CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS BAJO NICSP A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

EL RECTOR Y EL CONTADOR DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

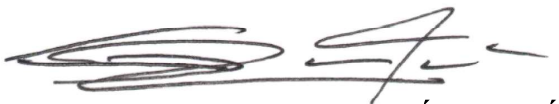
C E R T I F I C A N :

Que los saldos de los estados financieros bajo Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico NICSP, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

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
C.C 86.000.060
Rector



CRISTIAN EDUARDO GARCÍA GARCÍA
T.P. 184809-T
Jefe Oficina de Contabilidad

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2020

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202012	Vigencia 201912	Variación (+/-)
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
CAJA		$ 13,200.00	$ 5,712,575.00	-$ 5,699,375.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		$ 56,779,734,760.00	$ 44,627,508,096.00	$ 12,152,226,664.00
Total EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:	**5**	$ 56,779,747,960.00	$ 44,633,220,671.00	$ 12,146,527,289.00
CUENTAS POR COBRAR				
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		$ 653,342,493.00	$ 1,459,955,377.00	-$ 806,612,884.00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		$ 1,279,155,722.00	$ 0.00	$ 1,279,155,722.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		$ 996,679,978.00	$ 920,039,502.00	$ 76,640,476.00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		$ 7,224,876,562.00	$ 6,356,967,240.00	$ 867,909,322.00
IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS		$ 382,000.00	$ 390,000.00	-$ 8,000.00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		-$ 1,353,038.00	$ 0.00	-$ 1,353,038.00
Total CUENTAS POR COBRAR:	**7**	$ 10,153,083,717.00	$ 8,737,352,119.00	$ 1,415,731,598.00
OTROS ACTIVOS				
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		$ 84,089,314.00	$ 81,908,246.00	$ 2,181,068.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		$ 128,028,718.00	$ 334,785,324.00	-$ 206,756,606.00
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:		$ 212,118,032.00	$ 416,693,570.00	-$ 204,575,538.00
Total ACTIVO CORRIENTE		$ 67,144,949,709.00	$ 53,787,266,360.00	$ 13,357,683,349.00
ACTIVO NO CORRIENTE				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		$ 62,094,079.00	$ 57,266,005.00	$ 4,828,074.00
Total INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:	**6**	$ 62,094,079.00	$ 57,266,005.00	$ 4,828,074.00
CUENTAS POR COBRAR				
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		$ 19,196,921,630.00	$ 0.00	$ 19,196,921,630.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		$ 998,974,292.00	$ 998,974,292.00	$ 0.00
Total CUENTAS POR COBRAR:	**7**	$ 20,195,895,922.00	$ 998,974,292.00	$ 19,196,921,630.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
TERRENOS		$ 23,807,058,756.00	$ 20,563,782,117.00	$ 3,243,276,639.00
SEMOVIENTES		$ 52,129,000.00	$ 66,256,200.00	-$ 14,127,200.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA		$ 596,112,495.00	$ 988,854,048.00	-$ 392,741,553.00
EDIFICACIONES		$ 64,768,152,733.00	$ 45,281,891,879.00	$ 19,486,260,854.00
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		$ 241,223,858.00	$ 241,223,858.00	$ 0.00
REDES, LÍNEAS Y CABLES		$ 1,199,199,475.00	$ 1,199,199,475.00	$ 0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		$ 2,411,498,693.00	$ 2,179,858,761.00	$ 231,639,932.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		$ 12,530,440,105.00	$ 11,764,708,126.00	$ 765,731,979.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		$ 7,612,414,268.00	$ 6,812,101,140.00	$ 800,313,128.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		$ 9,408,053,329.00	$ 9,255,254,051.00	$ 152,799,278.00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		$ 873,876,916.00	$ 907,827,059.00	-$ 33,950,143.00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		$ 422,190,271.00	$ 322,175,531.00	$ 100,014,740.00
BIENES DE ARTE Y CULTURA		$ 460,781,225.00	$ 464,264,950.00	-$ 3,483,725.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-$ 34,702,262,239.00	-$ 30,909,775,892.00	-$ 3,792,486,347.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO		$ 3,098,175,799.00	$ 11,012,680,460.00	-$ 7,914,504,661.00
Total PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:	**10**	$ 92,779,044,684.00	$ 80,150,301,763.00	$ 12,628,742,921.00
OTROS ACTIVOS				
ACTIVOS INTANGIBLES	**14**	$ 3,473,126,687.00	$ 3,322,964,942.00	$ 150,161,745.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADO DE INTANGIBLES (Cr)		-$ 3,288,719,559.00	-$ 2,903,504,603.00	-$ 385,214,956.00
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		$ 123,040,593.00	$ 123,040,593.00	$ 0.00
Total OTROS ACTIVOS:		$ 307,447,721.00	$ 542,500,932.00	-$ 235,053,211.00
Total ACTIVO NO CORRIENTE		$ 113,344,482,406.00	$ 81,749,042,992.00	$ 31,595,439,414.00
TOTAL ACTIVOS		**$ 180,489,432,115.00**	**$ 135,536,309,352.00**	**$ 44,953,122,763.00**

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2020

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202012	Vigencia 201912	Variación (+/-)
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR				
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		$ 108,000,000.00	$ 958,729,319.00	-$ 850,729,319.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		$ 110,050,506.00	$ 1,513,403.00	$ 108,537,103.00
DESCUENTO DE NOMINA		$ 120,269,546.00	$ 0.00	$ 120,269,546.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		$ 304,182,000.00	$ 56,723,000.00	$ 247,459,000.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		$ 38,869,179.00	$ 48,551,244.00	-$ 9,682,065.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		$ 53,866,064.00	$ 4,165,538.00	$ 49,700,526.00
Total CUENTAS POR PAGAR:	**21**	$ 735,237,295.00	$ 1,069,682,504.00	-$ 334,445,209.00
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL				
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		$ 1,107,196,204.00	$ 120,421,178.00	$ 986,775,026.00
Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:	**22**	$ 1,107,196,204.00	$ 120,421,178.00	$ 986,775,026.00
OTROS PASIVOS				
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		$ 1,152,747,871.00	$ 139,362,418.00	$ 1,013,385,453.00
Total OTROS PASIVOS:		$ 1,152,747,871.00	$ 139,362,418.00	$ 1,013,385,453.00
Total PASIVO CORRIENTE		$ 2,995,181,370.00	$ 1,329,466,100.00	$ 1,665,715,270.00
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL				
BENEFICIOS POSTEMPLEO - PENSIONES		$ 1,727,527,525.00	$ 2,001,503,836.00	-$ 273,976,311.00
Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:	**22**	$ 1,727,527,525.00	$ 2,001,503,836.00	-$ 273,976,311.00
PROVISIONES				
LITIGIOS Y DEMANDAS		$ 197,049,806.00	$ 201,359,998.00	-$ 4,310,192.00
Total PROVISIONES:	**23**	$ 197,049,806.00	$ 201,359,998.00	-$ 4,310,192.00
OTROS PASIVOS				
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		$ 13,269,500,784.00	$ 0.00	$ 13,269,500,784.00
Total OTROS PASIVOS:		$ 13,269,500,784.00	$ 0.00	$ 13,269,500,784.00
Total PASIVO NO CORRIENTE		$ 15,194,078,115.00	$ 2,202,863,834.00	$ 12,991,214,281.00
TOTAL PASIVO		**$ 18,189,259,485.00**	**$ 3,532,329,934.00**	**$ 14,656,929,551.00**
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
CAPITAL FISCAL		$ 108,408,346,948.00	$ 98,379,600,542.00	$ 10,028,746,406.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		$ 20,194,417,838.00	$ 15,252,938,725.00	$ 4,941,479,113.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		$ 33,616,891,916.00	$ 18,371,440,151.00	$ 15,245,451,765.00
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO		$ 80,515,928.00	$ 0.00	$ 80,515,928.00
Total PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO:		$ 162,300,172,630.00	$ 132,003,979,418.00	$ 30,296,193,212.00
Total PATRIMONIO	**27**	$ 162,300,172,630.00	$ 132,003,979,418.00	$ 30,296,193,212.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 180,489,432,115.00**	**$ 135,536,309,352.00**	**$ 44,953,122,763.00**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
ACTIVOS CONTINGENTES				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN		$ 1,720,591,760.00	$ 2,190,161,932.00	-$ 469,570,172.00
Total ACTIVOS CONTINGENTES:	**25**	$ 1,720,591,760.00	$ 2,190,161,932.00	-$ 469,570,172.00
DEUDORAS DE CONTROL				
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		$ 30,449,301.00	$ 943,546,403.00	-$ 913,097,102.00
RESPONSABILIDADES EN PROCESO		$ 109,432,704.00	$ 109,432,704.00	$ 0.00
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO		$ 1,212,841,937.00	$ 1,053,829,678.00	$ 159,012,259.00
GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN		$ 1,500,992,069.00	$ 565,694,200.00	$ 935,297,869.00
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN		$ 1,069,172,477.00	$ 0.00	$ 1,069,172,477.00
Total DEUDORAS DE CONTROL:		$ 3,922,888,488.00	$ 2,672,502,985.00	$ 1,250,385,503.00
DEUDORAS POR CONTRA (Cr)				
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (Cr)		-$ 1,720,591,760.00	-$ 2,190,161,932.00	$ 469,570,172.00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (Cr)		-$ 3,922,888,488.00	-$ 2,672,502,985.00	-$ 1,250,385,503.00
Total DEUDORAS POR CONTRA (Cr):		-$ 5,643,480,248.00	-$ 4,862,664,917.00	-$ 780,815,331.00
Total CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**26**	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$ 0.00**

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2020

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202012	Vigencia 201912	Variación (+/-)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN		$ 4,651,690,503.00	$ 4,116,423,357.00	$ 535,267,146.00
OTROS PASIVOS CONTINGENTES		$ 189,239,892.00	$ 189,239,892.00	$ 0.00
Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - PASIVOS CONTINGENTES:		$ 4,840,930,395.00	$ 4,305,663,249.00	$ 535,267,146.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)				
PASIVOS CONTIGENTES POR CONTRA. (DB)		-$ 4,840,930,395.00	-$ 4,305,663,249.00	-$ 535,267,146.00
Total DEUDORAS DE CONTROL:		-$ 4,840,930,395.00	-$ 4,305,663,249.00	-$ 535,267,146.00
Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - ACREEDORAS POR CONTRA. (DB):		-$ 4,840,930,395.00	-$ 4,305,663,249.00	-$ 535,267,146.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**26**	**$ 0.00**	**$ 0.00**	**$ 0.00**

CRISTIAN EDUARDO GARCÍA GARCIA
JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD
C.C. 1122649519.0
T.P. 184809-T

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 31 de Diciembre de 2020

ESTADO DE RESULTADOS

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202012	Vigencia 201912	Variación (+/-)
INGRESOS OPERACIONALES				
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION				
VENTAS DE BIENES		$ 25,460,625.00	$ 38,788,142.00	-$ 13,327,517.00
VENTAS DE SERVICIOS		$ 16,000,993,147.00	$ 33,384,258,490.00	-$ 17,383,265,343.00
DESCUENTOS		-$ 4,186,968,205.00	-$ 4,481,995,698.00	$ 295,027,493.00
Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:		$ 11,839,485,567.00	$ 28,941,050,934.00	-$ 17,101,565,367.00
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION				
INGRESOS FISCALES		$ 12,093,718,382.00	$ 13,331,639,369.00	-$ 1,237,920,987.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		$ 58,544,564,913.00	$ 45,849,631,205.00	$ 12,694,933,708.00
Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:		$ 70,638,283,295.00	$ 59,181,270,574.00	$ 11,457,012,721.00
Total INGRESOS OPERACIONALES		$ 82,477,768,862.00	$ 88,122,321,508.00	-$ 5,644,552,646.00
INGRESOS NO OPERACIONALES				
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION				
OTROS INGRESOS		$ 1,369,657,341.00	$ 1,045,879,100.00	$ 323,778,241.00
Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:		$ 1,369,657,341.00	$ 1,045,879,100.00	$ 323,778,241.00
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION				
OTROS INGRESOS		$ 414,861,172.00	$ 411,748,451.00	$ 3,112,721.00
Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:		$ 414,861,172.00	$ 411,748,451.00	$ 3,112,721.00
Total INGRESOS NO OPERACIONALES		$ 1,784,518,513.00	$ 1,457,627,551.00	$ 326,890,962.00
TOTAL INGRESOS	**28**	$ 84,262,287,375.00	$ 89,579,949,059.00	-$ 5,317,661,684.00
COSTOS DE VENTA				
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS				
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS		$ 39,031,326,597.00	$ 41,153,468,281.00	-$ 2,122,141,684.00
Total COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS:		$ 39,031,326,597.00	$ 41,153,468,281.00	-$ 2,122,141,684.00
Total COSTOS DE VENTA		$ 39,031,326,597.00	$ 41,153,468,281.00	-$ 2,122,141,684.00
TOTAL COSTO DE VENTAS	**30**	$ 39,031,326,597.00	$ 41,153,468,281.00	-$ 2,122,141,684.00
GASTOS OPERACIONALES				
DE ADMINISTRACION Y OPERACION				
SUELDOS Y SALARIOS		$ 5,636,557,501.00	$ 5,760,919,129.00	-$ 124,361,628.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		$ 1,498,408,253.00	$ 1,797,663,121.00	-$ 299,254,868.00
APORTE SOBRE LA NOMINA		$ 199,760,600.00	$ 434,476,900.00	-$ 234,716,300.00
PRESTACIONES SOCIALES		$ 2,584,821,624.00	$ 2,367,727,539.00	$ 217,094,085.00
GASTOS PERSONAL DE DIVERSOS		$ 6,304,567,127.00	$ 10,000,424,642.00	-$ 3,695,857,515.00
GENERALES		$ 7,059,224,988.00	$ 10,524,324,067.00	-$ 3,465,099,079.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		$ 319,341,147.00	$ 390,807,270.00	-$ 71,466,123.00

