez Puerto	Eventual
50001-2333-000-2018-00162-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	481,642,249	Elvis Miguel Pérez	Eventual
50001-2333-000-2018-00164-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	527,800,003	Javier Mancera Urrego	Eventual
50001-2333-000-2018-00167-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	140,232,873	Jesús Daniel Arias H	Eventual
50001-3333-005-2018-00310-00	Juzgado 5 Administrativo	Nulidad y restablecimiento	98,995,639	José Milton Puerto Gaitán	Eventual
50001-3333-003-2018-00372-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	29,097,223	Jesús Manuel Vásquez	Eventual
50001-3333-001-2018-	Juzgado 1 Administrativo	Nulidad y restablecimiento	4,848,628	Marlene Insignares de Castillo	Eventual

00387-00					
50001-2333-000-2019-00013-00	Tribunal Administrativo	Nulidad y restablecimiento	141,807,452	Jairo Iván Frías Carreño	Remota
50001-3333-006-2019-00025-00	Juzgado 6 Administrativo	Reparación Directa	41,405,800	Carlos Leonardo Viasus y Otros	Remota
11001-0324-000-2019-00069-00	Consejo de estado	Simple Nulidad	Sin cuantía	Carmelita Ramírez	Eventual
			4,116,423,357		

4 - INGRESOS OPERACIONALES

NOTA 12: INGRESOS CON CONTRAPRESTACION

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 años muestra una disminución en esta cuenta de $638.633.oo*

4305 - VENTA DE SERVICIOS

***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.

***4395 – DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS:** Descuentos realizados a los estudiantes en las matriculas del I semestre de 2019, de pregrado y posgrado.*

Concepto	*Septiembre 2019*	*Septiembre 2018*	*Variación Absoluta*	*Variación relativa*
VENTA DE BIENES	***28,091,392.00***	***28,730,025.00***	***-638,633.00***	**-2.22**
Agrícolas – Granja	*12,238,492.00*	*9,727,900.00*	*2,510,592.00*	25.81
Planta de lácteos	*477,500.00*	*148,000.00*	*329,500.00*	222.64
Piscícolas IALL	*5,168,200.00*	*3,290,725.00*	*1,877,475.00*	-66.79
Venta de semovientes	*10,207,200.00*	*15,563,400.00*	*-5,356,200.00*	0.00
VENTA DE SERVICIOS	***27,099,359,918.00***	***29,314,921,311.00***	***-2,215,561,393.00***	**-7.56**
Educación formal superior pregrado	*14,902,537,025.00*	*15,800,535,454.00*	*-897,998,429.00*	-5.68
Educación formal superior posgrados	*2,822,570,803.00*	*3,363,374,010.00*	*-540,803,207.00*	-16.08

Educación para el trabajo y desarrollo humano Formación arte y oficios	*7,963,630.00*	*20,777,494.00*	*-12,813,864.00*	-61.67
Educación para el trabajo y desarrollo humano por niveles	*1,930,848,416.00*	*1,767,734,591.00*	*163,113,825.00*	9.23
Educación para el trabajo y desarrollo humano	*154,263,674.00*	*156,361,721.00*	*-2,098,047.00*	-1.34
Servicios de documentación	*3,688,600.00*	*3,462,600.00*	*226,000.00*	6.53
Otros servicios	*7,277,487,770.00*	*8,202,675,441.00*	*-925,187,671.00*	-11.28
DESCUENTOS	***-4,463,081,489.00***	***-4,553,473,128.00***	***90,391,639.00***	**-1.99**
Devoluciones, Rebajas y Dstos en Vta Servicios (DB)	*-4,463,081,489.00*	*-4,553,473,128.00*	*90,391,639.00*	-1.99
Total	***22,664,369,821.00***	***24,790,178,208.00***	***-2,125,808,387.00***	**-8.58**

INGRESOS OPERACIONES

NOTA 13: INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION

41 INGRESOS FISCALES

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

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

44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

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 $3.984.188.846.oo*

Concepto	*Septiembre 2019*	*Septiembre 2018*	*Variación Absoluta*	*Variación relativa*
INGRESOS FISCALES	***7,621,046,990.00***	***11,272,757,743.00***	***-3,659,642,500.00***	**-32.39**
Estampilla 32 años Unillanos	*7,352,506,870.00*	*7,186,180,802.00*	*166,326,068.00*	2.31
Estampilla pro Universidades Publicas	*260,608,373.00*	*4,086,576,941.00*	*-3,825,968,568.00*	-93.62
Contribuciones Ley 8119 Cooperativas	*7,931,747.00*	*0.00*	*7,931,747.00*	0.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	***31,000,611,345.00***	***27,016,422,499.00***	***3,984,188,846.00***	**14.75**
Para Proyectos de Inversión	*3,960,902,717.00*	*1,361,454,483.00*	*2,599,448,234.00*	190.93
Para gastos de funcionamiento	*27,039,708,628.00*	*25,635,494,728.00*	*1,404,213,900.00*	5.48
Proceso de victimas	*0.00*	*19,473,288.00*	*-19,473,288.00*	-100.00
Total	***38,621,658,335.00***	***38,289,180,242.00***	***324,546,346.00***	**0.87**

