



**ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2025**



ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2025

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202512	Vigencia 202412	Variación (+/-)
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
CAJA		0.00	0.00	0.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		44,739,999,283.00	89,989,863,234.00	-45,249,863,951.00
Total EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:	5	44,739,999,283.00	89,989,863,234.00	-45,249,863,951.00
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO		55,762,070,065.00	0.00	55,762,070,065.00
Total INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:	6	55,762,070,065.00	0.00	55,762,070,065.00
CUENTAS POR COBRAR				
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		6,566,932,580.00	1,922,775,538.00	4,644,157,042.00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		58,892,843,123.00	79,061,816,488.00	-20,168,973,365.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2,821,649,832.00	2,204,820,117.00	616,829,715.00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		0.00	0.00	0.00
IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS		0.00	1,450,651,200.00	-1,450,651,200.00
VENTA DE BIENES		0.00	0.00	0.00
Total CUENTAS POR COBRAR:	7	68,281,425,535.00	84,640,063,343.00	-16,358,637,808.00
OTROS ACTIVOS				
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		22,697,695.00	671,725,976.00	-649,028,281.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		125,284,849.00	130,982,523.00	-5,697,674.00
ANTICIPOS,RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		0.00	18,256,836.00	-18,256,836.00
Total OTROS ACTIVOS:	16	147,982,544.00	820,965,335.00	-672,982,791.00
INVENTARIOS				
MATERIALES Y SUMINISTROS		319,320,773.00	244,026,413.00	75,294,360.00
Total INVENTARIOS:	9	319,320,773.00	244,026,413.00	75,294,360.00
Total ACTIVO CORRIENTE		169,250,798,200.00	175,694,918,325.00	-6,444,120,125.00
ACTIVO NO CORRIENTE				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		79,470,157.00	75,199,657.00	4,270,500.00
Total INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:	6	79,470,157.00	75,199,657.00	4,270,500.00
CUENTAS POR COBRAR				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		998,984,644.00	998,984,644.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO		45,270,887.00	46,428,625.00	-1,157,738.00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (Cr)		-45,270,887.00	-43,827,723.00	-1,443,164.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		312,712,154.00	113,595,860.00	199,116,294.00
Total CUENTAS POR COBRAR:	7	1,311,696,798.00	1,115,181,406.00	196,515,392.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
TERRENOS		25,074,917,340.00	27,533,448,656.00	-2,458,531,316.00
SEMOVIENTES		203,181,431.00	135,682,222.00	67,499,209.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA		18,028,679.00	11,158,682.00	6,869,997.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS NO EXPLOTADOS		19,615,122.00	0.00	19,615,122.00
EDIFICACIONES		71,767,536,539.00	77,416,985,578.00	-5,649,449,039.00
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		241,223,858.00	657,431,319.00	-416,207,461.00
REDES, LÍNEAS Y CABLES		1,223,269,690.00	2,518,835,345.00	-1,295,565,655.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		4,250,719,351.00	4,026,424,321.00	224,295,030.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		26,382,264,523.00	22,675,727,272.00	3,706,537,251.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		13,327,898,560.00	10,813,043,583.00	2,514,854,977.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		17,590,701,152.00	14,759,653,993.00	2,831,047,159.00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		1,675,700,446.00	1,262,179,635.00	413,520,811.00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		602,362,675.00	430,417,198.00	171,945,477.00
BIENES DE ARTE Y CULTURA		2,283,191,023.00	558,714,785.00	1,724,476,238.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO		17,084,235,353.00	4,622,266,987.00	12,461,968,366.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-55,054,656,727.00	-48,352,732,715.00	-6,701,924,012.00
Total PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:	10	126,690,189,015.00	119,069,236,861.00	7,620,952,154.00
OTROS ACTIVOS				
ACTIVOS INTANGIBLES	14	3,592,095,800.00	1,664,336,877.00	1,927,758,923.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADO DE INTANGIBLES (Cr)		-905,113,203.00	-471,289,625.00	-433,823,578.00
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		247,855,931.00	247,855,931.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS		131,282,810.00	49,585,907.00	81,696,903.00
Total OTROS ACTIVOS:		3,066,121,338.00	1,490,489,090.00	1,575,632,248.00
Total ACTIVO NO CORRIENTE		131,147,477,308.00	121,750,107,014.00	9,397,370,294.00
TOTAL ACTIVOS		300,398,275,508.00	297,445,025,339.00	2,953,250,169.00

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2025

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202512	Vigencia 202412	Variación (+/-)
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR				
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		101,572,697.00	2,311,071.00	99,261,626.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		319,792,726.00	254,697,502.00	65,095,224.00
DESCUENTO DE NOMINA		0.00	10,681,914.00	-10,681,914.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		972,116,000.00	678,438,000.00	293,678,000.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		31,617,765.00	16,363,515.00	15,254,250.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		39,464,660.00	39,464,660.00	0.00
Total CUENTAS POR PAGAR:	22	1,464,563,848.00	1,001,956,662.00	462,607,186.00
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL				
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1,899,409,024.00	3,047,126,221.00	-1,147,717,197.00
Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:	23	1,899,409,024.00	3,047,126,221.00	-1,147,717,197.00
OTROS PASIVOS				
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		833,821,155.00	1,096,345,360.00	-262,524,205.00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		2,255,613,287.00	2,663,593,415.00	-407,980,128.00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		51,613,366,725.00	65,461,641,356.00	-13,848,274,631.00
Total OTROS PASIVOS:	25	54,702,801,167.00	69,221,580,131.00	-14,518,778,964.00
Total PASIVO CORRIENTE		58,066,774,039.00	73,270,663,014.00	-15,203,888,975.00
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL				
BENEFICIOS POSTEMPLEO - PENSIONES		1,880,882,068.00	2,158,211,457.00	-277,329,389.00
Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:	23	1,880,882,068.00	2,158,211,457.00	-277,329,389.00
PROVISIONES				
LITIGIOS Y DEMANDAS		863,620,973.00	365,367,987.00	498,252,986.00
Total PROVISIONES:	24	863,620,973.00	365,367,987.00	498,252,986.00
OTROS PASIVOS				
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0.00	0.00	0.00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		525,837,924.00	845,701,992.00	-319,864,068.00
Total OTROS PASIVOS:	25	525,837,924.00	845,701,992.00	-319,864,068.00
Total PASIVO NO CORRIENTE		3,270,340,965.00	3,369,281,436.00	-98,940,471.00
TOTAL PASIVO		61,337,115,004.00	76,639,944,450.00	-15,302,829,446.00
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
CAPITAL FISCAL		98,379,600,542.00	107,408,384,323.00	-9,028,783,781.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		23,975,118,383.00	13,621,846,944.00	10,353,271,439.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		117,931,454,218.00	100,999,862,261.00	16,931,591,957.00
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO		-1,225,012,639.00	-1,225,012,639.00	0.00
Total PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO:	26	239,061,160,504.00	220,805,080,889.00	18,256,079,615.00
Total PATRIMONIO		239,061,160,504.00	220,805,080,889.00	18,256,079,615.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		300,398,275,508.00	297,445,025,339.00	2,953,250,169.00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
ACTIVOS CONTINGENTES				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN		1,388,159,961.00	12,384,176.00	1,375,775,785.00
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		0.00	0.00	0.00
Total ACTIVOS CONTINGENTES:	27	1,388,159,961.00	12,384,176.00	1,375,775,785.00
DEUDORAS DE CONTROL				
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		19,615,122.00	1,416,071,468.00	-1,396,456,346.00
RESPONSABILIDADES EN PROCESO		109,432,704.00	109,432,704.00	0.00
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO		23,733,943,607.00	11,160,047,872.00	12,573,895,735.00
GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN		5,157,713,359.00	2,038,459,600.00	3,119,253,759.00
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN		11,865,345,193.00	11,457,365,065.00	407,980,128.00
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		0.00	0.00	0.00
Total DEUDORAS DE CONTROL:	28	40,886,049,985.00	26,181,376,709.00	14,704,673,276.00
DEUDORAS POR CONTRA (Cr)				
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (Cr)		-1,388,159,961.00	-12,384,176.00	-1,375,775,785.00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (Cr)		-40,886,049,985.00	-26,181,376,709.00	-14,704,673,276.00
Total DEUDORAS POR CONTRA (Cr):		-42,274,209,946.00	-26,193,760,885.00	-16,080,449,061.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	28	0.00	0.00	0.00

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA


cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2025

Grupos / Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202512	Vigencia 202412	Variación (+/-)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN		758,592,738.00	1,398,756,800.00	-640,164,062.00
OTROS PASIVOS CONTINGENTES		0.00	0.00	0.00
Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - PASIVOS CONTINGENTES:	27	758,592,738.00	1,398,756,800.00	-640,164,062.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)				
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)		-758,592,738.00	-1,398,756,800.00	640,164,062.00
Total DEUDORAS DE CONTROL:		-758,592,738.00	-1,398,756,800.00	640,164,062.00
Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - ACREEDORAS POR CONTRA. (DB):		-758,592,738.00	-1,398,756,800.00	640,164,062.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	28	0.00	0.00	0.00



MIRTA PATRICIA SAYADO VARGAS
JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD
C.C. 53122303
T.P. 190030-T



CHARLES ROBIN AROSA CARRERA
RECTOR
C.C. 86041336

ESTADO DE RESULTADOS

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2025

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202512	Vigencia 202412	Variación (+/-)
INGRESOS OPERACIONALES				
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION				
VENTAS DE BIENES		171,587,708.00	161,281,914.00	10,305,794.00
VENTAS DE SERVICIOS		34,121,563,013.00	27,237,114,461.00	6,884,448,552.00
DESCUENTOS		-4,515,164,086.00	-4,001,596,369.00	-513,567,717.00
INGRESOS FISCALES		12,416,000.00	10,181,000.00	2,235,000.00
Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:	29	29,790,402,635.00	23,406,981,006.00	6,383,421,629.00
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION				
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		90,281,377,612.00	0.00	90,281,377,612.00
INGRESOS FISCALES		1,960,738,134.00	18,622,348,743.00	-16,661,610,609.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		33,528,239,376.00	90,972,709,541.00	-57,444,470,165.00
Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:		125,770,355,122.00	109,595,058,284.00	16,175,296,838.00
Total INGRESOS OPERACIONALES	29	155,560,757,757.00	133,002,039,290.00	22,558,718,467.00
INGRESOS NO OPERACIONALES				
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION				
OTROS INGRESOS		3,645,515,940.00	3,029,753,510.00	615,762,430.00
Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:	29	3,645,515,940.00	3,029,753,510.00	615,762,430.00
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION				
OTROS INGRESOS		181,291,627.00	331,132,530.00	-149,840,903.00
Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:		181,291,627.00	331,132,530.00	-149,840,903.00
Total INGRESOS NO OPERACIONALES		3,826,807,567.00	3,360,886,040.00	465,921,527.00
TOTAL INGRESOS	29	159,387,565,324.00	136,362,925,330.00	23,024,639,994.00
COSTOS DE VENTA				
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS				
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR PROFESIONAL		85,552,575,235.00	78,504,841,479.00	7,047,733,756.00
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS		2,856,421,764.00	2,648,049,975.00	208,371,789.00
VALIDACIÓN, NIVELES Y GRADOS		358,766,673.00	298,642,307.00	60,124,366.00
FORMACIÓN EXTENSIVA		595,204,237.00	144,868,067.00	450,336,170.00
EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN		5,880,747,180.00	4,395,988,658.00	1,484,758,522.00
Total COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS:		95,243,715,089.00	85,992,390,486.00	9,251,324,603.00
TOTAL COSTOS DE VENTA	31	95,243,715,089.00	85,992,390,486.00	9,251,324,603.00
GASTOS OPERACIONALES				
DE ADMINISTRACION Y OPERACION				
SUELDOS Y SALARIOS		7,883,341,040.00	7,343,758,312.00	539,582,728.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		2,635,821,749.00	2,341,000,176.00	294,821,573.00
APORTE SOBRE LA NOMINA		261,513,000.00	262,418,200.00	-905,200.00
PRESTACIONES SOCIALES		3,444,766,660.00	3,148,055,502.00	296,711,158.00
GASTOS PERSONAL DE DIVERSOS GENERALES		6,053,803,762.00	5,656,384,864.00	397,418,898.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		16,665,542,356.00	15,209,577,718.00	1,455,964,638.00
		921,958,161.00	1,007,941,139.00	-85,982,978.00