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

ESTADO DE RESULTADOS

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2020

ESTADO DE RESULTADOS

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202012	Vigencia 201912	Variación (+/-)
GASTOS OPERACIONALES				
DE ADMINISTRACION Y OPERACION				
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		$ 41,879,884.00	$ 27,159,546.00	$ 14,720,338.00
Total DE ADMINISTRACION Y OPERACION:		$ 23,644,561,124.00	$ 31,303,502,214.00	-$ 7,658,941,090.00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		$ 787,970,587.00	$ 813,181,952.00	-$ 25,211,365.00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		$ 0.00	$ 96,825,068.00	-$ 96,825,068.00
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		$ 7,169,509.00	$ 0.00	$ 7,169,509.00
Total DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES:		$ 795,140,096.00	$ 910,007,020.00	-$ 114,866,924.00
Total GASTOS OPERACIONALES		$ 24,439,701,220.00	$ 32,213,509,234.00	-$ 7,773,808,014.00
GASTOS NO OPERACIONALES				
OTROS GASTOS				
COMISIONES		$ 17,320,810.00	$ 24,387,874.00	-$ 7,067,064.00
FINANCIEROS		$ 0.00	$ 23,003.00	-$ 23,003.00
GASTOS DIVERSOS		$ 579,520,910.00	$ 935,621,942.00	-$ 356,101,032.00
Total OTROS GASTOS:		$ 596,841,720.00	$ 960,032,819.00	-$ 363,191,099.00
Total GASTOS NO OPERACIONALES		$ 596,841,720.00	$ 960,032,819.00	-$ 363,191,099.00
TOTAL GASTOS	29	$ 25,036,542,940.00	$ 33,173,542,053.00	-$ 8,136,999,113.00
RESULTADO DEL EJERCICIO		**$ 20,194,417,838.00**	**$ 15,252,938,725.00**	**$ 4,941,479,113.00**

CRISTIAN EDUARDO GARCIA GARCIA
JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD
C.C. 1122649519.0
T.P. 184809-T

PABLO EMILIO CRUZ CASALLAS
RECTOR
C.C. 86000060.0

Universidad de los Llanos
Compromiso con la paz y el desarrollo regional

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
GRUPO DE CONTABILIDAD

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.
Cifras en Pesos
PLAN CONTABLE : NIIF

PASIVOS Y PATRIMONIO

AUMENTOS EN EL PATRIMONIO

3105	CAPITAL FISCAL	10,028,746,406
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	15,245,451,765
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	4,941,479,113
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	80,515,928
	TOTAL AUMENTOS	**30,296,193,212**

DISMINUCION DEL PATRIMONIO

3145	IMPACTOS POR LA TRASICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	0
	TOTAL DISMINUCIÓN	**0**
	TOTAL:	**30,296,193,212**

PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2019	142,401,257,769
PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2020	172,697,450,981
AUMENTOS EN EL PATRIMONIO	**30,296,193,212**

Cuentas del Patrimonio que Presentaron Variación :

Cód.	Nombre Cuenta	DIC 2019	DIC 2020	Variación
3105	CAPITAL FISCAL	98,379,600,542	108,408,346,948	10,028,746,406
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18,371,440,151	33,616,891,916	15,245,451,765
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	15,252,938,725	20,194,417,838	4,941,479,113
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	0	80,515,928	80,515,928
	TOTAL	**132,003,979,418**	**162,300,172,630**	**30,296,193,212**

CRISTIAN EDUARDO GARCIA GARCIA
JEFE OFICINA CONTABILIDAD

PABLO EMILIO CRUZ CASALLAS
RECTOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1 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

1.1.2 Domicilio.

La Universidad de los Llanos tiene domicilio principal en Villavicencio, Capital del Departamento del Meta. Sin embargo, con arreglo a la Ley y sus Estatutos, puede establecer seccionales y dependencias en cualquier lugar del territorio nacional, priorizando como área de influencia la Orinoquia Colombiana.

Cuenta con tres sedes; la sede Barcelona se encuentra ubicada en la vereda de este mismo nombre, a 12 km de la Capital del Meta, por la vía que conduce al Municipio de Puerto López; la Sede San Antonio se ubica en la Calle 37 No. 41 - 02 Barrio el Barzal de la misma ciudad y la sede Boquemonte que se ubica en el Municipio de Granada.

1.1.3 Misión.

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 Orinoquía y el país con visión universal, conservando su naturaleza como centro de generación, preservación, transmisión y difusión del conocimiento y la cultura.

1.1.4 Visión.

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

Como institución de saber y organización social, mantiene estrechos vínculos con su entorno natural a fin de satisfacer y participar en la búsqueda de soluciones a las problemáticas regionales y nacionales. Para ello, se apoya en la tradición académica y, al contar con un acervo de talento humano de probadas capacidades y calidades, interpreta, 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.

1.1.5 Principios y valores.

La Universidad de los Llanos, como institución comprometida con el desarrollo regional y nacional, practica y difunde una ética fundada en valores universales como: la verdad, la libertad, la honradez, la justicia, la equidad, la tolerancia y el compromiso con los derechos humanos, los deberes civiles y la prevalencia del bien común sobre el particular.

Los principios fundamentales de la Universidad de los Llanos son; autonomía, universalidad, responsabilidad social, pluralidad argumentada, equidad, libertad de cátedra, convivencia, y transparencia.

1.1.6 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.

1.1.7 Propósito

La Universidad de los Llanos tiene como propósito la formación integral de sus estudiantes, mediante el cumplimiento de las funciones misionales de Docencia, Investigación y Proyección Social, generando, preservando, transmitiendo y difundiendo el conocimiento en los campos de las humanidades, la ciencia, las artes, la filosofía, la técnica y la tecnología, desarrolladas en los programas de educación

superior de pregrado y de posgrado, con metodologías presencial y a distancia, puestas al servicio de una concepción integral del ser humano y su interrelación con lo social.

1.1.8 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:

- 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.

-**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.

- 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 tas 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.

1.1.9 Objetivos

Para el desarrollo de sus funciones misionales, la Universidad de los Llanos tiene los siguientes objetivos:

- Aportar a la unidad nacional y a su vinculación con el ámbito internacional, en su condición de centro universitario abierto a todas las creencias, comentes de pensamiento y a todos los sectores sociales, étnicos, culturales, regionales y locales.
- Generar, preservar, transmitir, asimilar y difundir críticamente el conocimiento en los

campos avanzados del arte, la filosofía, las ciencias, la tecnología y la técnica,
- Formar profesionales e investigadores, sobre una base científica, ética y humanística, dotándolos de una conciencia crítica, que les permita actuar responsablemente frente a los requerimientos y tendencias del mundo contemporáneo y liderar creativamente procesos de cambio.
- Formar ciudadanos libres y promover valores democráticos, de tolerancia y de compromiso con los deberes civiles y los derechos humanos.
- Estudiar y enriquecer el patrimonio cultural, natural y ambiental de la nación y contribuir a su sostenibilidad.
- Propender por la existencia de un ambiente adecuado para el desarrollo personal de sus integrantes y de sus grupos de investigación; de los procesos individuales y colectivos de formación, por la calidad de la educación, y por el avance de las ciencias y las artes y de su vinculación a la cultura.
- Promover el desarrollo de su propia comunidad académica, de la regional y fomentar su articulación nacional e internacional.
- Estudiar y analizar los problemas locales, regionales, nacionales y universales para proponer con independencia, formulaciones y soluciones pertinentes.
- Ofrecer apoyo y asesoría al Estado y a la sociedad en general, en los campos culturales, artísticos, filosóficos, científicos, tecnológicos y técnicos, con autonomía académica e investigativa.
- Promover y adelantar planes, programas y proyectos por sí sola o en cooperación con otras entidades públicas o privadas, especialmente con universidades e instituciones de investigación, para dar cumplimiento a los objetivos y funciones de la Universidad.
- Contratar y dar apoyo en general, realizando operaciones de comercio, con las entidades públicas y privadas que lo requieran, en la implementación y ejecución de proyectos sociales, culturales, ambientales, de infraestructura; estudios, diseños y demás actividades relacionadas con el desarrollo socioeconómico de su entorno, o que en virtud de los estudios de la Universidad se puedan ofertar,
- Hacer partícipes de los beneficios de su actividad académica e investigativa a los sectores sociales que conforman la región y la nación colombiana.
- Contribuir mediante la cooperación con otras universidades e instituciones a la promoción, fomento y mejoramiento continuo de la calidad y del acceso a la educación superior,
- Estimular la integración y la participación de los miembros de la comunidad universitaria, con el objetivo de lograr los fines de la educación superior.
- Crear o formar parte de corporaciones, fundaciones e instituciones públicas, privadas y de economía mixta.
- Elaborar y desarrolla, el portafolio, para ofertar de manera eficiente los bienes y servicios institucionales a la sociedad.
- Contribuir al mejoramiento de los niveles educativos precedentes, mediante la articulación de la Universidad con la educación media.
- Promover actitudes y prácticas que favorezcan los valores democráticos y la tolerancia en pro de la efectiva consolidación de la sociedad civil.
- Fortalecer y mantener actualizada la gestión institucional como apoyo permanente en la búsqueda de la excelencia académica.
- Mantenerla evaluación continua de los componentes de la vida académica y administrativa, teniendo en cuenta el interés social, el objeto de planeación local,

regional y nacional, así como la pertinencia científica y pedagógica de sus programas.
- Modernizar los procesos académicos, docentes, investigativos y administrativos, acorde con los avances científicos, tecnológicos y técnicos.
- Desarrollar una cultura de respeto por los derechos humanos.

1.1.10 Estrategias Institucionales.

Para el cumplimiento de la Política global de la Institución, se contemplan las siguientes estrategias:
1. Apropiación del Proyecto Institucional para la consolidación de comunidad académica.
2. Materialización del Proyecto Institucional, a través del Plan de Desarrollo de la Universidad.
3. Modernización Institucional para el cumplimiento de la misión universitaria.
4. Diseño e implantación del sistema de autoevaluación institucional.
5. Diseño e implantación de modelos curriculares flexibles en los que se vinculen la docencia, la investigación y la proyección social.
6. Implementación y fomento del sistema de proyección social.
7. Implementación y fomento del sistema de bienestar institucional.
8 Ampliación de cobertura y diversificación de programas académicos.
9. Fomento y fortalecimiento, tanto de la investigación, como de su sistema.
10. Promoción para la conformación de comunidad académica y científica, a partir del establecimiento de líneas de investigación, acordes con la realidad local, regional y nacional.
11. Diseño e implantación de los sistemas de información y publicaciones.
12. Fortalecimiento del sistema de control interno.
13. Fomento de Convenios interinstitucionales de carácter nacional e internacional.
14. Acreditación de programas académicos e inserción de la Universidad en el Sistema Nacional e Internacional de Acreditación

1.1.11 . Gobierno, Dirección y Organización de la Universidad.

El Artículo 13 del Acuerdo Superior 004 de 2009, señala que la Universidad de los Llanos 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 facultad.**
a) Consejo de Facultad.
b) Decanato y sus dependencias.
c) Unidades Académicas Básicas: Escuelas, Departamentos, Institutos, Centros.

d) Programas Académicos.

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.

1.2. Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

1.2.1 Principales Políticas y Prácticas Contables.

La Universidad de los Llanos a partir del año 2018 da cumplimiento a la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación, en la cual 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. Así mismo, se le da aplicabilidad a la Resolución 193 del 2020 que establece la estructura uniforme detallada para las Notas a los Estados Financieros.

Mediante la Resolución número 620 de 2015, expedida por la CGN, se incorporó el Catálogo General de Cuentas al Marco Normativo para Entidades de Gobierno y actualizado mediante Resoluciones número 058, 090, 091, 169 y 177 de 2020.

La Contaduría General de la Nación expidió el instructivo 01 de 2020, con el propósito de realizar todas las actividades operativas y contables para el cierre del periodo contable 2020, y la aplicación completa del Régimen de Contabilidad

Pública en lo relacionado a los procedimientos.

La Universidad de los Llanos durante la vigencia registró sus operaciones en el Sistema Financiero SICOF ERP, dando aplicabilidad al Régimen de Contabilidad Pública y al Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

Se realizó la conciliación de saldos, las cancelaciones de las cajas menores, viáticos y gastos de viaje, anticipos a contratistas y proveedores y conciliación de operaciones reciprocas. Igualmente se elaboraron las conciliaciones bancarias de todas las cuentas de ahorro y corriente que posee la Universidad.

Se verificaron y registraron los cálculos y registro de provisiones, depreciaciones, amortizaciones, reconocimiento de activos, y reconocimiento de pasivos de acuerdo a los informes suministrados por las diferentes dependencias de la institución.

Previo al cierre contable y para garantizar la consistencia de la información suministrada por las diferentes dependencias de la entidad se realizaron todas las conciliaciones de saldos entre el Área Contable y las Áreas de Nómina, Almacén, Presupuesto, Tesorería, Jurídica, Recursos Humanos, Cartera y demás Áreas proveedoras de información para lograr la integridad del proceso contable.

1.2.2 Limitaciones que incidieron en el proceso contable

Las gestiones administrativas adelantadas por la Universidad durante la vigencia 2020, con todas las oficinas adoptando medidas tendientes al mejoramiento de la calidad de la información contable y con el fin de garantizar la confiabilidad de la misma.

Estas actividades de control, saneamiento y optimización, han implicado acciones de mejora continua en los procesos internos, por lo tanto, la revisión de la información contable es permanente con todas las áreas que presentan informes a la Oficina de Contabilidad. Lo cual para la presente vigencia fue todo un reto en cuanto al flujo de la información, ya que se vio entorpecido debido a las limitaciones o a los reprocesos que ocasionaron la priorización del trabajo de forma virtual, como consecuencia de la pandemia por Covid-19.

Se presentaron dificultades en la elaboración de conciliaciones bancarias en el sistema financiero de la institución, durante el periodo, por lo cual se recurrió como medida preventiva realizarlas de forma manual.

Durante el proceso de cierre se presentaron inconvenientes con el sistema SICOF, el cual fue informado inmediatamente a la oficina de Sistemas oficina intermediaría con la empresa ADA para poder realizar el cierre de la vigencia y elaboración de los estados financieros, lo que ocasiono pérdida de tiempo y demora en el proceso.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos se preparan bajo el marco normativo para entidades de gobierno establecido por la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones. El conjunto completo de Estados Financieros que ésta obligada a presentar la Universidad de los Llanos se componen por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios al Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros, todos con corte a 31 de diciembre. Según Resolución 033 de 2020 se establece ampliar el plazo de obligatorio cumplimiento para la presentación del Estado de Flujos de Efectivo a partir del periodo contable 2022.