INGRESOS NO OPERACIONALES

NOTA 14: INGRESOS CON CONTRAPRESTACION

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

Concepto	Septiembre 2019	Septiembre 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Rendimientos Financieros	701,180,197.00	533,550,362.00	167,629,835.00	31.42
Fotocopias	284,580.00	358,300.00	-73,720.00	-20.57
Arrendamientos	61,110,235.00	64,787,766.00	-3,677,531.00	-5.68
OTROS INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	**762,575,012.00**	**598,696,428.00**	**163,878,584.00**	**27.37**

NOTA 15: INGRESOS NO OPERACIONALES SIN CONTRAPRESTACION

En la cuenta ingresos diversos, refleja los valores por concepto 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 un incremento de $82.903.648.oo

Concepto	Septiembre 2019	Septiembre 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Recuperaciones	290,765,054.00	208,661,866.00	82,103,188.00	39.35
Aprovechamientos	10,183,025.00	10,502,565.00	-319,540.00	-3.04
Nacimiento semovientes	1,120,000.00	0.00	1,120,000.00	0.00
Total	**302,068,079.00**	**219,164,431.00**	**82,903,648.00**	**37.83**

NOTA 16: 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.

Concepto	Septiembre 2019	Septiembre 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Educación Formal Sup. formación profesional	**24,620,629,158.00**	**18,217,402,965.00**	**6,403,226,193.00**	35.15
Generales	3,673,049,209.00	2,354,964,572.00	1,318,084,637.00	55.97

Sueldos y Salarios	*14,150,632,826.00*	*11,275,600,753.00*	*2,875,032,073.00*	25.50
Contribuciones efectivas	*2,391,316,000.00*	*0.00*	*2,391,316,000.00*	0.00
Aportes sobre la nomina	*66,128,600.00*	*0.00*	*66,128,600.00*	0.00
Depreciación y Amortización	*2,314,804,024.00*	*2,695,370,317.00*	*-380,566,293.00*	-14.12
Gastos de personal diversos	*911,213,122.00*	*1,018,074,892.00*	*-106,861,770.00*	-10.50
Prestaciones sociales	*1,113,485,377.00*	*873,392,431.00*	*240,092,946.00*	27.49
Educación Formal Sup. formación posgrado	***1,131,204,575.00***	***732,940,093.00***	***398,264,482.00***	54.34
Generales	*119,655,448.00*	*90,616,783.00*	*29,038,665.00*	32.05
Sueldos y Salarios	*671,233,006.00*	*575,069,311.00*	*96,163,695.00*	16.72
Gastos de personal diversos	*340,316,121.00*	*67,253,999.00*	*273,062,122.00*	406.02
Educación formal Investigación	***1,284,534,045.00***	***0.00***	***1,284,534,045.00***	**0.00**
Sueldos y Salarios	*1,284,534,045.00*	*0.00*	*1,284,534,045.00*	0.00
Educación para el trabajo y el desarrollo humano validación niveles	***317,056,697.00***	***176,248,126.00***	***140,808,571.00***	**79.89**
Generales	*6,543,000.00*	*4,539,791.00*	*2,003,209.00*	44.13
Gastos de personal diversos	*310,513,697.00*	*171,708,335.00*	*138,805,362.00*	80.84
Total	***27,353,424,475.00***	***19,126,591,184.00***	***8,226,833,291.00***	**43.01**

5 - GASTOS OPERACIONALES

NOTA 17: 51 - DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

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 como contraprestación a favor de los empleados administrativos como apoyo a la academia para 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 y gravamen a los movimientos financieros.

Concepto	Septiembre 2019	Septiembre 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Sueldos y Salarios	4,351,209,064.00	3,592,280,801.00	758,928,263.00	21.13
Contribuciones Imputadas	15,692,297.00	15,392,663.00	299,634.00	1.95
Contribuciones efectivas	1,330,669,186.00	3,312,108,201.00	-1,981,439,015.00	-59.82
Aportes sobre la nomina	375,775,900.00	379,734,300.00	-3,958,400.00	-1.04
Prestaciones sociales	981,968,541.00	2,034,136,612.00	-1,052,168,071.00	-51.73
Gastos de personal diversos	5,075,358,853.00	8,052,358,104.00	-2,976,999,251.00	-36.97
Generales	7,909,422,379.00	7,875,902,001.00	33,520,378.00	0.43
Impuestos, contribuciones y tasas	259,749,878.00	267,045,374.00	-7,295,496.00	-2.73
Total	**20,299,846,098.00**	**25,528,958,056.00**	**-5,229,111,958.00**	**-20.48**

NOTA 18: 53 - DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Esta cuenta corresponde al cálculo de las depreciaciones y amortizaciones de bienes muebles e inmuebles que están en uso en el área administrativa

Concepto	Septiembre 2019	Septiembre 2018	Variación Absoluta	Variación relativa
Deterioro, Depreciaciones y amortizaciones	616,454,504.00	628,766,315.00	-12,311,811.00	-1.96
Total	**616,454,504.00**	**628,766,315.00**	**-12,311,811.00**	**-1.96g**

GASTOS NO OPERACIONALES

Nota 19: 58 - OTROS GASTOS:

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.

Concepto	Septiembre 2019	Septiembre 2018	Variación Absoluta	Variación relativa

Comisiones y otros gastos bancarios	*17,982,947.00*	*20,365,900.00*	*-2,382,953.00*	-11.70
Financieros	*5,447.00*	*659,637,875.00*	*-659,632,428.00*	-100.00
Gastos diversos	*194,584,457.00*	*391,000.00*	*194,193,457.00*	49665.85
Total	***212,572,851.00***	***680,394,775.00***	***-467,821,924.00***	**-68.76**

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