ESTADO DE RESULTADOS

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2025

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202512	Vigencia 202412	Variación (+/-)
GASTOS OPERACIONALES				
DE ADMINISTRACION Y OPERACION				
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		52,519,069.00	69,246,347.00	-16,727,278.00
Total DE ADMINISTRACION Y OPERACION:	30	37,919,265,797.00	35,038,382,258.00	2,880,883,539.00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		3,900,000.00	0.00	3,900,000.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1,013,232,116.00	816,588,282.00	196,643,834.00
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		81,681,372.00	38,006,479.00	43,674,893.00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		658,309,753.00	137,210,693.00	521,099,060.00
Total DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES:		1,757,123,241.00	991,805,454.00	765,317,787.00
Total GASTOS OPERACIONALES	30	39,676,389,038.00	36,030,187,712.00	3,646,201,326.00
GASTOS NO OPERACIONALES				
OTROS GASTOS				
COMISIONES		39,368,207.00	43,206,360.00	-3,838,153.00
FINANCIEROS		0.00	0.00	0.00
GASTOS DIVERSOS		452,974,607.00	675,293,828.00	-222,319,221.00
Total OTROS GASTOS:	30	492,342,814.00	718,500,188.00	-226,157,374.00
OTRAS TRANSFERENCIAS				
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0.00	0.00	0.00
Total OTRAS TRANSFERENCIAS		0.00	0.00	0.00
Total GASTOS NO OPERACIONALES		492,342,814.00	718,500,188.00	-226,157,374.00
TOTAL GASTOS		40,168,731,852.00	36,748,687,900.00	3,420,043,952.00
RESULTADO DEL EJERCICIO		23,975,118,383.00	13,621,846,944.00	10,353,271,439.00

MIRTA PATRICIA SAYADO VARGAS

JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD

C.C. 53122303

T.P. 190030-T

CHARLES ROBIN AROSA CARRERA
RECTOR
C.C. 86041336



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
GRUPO DE CONTABILIDAD**

Página 1 de 1
Fecha de proceso 13/02/2026
Hora de Proceso 14:42:25

Compromiso con la paz y el desarrollo regional

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

PASIVOS Y PATRIMONIO

AUMENTOS EN EL PATRIMONIO

3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,931,591,957
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	10,353,271,439
	TOTAL AUMENTOS	27,284,863,396

DISMINUCION DEL PATRIMONIO

3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	0
	TOTAL DISMINUCIÓN	0

DISMINUCION DEL PATRIMONIO

3105	CAPITAL FISCAL	(9,028,783,781)
	TOTAL DISMINUCIÓN	(9,028,783,781)

TOTAL: 18,256,079,615

PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2024	220,805,080,889
PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2025	239,061,160,504
AUMENTOS EN EL PATRIMONIO	18,256,079,615

Cuentas del Patrimonio que Presentaron Variación :

Cód.	Nombre Cuenta	DIC 2024	DIC 2025	Variación
3105	CAPITAL FISCAL	107,408,384,323	98,379,600,542	(9,028,783,781)
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	100,999,862,261	117,931,454,218	16,931,591,957
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	13,621,846,944	23,975,118,383	10,353,271,439
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	(1,225,012,639)	(1,225,012,639)	0
	TOTAL	220,805,080,889	239,061,160,504	18,256,079,615

MIRTA PATRICIA SAYADO VARGAS
JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD
C.C: 53122303
T.P: 190030-T

CHARLES ROBIN AROSA CARRERA
RECTOR
C.C: 86041336



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

INDICADORES FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos) PLAN
CONTABLE: NIIF

Capital de trabajo: La Universidad de los Llanos tiene un capital de trabajo de \$111,184,024,161.

Capital de trabajo = Activo Corriente - Pasivo Corriente

Capital de trabajo = 169,250,798,200 – 58,066,774,039= 111,184,024,161

Razón corriente o índice de liquidez: Por cada peso adeudado, la Universidad dispone en promedio a diciembre 31 de 2025 de \$2,91 para pagar las obligaciones exigibles a corto plazo.

$$\begin{aligned} \text{Razón Corriente} &= \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} \\ \text{Razón Corriente} &= \frac{169,250,798,200}{58,066,774,039} = 2.91 \end{aligned}$$

Endeudamiento: Por cada peso del total de los activos que tiene la Universidad, a 31 de diciembre de 2025, el 20,42% está respaldado por los recursos de los acreedores. En cuanto a los recursos de destinación específica como convenios y contratos interadministrativos se vienen manejando controladamente como recursos recibidos en administración.

$$\begin{aligned} \text{Endeudamiento} &= \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} \\ \text{Endeudamiento} &= \frac{61,337,115,004}{300,398,275,508} = 20.42\% \end{aligned}$$



EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

CERTIFICAN:

- ✓ Que la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno de acuerdo a la Resolución 533 de 2015, a la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones.
- ✓ Que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad.
- ✓ Se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio de la entidad.
- ✓ Se dio cumplimiento al Control Interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.



CHARLES ROBIN AROSA CARRERA
C.C.86.041.336
Representante Legal - Rector



MIRTA PATRICIA SAYADO VARGAS
T.P. 190030-T
Jefe Oficina de Contabilidad





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2025

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

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. 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.

La Universidad de los Llanos tiene domicilio principal en el Municipio de Villavicencio, capital del Departamento del Meta. Sin embargo, de acuerdo con la ley y sus estatutos, puede establecer seccionales y dependencias en cualquier lugar del territorio nacional, priorizando como área de influencia la Orinoquia Colombiana.

Teniendo así tres sedes, la sede Barcelona ubicada en la vereda Barcelona a 12 km de la capital del Meta por la vía que conduce al Municipio de Puerto López, la sede San Antonio ubicada en la Calle 37 No. 41-02 barrio el Barzal de la misma ciudad y la sede Boquemonte que se ubica en el lote vereda Los Andes en el Municipio de Granada.

Misión.

La Universidad de los Llanos forma integralmente ciudadanos, profesionales e investigadores, con sólidos fundamentos científicos, sentido ético, sensibilidad y aprecio por el patrimonio histórico, social, cultural y ecológico de la humanidad, competentes y comprometidos con la construcción de la paz, el desarrollo sostenible, la solución de los problemas de la Orinoquia y el país, con visión universal, conservando su identidad y naturaleza como centro de generación, preservación, transmisión y difusión del conocimiento y la cultura.

Visión.

La Universidad de los Llanos se consolidará como una institución de educación superior de alta calidad en su área de influencia, fundamentada en el desarrollo humano, el conocimiento científico y tecnológico, el pensamiento crítico y reflexivo, la acción autónoma, la creatividad y la innovación para responder a las dinámicas que demanda la sociedad.

Como institución de educación superior asume la responsabilidad del aseguramiento de la calidad institucional a través de la formación de profesionales altamente calificados y la aplicación de



nuevos enfoques de gestión en el desarrollo de sus funciones misionales de docencia, investigación e interacción social.

Principios y valores.

La Universidad de los Llanos, como institución comprometida con el desarrollo regional y nacional, practica y difunde una ética fundamentada 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.

Como fundamento de la ética, la Universidad de los Llanos se expresa bajo el ejercicio de los siguientes principios: autonomía, universalidad, responsabilidad social, equidad, convivencia, transparencia y libertad de cátedra.

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.

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



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, corrientes 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 desarrollar, 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.
- Mantener la 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.

Gobierno, Dirección y Organización de la Universidad.

El artículo 9 del Acuerdo Superior 003 de 2021, señala que la Universidad de los Llanos es gobernada y dirigida por: Consejo Superior Universitario, Consejo Académico y Rector.

Consejo Superior Universitario, es el máximo órgano de dirección y gobierno de la Universidad dentro de sus funciones principales se encuentran: definir las políticas académicas y administrativas y la planeación institucional. Así como definir la organización académica, administrativa y financiera de la institución.

Consejo Académico, es la máxima autoridad académica de la universidad.

Rector, es el representante legal y primera autoridad ejecutiva de la universidad y dentro de sus funciones está; aprobar anualmente los estados financieros de la universidad, de conformidad con los términos establecidos en la Ley.

1.2. Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

La Universidad de los Llanos prepara sus estados financieros dando cumplimiento a la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, 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, y sus modificaciones, así como la resolución 628 de 2015 y sus modificaciones por el cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública. De igual manera, 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 sus respectivas resoluciones, siendo la última, la Resolución número 343 de diciembre de 2025.

La Contaduría General de la Nación expidió el instructivo 001 de 2025, con las instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2025-2026, y la aplicación completa del Régimen de Contabilidad Pública en lo relacionado a los procedimientos.

Se realizó la conciliación de saldos, las cancelaciones de las cajas menores, viáticos y gastos de viaje, legalización de avances y conciliación de operaciones recíprocas. 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 la Oficina de Contabilidad y la División de Servicios Administrativos, Almacén, Tesorería, Jurídica y demás áreas proveedoras de información para lograr la integridad del proceso contable.

Las 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.

Se ejecutó el plan de acción para actualizar y conciliar los inventarios de los diferentes activos que posee la institución. A través de las siguientes actividades:

- Reclasificación de activos por depuración.
- Clasificación de activos de acuerdo a su naturaleza, nombre y estado en el módulo de almacén e inventarios.
- Verificación física de inventarios a cargo de cada responsable, cumpliendo procedimiento PD-GBS-10 Procedimiento Inventario de Bienes y sus actas respectivas.



(diligenciamiento matriz faltantes y elementos pendientes por identificar responsables, todos los activos con placas de marcación).

- Saldo reales por grupo en cada una de las bodegas, según inventarios físicos (bodega principal, bodega de bienes en servicio y bodega de inservibles).
- Se revisó la política de inventarios, propiedad planta y equipo, amortizaciones y diferidos, incluido el indicio de deterioro, analizados bajo normas internacionales.
- Se conciliaron los saldos de inventarios por tipo de grupo de inventarios según el TACC (total activo por cuenta contable en el módulo de compras) y de contabilidad.
- Se actualizaron los artículos del inventario de la Universidad con los cálculos contables como depreciación, amortización y valorización.

1.3. Base normativa y período cubierto

Contexto jurídico bajo el marco de regulación contable.

- Ley 1314 de 2009.
- Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- Resolución 620 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 y las Notas a los Estados Financieros, todos con corte a 31 de diciembre.

Según Resolución 339 de noviembre 2025 la Contaduría General de la Nación modifico marco conceptual para la preparación y presentación de Información financiera y las normas para el Reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, del marco normativo para las entidades de gobierno, con el fin de excluir el estado de flujos de efectivo del juego completo de estados financieros.

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del primero (01) de enero al treinta y uno (31) de diciembre del año 2025. Los cuales fueron aprobados por el Rector bajo resolución rectoral 0267 del 25 de febrero de 2026.