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del primero (01) de Enero al treinta y uno de Diciembre (31) del año 2020. Los cuales fueron aprobados por el Consejo Superior Universitario en sesión extraordinaria del día 26 de Febrero del 2021.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El proceso contable de la Universidad de los Llanos, es el conjunto ordenado de etapas, que tiene como propósito el registro de los hechos económicos conforme a los criterios de reconocimientos, medición y revelación establecidos en los respectivos marcos normativos, de tal manera que la información financiera que se genere atienda las características cualitativas definidas en los mismos.

Este proceso contable tiene como etapas, el Reconocimiento, Identificación, Clasificación, Medición Inicial, Registro, Medición Posterior, Valuación, Registro de Ajustes Contables, Revelación, Presentación de Estados Financieros y Presentación de Notas a los Estados Financieros.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo para las inversiones de administración de liquidez, cuentas por cobrar, propiedades, plata y equipo, activos intangibles y las cuentas por pagar.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se miden por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable. Así como los benéficos a empleados a largo plazo y post empleo se miden por valor presente de la obligación derivada.

Las provisiones se miden por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente.

Los ingresos sin contraprestación se miden por el valor recibido y con contraprestación por el valor de mercado de la contraprestación recibida una vez

deducida las rebajas y descuentos.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos se expresan en Pesos Colombianos la cual es su moneda funcional y moneda de presentación. Toda la información se encuentra presentada en pesos y fue redondeada a la unidad de peso más cercana.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Los movimientos con moneda extranjera son reconocidos a la tasa de cambio vigente del día de la transacción.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Universidad de los Llanos no presentó hechos ocurridos después del cierre del periodo contable que determinaran ajustes contables.

2.5. Otros aspectos

La universidad de los Llanos para determinar si hay indicio de deterioro del valor de sus activos, recurrirá entre otras a fuentes externas de información, tales como, que durante el periodo el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente, y a fuentes internas de información como las evidencias de obsolescencia y deterioro físico del activo o informes internos que indiquen que el rendimiento económico de un activo es inferior al esperado.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Para el periodo contable 2020, la Universidad de los Llanos no efectuó juicios sobre las cifras financieras que conllevaran a un cambio significativo para la preparación de los Estados Financieros, todas las interpretaciones contables se efectuaron con base en los lineamientos establecidos por el Régimen de Contabilidad Pública emitido por la Contaduría General de la Nación.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1 Vidas Útiles de las Propiedades, Planta y Equipo.

Con el fin de determinar la vida útil, se tendrán en cuenta, entre otros, los siguientes factores:
a) La utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad o al

producto físico que se espere de este.
b) El desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el número de turnos de trabajo en los que se utiliza el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando.
c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como, las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Actualmente las vidas útiles son las siguientes:

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

La vida útil de los activos fijos se definirá de acuerdo con la reglamentación expedida por la Contaduría General de la Nación; no obstante, la Universidad de los Llanos revisará con un profesional experto según corresponda, para tener en cuenta todos los factores determinantes y reflejar la mejor razonabilidad de su información financiera.

3.2.2 Deterioro de las Propiedades, Planta y Equipo.

Para efectos de determinar el deterioro de una Propiedad, Planta y Equipo, la Universidad de los Llanos aplicará lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos Generadores de Efectivo o en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos No Generadores de Efectivo. La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconocerá como ingreso en el resultado del periodo en el momento en que la compensación sea exigible.

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

3.2.3 Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo.

La Universidad de los Llanos reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo o de una entidad generadora de efectivo cuando su valor en libros supere su valor recuperable.

Para comprobar el deterioro del valor del activo, estimará el valor recuperable, el cual corresponde al mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el valor en uso. No siempre será necesario determinar el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor. Si no es factible medir el valor de mercado del activo menos los costos de disposición, podrá utilizar el valor en uso del activo como su valor recuperable.

El valor recuperable se calculará para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos o grupos de activos. Si este fuera el caso, el valor recuperable se determinará para la unidad generadora de efectivo a la que pertenezca el activo, a menos que el valor de mercado del activo menos los costos de disposición sea mayor que su valor en libros o se estime que el valor en uso del activo esté próximo a su valor de mercado menos los costos de disposición y este último valor pueda ser medido.
El valor en libros de un activo se reducirá hasta que alcance su valor recuperable cuando este último sea inferior al valor en libros. Esa reducción será una pérdida por deterioro del valor que se reconocerá como gasto en el resultado del periodo.

Luego del reconocimiento de una pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación del activo se ajustarán en los periodos futuros. Esto con el fin de distribuir el valor en libros revisado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

3.2.4 Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo.

La Universidad de los Llanos reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición.

La pérdida por deterioro se reconocerá como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo. Luego de reconocer una pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación o amortización del activo se determinarán, para los periodos futuros, teniendo en cuenta el valor en libros ajustado por dicha pérdida. Esto permitirá distribuir el valor en libros ajustado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

Para comprobar el deterioro del valor del activo, la Universidad de los Llanos estimará el valor del servicio recuperable, el cual corresponde al mayor valor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición. No siempre será necesario determinar el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y el costo de reposición. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor. Si no es factible medir el valor de mercado del activo menos los costos de disposición, la Universidad de los Llanos podrá utilizar el costo de reposición como el valor del servicio recuperable

3.3. Correcciones Contables

La Universidad de los Llanos, realizo los registros contables para corrección de errores no significativos de ejercicios anteriores, previo análisis y, se presenta una lista de correcciones y depuraciones.

FECHA	DESCRIPCION	VR AJUSTE
31-01-20	Se ajusta por doble causación Claudia Duque	-3663033
31-01-20	Se ajusta por doble causación Camilo Rincón	-745300
31-01-20	Se reversa ingreso de estudiante Angie Ospina, por devolución de crédito FES, por aplazamiento de semestre debido a lic maternidad	-1330800
31-01-20	Se ajusta por doble causación Wanda Rincón	-46377
30-12-20	Se ajusta cartera Generación E Wilson Ospina	-1159400
30-12-20	Ajuste liquidación recibo matricula 21016 periodo 2019-2, por reliquidación de recibo por cambio de programa académico	-542050

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La Universidad de los Llanos asume una posición de riesgos respecto a sus instrumentos financieros baja, ya que da aplicabilidad a la normatividad vigente para la adquisición de estos activos financieros.

En caso de adquisición de instrumentos financieros, la institución está expuesta al riesgo financiero, como posibilidad de ocurrencia de un evento que afecta negativamente los resultados financieros, dentro de los cuales se encuentra el riesgo de mercado, riesgo de liquidez y riesgo de crédito.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Los ingresos propios de la Universidad de los Llanos se vieron disminuidos como resultado de la adopción de medidas para controlar las incidencias del Covid-19. Dichas medidas encaminadas para mitigar la deserción estudiantil implico que la administración de la universidad gestionara recursos suficientes con el fin de financiar las matrículas de los estudiantes durante el periodo académico 2020-1.

De tal forma que el Consejo Superior Universitario avalo el Plan de Auxilio de las Matrículas para todos los estudiantes del periodo en cuestión, y se autorizó el descuento excepcional al valor de las matriculas a todos los estudiantes de pregrado de la Universidad.

Igualmente, en el periodo contable 2020 se incurrieron en gastos adicionales para la correcta implementación de las medidas de bioseguridad que garantizaron la prestación del servicio inherente a la institución, bajo los parámetros establecidos por los diferentes entes para la prevención y contención del riesgo epidemiológico al Covid-19.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Esta política aplica para el reconocimiento del efectivo y equivalentes de efectivo en los Estados Financieros de Universidad de los Llanos. El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

Los equivalentes al efectivo representan inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Por tanto, será equivalente al efectivo:

- una inversión cuando tenga vencimiento próximo, es decir, tres meses o menos desde la fecha de adquisición;
- las participaciones en el patrimonio de otras entidades que sean sustancialmente equivalentes al efectivo, tal es el caso de las acciones preferentes adquiridas con proximidad a su vencimiento que tienen una fecha determinada de reembolso; y
- los sobregiros exigibles por el banco en cualquier momento que formen parte integrante de la gestión del efectivo de Universidad de los Llanos.

- Cuentas por cobrar

Esta política aplica para el reconocimiento, clasificación, medición, baja en cuentas y revelación de las cuentas por cobrar en los Estados Financieros de la entidad. Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias.

La medición inicial de las cuentas por cobrar será por el valor de la transacción y con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro, el deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

- Propiedades, Planta y Equipo

Esta política aplica para el reconocimiento, medición, baja en cuentas y revelación de Propiedades, Planta y Equipo en los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos. Se reconocerán como propiedades, planta y equipo:

- los activos tangibles empleados por la Universidad de los Llanos para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos;
- los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y
- los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de La Universidad de los Llanos y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.
- Los activos biológicos que se utilicen para investigación, educación, seguridad, transporte, entretenimiento, esparcimiento, control de aduanas o para cualquier otra actividad que no sea una actividad agrícola, se contabilizarán de acuerdo con la Norma de propiedades, planta y equipo.
- Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.
- Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo, se reconocerán como tal; en caso contrario, se aplicará lo establecido en la Norma de Bienes Históricos y Culturales.
- Los activos fijos se reconocerán de acuerdo con la reglamentación expedida por la Contaduría General de la Nación que indica el monto a partir del cual los activos se puede llevar al gasto y desde que monto se van a activar.

La medición inicial de las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

a) el precio de adquisición;

b) los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición;

c) los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;

d) los costos de preparación del lugar para su ubicación física;

e) los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;

f) los costos de instalación y montaje;

g) los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados

después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo;
h) los honorarios profesionales;
i) así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de La Universidad de los Llanos.
Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo y afectará la base de depreciación.

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

.

- Cuentas por Pagar

Esta política aplica para el reconocimiento, clasificación, medición, baja en cuentas y revelación de las cuentas por pagar en los Estados Financieros de la Entidad. Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se medirán inicialmente por el valor de la transacción y con posterioridad al reconocimiento, se mantendrán por el valor de la transacción.

- Beneficios a los Empleados

Esta política aplica para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de Beneficios a los Empleados en los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos.

Se reconocerán beneficios a los empleados a corto plazo como un gasto o costo y como un pasivo cuando la Universidad de los Llanos consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

Se reconocerán beneficios a los empleados a largo plazo como un gasto o costo y como un pasivo cuando la Universidad de los Llanos consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Entre los beneficios a los empleados a largo plazo se incluyen los siguientes:
a) premios o bonificaciones por antigüedad u otros beneficios por largo tiempo de servicio;
b) beneficios por invalidez permanente a cargo de La universidad de los Llanos; y
c) beneficios por recibir a partir de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que se hayan ganado.

Se reconocerán beneficios por terminación del vínculo laboral como un pasivo y gasto del periodo, aquellos beneficios que la Universidad de los Llanos está comprometida por ley, por contrato o por otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita, cuando se dan por terminados los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual. Estas obligaciones se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta.

Se reconocerá los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la Universidad de los Llanos. Entre los beneficios post empleo se incluirán:
a) las pensiones a cargo de la Universidad de los Llanos relacionadas con sus empleados, así como aquellas que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la Universidad de los Llanos, incluidas las de los ex trabajadores de sus entidades liquidadas, adscritas o vinculadas; y
b) otros beneficios posteriores al empleo como los seguros de vida y los beneficios de asistencia médica o de cobertura educativa.

- Ingresos

Esta política aplica para el reconocimiento, medición y revelaciones de Ingresos en los Estados Financieros de la Universidad de los Llanos.

- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

• Impuestos: Se medirán por el valor determinado en las declaraciones tributarias, en las liquidaciones oficiales y en los demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes.
• Transferencias: Las transferencias en efectivo se medirán por el valor recibido.
• Las condonaciones de deudas y las deudas asumidas por terceros: Se medirán por el valor de la deuda que sea condonada o asumida.
• Las multas y sanciones: Se medirán por el valor liquidado en el acto administrativo proferido por la autoridad que imponga la multa o sanción.
• Las transferencias no monetarias se medirán por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la Universidad de los Llanos que transfirió el recurso.
• Los ingresos por retribuciones, aportes sobre la nómina y rentas parafiscales: Se medirán por el valor determinado en las liquidaciones privadas, en las liquidaciones oficiales y en los demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo de los usuarios.

- Ingresos de Transacciones con Contraprestación.

La Universidad de los Llanos medirá los ingresos por el valor de mercado de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados. La Universidad de los Llanos medirá los ingresos por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance en la prestación del

servicio. Para calcular el grado de avance, se tomará como referencia lo siguiente:
a) La proporción de los costos en los que se haya incurrido por el trabajo ejecutado hasta la fecha en relación con los costos totales estimados.
b) Las inspecciones del trabajo ejecutado.
c) La proporción de los servicios ejecutados hasta la fecha como porcentaje del total de servicios a prestar.

- **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 8. Prestamos por cobrar.
NOTA 9. Inventarios
NOTA 11. Bienes uso público, histórico y culturales.
NOTA 12. Recursos naturales no renovables.
NOTA 13. Propiedades de inversión.
NOTA 15. Activos Biológicos
NOTA 18. Costos de financiación
NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
NOTA 20. Prestamos por pagar
NOTA 31. Costos de transformación
NOTA 32. Acuerdos de concesión
NOTA 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones
NOTA 34. Variación de tasa de cambio moneda extranjera
NOTA 35. Impuestos a las ganancias

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El efectivo y equivalentes al efectivo representa los recursos de liquidez inmediata en caja, en cuentas corrientes y en cuentas de ahorro, disponibles para el desarrollo de las actividades misionales y administrativas de la Universidad de los Llanos.