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

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación son:

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, planta 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 beneficios a empleados a largo plazo y pos 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 deducidas 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 (COP) la cual es su moneda funcional y moneda de presentación; asimismo, las cifras se expresan en su valor exacto, sin decimales.

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

Tras el cierre de la vigencia, el 10 de febrero de 2026 se convocó al Comité de Sostenibilidad Contable con el propósito de informar sobre la reversión de beneficios a empleados a corto plazo (provisiones de prestaciones sociales) de vigencias anteriores que no representaban obligaciones reales para la entidad. Durante la reunión, se aprobó el respectivo ajuste contable.

El ajuste contable fue aprobado en el acta 001 del Comité de Saneamiento Contable del 10 de febrero 2026.

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, hecho que se presenta en el caso de los activos fijos cuando son reintegrados a la bodega de inservibles para posteriormente darle de baja.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal. Esto se puede presentar cuando se dispone del elemento o cuando la propiedad, planta y equipo queda permanentemente retirada de uso y no se esperan beneficios económicos futuros por su disposición o un potencial de servicio. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

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

3.1 Juicios

Para el periodo contable 2025, la Universidad de los Llanos no efectuó juicios sobre las cifras financieras que conllevarán 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

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
Equipo de Comunicación y Computación	5 años

La vida útil de los activos fijos se definirá de acuerdo con la reglamentación expedida por la Contaduría General de la Nación.

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 o indemnización procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, se reconocerá como ingreso en el resultado del periodo en el momento en que la compensación o indemnización sea exigible.

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 el costo 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 períodos 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.

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

Con el objetivo de garantizar que la información financiera represente fielmente la realidad económica de La Universidad de los Llanos, se realizaron ajustes y depuraciones sobre saldos de vigencias anteriores.

Se llevó a cabo un proceso de conciliación entre Almacén y Contabilidad, resultando en un ajuste por valor de \$5.128.386.440, este movimiento corresponde a la identificación de activos mediante inventarios físicos. Asimismo, se realizó un ajuste en el cálculo de la depreciación acumulada por valor de \$3.265.685.853, en el reporte TACC (Total activo por cuenta contable) de almacén.

Adicionalmente se procedió a la reversión de pasivos estimados que no representaban obligaciones reales para la entidad, se reverso la provisión de vacaciones por \$1.801.063.973 y se ajustaron las prestaciones sociales del personal administrativo, oficiales y docentes en estado de pensión, por valor de \$123.183.565; este ajuste fue aprobado en el acta 001 del Comité de Saneamiento Contable del 10 de febrero 2026.



Los movimientos se detallan a continuación:

FECHA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS
31/01/2025	Reclasificación de ingresos por notas crédito a facturas de vigencias anteriores	0	438,360
28/02/2025	Ajuste devolución de IVA bimestre sep.-oct, según resolución 6282-22-000040 de enero 24 de 2025, debido a que la oportunidad de solicitar la devolución del IVA correspondía al bimestre 4.	760,000	0
28/02/2025	Ajuste saldo a favor con pago a beneficiario victimas junio 2022	59,456	0
28/02/2025	Reclasificación cuenta reintegro practica 2024	0	260,000
28/02/2025	Reclasificación de ingresos por notas crédito a facturas de vigencias anteriores	18,021,406	0
31/03/2025	Reclasificación de ingresos por notas crédito a facturas de vigencias anteriores	3,171,420	0
31/03/2025	Se reversa CI 382486 Bogotá 663-3 noviembre 2020, se elaboró CI 381517 y 381510 legalización avance	0	113,936
30/04/2025	Reclasificación con saldo 29102606 no existe saldo a favor error descuentos aplicados a la factura recibo 153780	0	465,296
30/04/2025	Reclasificación de ingresos por notas crédito a facturas de vigencias anteriores	5,407,900	0
16/05/2025	Reversión rendimientos financieros contabilizados dobles en junio de 2022 BBVA 0015	26,003,843	0
16/05/2025	Depuración partidas conciliatorias del banco BBVA cuenta 0015 comisión julio 2020	800	0
16/05/2025	Depuración partidas conciliatorias del banco BBVA cuenta 0015 ajuste gastos bancarios agosto 2020	0	414,819
16/05/2025	Depuración partidas conciliatorias del banco BBVA cuenta 0015 ajuste gastos bancarios septiembre 2020	11,694	0
16/05/2025	Depuración partidas conciliatorias del banco BBVA cuenta 0015 ajuste rendimientos financieros octubre 2022	4,155	0
16/05/2025	Depuración partidas conciliatorias del banco BBVA cuenta 0015 embargo cuenta corriente- ahorro noviembre 2020 no contabilizado y gastos cobro por giro al banco agrario	18,069	0
22/05/2025	Congente 4981 depósito judicial 400100007920465 descontado cuenta BBVA 0015 Nov 2020	32,917	0
30/05/2025	Se realiza ajuste de estudiantes que no salieron favorecidos con política de gratuidad Vig 2024-2	2,503,190	0
31/05/2025	Se realiza ajuste de los terceros 1. de vigencias anteriores por doble NC y 2. Reclasificación por política de gratuidad.	0	5,916,380
30/06/2025	Reversión de deterioro por tener reserva de matrícula periodo 2020-2 y no se aplicó en su momento	55,920	0
30/06/2025	Se realiza ajuste de descuento de trabajo de grado 2023-1 vigencias anteriores	854,700	0
30/05/2025	Ajuste por devolución ya realizada en el 2022 elaborada por medio de la cuenta 24010106, dejando el saldo en la cuenta 26102606 del recaudo ya devuelto	0	718,700
25/06/2025	Se ajusta saldo a favor en diciembre 2022 CE 81517 se paga fondo de victimas por cuenta 24010106 y no afectando cuenta 29102606	0	908,526



31/05/2025	Se realiza ajuste ya que en contabilidad, ya que en contabilidad no quedo causado la política de gratuidad 2024-1	0	819,000
11/07/2025	Ajuste 29102606 saldo a favor equidad 2019	0	1,128,675
31/07/2025	Reclasificación de ingresos por notas crédito a facturas de vigencias anteriores	0	195,390
15/08/2025	Ajuste saldo a favor se pagó en ce 71561 sept 2022 por orden de pago	0	572,400
28/08/2025	Se realiza ajuste en los descuentos en vigencia 2023-1	1,821,876	0
30/09/2025	Abono de la cafetería el oasis en el año 2024- se ajusta por llevarse al ingreso	600,000	0
01/10/2025	Ajuste saneamiento- propiedad planta y equipo no explotados, según conciliación entre inventario vs contabilidad	0	1,350,859,750
01/10/2025	Ajuste saneamiento redes, líneas y cables, según conciliación entre inventario vs contabilidad	1,295,565,655	0
01/10/2025	Ajuste saneamiento maquinaria y equipo, según conciliación entre inventario vs contabilidad	0	321,373,742
01/10/2025	Ajuste saneamiento equipo médico y científico, según conciliación entre inventario vs contabilidad	0	1,884,392,632
01/10/2025	Ajuste saneamiento muebles, enseres y equipo de oficina, según conciliación entre inventario vs contabilidad	0	82,772,394
01/10/2025	Ajuste saneamiento equipo de comunicación y computación según conciliación entre inventario vs contabilidad	0	723,905,569
01/10/2025	Ajuste saneamiento equipo de transporte, tracción y elevación, según conciliación entre inventario vs contabilidad	0	420,711,038
01/10/2025	Ajuste saneamiento bienes de arte y cultura, según conciliación entre inventario vs contabilidad	0	1,645,961,445
01/10/2025	Ajuste saneamiento depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo, según conciliación entre inventario vs contabilidad	3,265,685,853	580,949,153
01/10/2025	Ajuste saneamiento semovientes, según conciliación entre inventario vs contabilidad	13,126,374	0
01/10/2025	Ajuste saneamiento plantas, ductos y túneles, según conciliación entre inventario vs contabilidad	416,207,461	0
01/10/2025	Ajuste saneamiento equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería según conciliación entre inventario vs contabilidad	1,950,269	0
01/10/2025	Ajuste saneamiento activos intangibles, según conciliación entre inventario vs contabilidad	157,563,773	0
01/10/2025	Ajuste saneamiento amortización acumulada de activos intangibles, según conciliación entre inventario vs contabilidad	376,830,610	0
22/10/2025	BBVA 0015 agosto de 2021 NC reintegro impuesto movimiento financiero	0	798,992
30/10/2025	Reversión de deterioro por doble causación 2020	130,780	0
30/10/2025	Ajuste gmf mes de junio de 2019 mayor valor	0	7,918
30/10/2025	BBVA 0015 pago doble mes julio de 2019 no contabilizado en bancos (reintegro dinero 17 julio 2019 caja tesorería)	1,979,570	0
28/11/2025	Se realiza ajuste a los terceros	4,463,060	0
28/11/2025	Reclasificación de ingresos por notas crédito a facturas de vigencias anteriores	0	20,000
29/12/2025	Ajuste anulando facturas de vigencias anteriores por doble facturación	56,964,100	0



29/12/2025	Ajuste de prestaciones sociales por nomina definitiva	0	36,185,151
29/12/2025	Depuración por no ser un pasivo real (estudiantes con póliza que no estudiaron, estudiantes sin póliza, estudiantes con doble póliza, reservas no informadas, NC años anteriores no reclasificadas)	0	20,244,647
29/12/2025	Reclasificación de ingresos por notas crédito a facturas de vigencias anteriores	0	24,000
29/12/2025	Reversión de deterioro por identificación de saldo a favor en el año 2022	0	1,885
29/12/2025	Reversión de deterioro por pago en el año 2023	0	61,340
29/12/2025	Reversión de deterioro por pago en el año 2024	0	264,835
29/12/2025	Reversión de provisión de vacaciones por sobre estimación de la provisión en años anteriores	0	1,801,063,973
29/12/2025	Reversión de provisión por sobre estimación -personal liquidado	0	3,254,731
29/12/2025	Reversión provisión de prestaciones sociales de pensionados por mayor valor provisionado - años anteriores	0	123,183,565
29/12/2025	Reversión y reclasificación de cuentas por cobrar a difícil recaudo	0	971,038
29/12/2025	Reclasificación de ingresos por notas crédito a facturas de vigencias anteriores	49,419,416	0

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 la 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.

- Inversiones de administración de liquidez

Esta política aplica para el reconocimiento, clasificación, medición, baja en cuentas y revelación de las inversiones de administración de liquidez en los estados financieros de la Entidad. En el reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se medirán por el valor de mercado.

Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se medirán atendiendo la categoría en la que se encuentran clasificadas.



- Inversiones clasificadas en la categoría de valor de mercado con cambios en el resultado. Las variaciones del valor de mercado de estas inversiones afectarán el resultado del periodo. Si el valor de mercado es mayor que el valor registrado de la inversión, la diferencia se reconocerá aumentando el valor de la inversión y reconociendo un ingreso en el resultado del periodo. Si el valor de mercado es menor que el valor registrado de la inversión, la diferencia se reconocerá disminuyendo el valor de la inversión y reconociendo un gasto en el resultado del periodo
Los intereses y dividendos recibidos reducirán el valor de la inversión y aumentarán el efectivo o equivalentes al efectivo de acuerdo con la contraprestación recibida.
Las inversiones de administración de liquidez clasificadas en esta categoría no serán objeto de estimaciones de deterioro.