El saldo del efectivo a 31 de diciembre de 2020, conformado por los siguientes conceptos;

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**56,779,747,960.00**	**44,633,220,671.00**	**12,146,527,289.00**
Caja	13,200.00	5,712,575.00	-5,699,375.00
Cuenta única nacional	0.00	0.00	0.00
Reservas internacionales	0.00	0.00	0.00
Depósitos en instituciones financieras	56,779,734,760.00	44,627,508,096.00	12,152,226,664.00

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

Desglose de depósitos en instituciones financieras (cifras expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	**56,779,734,760.00**	**44,627,508,096.00**	**12,152,226,664.00**
Cuenta corriente	30,359,777,960.00	20,004,357,173.00	10,355,420,787.00
Cuenta de ahorro	26,419,956,800.00	24,623,150,923.00	1,796,805,877.00
Depósitos simples	0.00	0.00	0.00
Cuentas de compensación banco de la república	0.00	0.00	0.00
Depósitos en el exterior	0.00	0.00	0.00
Depósitos remunerados	0.00	0.00	0.00
Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso	0.00	0.00	0.00
Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida	0.00	0.00	0.00
Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00

En Cuentas Corrientes la Universidad tiene $30.359.777.960, representados en 22 cuentas Bancarias, así:

Listado de las cuentas corrientes (cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTA	SALDO DIC 2020	SALDO DIC 2019
Banco Bogotá 364-37604-6	17,928,850,752	10,283,674,880
Banco Bogotá 364-37605-3	61,688,759	469,466,586
Banco BBVA 854000643	2,222,767,335	0
Banco BBVA 854000098	258,356,345	392,465,357
Banco BBVA 854000627	632,604,687	17,684,338
Banco Bogotá 364-73523-3	1,928,670,998	783,158,689
Banco BBVA 854000486	0	243,180,001
Banco BBVA 854000460	4,804,616,634	4,339,047,096
Banco Caja Social 3622677	53,817,749	45,647,124
Banco Colpatria 100676-0	43,365	43,365
Banco Bogotá 364-67963-9	5,707,954	5,707,954
Banco Bogotá 364-68553-7	2,534,063	15,012,528
Banco Occidente 07454-5	35,304,858	35,304,858
Banco Bogotá 364-62603-6	1,059,959,868	1,188,977,666
Banco Bogotá 364-61451-1	189,442,353	189,442,353
Banco Bogotá 364-64710-7	6,003,695	277,000,056
Banco Bogotá 364-64312-2	61,525	0
Banco Bogotá 364-65710-6	1,094,103,012	1,089,418,142
Banco Bogotá 364-66234-6	26,094,661	26,094,661
Banco Occidente 87065-2	12,373,847	566,255,818
Banco Bogotá 364-67199-0	0	201
Banco Bogotá 364-68552-9	36,775,500	36,775,500
Total Cuentas Corrientes	**30,359,777,960**	**20,004,357,173**

El saldo a 31 de diciembre de 2020 de las cuentas de ahorro es de $26.419.956.800

representados en 25 cuentas bancarias, así:

Listado de las cuentas de ahorro (cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTA	SALDO DIC 2020	SALDO DIC 2019
Banco BBVA 854000783	550,823,336	30,860,210
Banco Bogotá 364-09709-7	56,724,583	82,001,495
Banco BBVA 85400932	0	554,542,880
Banco Caja Social 86689-5	600,996,182	20,057,351
Banco de Colombia 56966-98	48,367,698	685,345,091
Banco de Bogotá 364-10663-3	1,975,773,131	1,488,721,271
Banco BBVA 854000965	0	1,302,284,973
Congente 101102000604	325,512,036	320,398,352
Banco BBVA 854000908	209,088,312	70,417,091
Banco BBVA 854000916	97,474,239	96,883,805
Banco Pichincha 0001661	270,367,126	241,636,197
Banco Caja Social 17535-5	1,693,189,339	47,023,557
Banco BBVA 854000015	16,659,451,208	14,688,006,757
Banco Bogotá 364-59142-0	1,730,249,282	2,889,141,864
Banco AV Villas 44120-7	186,241,715	186,223,218
Bancocolombia171877-01	206,787,140	205,824,512
Congente 101102004981	67,803,579	697,350,596
Banco BBVA 854000924	0	465,517,700
Banco Bogotá 364-66879-8	700,734	699,811
Banco Bogotá 364-67031-5	2,235,518	2,232,387
Banco Occidente 87182-5	368,061,925	365,122,641
Banco BBVA 854001104	49,535,195	0
Banco Bogotá 364-70268-8	181,304,608	180,728,813
Banco Bogotá 364-707083	2,133,342	2,130,351
Banco BBVA 854001096	1,137,136,572	0
Total Cuentas de Ahorros	**26,419,956,800**	**24,623,150,923**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

El saldo de las inversiones de la Universidad de los Llanos a 31 de diciembre de 2020 representadas en inversiones de administración de liquidez, está conformado así:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	**62,094,079.00**	**57,266,005.00**	**4,828,074.00**
Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro nacional (dgcptn)	0.00	0.00	0.00
Inversiones de las reservas internacionales	0.00	0.00	0.00
Derechos de recompra de inversiones	0.00	0.00	0.00
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	0.00	0.00	0.00
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	0.00	0.00	0.00
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	0.00	0.00	0.00
Inversiones de administración de liquidez al costo	62,094,079.00	57,266,005.00	4,828,074.00
Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	0.00	0.00	0.00
Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	0.00	0.00	0.00
Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	0.00	0.00	0.00

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Son cotizadas al costo por no tener precio de cotización en bolsa, al igual no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

La Universidad posee 3.068 acciones, cuyo valor nominal es de $1.000 cada una en la empresa ACOSINU, cantidades que durante el año 2020 no variaron. Así mismo, se tienen 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 por valor de $62.094.079.

El saldo de las inversiones de administración de liquidez a 31 de diciembre de 2020, está conformado por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	**62,094,079.00**	**57,266,005.00**	**4,828,074.00**
Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro nacional (dgcptn)	0.00	0.00	0.00
Inversiones de las reservas internacionales	0.00	0.00	0.00
Derechos de recompra de inversiones	0.00	0.00	0.00
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	0.00	0.00	0.00
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	0.00	0.00	0.00
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	0.00	0.00	0.00
Inversiones de administración de liquidez al costo	62,094,079.00	57,266,005.00	4,828,074.00
Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	0.00	0.00	0.00
Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	0.00	0.00	0.00
Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	0.00	0.00	0.00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar de la Universidad de los Llanos comprenden los derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades. Las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros la venta de bienes y las prestaciones de servicios.

Las cuentas por cobrar se reflejan por su valor en libros, las cuales corresponden en gran proporción a ingresos no tributarios proveniente de la Estampilla Pro-Unillanos, cuenta por cobrar al Departamento del Meta, así como a la causación de las transferencias por cobrar para la ejecución de proyectos financiados por el Sistema General de Regalías.

El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2020, está conformado por los siguientes conceptos debidamente discriminados:

DESCRIPCIÓN	SALDOS		
CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	**30,348,979,639.00**	**9,736,326,411.00**	**20,615,359,304.00**
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	382,000.00	390,000.00	-8,000.00
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	7,224,876,562.00	6,356,967,240.00	867,909,322.00
Aportes sobre la nómina	0.00	0.00	0.00
Rentas parafiscales	0.00	0.00	0.00
Regalías	0.00	0.00	0.00
Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
Prestación de servicios	653,342,493.00	1,459,955,377.00	-806,612,884.00
Transferencias por cobrar	20,476,077,352.00	0.00	20,476,077,352.00
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1,995,654,270.00	1,919,013,794.00	76,640,476.00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1,353,038.00	0.00	1,353,038.00
Deterioro: Otras cuentas por cobrar	1,353,038.00	0.00	1,353,038.00

7.1. Impuestos Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos

No aplica

7.2. Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios

El saldo de las contribuciones, tasas e ingresos no tributarios a 31 de diciembre de 2020, está conformado por los ingresos no tributarios correspondientes a la Estampilla Prounillanos.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	**7,224,876,562.0**	**0.0**	**7,224,876,562.0**
Tasas	0.0	0.0	0.0
Multas	0.0	0.0	0.0
Intereses	0.0	0.0	0.0
Sanciones	0.0	0.0	0.0
Participación en el transporte por oleoductos	0.0	0.0	0.0
Estampillas	7,224,876,562.0	0.0	7,224,876,562.0

Estos recursos son de destinación específica, lo cuales deberán ser destinados principalmente para fomentar el desarrollo científico en las líneas de investigación institucional, la apertura de nuevos programas y para preparar a la región en competitividad y productividad.

7.7 Prestación de servicios

Las cuentas por cobrar correspondientes a la prestación de servicios por parte de la Universidad, se originan por servicios educativos y otros servicios conexos a la educación.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	**653,342,493.0**	**0.0**	**653,342,493.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**653,342,493.0**
Servicios educativos	92,006,630.0	0.0	92,006,630.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	92,006,630.0
Administración de proyectos	558,323,763.0	0.0	558,323,763.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	558,323,763.0
Otros servicios	3,012,100.0	0.0	3,012,100.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	3,012,100.0
Analisis de laboratorio	3,012,100.0	0.0	3,012,100.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	3,012,100.0

A su vez, esta es la composición de las cuentas por cobrar por prestación de servicios a 31 de diciembre de 2020.

CONCEPTO	SALDO DIC 2020	SALDO DIC 2019
Créditos Icetex	1.833.145	3.381.812
Fondo de educación superior	5.684.350	1.353.800
Matricula posgrado	67.420.705	28.774.444
Matricula pregrado	6.603.329	2.272.250
Inscripciones pregrado	983.500	0
Becas aseguradora Solidaria	7.642.755	4.000.000
Matriculas generación E	1.362.724	47.305.960
Certificados y constancias	68.920	0
Carnet de egresados	30.800	0
Habilitaciones	88.402	0
Curso de idiomas	288.000	0
Administración de proyectos	558.323.763	1.372.867.111
Análisis de laboratorios	3.012.100	0

7.20 Transferencias por cobrar

Las cuentas por cobrar por transferencias corresponden netamente a los proyectos de inversión financiados por regalías, los cuales tuvieron reconocimiento contable en el año 2020.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	**1,279,155,722.0**	**19,196,921,630.0**	**20,476,077,352.0**
Otras transferencias	1,279,155,722.0	19,196,921,630.0	20,476,077,352.0
Transferencias por cobrar proyecto de inversion financiados por spgr	1,279,155,722.0	19,196,921,630.0	20,476,077,352.0

7.21 Otras Cuentas por Cobrar

Las otras cuentas por cobrar de la Universidad de los Llanos abarcan derechos adquiridos por la entidad, tales como Cuotas Partes de Pensiones, Enajenación de Activos, Arrendamientos Operativos, Devolución de Impuesto al Valor Agregado para entidades de educación superior y otras cuentas por cobrar.

El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2020 está conformado por los siguientes conceptos:

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020				DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**983,255,488**	**998,974,292**	**1,995,654,270**	**0**	**971,038**	**0**	**971,038**	**1,994,683,232**
Cuotas partes de pensiones	0	998,974,292	998,974,292	0	0	0	0	998,974,292
Devolución iva para entidades de educación superior	476,608,396	0	476,608,396	0	0	0	0	476,608,396
Arrendamiento operativo	0	0	13,424,490	0	971,038	0	971,038	12,453,452
Otras cuentas por cobrar	89,225,334	0	89,225,334	0	0	0	0	89,225,334
Incapacidades	87,702,972	0	87,702,972	0	0	0	0	87,702,972
Cxc devolucion IVA funcionarios	1,522,362	0	1,522,362	0	0	0	0	1,522,362

- **Devolución de IVA.** El Artículo 92 de la Ley 30 de 1992, dispone que las Instituciones Estatales u Oficiales de Educación Superior como la Universidad de los Llanos, tendrán derecho a la devolución del IVA que paguen por los bienes, insumos y servicios que adquieran.

El Decreto 2627 de 1993 establece el procedimiento para la Devolución del IVA a las mencionadas entidades, dicho procedimiento se reglamenta a través del Estatuto Tributario y es llevado a cabo por la DIAN quien es la encargada de dar cumplimiento a la normativa vigente de los impuestos que administra. En cumplimiento del procedimiento la solicitud de devolución se hace bimestralmente cumpliendo los requisitos exigidos por la ley.

- **Arrendamientos Operativos.** A continuación, se observa una relación de los pagos por conceptos de arrendamiento, recolección de residuos y energía, correspondiente a la vigencia 2020.

Contrato: 2317 de 2019 **INICIO** 24-10-19 **FINALIZACION** 23-10-2020			
Arrendataria:		**Cafetería**	
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS		BARCELONA	
Valor mensual	**Recolección de residuos:**	**Energía**	**Plazo:**
$900.000	$25.000	Por consumo	12 meses

RELACION DE PAGOS			
Concepto	**Valor**	**No. Recibo**	**Fecha de pago**
ARRIENDO 3 MES	$900.000	363353	23-01-2020
ENERGIA CORTE 20 NOVIEMBRE	$435.388	363400	23-01-2020
RECOLECCION RESIDUOS	$25.000	363426	24-01-2020

ARRIENDO 4 MES LECTURA 20 ENERO	$1.080.358	363753	03-02-2020
ARRIENDO 5 MES RECOLECCION	$ 925.000	367333	28-02-2020
ENERGIA CORTE 20 FEBRERO	$ 558.598	367334	28-02-2020
TOTAL	**$ 3.924.344**		

Nota: El supervisor no ha podido establecer comunicación con la cooperativa, para que allegue los soportes de los pagos realizados durante la ejecución del contrato, para proceder con el acta de terminación y liquidación o requerimiento de pago a que haya lugar.

Contrato: 2340 de 2020 **INICIO** 24-01-2020 **FINALIZACION** 23-11-2020			
Arrendataria:		**Cafetería**	
MARYLUZ CRIOLLO CUBILLOS		POSGRADOS	
Valor mensual	**Recolección de residuos:**	**Energía**	**Plazo:**
250.000	$25.000	Por consumo	10 meses

RELACION DE PAGOS			
Concepto	**Valor**	**No. Recibo**	**Fecha de pago**
ARRIENDO MES 1,RECOLECCION,ENERGIA	$345.242	367336	28-02-2020
ARRIENDO MES 2	$261.390	94422735-1	13-11-2020
TOTAL	**$606.632**		

Contrato: 2346 de 2020 INICIO: 24-01-20 **FINALIZACION** 23-11-2020			
Arrendatario:		**Cafetería**	
HUMBERTO DE JESUS VELEZ OSORIO		Punto IPA	
Valor mensual	**Recolección de residuos:**	**Energía**	**Plazo:**
$767.000	$25.000	Por consumo	10 meses

RELACION DE PAGOS			
Concepto	**Valor**	**No. Recibo**	**Fecha de pago**
ARRIENDO MES 1, RECOLECCION, ENERGIA	$1.072.476	367282	27-02-2020
ARRIENDO MES 2	$766.430	96825464-1	04-12-2020
TOTAL	**$1.838.906**		

Contrato: 2352 de 2020 **INICIO** 05-02-19 **FINALIZACION** 04-12-2020			
Arrendataria:		**Cafetería**	
JAIRO RANGEL JARA		SAN ANTONIO	
Valor mensual	**Recolección de residuos:**	**Energía**	**Plazo:**
$1.550.000	$25.000	Por consumo	10 meses

RELACION DE PAGOS			
Concepto	**Valor**	**No. Recibo**	**Fecha de pago**
ARRIENDO MES 1, RECOLECCION, ENERGIA	$1.752.292	367583	04-03-2020
ARRENDAMIENTO MES 2, RECOLECCION DE RESIDUOS Y ENERGIA	$1.719.780	000218	24-04-2020
TOTAL	**$3.472.072**		

Contrato: 2351 de 2020 **INICIO** 04-02-20 **FINALIZACION** 03-12-2020			
Arrendataria:		**Cafetería**	
JAVIER RAMIREZ OCAMPO		CIENCIAS BÁSICAS	
Valor mensual	**Recolección de residuos:**	**Energía**	**Plazo:**
$200.000	$25.000	Por consumo	10 meses

RELACION DE PAGOS			
Concepto	**Valor**	**No. Recibo**	**Fecha de pago**
ARRIENDO MES 1	$253.480	367672	06-03-2020
ARRIENDO MES 2	$103.480	99821322-6	18-11-2020
TOTAL	**$356.960**		

Contrato: 2353 de 2020 **INICIO** 05-02-2020 **FINALIZACION** 04-12-2020			
Arrendataria:		**Cafetería**	
MARIA LIGIA CASTAÑEDA PASTO		VETERINARIA	
Valor mensual	**Recolección de residuos:**	**Energía**	**Plazo:**
$860.000	$25.000	Por consumo	10 meses

RELACION DE PAGOS			
Concepto	**Valor**	**No. Recibo**	**Fecha del pago**
ARRIENDO MES 1, RECOLECCION, ENERGIA	$1.117.848	367615	05-03-2020
ARRIENDO MES 2	$ 501.395	99188660-4	13-11-2020
TOTAL	**$1.619.243**		

Contrato: 2347 de 2020 **INICIO** 24-01-2020 **FINALIZACION** 23-11-2020			
Arrendataria:		**Cafetería**	
JUAN CARLOS PACHON MENA		NESTEAN	
Valor mensual	**Recolección de residuos:**	**Energía**	**Plazo:**
$660.000	$25.000	Por consumo	10 meses

RELACION DE PAGOS			
Concepto	**Valor**	**No. Recibo**	**Fecha del pago**
ARRIENDO MES1, RECOLECCION, ENERGIA	$937.882	367318	28-02-2020
ARRIENDO MES 2	$879.150	000258	08-07-2020
TOTAL	**$1.817.032**		

Contrato: 2357 de 2020 **INICIO** 12-02-20 **FINALIZACION** 11-12-2020			
Arrendataria:		**Cafetería**	
ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES PUENTE ABADÍA		SAN ANTONIO -BARCELONA	
Valor mensual	**Recolección de residuos:**	**Energía**	**Plazo:**
$610.000	$25.000	Por consumo	10 meses

RELACION DE PAGOS			
Concepto	**Valor**	**No. Recibo**	**Fecha de pago**
ARRIENDO MES 1, RESIDUOS, ENERGIA	$ 787.868	367934	09-03-2020
ARRIENDO MES 2	$ 209.000	95284107-2	30-12-2020
TOTAL	**$ 996.868**		

Contrato: 2341 de 2020 **INICIO** 17-01-2020 **FINALIZACION** 16-11- 2020			
Arrendataria:		**Cafetería**	
TANIA ALEJANDRA MEJIA G.		POSGRADOS	
Valor mensual	**Recolección de residuos:**	**Energía**	**Plazo:**
$380.000	$25.000	Por consumo	10 meses

RELACION DE PAGOS			
Concepto	**Valor**	**No. Recibo**	**Fecha de pago**
ARRIENDO MES 1, RESIDUOS, ENERGIA	$488.916	367317	28-02-2020
ARRIENDO MES 2	$311.872	98204378-6	19-11-2020

TOTAL	**$800.788**

Contrato: *2355* de 2020 **INICIO** 11-02-2020		**FINALIZACION** 10-12-2020	
Arrendataria:		**Cafetería**	
KARINA REYES BELTRAN		IDIOMAS	
Valor mensual	**Recolección de residuos:**	**Energía**	**Plazo:**
$620.000	$25.000	Por consumo	10 meses

RELACION DE PAGOS			
Concepto	**Valor**	**No. Recibo**	**Fecha de pago**
ARRIENDO MES 1	$620.000	98819638-1	11-03-2020
RESIDUOS	$25.000	98819818-2	11-03-2020
BASURA	$26.517	19257176	11-03-2020
BASURA MES DE OCTUBRE A DICIEMBRE	$46.659	Recibo	03-11-2020
GAS MES OCTUBRE Y DICIEMBRE	$36.209	Recibo	03-11-2020
TOTAL	**$754.385**		

Nota: Se encuentra en proyección acta de terminación y liquidación, por parte del supervisor.

Contrato: 2406 de 2020 **INICIO** 24/08/2020 **FINALIZACION** 23/12/2020			
Arrendatario:	**103,5 Hectáreas de tierra**		
JOSE ANGEL FUENTES RODRIGUEZ	Banqueta y el Tahúr (Casanare)		
Valor contrato	**Plazo:**		
$37.100.000	04 meses		
RELACION DE PAGOS			
Concepto	**Valor**	**No. Recibo**	**Fecha del pago**
PRIMER PAGO	$25.000.000	95124631-0	15-12-2020
SEGUNDO PAGO	$12.100.000	94060197-0	21-12-2020
TOTAL	**$37.100.000**		

Vigencias por pagos pendientes

Contrato: 2067 de 2018 **INICIO** 01-02-2018 **FINALIZACION** 30-11-2018			
Arrendataria:		**Cafetería**	
MARIA CAMILA CHAMORRO TAVERA		Ciencias Básicas	
Valor mensual	**Recolección de residuos:**	**Energía**	**Plazo:**
$168.000	$25.000	Por consumo	09 meses

RELACION DE PAGOS			
Concepto	**Valor**	**No. Recibo**	**Fecha del pago**
DEUDA PENDIENTE VIGENCIA 2018	75.700	97731193-0	25-08-2020

Contrato: 2248 de 2019		
Arrendataria:		**Cafetería**
ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES PUENTE ABADÍA		SAN ANTONIO -BARCELONA
Valor Cuota	**No. de cuotas**	**Plazo:**
$176.404	10	10 meses
RELACION DE PAGOS		

Concepto	Valor	No. Recibo	Fecha de pago
CUOTA 1	$ 200.000	92845402-6	20-05-2020

Nota: El día 23 de noviembre de 2020, el supervisor del contrato radicó oficio a la Oficina Jurídica, mediante el cual se informa el incumplimiento del acuerdo de pago, suscrito dentro del contrato de arrendamiento No.2248 de 2019, con el fin de que se tomen las medidas jurídicas pertinentes. A la fecha la Oficina Jurídica no ha dado respuesta.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

La Universidad de los Llanos no posee préstamos por cobrar.

NOTA 9. INVENTARIOS

La Universidad de los Llanos no posee inventarios con la intención de ser comercializados, transformados o consumidos en actividades de producción de bienes y prestación de servicios.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La Universidad de los Llanos reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, los bienes muebles que se tienen para generar ingresos producto de su arrendamiento y los bienes muebles con uso futuro indeterminado. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

A 31 de diciembre de 2020, el saldo de las propiedades, planta y equipo está conformado por los siguientes conceptos, comparados a 31 de diciembre de 2020

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**92,779,044,684**	**80,150,301,763**	**12,628,742,921**
Terrenos	23,807,058,756	20,563,782,117	3,243,276,639
Semovientes y plantas	52,129,000	66,256,200	-14,127,200
Plantas productoras	0	0	0
Construcciones en curso	3,098,175,799	11,012,680,460	-7,914,504,661
Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0	0
Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	0	0
Bienes muebles en bodega	596,112,495	988,854,048	-392,741,553
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0	0
Propiedades, planta y equipo no explotados	0	0	0
Edificaciones	64,768,152,733	45,281,891,879	19,486,260,854
Plantas, ductos y tuneles	241,223,858	241,223,858	0
Redes, lineas y cables	1,199,199,475	1,199,199,475	0
Maquinaria y equipo	2,411,498,693	2,179,858,761	231,639,932
Equipo medico y cientifico	12,530,440,105	11,764,708,126	765,731,979
Muebles, enseres y equipo de oficina	7,612,414,268	6,812,101,140	800,313,128
Equipos de comunicación y computacion	9,408,053,329	9,255,254,051	152,799,278
Equipos de transporte, traccion y elevacion	873,876,916	907,827,059	-33,950,143
Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	422,190,271	322,175,531	100,014,740
Bienes de arte y cultura	460,781,225	464,264,950	-3,483,725
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-34,702,262,239	-30,909,775,892	-3,792,486,347
Deterioro acumulado de PPE (cr)	0	0	0
Depreciación: Edificaciones	-7,891,921,913.00	-7,164,360,785.00	-727,561,128.00
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-30,859,985.00	-30,859,985.00	0.00
Depreciación: Redes, líneas y cables	-451,190,815.00	-391,842,151.00	-59,348,664.00
Depreciación: Maquinaria y equipo	-1,774,362,963.00	-1,622,340,534.00	-152,022,429.00
Depreciación: Equipo médico y científico	-9,403,253,036.00	-8,277,086,447.00	-1,126,166,589.00
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-5,150,550,997.00	-4,419,837,000.00	-730,713,997.00
Depreciación: equipos de comunicación y computacion	-8,814,928,120.00	-7,900,713,291.00	-914,214,829.00
Depreciación: equipo de transporte, traccion y elevacion	-918,906,045.00	-876,147,683.00	-42,758,362.00
Depreciación: equipo de comedor, cocina, despensa	-265,227,570.00	-226,588,016.00	-38,639,554.00
Depreciación: semovientes y plantas	-1,060,795.00	0.00	-1,060,795.00

La medición inicial de las propiedades, planta y equipo es por el costo. El proceso de ingreso se origina por i) Cualquiera de las formas de compra, es decir, mediante orden de compra, orden de trabajo y contrato de suministros; ii) Ingresos por caja menor y legalización de avances; iii) Donación, para este caso la medición inicial es indicada por el donante, teniendo en cuenta: valor en libros de los activos entregados y estado del mismo; cuando la entidad donante no manifieste el valor de la propiedad, este valor es suministrado por personal competente de la Universidad, teniendo en cuenta precio de mercado y estado de la propiedad; y iiii) Nacimientos, para el caso de los semovientes estos están medidos por el valor precio de mercado.

La Universidad de los Llanos, utiliza el método de distribución lineal a lo largo de la vida útil, sobre el valor del activo. Para los activos cuya valor es inferior a medio salario mínimo mensual legal vigente (½ SMMLV 2020: $438.902) se deprecian en 30 días y para aquellos activos cuyo valor oscila entre medio salario mínimo mensual vigente y 50 UVT (UVT 2020: $1.780.350), se deprecian durante la vigencia. La Universidad de los Llanos utiliza la siguiente tabla para registrar la vida útil estimada en el sistema de información:

TABLA DE DEPRECIACIÓN		2020	
NOMBRE DEL GRUPO		DEPRECIACIÓN	
		AÑO	DÍAS
	DE $1 HASTA 1/2 SMMLV ($ 438.901)	-1	30
	DE 1/2 SMMLV ($ 414.059) HASTA 50 UVT ($ 1'780.350)	-1	120
MAYOR A 50 UVT ($ 1'780.350) SE TENDRÁ EN CUENTA EL GRUPO POR AÑO ASÍ:			
201	ARMAS, ACCESORIOS Y REPUESTOS	15	5400
202	DISCOTECAS Y MUSICOTECAS	15	5400
203	ELEMENTOS DE CULTO	15	5400
204	ELEMENTO DE MUSEO	15	5400
205	ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESES, ARREOS, ATALAJES Y ACCESORIOS	15	5400
206	EQUIPOS Y MQNAS PARA COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y ACCESORIOS	10	3600
207	EQUIPOS Y MQNAS PARA COMUNICACIÓN, DETENCCION, RADIO, TELEVISION, SEÑALES, SONIDO, RADAR, FOTOGRAFIA, PROYECCIÓN Y ACCESORIOS	10	3600
208	EQUIPOS Y MQNAS DE USO AGROPECUARIO, CONSTRUCCION, INSTALACION, CAMPO, INDUSTRIA, TALLER, LABORES Y ACCESORIOS	15	5400
209	EQUIPOS Y MAQNAS PARA DEPORTE, GIMNASIA, JUEGOS Y ACCESORIOS	15	5400
210	EQUIPOS Y MAQNAS PARA LABORATORIO, PROFESIONES CIENTÍFICAS, ENSEÑANZA Y ACCESORIOS	10	3600
211	EQUIPOS Y MQNAS PARA MEDICINA, ODONTOLOGÍA, VETERINARIA, RAYOS X, SANIDAD Y ACCESORIOS.	10	3600
212	EQUIPOS Y MQNAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD, DIBUJO Y ACCESORIOS	10	3600
213	EQUIPOS Y MQNAS PARA TRANSPORTE Y ACCESORIOS	10	3600
214	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	15	5400
215	INSTRUMENTOS MUSICALES Y ACCESORIOS	15	5400
216	LIBROS DE BIBLIOTECA, ESTUDIO, DOCUMENTOS, MAPOTECAS, PLANOTECAS, HEMEROTECAS Y REVISTAS	0	0
218	MOBILIARIO Y ENSERES Y ACCESORIOS	10	3600
219	SEMOVIENTES	0	0
220	VESTUARIOS, ROPA Y EQUIPO	15	5400
224	EQUIPOS Y MQNAS DE PROCESAMIENTO DE DATOS, ACCESORIOS Y SUMINISTROS	5	1800
225	SISTEMAS DE PROGRAMACIÓN O SOPORTE LÓGICO DE LOS EQPOS Y MQNAS DE PROCESAMIENTO DE DATOS (SOFTWARE)	5	1800
301	INMUEBLES URBANOS Y RURALES	50	18000