- Inversiones clasificadas en la categoría de costo amortizado. Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones clasificadas en la categoría de costo amortizado se medirán al costo amortizado. El costo amortizado corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor.
El rendimiento efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la inversión por la tasa de interés efectiva, es decir, aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del título con el valor inicialmente reconocido. El rendimiento efectivo se reconocerá como un mayor valor de la inversión y como ingreso en el resultado del periodo.
Los rendimientos recibidos reducirán el valor de la inversión, afectando el efectivo o equivalentes al efectivo de acuerdo con la contraprestación recibida.
Las inversiones de administración de liquidez clasificadas al costo amortizado serán objeto de estimaciones de deterioro.

- 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 menos el deterioro de valor. 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.



- Inventarios

Esta política aplica para el reconocimiento, medición y revelación de Inventarios en los estados financieros de La Universidad de los Llanos.

Se reconocerán como inventarios los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, así como los productos agropecuarios, que se tengan con la intención de:

- a) venderse a precios de mercado o de no mercado en el curso normal de la operación,
- b) distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación
- c) transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición. Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicarán los métodos de Primeras en Entrar Primeras en Salir (PEPS), costo promedio o identificación específica. Los inventarios que se mantengan para vender a precios de no mercado o distribuir en forma gratuita, así como los que se tengan para transformar o consumir en la producción de bienes o la prestación servicios que van a ser vendidos a precios de no mercado o distribuidos en forma gratuita, se medirán al menor valor entre el costo y el costo de reposición.

- 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 pueden llevar al gasto y desde qué 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.

- **Activo Intangibles**

Esta política aplica para el reconocimiento, medición, baja en cuentas y revelación de Activos Intangibles en los estados financieros de La Universidad de los Llanos.

Se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales La Universidad de los Llanos tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque se prevé usarlos durante más de 12 meses y no se espera venderlos ni distribuirlos en forma gratuita en el curso normal de la operación de La Universidad de los Llanos. Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la entidad y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse; Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible.

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

- **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 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
- 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 éste, 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. Préstamos por cobrar.

NOTA 11. Bienes de uso público, histórico y cultural.

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. Operaciones de instituciones financieras

NOTA 21. Préstamos por pagar

NOTA 32. Costos de transformación

NOTA 33. Acuerdos de concesión

NOTA 34. Administración de recursos de seguridad social en pensiones (Fondos de Colpensiones).

NOTA 35. Variación de tasa de cambio moneda extranjera

NOTA 36. Impuestos a las ganancias.

NOTA 37. Combinación y traslado de operaciones

NOTA 38. Revelaciones sobre el estado de flujos de efectivo.



ACTIVO

A continuación, se presenta la composición del activo.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
ACTIVO	300,398,275,508	297,445,025,339	2,953,250,169
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	44,739,999,283	89,989,863,234	-45,249,863,951
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	55,841,540,222	75,199,657	55,766,340,565
CUENTAS POR COBRAR	69,593,122,333	85,755,244,749	-16,162,122,416
INVENTARIOS	319,320,773	244,026,413	75,294,360
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	126,690,189,015	119,069,236,861	7,620,952,154
OTROS ACTIVOS	3,214,103,882	2,311,454,425	902,649,457

NOTA 5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

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 y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre de 2025, está conformado por los siguientes conceptos;

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	44,739,999,283	89,989,863,234	(45,249,863,951)
Depósitos en instituciones financieras	44,739,999,283	89,989,863,234	(45,249,863,951)

El efectivo y equivalentes al efectivo tuvo una disminución del 49.7%, en comparación con la vigencia anterior, esta disminución obedece principalmente a la constitución de inversiones en fondos de inversión colectiva (FIC), en los bancos BBVA y Banco de Bogotá, aprobadas mediante las resoluciones rectorales 1902 de 12 de septiembre de 2025, 2275 de 14 de octubre de 2025 y 2744 de 21 de noviembre de 2025.

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

Desglose de depósitos en instituciones financieras.

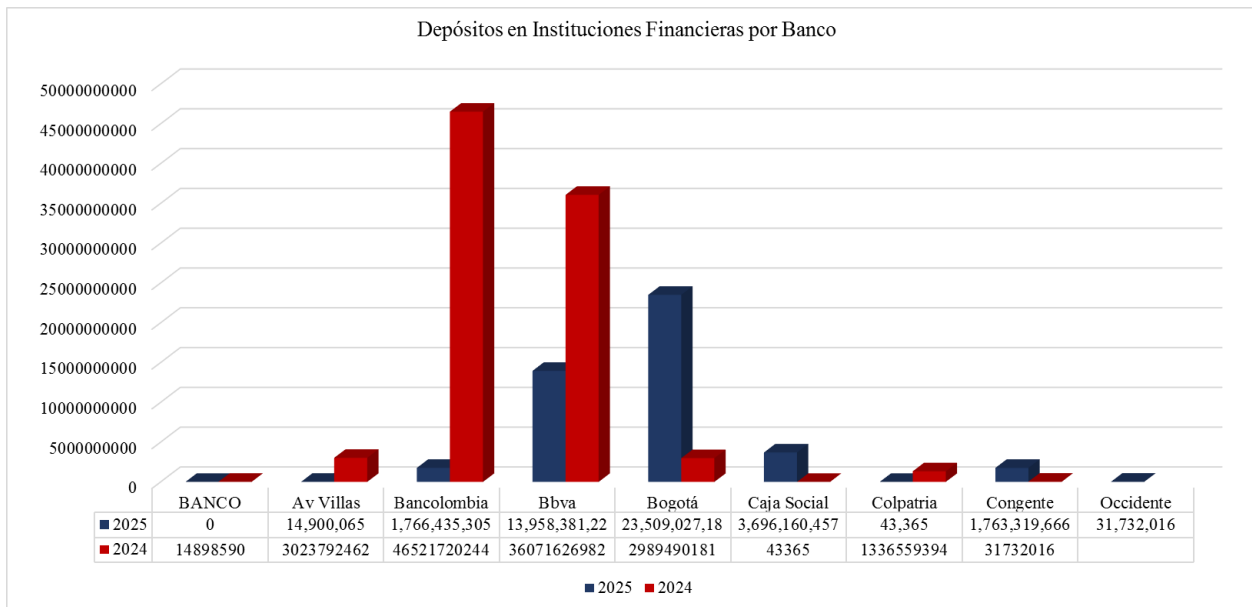
DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	44,739,999,283	89,989,863,234	-45,249,863,951
Cuenta corriente	24,989,349,179	43,121,722,991	-18,132,373,812
Cuenta de ahorro	19,750,650,104	46,868,140,243	-27,117,490,139



A continuación, se relacionan los saldos y movimientos de la totalidad de cuentas bancarias consolidadas y detalladas, administradas por la Oficina de Tesorería de la Universidad de los Llanos durante la vigencia 2025.

Detalle General de las Cuentas Bancarias

DESCRIPCIÓN	SALDO 2024	DEBITOS	CRÉDITOS	SALDO 2025	BANCO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	89,989,863,234	176,562,829,030	221,812,692,981	44,739,999,283	
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	89,989,863,234	176,562,829,030	221,812,692,981	44,739,999,283	
CUENTA CORRIENTE	43,121,722,991	132,562,525,193	150,694,899,005	24,989,349,179	
Banco Bogotá cta- 37604-6 Transferencias	26,244,119,773	101,005,389,273	109,243,247,547	18,006,261,499	Bogotá
Banco Bogotá cta. 37605-3 Recursos Propios	835,590,793	9,800,365,461	10,138,951,291	497,004,963	Bogotá
BBVA cta 854001013 PFC 2020	0	18,571,700	18,571,700	0	BBVA
BBVA 854001450 El museo Historia Natural Unillanos	108,000,000	24,000,000	132,000,000	0	BBVA
BOGOTÁ 36492630-3 CONVENIO 445 DE 2025 DPTO META INGLES A1	0	96,282,096	0	96,282,096	Bogotá
BBVA 854001500 Conv. 2041 de 2025 Política Pública Ambiental Secr. Ambiente Meta	0	125,000,000	0	125,000,000	BBVA
BBVA Cta 854001393 PFC	1,696,721,676	6,913,970,961	8,459,827,779	150,864,858	BBVA
Banco Bogotá cta 364735233 Giro de recursos de funcionamiento de excedentes de	4,385,206,485	2,032,039,029	4,385,206,485	2,032,039,029	Bogotá
Banco BBVA cta cte 854000460 Dto 2236 de 2017	6,733,709,935	6,656,829,979	10,129,276,721	3,261,263,193	BBVA
Banco Caja Social cta 3622677 Findetec	33,780,330	157,000	0	33,937,330	Caja Social
Banco Colpatría Cta 100676-0 Conv. 5211567 Ecopetrol	43,365	0	0	43,365	Colpatría
Banco Occidente Cta 07454-5 Cont 565/2013 Bogotá Humana	31,732,016	0	0	31,732,016	Occidente
Banco Bogotá Cta 62603-6 Estampilla Pro-universidades Publicas	2,826,600,765	5,889,919,694	8,187,817,482	528,702,977	Bogotá
Banco Bogotá Cta. 61451-1 Convenio 075/2014 Corporinoquia	189,442,353	0	0	189,442,353	Bogotá
Banco Bogotá cta. 68552-9 Observatorio Regional No. 0802017	36,775,500	0	0	36,775,500	Bogotá
CUENTA DE AHORRO	46,868,140,243	44,000,303,837	71,117,793,976	19,750,650,104	
BBVA Cta de ahorros 854000783 pagos electrónicos	822,265,492	9,956,333,187	10,665,972,463	112,626,216	BBVA
Banco de Bogotá cta. 9709-7	860,421,597	1,394,006,752	1,081,487,531	1,172,940,818	Bogotá
Banco Caja Social cta. 86689-5	2,955,709,851	732,197,087	25,683,811	3,662,223,127	Caja Social
Banco de Colombia cta. 56966-98	2,819,134,827	1,769,351,295	3,027,015,666	1,561,470,456	Bancolombia
Banco de Bogotá cta. 10663-3	564,838,794	270,301,129	16,089,768	819,050,155	Bogotá
Congente cta 101102000604	344,209,847	560,691	344,770,538	0	Congente
Banco BBVA cta 020000015 Estampilla	25,151,374,408	888,521,668	18,557,327,320	7,482,568,756	BBVA
Banco Bogotá cta 59142-0 Recursos CREE	29,794,523	123,164,191	119,290,505	33,668,209	Bogotá
Banco AV Villas cta 44120-7 Conv 2013 Colciencias MEN Fid	14,898,590	1,478	3	14,900,065	Av Villas
Banco de Colombia cta 171877-01 Conv 0032/2013 Gob. Vaupés	204,657,635	307,214	0	204,964,849	Bancolombia
Congente Cta 101102004981 Convenio Matriculas	992,349,547	774,343,143	3,373,024	1,763,319,666	Congente
Banco Bogotá cta 66879-8 Apoyo y fortalec. educación superior Arauca	702,078	72	0	702,150	Bogotá
Banco Bogotá cta 67031-5 Fortalec. Univers publica apoyo educ superior Arauca	2,239,642	228	0	2,239,870	Bogotá
Banco BBVA CTA.854001104, Recaudo Unillanos	2,537,338,445	11,636,983,995	13,401,584,135	772,738,305	BBVA
Banco Bogotá cta 702688 saldos de convenios interadministrativos e	95,894,679	582,218	3,019,180	93,457,717	Bogotá
BBVA Estampilla 32 años Prounillanos Ordenanza 1184 de 2023	9,023,542,094	16,450,951,232	23,613,380,872	1,861,112,454	BBVA
BBVA 0016 Proyecto 109569 Relevancia de las especies	224,403,619	1,046,132	133,677,596	91,772,155	BBVA
BBVA MINCIENCIAS Proyecto 109655 Caracterización de la Presencia	224,364,575	1,191,732	125,121,022	100,435,285	BBVA
Banco Bogotá cta 930818 Recaudo Museo Unillanos	0	460,393	542	459,851	Bogotá



5.2. Efectivo y/o Equivalente de Efectivo de Uso Específico:

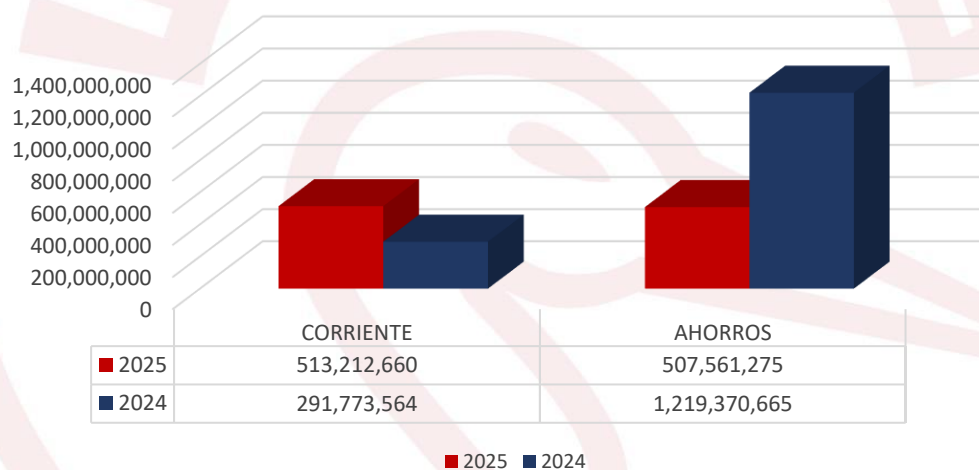
La Universidad de los Llanos tiene cuentas bancarias de destinación específica; en este caso corresponden a cuentas destinadas exclusivamente a convenios institucionales; Su variación obedece a la ejecución financiera de los proyectos o a la liquidación y cancelación de dichos convenios.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO ESPECIFICO	1,020,773,935.00	1,511,144,229.00	(490,370,294.00)
Depósitos en instituciones financieras	1,020,773,935.00	1,511,144,229.00	(490,370,294.00)
Cuenta corriente	513,212,660.00	291,773,564.00	221,439,096.00
Cuenta de ahorro	507,561,275.00	1,219,370,665.00	(711,809,390.00)

Relación de Cuentas de Uso Específico:

Nro. Cuenta	Tipo	Banco	Denominación	Saldo 31 diciembre
364-61451-1	Corriente	Banco de Bogotá	Convenio interadministrativo nro. 200-15-14-006 de 2014	\$ 189,442,353
364-68552-9	Corriente	Banco de Bogotá	Donación monto fijo nro. 0802017 observatorio regional	\$ 36,775,500
364-66879-8	Ahorros	Banco de Bogotá	Fortalecimiento a la educación superior a jóvenes del Dpto. de Arauca.	\$ 70,215
364-67031-5	Ahorros	Banco de Bogotá	Fortalecimiento a la universidad Pública como apoyo a la educación superior dpto. Arauca.	\$ 2,239,870
364-70268-8	Ahorros	Banco de Bogotá	SalDOS de convenios en liquidación	\$ 93,457,717
364-171877-01	Ahorros	Bancolombia	Convenio nro. 0032-110 ^a de 2013 Gobernación del Vaupés.	\$ 204,964,849
21003622677	Corriente	Banco caja social	Convenio 130/2017 Fundetec	\$ 33,937,330

941-00676-0	Corriente	Banco Colpatria	Convenio 5211567 Ecopetrol-Acuerdo AC nro. 02 Ecopetrol	\$ 43,365
700-07454-5	Corriente	Banco de Occidente	Contrato 208 de 2014, secretaria distrital de desarrollo Bogotá	\$ 31,732,016
601-44120-7	Ahorros	Banco AV Villas	Convenio especial de cooperación nro. 0840/2013	\$ 14,900,065
364-926303	Corriente	Banco Bogotá	Convenio Interadministrativo nro. 445 de 2025	\$ 96,282,096
854-001500	Corriente	BBVA	Construcción del diagnóstico documental y participativo de la política	\$ 125,000,000
854000016	Ahorros	Banco BBVA	Minciencias “proyecto 109569: relevancia de las especies y/o cultivos desatendidos y subutilizados para implicaciones de conservación y adaptación al cambio climático en los llanos orientales”	\$ 91,708,963
854000017	Ahorros	Banco BBVA	Minciencias “proyecto 109655: caracterización de la presencia de bacterias patógenas y la resistencia antimicrobiana en las aguas residuales domesticas de la ciudad de Villavicencio Colombia 2024”	\$ 100,219,596



5.3. Novedades en Cuentas Bancarias

a. Apertura de Nuevas Cuentas Bancarias

Durante la vigencia 2025 se procedió con la apertura de las siguientes cuentas bancarias para la administración de nuevos proyectos y convenios.

Banco	Tipo de Cuenta	Nro. de Cuenta	Fecha de Apertura	Denominación
Banco de Bogotá	Corriente	364926303	12/08/2025	Convenio interadministrativo Nro. 445 de 2025: fortalecer e implementar el sistema territorial de la calidad turística a los prestadores de servicios turísticos.
Banco de Bogotá	Ahorros	364930818	17/10/2025	Universidad de los Llanos - Recaudo Museo UNILLANOS.



BBVA	Corriente	854001484	04/11/2025	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre las partes, con el propósito de desarrollar acciones orientadas...
BBVA	Ahorros	854000045	04/11/2025	Cría de grillos y optimización de su dieta mediante el uso de inteligencia artificial como alternativa sostenible.
BBVA	Ahorros	854000046	04/11/2025	Conservación de la biodiversidad en el departamento del Meta; análisis del efecto de negocios verdes con apoyo de IA.
BBVA	Corriente	854001500	12/11/2025	Construcción del diagnóstico documental y participativo de la política pública ambiental integral para el Departamento del Meta.
BBVA	Corriente	854001492	12/11/2025	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre las partes para desarrollar acciones orientadas a promover la creación, el fortalecimiento, la sostenibilidad y el crecimiento.

b. Cancelación de Cuentas bancarias

Durante el año 2025 se realizaron las siguientes cancelaciones de cuentas bancarias debido a la liquidación de los convenios:

Banco	Nro. de Cuenta	Denominación
BBVA	854001450	Museo de Historia Natural Unillanos
Congente	101102000604	Convenio 01 Cooperativa Congente

5.4. Partidas conciliatorias

Las cuentas corrientes y de ahorro son conciliadas mensualmente como control ejercido por la Oficina de Contabilidad de la Universidad, las conciliaciones bancarias se elaboraron conforme a lo establecido en la normativa interna vigente.

Al cierre de la vigencia el estado de partidas conciliatorias por bancos y cheques es el siguiente:

PARTIDAS CONCILIATORIAS	CANTIDAD	VALOR
Por cheques	1	\$ 200,000
GMF no registrado en libros 31 dic 2025	0	\$ 2,488,824
TOTAL	1	\$ 2,688,824

Los cheques pendientes de cobro, corresponden a los cheques girados durante la vigencia 2025, los cuales no fueron cobrados de manera oportuna antes del cierre de la misma.

En cuanto a las partidas conciliatorias de vigencias anteriores, de 213 partidas pendientes por depurar a 31 de diciembre de 2024, quedan pendientes por depurar 60 partidas así:



Cuenta Bancaria	Partidas pendientes por depurar
Banco Bogotá 36410663-3	18 partidas
Banco BBVA 8540000015	8 partidas
Banco Bogotá 36437604-6	22 partidas
Banco BBVA 854000783	12 partidas

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

El saldo de las inversiones de la Universidad de los Llanos a 31 de diciembre de 2025, representadas en inversiones de administración de liquidez, está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	VALOR EN LIBROS DIC 2025		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	55,762,070,065	79,470,157	55,841,540,222
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	55,762,070,065	0	55,762,070,065
Fondos de inversión colectiva	55,762,070,065	0	55,762,070,065
Inversiones de administración de liquidez al costo	0	79,470,157	79,470,157
Acciones ordinarias	0	3,068,000	3,068,000
Aportes sociales en entidades del sector solidario	0	76,402,157	76,402,157

6.1. inversiones de administración de liquidez a valor de mercado

Las inversiones de administración de liquidez corresponden a encargos fiduciarios constituidos en el Banco de Bogotá y BBVA, medidos al valor de mercado mediante la actualización diaria del valor de la unidad del fondo. Al cierre de la vigencia 2025, los recursos se encuentran disponibles para el cumplimiento de las metas institucionales y los compromisos de inversión.

Los encargos fiduciarios se constituyeron mediante las siguientes resoluciones rectorales:

- a) Resolución rectoral 1902 de 12 de septiembre de 2025:

BANCO	VALOR
Banco de Bogotá	\$ 19,763,580,859
Banco BBVA	\$ 26,877,740,116
Total	\$ 46,641,320,975

- b) Resolución rectoral 2275 de 14 de octubre de 2025:



BANCO	VALOR
Banco de Bogotá	\$ 7.282.742.691
Total	\$ 7.282.742.691

c) Resolución rectoral 2744 de 21 de noviembre de 2025:

BANCO	VALOR
Banco Bogotá	\$ 884.576.293
Total	\$ 884.576.293

- La inversión total durante el 2025 asciende a Cincuenta y Cuatro Mil Ochocientos Ocho Millones Seiscientos Treinta y Nueve Mil Novecientos Cincuenta y Nueve Pesos M/cte. (\$54.808.639.959).

Saldo de las fiducias a 31 de diciembre de 2025:

BANCO DE BOGOTA	
N° ENCARGO	SALDO
2010622096	\$ 16,847,584,300
2010627670	\$ 183,425,819
2010739639	\$ 2,671,552,712
2010739951	\$ 1,375,994,314
2010627689	\$ 3,952,615,273
2010739942	\$ 3,304,241,900
Total	\$ 28,335,414,319

BANCO BBVA	
N° ENCARGO	SALDO
251900319	\$ 3,886,808,733
251900320	\$ 13,425,757,066
251900321	\$ 8,308,615,432
251900322	\$ 1,805,474,517
Total	\$ 27,426,655,747

- Durante el periodo, se reconoció la ganancia por valoración de las inversiones en el Estado de Resultados bajo la cuenta de Ingresos Financieros, por valor de \$953.430.106.



BANCO DE BOGOTA			
NRO ENCARGO	CAPITAL INICIAL	SALDO 31 DIC 2025	VALOR VARIACIÓN
2010622096	\$ 16,571,362,779	\$ 16,847,584,300	\$ 276,221,520
2010627670	\$ 180,798,336	\$ 183,425,819	\$ 2,627,483
2010739639	\$ 2,646,462,131	\$ 2,671,552,712	\$ 25,090,581
2010739951	\$ 1,363,071,306	\$ 1,375,994,314	\$ 12,923,008
2010627689	\$ 3,895,996,037	\$ 3,952,615,273	\$ 56,619,236
2010739942	\$ 3,273,209,254	\$ 3,304,241,900	\$ 31,032,646
Total	\$ 27,930,899,843	\$ 28,335,414,319	\$ 404,514,475
BANCO BBVA			
NRO ENCARGO	CAPITAL INICIAL	SALDO 31 DIC 2025	VALOR VARIACIÓN
251900319	\$ 3,809,018,349	\$ 3,886,808,733	\$ 77,790,383
251900320	\$ 13,157,054,677	\$ 13,425,757,066	\$ 268,702,389
251900321	\$ 8,142,327,244	\$ 8,308,615,432	\$ 166,288,188
251900322	\$ 1,769,339,846	\$ 1,805,474,517	\$ 36,134,671
Total	\$ 26,877,740,116	\$ 27,426,655,748	\$ 548,915,631
TOTAL VALOR VARIACIÓN			\$ 953,430,106

6.2. Inversiones de administración de liquidez al costo

En el marco de las políticas contables de la Universidad, estas inversiones se clasifican y miden al costo, por no tener precio de cotización en bolsa, al igual no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto. Así mismo, al cierre contable no se identifican indicios de deterioro sobre el valor de estas inversiones.