A continuación se describen los grupos propiedad, planta y equipo y las inversiones realizadas para cada uno de ellos durante la vigencia 2020 y la descripción para los que presentaron movimiento significativo, así:

Grupo		Enero	febrero	Marzo	Abril	Mayo	julio
205	Elementos y equipos para arneses, arreos, atalajes y accesorios	0	0	0	0	0	0
206	Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa.	0	0	2,507,400.00	0	0	50,138,128.24
207	Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios.	494,000.00	352,942.00	2,760,000.00	480,000.00	0	1,295,000.00
208	Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller	0	0	0	6,580,000.00	10,949,714.00	12,828,953.32
209	Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios	0	0	2,419,526.00	0	0	0
210	Equipos y máquinas para laboratorios.	4,950,000.00	12,049,619.00	64,269,201.00	23,393,752.00	30,163,621.00	51,176,012.36

211	Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria.	0	0	0	0	0	0
212	Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y sus accesorios.	0	0	0	0	0	30,000.00
214	Herramientas.	0	0	0	0	0	0
216	Libros y revistas.	7,439,275.00	0	0	0	0	0
218	Mobiliario y enseres	0	23,170,000.00	2,004,821.00	0	33,177,983.00	67,495,206.00
219	Semovientes	0	0	0	0	0	1,100,000.00
220	Vestuario, ropa y equipos	0	8,400,000.00	0	0	0	0
224	Equipos de computación	0	0	6,410,000.00	0	0	5,406,000.00
225	Software	19,465,600.00	0	0	0	0	26,839,844.03
Total Mes		**$32,348,875.00**	**$43,972,561.00**	**$80,370,948.00**	**$30,453,752.00**	**$74,291,318.00**	**$216,309,143.95**

Grupo		**Agosto**	**septiembre**	**Octubre**	**Noviembre**	**diciembre**	**Total año**
205	Elementos y equipos para arneses, arreos, atalajes y accesorios	103,400.00	0	0	0	0	**103,400.00**
206	Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa.	3,160,000.00	4,259,654.44	53,451,864.00	492,689.00	0	**114,009,735.68**
207	Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios.	0	29,342,324.00	2,444,000.00	7,944,934.00	94,521,332.00	**139,634,532.00**
208	Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller	4,401,836.00	0.00	7,808,679.40	706,278.16	196,639,890.38	**239,915,351.26**
209	Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios	0	0	0.00	400,000.00	0	**2,819,526.00**
210	Equipos y máquinas para laboratorios.	8,451,292.00	11,029,390.00	73,150,384.00	297,817,800.00	58,484,805.84	**634,935,877.20**
211	Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria.	98,000.00	1,323,000.00	0.00	147,300,000.00	24,460,000.00	**173,181,000.00**
212	Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y sus accesorios.	0	65,559,019.20	0	0	399,580.20	**65,988,599.40**
214	Herramientas	862,777.00	149,000.00	0	3,531,390.68	133,193.25	**4,676,360.93**
216	Libros y revistas.	0	0.00	1,619,000.00	835,000.00	0	**9,893,275.00**
218	Mobiliario y enseres	756,000.00	5,702,743.40	148,716,991.10	163,921,347.95	217,558,682.02	**662,503,774.47**
219	Semovientes	0	0	620,000.00	0	1,100,000.00	**2,820,000.00**
220	Vestuario, ropa y equipos	0	0.00	730,839.99	0	6,851,104.00	**15,981,943.99**
224	Equipos de computación	0	6,580,138.00	0.00	5,595,296.01	104,022,105.63	**128,013,539.64**
225	Software	0	3,048,534.00	0.00	5,446,687.00	95,361,080.00	**150,161,745.03**
Total Mes		**$17,833,305.00**	**$126,993,803.04**	**$288,541,758.49**	**$633,991,422.80**	**$799,531,773.32**	**2,344,638,660.60**

Grupo 206 Equipos y Máquinas para Comedor, Cocina y Despensa. Los activos de este grupo y cuyo monto exceda los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para la vigencia 2020 la Universidad de los Llanos, a través del Contrato N° 2370/2020 adquiere e instala equipos muebles y enseres del comedor estudiantil por valor de ($114.009.736).

Grupo 207 Equipos y Máquinas para Comunicación, Detección, Radio, Televisión, Fotografía, Proyección y sus Accesorios. Los activos de este grupo y cuyo monto exceda los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para la vigencia 2020 la Universidad de los Llanos invirtió ($139.634.532) en la

adquisición de equipos de comunicación para el normal funcionamiento de las unidades administrativas y académicas de la Universidad de los Llanos, en especial, dotación para la Sede San Antonio por valor de ($74.997.612), entre otros.

Grupo 208 Equipos y Máquinas para Construcción, Instalación, Campo y Taller. Los activos de este grupo y cuyo monto exceda los 50 UVT se deprecian a 15 años (5.400 días). Para la vigencia 2020, fueron adquiridos equipos por valor **(239.915.351),** siendo la inversión representativa los elementos de dotación para la sede San Antonio por valor de ($184.195.418) en el marco del Contrato de Obra N° 2116/2018.

Grupo 210 Equipos y Máquinas para Laboratorios. Los activos de este grupo y cuyo monto exceda los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Con el fin de fortalecer la infraestructura para docencia e investigación, en cumplimiento de sus principales objetivos misionales, la Universidad continúa modernizando sus equipos de laboratorio, para lo cual realizó en 2020, invirtió ($634.935.877) entre otras, las siguientes inversiones:

1. ($581.715.289) para la adquisición e instalación de equipos para los diferentes laboratorios de la Universidad.
2. ($23.969.923) adquisición e instalación de equipos, muebles y enseres para la implementación del comedor estudiantil.

Grupo 211 Equipos y Máquinas para Medicina, Odontología y Veterinaria. Los activos de este grupo y cuyo monto exceda los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días) la inversión por ($173.181.000) para fortalecer los diferentes laboratorios de la Universidad.

Grupo 218 Mobiliario y Enseres. Los activos de este grupo y cuyo monto exceda los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para la vigencia 2020, la Universidad de los Llanos sigue fortaleciendo su infraestructura por valor ($662.503.774), así:

1) Mobiliario para los diferentes laboratorios y unidades académico administrativas por valor ($377.269.315)
2) Dotación de mobiliario para la sede San Antonio por valor ($176.418.899)
3) Dotación de mobiliario para el comedor universitario ($62.737.848)
4) Atención a programas de bioseguridad de la Universidad por valor ($8.856.000)

Grupo 224 Equipos de Computación. Los activos de este grupo y cuyo monto exceda los 50 UVT se deprecian a 5 años (1.800 días) por valor de ($128.013.540)

a través de proyectos BPUNI para el mejoramiento tecnológico.

Grupo 225 Software. Los activos de este grupo y cuyo monto exceda los 50 UVT se deprecian a 5 años (1.800 días). La inversión por ($150.161.745) para compra y actualización de diferentes licencias.

Al 31 de diciembre de 2020, en Propiedades, Planta y Equipo, la Universidad de los Llanos la cuenta terrenos y edificaciones está conformada por las siguientes propiedades:

- *Terrenos: los terrenos que posee la Universidad comprende predios urbanos y rurales.*

PREDIOS RURALES			
EDIFICACIÓN	**MUNICIPIO**	**KM número**	**AÑO DE CONSTRUCCIÓN**
Finca Villanueva académico, (La Banqueta, El Tahúr)	Casanare	N/A	Lo más antiguo 50 años, lo más nuevo 15 años
CENAR Finca el Tesoro, San Juan de Arama	San Juan de Arama	Trocha 4	17 años
Sede Restrepo Calle 9 N° 13-73, Barrio el Recreo	Restrepo	Sub urbano	lo mas nuevo 36 años y lo más antiguo 50 años
Finca Manacacias académico	Puerto Gaitán	Km 14	Lo más antiguo 50 años, lo más nuevo 16 años
PREDIOS URBANOS			
EDIFICACIÓN	**CIUDAD**	**BARRIO, ZONA, URBANIZACIÓN…**	**AÑO DE CONSTRUCCIÓN**
Edificio Sede Barcelona. Kilómetro 12 vía a puerto López.	Villavicencio	Sub Urbano	Promedio 19 años bloque más antiguo 40 años, la más reciente 2 años
Edificio Sede Emporio Calle 40 A N° 28 32	Villavicencio	Emporio	40 años
Edificio Sede San Antonio académico Calle 37 N° 41 -16	Villavicencio	Barzal	Bloque antiguo: 70 años bloque nuevo entre 10 y 4 años
Edificio Sede Boquemonte	Granada		Menos de 10 años
Edificio bodega granada académico Calle 9 N° 15-71/73/79 y cra 16 N° 8-90	Granada	Barrio Belén	En apariencia es de más de 35 años
Edificio casa Cali administrativo 7.1 Cali (valle) Cra 127 b 19 A 94. Nota: 22.75% de propiedad de la Universidad	Cali	Cañas Gordas	32 años

En la Universidad de los Llanos los activos están clasificados como no generadores de efectivo en concordancia con las funciones misionales de Docencia, Investigación y Proyección Social. Los activos no generadores de efectivo son aquellos que la Universidad de los Llanos mantiene con el propósito fundamental de suministrar bienes o prestar servicios en forma gratuita o a precios de no mercado, es decir, la Universidad de los Llanos no pretende, a través del uso del activo, generar rendimientos en condiciones de mercado.

Para detectar indicios de deterioro del valor de los activos, en la Universidad de los Llanos y durante la vigencia 2020, se recurrió como fuente interna de información a la verificación física de los bienes muebles que integran los activos de propiedad de la Universidad de los Llanos, a través del Formato de Acta de Toma Física de Inventarios FO-GBS-57, en él está incluida la manifestación cuando, por total estado de desgaste, deterioro, obsolescencia física o tecnológica o alteraciones, los bienes no sean aprovechables ni susceptibles de recuperaciones para el servicio que se han adquirido o destinado, paso seguido se hace el reintegro a la bodega de inservibles mediante el Formato FO-GBS-11, para luego proceder con la respectiva baja del activo.

1. **En bajas:** Durante la vigencia 2020 se realizaron diferentes momentos de bajas de activos, entre los que se destaca la realizada en el mes de diciembre producto de la "enajenación para la desnaturalización y/o destrucción de bienes inservibles u obsoletos" proceso realizado a través de Invitación Superior N° 015/2020 y que correspondía a bienes reintegrados durante los años 2019 y 2020 y en el marco de la modernización y actualización en especial en equipos de laboratorio y de cómputo:

Grupo		Bajas
206	Equipos y máquinas para comedor, cocina, despensa y sus accesorios.	7,235,678.40
207	Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios.	161,992,306.99
208	Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller	44,448,770.11
209	Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios	11,472,140.97
210	Equipos y máquinas para laboratorios.	325,925,228.13
211	Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria.	16,644,882.00
212	Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y sus accesorios.	12,129,979.06
213	Equipos y máquinas para transporte y sus accesorios.	34,272,143.00
214	Herramientas y sus accesorios	5,193,521.88
215	Instrumentos musicales y sus accesorios	3,355,200.01
216	Libros y revistas.	13,860,845.00
218	Mobiliario y enseres	204,571,745.42
219	Semovientes	16,947,200.00
220	Vestuario, ropa y equipo	13,384,900.00
224	Equipos de computación	524,406,837.08
225	Software	8,945,949.00
TOTAL		1,404,787,327.05

2. **En Reclasificación**: La Universidad de los Llanos viene realizando seguimiento y verificación de los saldos en físico y que estos concuerden con los registrados en el Sistema de Información Financiera (SICOF) y con los saldos contables. Durante dicho seguimiento se identificó que existen activos mal clasificados

desde el momento de la migración del SIIF al SICOF, por lo que durante los meses de octubre y noviembre/2020 la Universidad de los Llanos inició la reclasificación de activos de los grupos 205 / 206 y 207 con el siguiente resultado:

Grupo		Reclasificación	Clasificación
205	Equipos para arneses, atalaje y sus accesorios	$ 1,323,000.00	0
206	Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa	$ 9,251,809.84	$ 4,259,654.44
207	Equipos y máquinas para comunicaciones, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sonido	$ 260,493,363.20	$ 188,114,206.00
211	Equipos y máquinas para medicina, odontología y veterinaria	0	$ 1,323,000.00
212	Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y sus accesorios	0	$ 65,559,019.20
218	Mobiliario y enseres	0	$ 5,232,155.40
224	Equipos de computación	0	$ 6,580,138.00
Totales		**$ 271,068,173.04**	**$ 271,068,173.04**

En el año 2020 la Universidad de los Llanos actualizo los valores de su propiedad, planta y equipo de bienes inmuebles, de acuerdo a los avalúos hechos por la señora Susana Alexandra Paz Carvajal inscrita en la Corporación Autorregulador Nacional de Avaluadores. La cual se presenta en el siguiente resumen;

PREDIO	ÁREA TERRENO M2 AVALÚO	VALOR TERRENO M2	VALOR TOTAL TERRENO	ÁREA CONSTRUCCIÓN	VALOR CONSTRUCCIÓN M2	VALOR TOTAL CONSTRUCCIÓN	VALOR TOTAL AVALÚO	VALÚO ANTERIOR
SEDE BARCELONA	422,176	13,590	5,737,371,840	33,727.81	998,261	27,724,572,640	**33,461,944,480**	32,723,099,679
SEDE SAN ANTONIO	26,824.60	191,085	5,125,778,691	13,316.31	1,604,130.55	21,361,099,700	**26,486,878,391**	15,126,268,635.27
SEDE EL EMPORIO	366.00	846,800	309,928,800	1,425	342,945	488,696,625	**798,625,425**	743,450,725
SEDE RESTREPO	40,625	33,500	1,360,937,500	789	510,989	403,170,000	**1,764,107,500**	849,815,282
SEDE GRANADA BOQUEMONTE	40,000	67,670	2,706,800,000	4,633.95	2,683,956	12,437,318,650	**15,144,118,650**	2,600,000,000
SEDE VILLANUEVA	1,582,700	1,221	1,932,476,700	701.03	551,852.46	386,865,130	**2,319,341,830**	2,116,563,428
FINCA MANACACIAS	5,964,500	427	2,546,841,500	456	271,947	124,008,000	**2,670,849,500**	2,601,547,160
CENAR SAN JUAN DE ARAMA	109,375	2,195	240,078,125	564	686,099	386,960,000	**627,038,125**	619,671,422
CASA GRANADA	334	370,400	123,713,600	331	114,000	37,734,000	**161,447,600**	131,544,500
LOTE BARZAL ALTO POZO 20	8,667	316,000	2,738,772,000				**2,738,772,000**	1,571,948,000
CASA CALI	1,200	820,300	984,360,000	195	1,590,205	310,090,000	**1,294,450,000**	291,539,430

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

La Universidad de los Llanos no posee bienes de uso público e histórico y cultural.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

La Universidad de los Llanos no posee activo por recursos naturales no renovables.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La Universidad de los Llanos no posee propiedades de inversión.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

La Universidad de los Llanos a 31 de Diciembre de 2020, posee activos intangibles que se encuentran clasificados en:

DESCRIPCIÓN	SALDOS		
CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	**184,407,128.00**	**419,460,339.00**	**-235,053,211.00**
Activos intangibles	3,473,126,687.00	3,322,964,942.00	150,161,745.00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-3,288,719,559.00	-2,903,504,603.00	-385,214,956.00

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

La Universidad de los Llanos no posee activos biológicos.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN	SALDOS		
CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	**9,066,031**	**32,398,907**	**-23,332,876**
Avances y anticipos entregados	9,066,031	32,398,907	-23,332,876

La Universidad de los Llanos, implementó medidas con el fin que la gran mayoría de trabajadores y docentes legalizaran a tiempo los avances otorgados en la vigencia 2020, sin embargo, según el informe generado por la Oficina de Tesorería, quedaron pendientes por legalizar la suma de $9,066,031, los cuales fueron reportados a la Oficina de Control Interno Disciplinario, con el fin de abrir el proceso de investigación a los funcionarios que no hayan legalizado en la fecha señalada en la Resolución Rectoral en la cual se le otorgó el respectivo avance.