El saldo a 31 de diciembre de 2025 se compone de las participaciones en las siguientes entidades:

- **Aceites Comestibles del Sinú S.A. (Acosinú):** La Institución posee 3.068 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.000 cada una, equivalentes a \$3.068.000.
- **Fondo de Desarrollo de la Educación Superior (Fodesep):** La Universidad tiene aportes sociales por valor de \$76.402.157 en calidad de afiliada. Fodesep es una entidad de economía mixta, de derecho privado y sin ánimo de lucro, organizada bajo los principios de la economía solidaria, cuyo fin es el fortalecimiento de la gestión administrativa, académica y científica de las universidades. El incremento neto de \$4.270.500 respecto al año anterior, corresponde a los aportes anuales realizados durante la vigencia, según certificado con consecutivo número 1003 de 19 de enero de 2026.

El saldo de las inversiones de administración de liquidez a 31 de diciembre de 2025, está conformado por los siguientes conceptos:



CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
Inversiones de administración de liquidez al costo	0	79,470,157	79,470,157
Acciones ordinarias	0	3,068,000	3,068,000
Aportes sociales en entidades del sector solidario	0	76,402,157	76,402,157

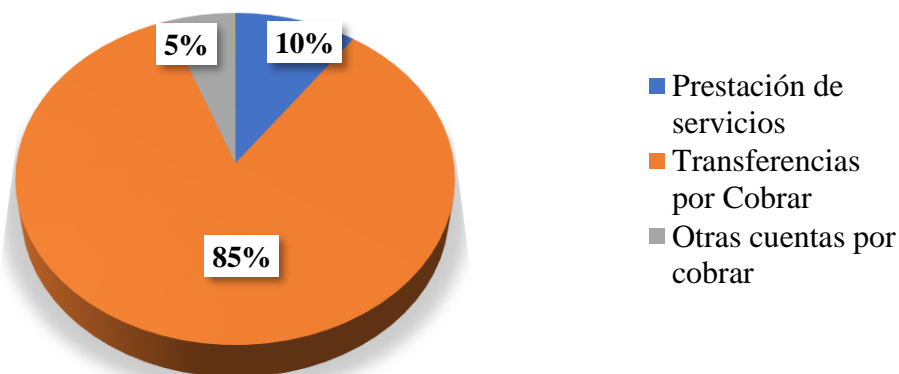
ENTIDAD	APORTES	% DE PARTICIPACIÓN
Acosinú	\$ 3,068,000	0.09%
Fodeseop	\$ 76,402,157	0.53%

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; donde, se encuentran las cuentas por cobrar sin contraprestaciones y cuentas por cobrar de bienes servicios, así como otras cuentas por cobrar. El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2025, está conformado por los siguientes conceptos debidamente discriminados:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	DIC 2025	DIC 2024	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	69,593,122,333	85,755,244,749	(16,162,122,416)
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0	1,450,651,200	(1,450,651,200)
Prestación de servicios	6,879,644,734	2,036,371,398	4,843,273,336
Transferencias por Cobrar	58,892,843,123	79,061,816,488	(20,168,973,365)
Otras cuentas por cobrar	3,820,634,476	3,203,804,761	616,829,715
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	45,270,887	46,428,625	(1,157,738)
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(45,270,887)	(43,827,723)	(1,443,164)
Deterioro: Prestación de servicios	(23,437,086)	(21,022,884)	(2,414,202)
Deterioro: Otras cuentas por cobrar	(21,833,801)	(22,804,839)	971,038





Las cuentas por cobrar se miden por el costo amortizado (o por el valor de la transacción si es a corto plazo), al cierre de la vigencia fiscal, las cuales corresponden en gran proporción a transferencias por cobrar, que en su mayor medida son a razón de la ejecución de proyectos financiados por el Sistema General de Regalías con una participación del 85%; también a la Estampilla Pro-Unillanos y a cuentas por cobrar derivadas de la política de gratuidad del gobierno nacional.

Medición del Deterioro: La Universidad aplica la política de deterioro basada en el análisis de antigüedad y riesgo de incobrabilidad. Para la vigencia 2025, el deterioro acumulado de \$45.270.887 cubre la totalidad de las cuentas clasificadas como de difícil recaudo.

7.1 Prestación de servicios:

El saldo representa las cuentas por cobrar producto del desarrollo de las actividades misionales de la Universidad de los Llanos por concepto de prestación de servicios educativos (pregrado, posgrado, investigación y extensión), la cual representa el 10% del total del grupo deudores.

La cuenta Prestación de Servicios presenta un incremento neto de \$4.843.273.336 con respecto a la vigencia anterior, correspondiente a Política de Gratuidad, la cual representa el 97% del saldo de servicios educativos al cierre de 2025.

El saldo Prestación de servicios está conformado por las siguientes subcuentas:

DESCRIPCIÓN	CORTE DIC 2025		DETERIORO ACUMULADO DIC 2025				DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,879,644,734	6,879,644,734	21,022,884	2,414,202	23,437,086	0.3	6,856,207,648
Servicios educativos	6,550,009,053	6,550,009,053	21,022,884	2,414,202	23,437,086	0	6,526,571,967
Administración de proyectos	312,712,154	312,712,154	0	0	0	0	312,712,154
Otros servicios	16,923,527	16,923,527	0	0	0	0	16,923,527
Análisis de Laboratorio	16,923,527	16,923,527	0	0	0	0	16,923,527

- a) **Servicios educativos:** presenta dentro del grupo de las cuentas por cobrar de prestación de servicios la mayor participación con un valor equivalente a \$ 6.550.009.053; esto debido a los giros pendientes por recibir por concepto de la Política de Gratuidad, cuyos ingresos provienen de la Nación.



Con corte a 31 de diciembre de 2025 su composición es la siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
Créditos Icetex	2,990,174	3,824,274	(834,100)
Fondo de Educación Superior	0	19,762,764	(19,762,764)
Matricula de contado Posgrado	16,494,892	113,887,360	(97,392,468)
Matricula de contado Pregrado	76,317,356	86,335,974	(10,018,618)
Inscripciones pregrado	18,000	161,000	(143,000)
Diplomados, seminarios foros y talleres	6,254,600	220,000	6,034,600
Becas Aseguradora Solidaria	0	5,000,000	(5,000,000)
Matriculas generación E	74,453,110	2,446,800	72,006,310
Carnet de Egresados Pregrado	0	30,000	(30,000)
Curso de Idiomas	0	55,358,403	(55,358,403)
Política de Gratuidad	6,358,536,471	1,629,748,297	4,728,788,174
Venta de Libros, guías y Memorias	0	70,000	(70,000)
Créditos Icetex Postgrados	6,200	3,936,700	(3,930,500)
Crédito Icetex Pregrado	14,938,250	0	14,938,250
Total	6,550,009,053	1,920,781,572	4,629,227,481

b) **administración de proyectos:** Con corte a 31 de diciembre de 2025, su composición es la siguiente:

ADMINISTRACION DE PROYECTOS	
ENTIDAD	2025
Departamento Federal de Asuntos Exteriores-Embajada de Suiza En Colombia	\$ 6,000,000
Alcaldía Municipal De Puerto Gaitán	\$ 27,132,974
Municipio de Villavicencio	\$ 21,937,500
Icetex	\$ 257,641,680
TOTAL	\$ 312,712,154

- Departamento Federal de Asuntos Exteriores-Embajada de Suiza En Colombia: Contrato N° 81064699 entre la confederación suiza, (representada por el Departamento Federal de Asuntos Exteriores) y la Universidad de los Llanos, el cual se encuentra pendiente de liquidación.
- Municipio de Villavicencio: Proyecto de educación continua a través del convenio 2824 de 2025, de prestación del servicio para el fortalecimiento institucional a través de la formación en el saber público.
- Alcaldía Municipal De Puerto Gaitán: Se encuentra pendiente la liquidación del proyecto.
- Icetex: Convenio N°013 y N°014 de 2025 Formalizar la alianza interinstitucional entre la Escuela Normal Superior de Villavicencio y la Universidad de los Llanos, el cual se encuentra en ejecución para la vigencia 2025.

7.4 Transferencias por cobrar

Las transferencias por cobrar representan el 85% del total del grupo Cuentas por cobrar, las subcuentas que componen esta cuenta son:



CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	58.892.843.123	0	58.892.843.123
Otras transferencias	58.892.843.123	0	58.892.843.123
Transferencias por cobrar proyectos de inversión financiados con SGR	57.382.078.741	0	57.382.078.741
para programas de educación	10.126.782	0	10.126.782
Estampilla	1.500.637.600	0	1.500.637.600

➤ **Transferencias por cobrar proyectos de inversión financiados con SGR**

Representa el valor de los derechos adquiridos por la Universidad de los Llanos relacionados con el Sistema General de Regalías, en cuyo registro contable se aplicó la Resolución 064 de 2022, expedida por la Contaduría General de la Nación. Este valor se va disminuyendo en la medida que se vayan ejecutando los proyectos, los giros son autorizados por la Universidad como entidad ejecutora, pero se hacen efectivos a través de la Dirección del Tesoro.

La disminución neta de \$20.168.973.365 respecto al año anterior obedece principalmente al flujo de desembolsos de proyectos financiados por el Sistema General de Regalías (SGR) ejecutados durante la vigencia 2025. Los proyectos son los siguientes:

- Investigación de la transformación productiva del suelo de altillanura mediante la producción de cerdos de engorde a campo abierto en predios de pequeños y medianos productores, generando empoderamiento de la mujer en Puerto López - BPIN 2019000100057
- La implementación de una red de investigación, desarrollo tecnológico e innovación en patología digital (REDPAT) soportada por tecnologías de la industria 4.0 en el Meta- BPIN 2019000100060
- Fortalecimiento de capacidades institucionales de ciencia, tecnología e innovación mediante la adecuación de infraestructura y adquisición de equipos en la Universidad de los Llanos - BPIN 2019000100056
- Formación de capital humano de alto nivel Universidad de los Llanos - BPIN 2019000100044
- Formación de capital humano de alto nivel Universidad de los Llanos - BPIN 2021000100001
- Fortalecimiento de capacidades instaladas de ciencia y tecnología de la Universidad de los Llanos para atender problemáticas asociadas con agentes biológicos y de contaminación con alto riesgo para la salud pública y ambiental en el Departamento Del Meta- BPIN 2020000100115
- Implementación del servicio de transporte para la permanencia y graduación estudiantil de la Universidad de los Llanos, Municipio De Villavicencio - BPIN 2022005500023
- Apoyo operativo y administrativo a la supervisión necesario para el desarrollo del proyecto, implementación de los servicios del comedor universitario para la permanencia y graduación estudiantil en la Universidad de los Llanos, Municipio De Villavicencio - BPIN 2022005500054.