16.1. Desglose – Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	**9,066,031**	**0**	**9,066,031**	**32,398,907**	**0**	**32,398,907**	**-23,332,876**
Otros avances y anticipos	**9,066,031**	**0**	**9,066,031**	**32,398,907**	**0**	**32,398,907**	**-23,332,876**
Avances pendientes por legalizar vigencias anteriores	9,066,031	0	9,066,031	32,398,907	0	32,398,907	-23,332,876

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

La Universidad de los llanos presento en el año 2020 los siguientes aspectos en cuanto a contratos de arrendamientos, los cuales fueron en su totalidad operativos.

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN	
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			**12,746,940.0**		
PN	16347049.9	Velez Osorio Humberto de Jesús	264,000.0	> 9 hasta 12 meses	23/11/2020
PN	23754697.2	Castañeda Pasto María Ligia	619,503.0	> 9 hasta 12 meses	4/12/2020
PN	40441136	Criollo Cubillos Maryluz	91,680.0	> 9 hasta 12 meses	23/11/2020
PN	63319315.5	Ariza Sonia	6,116,733.0	> 9 hasta 12 meses	31/12/2018
PN	79515345	Ramírez Cortés Javier	150,000.0	> 9 hasta 12 meses	3/12/2020
PJ	900582776.8	Asociación de Productores de Puente Abadía	2,156,614.0	> 9 hasta 12 meses	11/12/2020
PN	1121858226	Quiroz Moreno María Camila	3,200,000.0	> 9 hasta 12 meses	13/12/2016
PN	1121938355	Mejía Gutiérrez Tania Alejandra	148,410.0	> 9 hasta 12 meses	16/11/2020

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

No aplica

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

No aplica

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

No aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	**326,004,789.00**	**1,012,959,504.00**	**-686,954,715.00**
Adquisición de bienes y servicios nacionales	108,000,000.00	958,729,319.00	-850,729,319.00
Recursos a favor de terceros	5,000,000.00	1,513,403.00	3,486,597.00
Descuentos de nómina	120,269,546.00	0.00	120,269,546.00
Gravamen a los movimientos financieros	38,869,179.00	48,551,244.00	-9,682,065.00
Otras Cuentas por pagar	53,866,064.00	4,165,538.00	49,700,526.00

Las Cuentas por Pagar, disminuyeron en $686.954.715, debido que para la vigencia 2020, no quedaron cuentas por pagar por concepto de contratos de ninguna índole, a excepción los pagos por $108.000.000 que corresponden a los 6 estudiantes de nivel doctorado, que son becados de proyecto financiado por el Sistema General de Regalías.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIO			**108,000,000**				**0**						**0**
Proyectos de inversión			**108,000,000**				**0**						**0**
Nacionales	PN	6	108,000,000	1	1		0		No				0

En la adquisición de bienes y servicios nacionales se encuentra los pagos por el Sistema General de Regalías, quedó como cuenta por pagar los recursos destinados a 6 estudiantes de doctorado, la diferencia que se presenta con referencia al año 2019, es debido a que por concepto de obras no quedaron cuentas por pagar. De igual forma se debe decir que estas cuentas por pagar fueron canceladas en el mes de Enero del año 2021

21.1.5 Recursos a Favor de Terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			**5,000,000**				**0.0**
Otros recursos a favor de terceros			**5,000,000**				**0.0**
Nacionales	PN	33	5,000,000				0

Los recursos a favor de terceros, evidencian un pago anticipado por la Aseguradora Solidaria de Colombia con el fin de beneficiar a 33 estudiantes en el pago de su matrícula en los programas de pregrado.

21.1.7 Descuentos de Nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
DESCUENTOS DE NÓMINA			**120,269,546**				**0**
Aportes a fondos pensionales			**64,144,155**				**0**
Nacionales	PN		64,144,155				0
Aportes a seguridad social en salud			**56,125,391**				**0**
Nacionales	PN		56,125,391				0

En la cuenta contable descuentos de nómina, encontramos los aportes que fueron descontados a los trabajadores y que quedaron como cuenta por pagar en el mes de enero de la siguiente vigencia.

21.2.9 Gravamen a los Movimientos Financieros

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
Gravamen a los movimientos financieros			**38,869,179.0**				**0.0**
Nacionales	PJ		38,869,179.0				0

Esta cuenta refleja los Gravámenes a los Movimientos Financieros que se encuentran pendientes por cobrar por parte de las entidades financieras, en el momento que las personas naturales o jurídicas que a bien la Universidad realizó giros por cheque o dispersiones al finalizar el periodo gravable 2020.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			**53,866,064**				**0**
Cheques no cobrados o por reclamar			**4,055,364**				**0**
Nacionales	PN		4,055,364				0
Aportes al icbf y sena			**49,810,700**				**0**
Nacionales	PN		49,810,700				0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**1,107,196,204.00**	**120,421,178.00**	**986,775,026.00**
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,107,196,204.00	120,421,178.00	986,775,026.00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	**1,107,196,204.00**	**120,421,178.00**	**986,775,026.00**
A corto plazo	1,107,196,204.00	120,421,178.00	986,775,026.00

En esta cuenta se provisionan los compromisos adquiridos por ley con los empleados de la Universidad, los cuales son derechos adquiridos, pero que, al corte de 31 de diciembre del 2020, no cumplían o no llenaron los requisitos legales para realizarles el respectivo desembolso, por tal razón la Universidad debe provisionarlos para que en vigencias siguientes tenga como cumplir con esa obligación.

De igual forma se provisionan los descuentos realizados en las nóminas para el cumplimiento en el pago de los aportes de ley 100.

22.1. Beneficios a los -Empleados a Corto Plazo

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	**1,107,196,204**
Vacaciones	30,565,533
Prima de vacaciones	30,123,612
Prima de servicios	263,467,749
Prima de navidad	7,871,748
Bonificaciones	409,847,262
Aportes a riesgos laborales	7,155,000
Aportes a fondos pensionales - empleador	170,191,100
Aportes a seguridad social en salud - empleador	121,567,100
Aportes a cajas de compensación familiar	66,407,100

En el presente cuadro se logra observar el detalle de las provisiones realizadas por la Universidad para cumplir con las obligaciones adquiridas con los empleados a corto plazo, de igual forma con los aportes de ley 100 los cuales son pagos en el mes de enero de la siguiente vigencia.

NOTA 23. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	**197,049,806.00**	**201,359,998.00**	**-4,310,192.00**
Litigios y demandas	197,049,806.00	201,359,998.00	-4,310,192.00
Garantías	0.00	0.00	0.00
Provisión para seguros y reaseguros	0.00	0.00	0.00
Provisión fondos de garantías	0.00	0.00	0.00
Provisiones diversas	0.00	0.00	0.00

En esta cuenta, se han provisionado las demandas en contra de la Universidad, previo concepto o informe de la Oficina Jurídica, quien nos indica en qué etapa se encuentra los procesos y que factibilidad se tiene de que el Juez falle en contra, y conforme a este informe, se realizan las respectivas provisiones para mitigar el impacto que pueda producir un fallo en los Estados Financieros.

23.1. Litigios y Demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2019						
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			**201,359,998**	**852,914**	**0**	**5,163,106**	**0**	**0**	**197,049,806**
Laborales			**201,359,998**	**852,914**	**0**	**5,163,106**	**0**	**0**	**197,049,806**
Nacionales	PN	Hector Torres Roncancio	14,233,224	0	0	0	0	0	14,233,224
Nacionales	PN	Bernardo Sánchez Vega	13,425,921	0	0	0	0	0	13,425,921
Nacionales	PN	Francisco Javier Acosta Nieva	15,107,146	0	0	0	0	0	15,107,146
Nacionales	PN	Eduard Julio Valvuena Manrique	5,163,106	0	0	5,163,106	0	0	0
Nacionales	PN	Mario de Jesús Orozco Acevedo	57,071,735	0	0	0	0		57,071,735
Nacionales	PN	Lázaro Hugo Lemus Alarcón	52,697,548	852,914	0	0	0	0	53,550,462
Nacionales	PN	Diego Ferney Villalobos Carrillo	27,583,638	0	0	0	0	0	27,583,638
Nacionales	PN	Maria Paula Estupiñan Tiuso	16,077,680	0	0	0	0	0	16,077,680

Según el informe de la Oficina Jurídica, existen a corte de 31 de diciembre de 2020, 9 procesos que tienen una alta probabilidad de fallo en contra de la institución, suma que oscila en $197,049,806 según el detalle enviado por dicha oficina.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

La universidad de los llanos posee otro tipo de pasivos que están conformados en su mayor medida a los recursos recibidos en administración reconocidos por los proyectos

financiados con recursos de regalías.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	**14,422,248,655**	**139,362,418**	**14,282,886,237**
Avances y anticipos recibidos	0	0	0
Recursos recibidos en administración	13,269,500,784	0	13,269,500,784
Depósitos recibidos en garantía	0	0	0
Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud	0	0	0
Ingresos recibidos por anticipado	1,152,747,871	139,362,418	1,013,385,453
Retenciones y anticipo de impuestos	0	0	0
Pasivos por impuestos diferidos	0	0	0
Bonos pensionales	0	0	0
Pasivos asociados a activos mantenidos para la venta	0	0	0
Otros pasivos diferidos	0	0	0
Pasivos para liquidar	0	0	0
Pasivos para trasladar	0	0	0

Así como cuenta con ingresos recibidos por anticipado por conceptos de matrículas y saldos a favor de los estudiantes, los cuales para este año tuvieron un gran aumento derivado del proceso de devolución de matrículas.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	**1,152,747,871**	**139,362,418**	**1,013,385,453**
Otros ingresos recibidos por anticipado	**1,152,747,871**	**139,362,418**	**1,013,385,453**
Matriculas recibidas por anticipado	760,500	0	760,500
Matriculas a favor del estudiante posgrado	12,886,272	6,914,407	5,971,865
Matriculas a favor del estudiante pregrado	526,012,976	132,448,011	393,564,965
Certificados y contancias	13,000	0	13,000
Consignaciones recibidas por anticipado	70,267,774	0	70,267,774
Transporte a favor del estudiantes	542,807,349	0	542,807,349

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos Contingentes

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	**1,720,591,760**	**2,190,161,932**	**-469,570,172**
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1,720,591,760	2,190,161,932	-469,570,172

Esta cuenta revela los procesos que tiene la Universidad, interpuestos a terceras personas, las cuales se encuentra en el debido proceso.

25.1.1. Revelaciones Generales de Activos Contingentes

CONCEPTO	CORTE 2020 VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o casos)
ACTIVOS CONTINGENTES	**1,720,591,760**	**0**
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	**1,720,591,760**	**0**
Administrativas	1,720,591,760	0

La cuenta muestra una disminución por $469.570.172 debido a un fallo judicial que terminó siendo a favor de la Institución y en contra del señor Carlos Enrique Garzón

25.2. Pasivos Contingentes

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	**4,840,930,395**	**4,305,663,249**	**535,267,146**
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4,651,690,503	4,116,423,357	535,267,146
Otros pasivos contingentes	189,239,892	189,239,892	0

En el presente cuadro se evidencia el grueso de las demandas que se tienen en contra de la Universidad sin detallar la condición de la misma, es decir en el estado que se encuentra, ya sea favorable o desfavorable el posible fallo judicial.

25.2.1. Revelaciones Generales de Pasivos Contingentes

CONCEPTO	CORTE 2020 VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o casos)
PASIVOS CONTINGENTES	**4,840,930,395**	**0**
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	**4,651,690,503**	**0**
Laborales	137,348,728	0
Administrativos	4,514,341,775	0
Otros pasivos contingentes	**189,239,892**	**0**
Otros pasivos contingentes	189,239,892	0
Otros pasivos contingentes	189,239,892	0

En esta cuenta se registran las demandas que se encuentran en curso contra la Universidad, indistintamente si es remota o eventual la posibilidad que se falle en contra de la Universidad.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de Orden Deudoras

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0.00**	**0.00**	**0.00**
ACTIVOS CONTINGENTES	1,720,591,760.00	2,190,161,932.00	-469,570,172.00
DEUDORAS DE CONTROL	3,922,888,488.00	2,672,502,985.00	1,250,385,503.00
Bienes y derechos retirados	30,449,301.00	943,546,403.00	-913,097,102.00
Ejecución de proyectos de inversión	1,069,172,477.00	0.00	1,069,172,477.00
Responsabilidades en proceso	109,432,704.00	109,432,704.00	0.00
Desembolsos bienestar universitario	1,212,841,937.00	1,053,829,678.00	159,012,259.00
Gastos de investigación instituciones de educación superior	1,500,992,069.00	565,694,200.00	935,297,869.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5,643,480,248.00	-4,862,664,917.00	-780,815,331.00
Activos contingentes por contra (cr)	-1,720,591,760.00	-2,190,161,932.00	469,570,172.00
Deudoras de control por contra (cr)	-3,922,888,488.00	-2,672,502,985.00	-1,250,385,503.00

En esta cuenta se registran los recursos que son dados en administración, como lo son los recursos de regalías que se llevan a la cuenta contable Ejecución de Proyectos de Inversión, la cual presentó una variación del 100% en comparación del año gravable 2019.

De igual forma se llevan los bienes muebles que están próximos a ser dados de baja, en la cuenta contable Bienes y Derechos Retirados, la cual presentó una disminución de $913.097.102 con referencia al año inmediatamente anterior, demostrando que se dieron de baja elementos por dicho valor.

26.2. Cuentas de Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0.00**	**0.00**	**0.00**
PASIVOS CONTINGENTES	-4,840,930,395.00	-4,305,663,249.00	-535,267,146.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	**4,840,930,395.00**	**4,305,663,249.00**	**535,267,146.00**
Pasivos contingentes por contra (db)	4,840,930,395.00	4,305,663,249.00	535,267,146.00

En el presente cuadro se evidencia las cuentas de orden utilizadas por la Universidad para llevar un control de los litigios que aún no se tiene certeza de algún posible fallo desfavorable para la misma.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Cr	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**142,025,238,864**	**116,751,040,693**	**25,274,198,171**
Cr	Capital fiscal	108,408,346,948	98,379,600,542	10,028,746,406
Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones	0	0	0
Cr	Aportes sociales	0	0	0
Cr	Capital suscrito y pagado	0	0	0
Cr	Resultados de ejercicios anteriores	33,616,891,916	18,371,440,151	15,245,451,765

Esta variación en el Resultado de ejercicios anteriores se presenta, debido al saldo que queda por ejecutar en los convenios, recursos de estampilla que quedaron como cuentas por cobrar durante la vigencia, lo cual genera un incremento en el ingreso.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	**84,262,287,375**	**89,579,949,059**	**-5,317,661,684**
Ingresos fiscales	12,093,718,382	13,331,639,369	-1,237,920,987
Venta de bienes	25,460,625	38,788,142	-13,327,517
Venta de servicios	11,814,024,942	28,902,262,792	-17,088,237,850
Transferencias y subvenciones	58,544,564,913	45,849,631,205	12,694,933,708
Operaciones interinstitucionales	0	0	0
Otros ingresos	1,784,518,513	1,457,627,551	326,890,962

Por causa de la pandemia originada por el COVID 19, se vieron afectados de manera directa los ingresos por todo tipo de concepto, excepto los giros realizados por el Ministerio de Educación Nacional, los cuales fueron ampliados de una manera sustancial, con el fin de mitigar el impacto generado por el aislamiento social Decretado por el Gobierno Nacional y el Sistema General de Regalías que empieza a operar en la vigencia 2020.

Razón por la cual, se puede evidenciar que el ingreso por Estampilla Departamental tuvo una disminución en un 9.28% con referencia a los ingresos del periodo gravable inmediatamente anterior.

Para la vigencia 2020, la Universidad de los Llanos tuvo un impacto significativo en los ingresos por concepto de matrículas, puesto que en este periodo no fue posible extender la venta de servicios, los cuales fueron cubiertos por nuevos giros realizados por el Ministerio de Educación Nacional y Entidades Territoriales que definieron entrar a apoyar las matrículas de los estudiantes de pregrado de igual forma, la Universidad realizo un esfuerzo financiero para lograr la matrícula cero.

28.1. Ingresos de Transacciones sin Contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	**70,638,283,295**	**59,181,270,574**	**11,457,012,721**
INGRESOS FISCALES	**12,093,718,382**	**13,331,639,369**	**-1,237,920,987**
Impuestos	0		0
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	12,093,718,382	13,331,639,369	-1,237,920,987
Regalías	0	0	0
Aportes sobre la nómina	0	0	0
Rentas parafiscales	0	0	0
Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0	0	0
Devoluciones y descuentos (db)	0	0	0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**58,544,564,913**	**45,849,631,205**	**12,694,933,708**
Sistema general de participaciones	0	0	0
Sistema general de regalías	0	0	0
Sistema general de seguridad social en salud	0	0	0
Otras transferencias	58,544,564,913	45,849,631,205	12,694,933,708

Los ingresos sin contraprestación, demuestran dos variables importantes al momento de revisar el comportamiento de los mismo, puesto que por causa del COVID 19, las Entidades Territoriales no lograron ejecutar las obras proyectadas para la vigencia 2020, lo cual afectó de manera directa los ingresos por este concepto, presentando una reducción de $1.237.920.987, siendo esto el 9.28% con referencia al año inmediatamente anterior.

Lo contrario se presenta en las Otras transferencias, puesto que el Ministerio de Educación Nacional, con miras de apoyar a las Universidades frente al impacto negativo que estaba generando el COVID 19, y de esta manera evitar la deserción estudiantil en las Instituciones de Educación Superior, siendo esta transferencia por valor de $796.123.863. De igual forma, realizaron una transferencia por el Sistema General de Regalías por valor $5.026.076.061, valor que no había sido recibido en el periodo inmediatamente anterior, destinados para proyectos de inversión, debidamente aprobados por el OCAD del Fondo de Ciencia y Tecnología, un incremento por recursos de cooperativas por valor de $362.355.620, los giros por Saneamientos de Pasivos por $2.592.610.475, siendo estas los ingresos más representativos en esta cuenta contable, el cual corresponde a una variación por este concepto de Transferencias y Subvenciones del 27,68% con referencia al año inmediatamente anterior.

28.2. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	**13,209,142,908**	**29,986,930,034**	**-16,777,787,126**
Venta de bienes	**25,460,625**	**38,788,142**	**-13,327,517**
Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	25,460,625	38,788,142	-13,327,517
Productos alimenticios, bebidas y alcoholes	0	0	0
Venta de servicios	**11,814,024,942**	**28,902,262,792**	**-17,088,237,850**
Servicios educativos	11,206,302,371	20,696,865,075	-9,490,562,704
Servicios de documentacion	1,937,900	4,955,900	-3,018,000
Otros servicios	4,792,752,876	12,682,437,515	-7,889,684,639
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-4,186,968,205	-4,481,995,698	295,027,493
Otros ingresos	**1,369,657,341**	**1,045,879,100**	**323,778,241**
Financieros	888,593,161	972,881,438	-84,288,277
Ajuste por diferencia en cambio	0	0	0
Ingresos diversos	481,064,180	72,997,662	408,066,518

En razón al semestre irregular que se venía presentando y al aislamiento social obligatorio y posteriormente inteligente decretado por el Gobierno Nacional debido al COVID 19, la Universidad de los Llanos solamente logró tener un semestre académico durante el periodo gravable 2020, lo que conllevó a tener una significativa reducción en los ingresos por concepto de Servicios Educativos, por un valor de $9,500,762,845 que porcentualmente muestra una reducción del 45,9% especialmente por concepto de matrículas y servicios complementarios que son cobrados a los estudiantes de pregrado.

Así mismo, con el fin de apoyar la matrícula cero por causa del COVID -19, la Universidad hizo un esfuerzo financiero, junto al Ministerio de Educación Nacional y la Gobernación del Meta, para buscar evitar la deserción estudiantil, logrando prácticamente sostener en un solo semestre los descuentos de matrícula, que para el año 2019 se presentó en dos periodos académicos.

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	**25,036,542,940**	**33,173,542,053**	**-8,136,999,113**
De administración y operación	23,644,561,124	31,303,502,214	-7,658,941,090
De ventas	0	0	0
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	795,140,096	910,007,020	-114,866,924
Transferencias y subvenciones	0	0	0
Gasto público social	0	0	0
De actividades y/o servicios especializados	0	0	0
Operaciones interinstitucionales	0	0	0
Otros gastos	596,841,720	960,032,819	-363,191,099

Los gastos presentan una variación por $8,198,219,704 que porcentualmente es una disminución en el 24.46% con referencia al año anterior, esto debido a que por causa de la pandemia generada por el COVID 19, la Universidad prescindió en la contratación de personal que apoyaba la academia puesto que en su gran mayoría no lograban cumplir con el objeto del contrato por prestación de servicios, teniendo en cuenta que para el periodo 2020 no se contó con la presencialidad de estudiantes en las sedes de la misma, de igual forma las cuentas de los convenios firmados por la Universidad, para la vigencia 2020 se causaron en una cuenta diferente para llevar un mejor control del gasto de estos, por tal razón es que aporta para que se refleje una diferencia significativa en este gasto, el cual se verá reflejado en otra cuenta contable.

29.1.1. Gastos de Administración, de Operación y de Ventas

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	**23,644,561,124**	**31,303,502,214**	**-7,658,941,090**	**23,644,561,124**	**0**
De Administración y Operación	**23,644,561,124**	**31,303,502,214**	**-7,658,941,090**	**23,644,561,124**	**0**
Sueldos y salarios	5,636,557,501	5,760,919,129	-124,361,628	5,636,557,501	0
Contribuciones imputadas	41,879,884	27,159,546	14,720,338	41,879,884	0
Contribuciones efectivas	1,498,408,253	1,797,663,121	-299,254,868	1,498,408,253	0
Aportes sobre la nómina	199,760,600	434,476,900	-234,716,300	199,760,600	0
Prestaciones sociales	2,584,821,624	2,367,727,539	217,094,085	2,584,821,624	0
Gastos de personal diversos	6,304,567,127	10,000,424,642	-3,695,857,515	6,304,567,127	0
Generales	7,059,224,988	10,524,324,067	-3,465,099,079	7,059,224,988	0
Impuestos, contribuciones y tasas	319,341,147	390,807,270	-71,466,123	319,341,147	0

Los gastos presentan una variación por $7,658,941,090 que porcentualmente es una disminución en el 24.46% con referencia al año anterior, esto debido a que por causa de la pandemia generada por el COVID 19, la Universidad prescindió en la contratación de personal que apoyaba la academia puesto que en su gran mayoría no lograban cumplir con el objeto del contrato por prestación de servicios, teniendo en cuenta que para el periodo 2020 no se contó con la presencialidad de estudiantes en las sedes, igualmente las cuentas de los convenios firmados por la Universidad, para la vigencia 2020 se causaron en una cuenta diferente para llevar un mejor control del gasto de estos, por tal razón es que aporta para que se refleje una diferencia significativa en este gasto, el cual se verá reflejado en otra cuenta contable.

Por otra parte, se evidencia una disminución en el gasto por aportes de nómina en la cuenta, puesto que se identificaron estos aportes que pertenecen a la cuenta contable del costo por ser de la academia, que se habían causado en el año 2019 en la cuenta de del gasto siendo de la cuenta delo costo.

29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	**795,140,096**	**910,007,020**	**-114,866,924**
DETERIORO	**7,169,509**	**0**	**7,169,509**
De inversiones	0	0	0
De cuentas por cobrar	7,169,509	0	7,169,509
De préstamos por cobrar	0	0	0
DEPRECIACIÓN	**787,970,587**	**813,181,952**	**-25,211,365**
De propiedades, planta y equipo	787,970,587	813,181,952	-25,211,365
PROVISIÓN	**0**	**96,825,068**	**-96,825,068**
De litigios y demandas	0	96,825,068	-96,825,068
Por garantías	0	0	0
Provisiones diversas	0	0	0

29.7 Otros gastos

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	**596,841,720**	**960,032,819**	**-363,191,099**
COMISIONES	**17,320,810**	**24,387,874**	**-7,067,064**
Comisiones servicios financieros	12,140,444	16,380,337	-4,239,893
Otras comisiones	5,180,366	8,007,537	-2,827,171
FINANCIEROS	**0**	**23,003**	**-23,003**
Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	0	23,003	-23,003
GASTOS DIVERSOS	**579,520,910**	**935,621,942**	**-356,101,032**
Aportes en entidades no societarias	0	0	0
Sentencias	103,617,306	1,697,548	101,919,758
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	0	0	0
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	475,903,604	933,924,394	-458,020,790

La Universidad de los Llanos dentro de los procesos jurídicos que se adelantan por orden judicial, se vio obligada a pagar la suma de $103,617,306 a los trabajadores Eduard Valbuena, Lázaro Lemus y Luis Jimenez durante la vigencia 2020, por tal razón se presenta un incremento en la cuenta de sentencias.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	**39,031,326,597**	**41,153,468,281**	**-2,122,141,684**
COSTO DE VENTAS DE BIENES	**0**	**0**	**0**
Bienes producidos	0	0	0
Bienes comercializados	0	0	0
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	**39,031,326,597**	**41,153,468,281**	**-2,122,141,684**
Servicios educativos	39,031,326,597	41,153,468,281	-2,122,141,684
Servicios de salud	0	0	0

Los costos de ventas de servicios se disminuyeron debido a que, por causa del aislamiento social preventivo decretado por el Gobierno Nacional, no se hizo necesario la contratación del transporte para la movilidad de los estudiantes a la Sede Barcelona.

30.2 Costo de Ventas de Servicios

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	**39,031,326,597**	**41,153,468,281**	**-2,122,141,684**
SERVICIOS EDUCATIVOS	**39,031,326,597**	**41,153,468,281**	**-2,122,141,684**
Educación formal - Superior formación tecnológica	0	0	0
Educación formal - Superior formación profesional	37,132,380,327	36,984,046,633	148,333,694
Educación formal - Superior formación profesional	1,512,845,078	1,810,729,594	-297,884,516
Educación para el trabajo y el desarrollo humano - validación de niveles y grados	369,379,456	2,353,093,982	-1,983,714,526
Educación para el trabajo y el desarrollo humano - formación extensiva	16,721,736	5,598,072	11,123,664

Para la vigencia 2020 se evidencia una disminución sustancial en los costos de la academia, debido a que para este año no se contrató personal en diferentes áreas que tienen relación directa con los estudiantes y docentes.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN

No aplica

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.

No aplica

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No aplica

NOTA 35. IMPUESTOS GANANCIAS

No aplica



CRISTIAN EDUARDO GARCÍA GARCÍA
Jefe Oficina de Contabilidad
T.P. 184809-T