- Formación de alto nivel de talento humano en articulación con las potencialidades y vocaciones del Departamento Del Meta - BPIN 2021000100100
- Biocarbonos para enmiendas de suelos ooti-3902-1000-2021-000-10-0384
- Estudios y diseños para la construcción del banco de recursos genéticos acuáticos de La Orinoquia Colombiana.
- Fortalecimiento de las capacidades institucionales de ciencia, tecnología e innovación de la Facultad de Ciencias de la Salud de la Universidad de los Llanos, BPIN 20233005500290
- Implementación de mecanismos para la permanencia y graduación estudiantes de pregrado con mayor vulnerabilidad socioeconómica y enfoque diferencial e interseccional en la Universidad de los Llanos BPIN 2023005500305
- Implementación de un modelo de apropiación social del conocimiento para la optimización de la producción agropecuaria con pequeños productores del Departamento de Vichada - BPIN 2017000100107

A continuación, se presenta el detalle por cada entidad.

ENTIDAD	2025
Gobernación de Vichada	1,455,201,221
Gobernación de Arauca	44,704,507
Gobernación de Guaviare	37,237,324
Gobernación de Vaupés	29,969,606
Gobernación de Boyacá	170,298,063
Departamento del Meta	55,543,588,751
Gobernación de Guainía	65,745,968
Gobernación de Casanare	35,333,301
TOTAL	57,382,078,741

Es relevante destacar la alta concentración de la cuenta por cobrar al Departamento del Meta, el cual representa el 96.8% de las transferencias por cobrar del SGR.

- **Para programas de educación:** La cuenta en cabeza del Icetex, corresponde al valor pendiente por desembolsar por concepto del programa de expertos internacionales aprobado mediante resolución número 718851 expedida por la misma entidad.
- **Estampilla:** representa los giros que se encuentran pendientes de trasladar por parte de la Gobernación del Meta, por concepto de Estampilla Prounillanos, la cual está reglamentada por la Ordenanza 1184 del 2022, estos recursos son de destinación específica, los cuales deberán ser destinados principalmente para fomentar el desarrollo científico en las líneas de investigación institucionales de la Universidad de los Llanos, adoptadas mediante el Acuerdo Académico y/o apertura de programas académicos, desarrollo de la infraestructura educativa de las sedes de la Institución, y el desarrollo de la docencia, extensión de la institución, a la apertura y desarrollo de programas académicos que la Universidad considere pertinentes para la región, de acuerdo con estudio de contexto, desarrollo y



mejoramiento de la infraestructura física, tecnológica y bibliográfica, el desarrollo de la Ciencia la Tecnología y la innovación, así como el fortalecimientos de la internacionalización y el Bilingüismo de la Universidad.

7.5 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, solicitud de devolución del impuesto al valor agregado para entidades de educación superior de acuerdo a lo establecido en ley 30 de 1992 y otras cuentas por cobrar; la cual representa el 5% del total del grupo deudores.

El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2025 está conformado por los siguientes conceptos:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE DIC 2025		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,821,649,832	998,984,644	3,820,634,476
Cuotas partes de pensiones		998,984,644	998,984,644
Devolución IVA para entidades de educación superior	2,100,603,768	0	2,100,603,768
Responsabilidades fiscales	432,273,846	0	432,273,846
Arrendamiento operativo	37,301,915	0	37,301,915
Otras cuentas por cobrar	251,470,303	0	251,470,303
Incapacidades EPS	96,088,171	0	96,088,171
Retención en la fuente por cobrar	155,382,132	0	155,382,132

- a) Devolución de IVA para Entidades de Educación Superior: Al cierre de la vigencia, se reconoce un derecho de cobro por valor de \$2.100.603.768, correspondiente a la devolución del IVA, su saldo se desglosa así:
- Bimestre 5 de 2025: \$567.312.608, reconocido en su totalidad mediante la Resolución 6282-22-000070 del 26 de enero de 2026.
 - Bimestre 6 de 2025: \$1.531.512.190, cuya solicitud de devolución fue formalmente radicada ante la DIAN el 29 de enero de 2026.
 - IVA sobre Cuentas por Pagar: \$1.778.970, asociado al impuesto descontable de las obligaciones causadas al 31 de diciembre de 2025.
- b) responsabilidades fiscales: corresponde a sentencias administrativas con fallo ejecutorio a favor de la Universidad y que se encuentran pendientes por recaudar por valor de \$432.273.846.

- c) cuotas partes de pensiones: se clasificación como activos no corrientes, se registra un saldo de \$998.984.644, este valor representa los derechos de cobro exigibles a otras entidades públicas por concepto del pago de mesadas pensionales.

7.6 Cuentas por cobrar de difícil recaudo:

Estas cuentas se encuentran clasificadas como Activos No Corrientes y presentan un deterioro del 100% las cuales poseen una alta incertidumbre de recuperación, garantizan que la información financiera no sobreestime el valor de los activos recuperables.

DESCRIPCIÓN	CORTE DIC 2025			DETERIORO ACUMULADO DIC 2024				
	SALDO CTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	45,270,887	45,270,887	46,428,625	0	1,157,738	45,270,887	100
Prestación de servicios	0	21,208,124	21,208,124	21,394,824	0	186,700	21,208,124	100
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	24,062,763	24,062,763	25,033,801	0	971,038	24,062,763	100
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	25,033,801	25,033,801	25,033,801	0	0	25,033,801	100

- a) Durante la vigencia 2025, se presentó una disminución en el saldo de difícil recaudo por valor de \$1.157.738. Este movimiento obedece a un proceso de depuración contable mediante el cual se realizó la reversión del deterioro tras identificar registros por doble causación en vigencias anteriores.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

La Universidad de los Llanos no posee préstamos por cobrar.

NOTA 9. INVENTARIOS

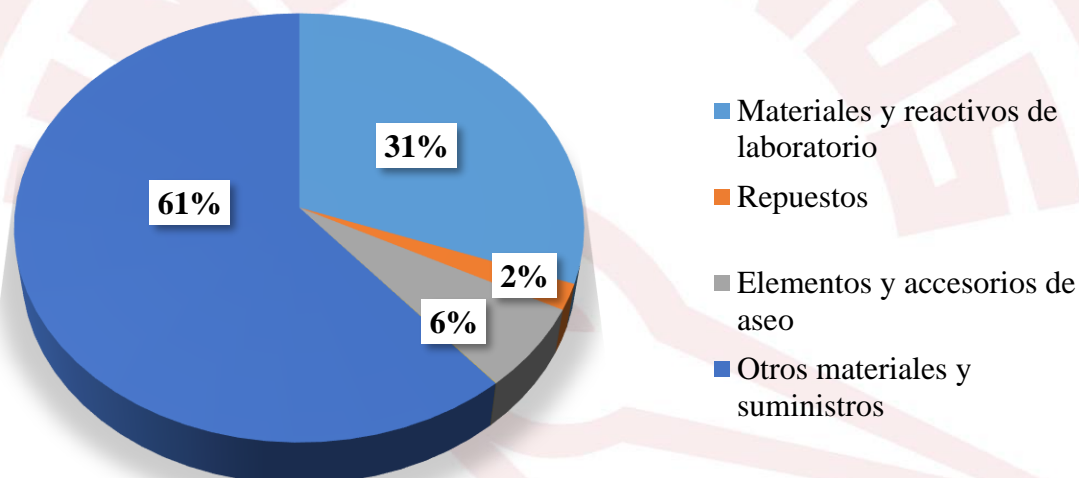
La universidad reconoce como inventarios los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos.

Al cierre de la vigencia 2025, el saldo de inventarios asciende a \$319.320.773, presentando un incremento del 30.8% en comparación con la vigencia 2024. Este comportamiento refleja una mayor rotación y adquisición de insumos necesarios para el soporte de las actividades misionales y administrativas de la universidad.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	319,320,773	244,026,413	75,294,360
Materiales y suministros	319,320,773	244,026,413	75,294,360

Materiales y suministros se encuentra conformado de la siguiente manera:

MATERIALES Y SUMINISTROS	DIC 2025
Materiales y reactivos de laboratorio	97,864,983
Repuestos	6,255,000
Elementos y accesorios de aseo	20,007,434
Elementos y materiales para construcción	74,067
Otros materiales y suministros	195,119,289
Total	319,320,773



NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La Universidad de los Llanos reconoce como propiedad, planta y equipo los activos tangibles empleados para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para los propósitos académicos y los administrativos de apoyo a la academia.

A 31 de diciembre de 2025, el saldo de las propiedades, planta y equipo está conformado por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	DIC 2025	DIC 2024	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	126,690,189,015	119,069,236,861	7,620,952,154
Terrenos	25,074,917,340	27,533,448,656	(2,458,531,316)
Semovientes y plantas	203,181,431	135,682,222	67,499,209



Construcciones en curso	17,084,235,353	4,622,266,987	12,461,968,366
Bienes muebles en bodega	18,028,679	11,158,682	6,869,997
Propiedades, planta y equipo no explotados	19,615,122	0	19,615,122
Edificaciones	71,767,536,539	77,416,985,578	(5,649,449,039)
Plantas, ductos y túneles	241,223,858	657,431,319	(416,207,461)
Redes, líneas y cables	1,223,269,690	2,518,835,345	(1,295,565,655)
Maquinaria y equipo	4,250,719,351	4,026,424,321	224,295,030
Equipo médico y científico	26,382,264,523	22,675,727,272	3,706,537,251
Muebles, enseres y equipo de oficina	13,327,898,560	10,813,043,583	2,514,854,977
Equipo de comunicación y computación	17,590,701,152	14,759,653,993	2,831,047,159
Equipo de transporte, tracción y elevación	1,675,700,446	1,262,179,635	413,520,811
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	602,362,675	430,417,198	171,945,477
Bienes de arte y cultura	2,283,191,023	558,714,785	1,724,476,238
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(55,054,656,727)	(48,352,732,715)	(6,701,924,012)
Depreciación: Edificaciones	(11,757,827,860)	(10,805,349,900)	(952,477,960)
Depreciación: Plantas, ductos y túneles	(241,223,858)	(257,740,358)	16,516,500
Depreciación: Redes, líneas y cables	(777,700,941)	(716,946,661)	(60,754,280)
Depreciación: Maquinaria y equipo	(2,086,098,007)	(1,730,129,166)	(355,968,841)
Depreciación: Equipo médico y científico	(15,803,787,748)	(14,391,115,331)	(1,412,672,417)
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(9,244,874,722)	(7,741,101,816)	(1,503,772,906)
Depreciación: Equipo de comunicación y computación	(11,841,669,274)	(11,889,625,804)	47,956,530
Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elevación	(978,821,107)	(470,221,061)	(508,600,046)
Depreciación: Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	(390,155,789)	(349,402,618)	(40,753,171)
Depreciación: Semovientes y plantas	(320,000)	(1,100,000)	780,000
Depreciación: Bienes de arte y cultura	(1,905,984,981)	0	(1,905,984,981)
Depreciación: Bienes muebles en bodega	(6,577,349)	0	(6,577,349)
Depreciación: Propiedades, planta y equipo no explotados	(19,615,091)	0	(19,615,091)

- a) **Terrenos:** Al cierre de la vigencia 2025, la Universidad de los Llanos cuenta con terrenos y edificaciones conformado por las siguientes propiedades urbanas y rurales:

PREDIOS RURALES				
EDIFICACIÓN		MUNICIPIO	KM número	Valor en libros
1	Finca Manacacías académico	Puerto Gaitán	Km 14	2.505.089.160
2	Finca Villanueva académico, (La Banqueta, El Tahúr)	Casanare	N/A	1.788.483.223
3	CENAR Finca el Tesoro, San Juan de Arama	San Juan de Arama	Trocha 4	237.600.000
4	Sede Restrepo Calle 9 13-73, Barrio el Recreo	Restrepo	Sub urbano	531.875.000
EDIFICACIÓN		CIUDAD	BARRIO, ZONA, URBANIZACIÓN	



5	Edificio Sede Barcelona.	Villavicencio	Sub Urbano	5.682.916.800
	Kilómetro 12 vía a Puerto López.			
6	Edificio Sede Boquemonte, Granada	Granada	Sub Urbano	95.190.000
	Vereda los Andes			
7	Edificio Sede Emporio	Villavicencio	Emporio	279.541.500
	Calle 40 A 28 32			
8	Edificio Sede San Antonio académico	Villavicencio	Barzal	5.081.160.657
	Calle 37 41 -16			
9	Edificio bodega granada académico	Granada	Barrio Belén	2.600.000.000
	Calle 9 15-71/73/79 y cra 16 8-90			
10	Edificio casa Cali administrativo 7.1 Cali (valle) Cra 127 b 19 A 94.	Cali	Cañas Gordas	214.305.000
	Nota: 22.75% de propiedad de la Universidad			
11	Terreno Barzal antiguo ICBF	Villavicencio	Barzal	4.486.808.000
12	Club Villavicencio	Villavicencio	Barzal	1.571.948.000

- b) **Construcciones en Curso:** Esta cuenta presenta el mayor crecimiento (\$12.461.968.366 millones) de la propiedad, planta y equipo, este incremento corresponde a la ejecución de proyectos como el Edificio de María Cristina Cobos y el mejoramiento de la infraestructura física de espacios académicos, administrativos y zonas comunes de la Universidad.
- c) **Edificaciones:** La disminución en las edificaciones (\$5,649,449,039) corresponde a la reversión de los avalúos catastrales realizados en el año 2020, y que, de acuerdo al marco normativo de la CGN, no permite la reevaluación de los bienes de propiedad planta y equipo en la medición posterior.

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 cuyo valor es inferior a medio salario mínimo mensual legal vigente (medio SMMLV 2025: \$711,750) se deprecian en 30 días y para aquellos activos cuyo valor oscila entre medio salario mínimo mensual vigente y 50 UVT (UVT 2025: \$2,489,950), 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		2025	
NOMBRE DEL GRUPO		DEPRECIACIÓN	
		AÑO	DÍAS
	DE \$1 HASTA 1/2 SMMLV (\$ 711,750)	-1	30
	DE 1/2 SMMLV (\$580.001) HASTA 50 UVT (\$ 2,489,950)	-1	120
MAYOR A 50 UVT (\$ 1'900.200) 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 MÁQUINAS PARA COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y ACCESORIOS	10	3600
207	EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMUNICACIÓN, DETECCIÓN, RADIO, TELEVISION, SEÑALES, SONIDO, RADAR, FOTOGRAFIA, PROYECCIÓN Y ACCESORIOS	10	3600
208	EQUIPOS Y MÁQUINAS DE USO AGROPECUARIO, CONSTRUCCION, INSTALACION, CAMPO, INDUSTRIA, TALLER, LABORES Y ACCESORIOS	15	5400



209	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTE, GIMNASIA, JUEGOS Y ACCESORIOS	15	5400
210	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO, PROFESIONES CIENTÍFICAS, ENSEÑANZA Y ACCESORIOS	10	3600
211	EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA MEDICINA, ODONTOLOGÍA, VETERINARIA, RAYOS X, SANIDAD Y ACCESORIOS.	10	3600
212	EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD, DIBUJO Y ACCESORIOS	10	3600
213	EQUIPOS Y MÁQUINAS 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 MÁQUINAS DE PROCESAMIENTO DE DATOS, ACCESORIOS Y SUMINISTROS	5	1800
225	SISTEMAS DE PROGRAMACIÓN O SOPORTE LÓGICO DE LOS EQUIPOS Y MÁQUINAS DE PROCESAMIENTO DE DATOS (SOFTWARE)	5	1800
301	INMUEBLES URBANOS Y RURALES	50	18000

El siguiente cuadro muestra la conciliación entre los valores en libros de la cuenta 1635- bienes muebles en bodega, al principio y al final del periodo y los movimientos que tuvo cada grupo en cuanto a adquisiciones, asignaciones de cartera, bajas y reclasificaciones de los mismos.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA COMERDOR	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS Y MAQUINAS MEDICO Y CIENTIFICO
SALDO INICIAL (01-ene)	116.807	-	10.485.000	-
+ Adquisiciones en compras	212.280.009	64.005.600	3.024.473.455	2.075.074.861
- Asignación de cartera	212.280.009	64.005.600	3.029.183.458	2.075.074.860
= SUBTOTAL	116.807	-	5.774.997	1
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	3.052.930	754.580.340	2.293.098
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	3.052.930	754.580.340	2.293.098
= SALDO FINAL (31-dic)	116.807	-	5.774.997	1

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	LIBROS Y REVISTAS	SEMOVIENTES Y PLANTAS	SOFTWARE
SALDO INICIAL (01-ene)	556.875	-	-	-
+ Adquisiciones en compras	2.790.865.632	80.230.477	116.271.186	2.714.063.720
- Asignación de cartera	2.790.865.632	80.230.477	116.271.186	2.714.063.721
= SUBTOTAL	556.875	-	-	(1)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	399.632.241	-	100.000	424.224.203
- Salida por traslado de cuentas (CR)	388.052.241	-	100.000	424.224.203
= SALDO FINAL (31-dic)	12.136.875	-	-	(1)



A continuación, se muestra la conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo de la propiedad, planta y equipo, en cuanto a los movimientos que tuvo cada grupo en adquisiciones, asignaciones de cartera, clasificaciones, reclasificaciones, bajas y la depreciación acumulada.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	MAQUINARIA Y EQUIPO PARA COMERDOR	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS Y MAQUINAS MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA
SALDO INICIAL (01-ene)	4.026.424.321	430.417.198	14.759.653.993	22.675.727.272	10.813.043.583
+ Asignación de cartera	214.824.609	64.005.600	3.067.348.958	2.076.178.860	2.810.468.432
- Baja en cuentas	147.891.467	12.756.194	1.532.996.075	425.694.283	932.643.536
- Anulación Asignación de cartera	2.544.600	-	38.165.500	1.104.000	19.602.800
= SUBTOTAL	4.090.812.863	481.666.604	16.255.841.376	24.325.107.849	12.671.265.679
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	372.857.922	9.197.136	1.708.647.789	2.217.654.956	1.051.389.034
- Salida por traslado de cuentas (CR)	9.775.954	1.950.269	316.520.716	223.413.672	481.306.530
+ Ajustes/clasificaciones entre grupos entradas (DB)	248.161.404	118.792.050	1.325.819.141	1.429.253.289	143.380.527
- Ajustes/Reclasificaciones entre grupos salidas (CR)	451.336.884	5.342.846	1.383.086.438	1.366.337.899	56.830.150
= SALDO FINAL (31-dic)	4.250.719.351	602.362.675	17.590.701.152	26.382.264.523	13.327.898.560

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE	LIBROS Y REVISTAS	SEMOVIENTE Y PLANTAS	LICENCIAS	PPYE NO EXPLOTADO
SALDO INICIAL (01-ene)	1.262.179.635	558.714.785	135.682.222	1.664.336.877	0
+ Asignación de cartera	0	80.230.477	116.271.186	2.714.063.721	0
- Baja en cuentas	7.978.190	1.455.527	35.645.603	625.741.025	0
= SUBTOTAL	1.254.201.445	637.489.735	216.307.805	3.752.659.573	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	420.711.038	1.650.870.272	12.803.603	424.224.203	1.350.859.750
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	4.908.827	25.929.977	581.787.976	1.331.244.628
+ Ajustes/clasificaciones entre grupos entradas (DB)	787.963	1.914.100.864	0	0	0
- Ajustes/Reclasificaciones entre grupos salidas (CR)	0	1.914.361.021	0	3.000.000	0
= SALDO FINAL (31-dic)	1.675.700.446	2.283.191.023	203.181.431	3.592.095.800	19.615.122



- 1) **Inversiones:** a continuación, se relaciona el valor de las inversiones realizadas para cada uno de los grupos de propiedad, planta y equipo durante la vigencia 2025 y su descripción, así:

Grupo	Nombre del grupo	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
207	Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios.	-	9.000.000	10.700.000	14.490.000	-	8.353.300
209	Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios	-	-	990.000	-	-	17.696.000
210	Equipos y máquinas para laboratorios.	15.362.500	3.379.000	10.332.857	4.063.025	2.100.756	14.846.000
211	Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria.	-	-	20.368.400	-	3.728.000	-
216	Libros y revistas.	-	44.624.477	-	-	-	-
218	mobiliario y enseres y accesorios	-	113.174.800	296.638.100	6.355.100	185.048.600	161.579.684
219	Semovientes	100.000	-	630.000	-	78.309.986	4.654.200
224	Equipos de computación: Portátiles	-	-	107.000.000	825.000	-	-
225	Software	-	-	30.572.913	916.773.166	266.701.000	80.789.411
Total		15.462.500	170.178.277	477.232.270	942.506.291	535.888.342	287.918.595

Grupo	Nombre del grupo	JULIO	AGOSTO	SEPT	OCTUBRE	NOVEMBRE	DIC
205	Elementos Y Equipos Para Arneses, Arreos, Atalajes Y Accesorios	-	-	-	-	995.900	-
206	Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa.	-	1.733.600	-	-	62.272.000	-
207	Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios.	57.459.000	50.195.074	73.800.324	679.852.312	231.032.927	-
208	Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller	779.800	28.005.400	49.336.000	2.176.481	108.300.094	-
210	Equipos y máquinas para laboratorios.	222.872.686	328.551.636	16.970.000	414.328.100	1.002.936.900	-
211	Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria.	-	-	-	-	15.235.000	-



212	Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y accesorios	-	-	-	-	337.000	-
214	Herramientas y accesorios	-	-	-	290.000	3.710.334	-
216	Libros y revistas.	-	585.000	600.000	2.887.500	31.533.500	-
218	mobiliario y enseres y accesorios	335.821.051	76.825.414	349.503.300	225.179.933	1.040.402.650	-
219	Semovientes	-	4.680.000	7.800.000	357.000	19.740.000	-
224	Equipos de computación: Portátiles	811.025.588	517.796.500	1.111.700	47.993.082	403.838.648	-
225	Software	257.949.530	56.262.368	302.287.256	70.024.000	696.402.276	36.301.800
Total		1.685.907.655	1.064.634.992	801.408.580	1.443.088.407	3.616.737.230	36.301.800

- **Resumen Anual Por Grupo:**

Grupo	Nombre del grupo	Total Grupo
205	Elementos Y Equipos Para Arneses, Arreos, Atalajes Y Accesorios	995.900
206	Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa.	64.005.600
207	Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios.	1.134.882.937
208	Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller	188.597.775
209	Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios	18.686.000
210	Equipos y máquinas para laboratorios.	2.035.743.461
211	Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria.	39.331.400
212	Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y accesorios	337.000
214	Herramientas y accesorios	4.000.334
216	Libros y revistas.	80.230.477
218	mobiliario y enseres y accesorios	2.790.528.632
219	Semovientes	116.271.186
224	Equipos de computación	1.889.590.518
225	Software	2.714.063.720
	Totales	11.077.264.939

Grupo 205 Elementos y Equipos para Arneses, Arreos, Atalajes y Accesorios. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 15 años (5.400 días). Para la vigencia 2025 la Universidad de los Llanos realizó adquisiciones por valor de (\$995.900), siendo sus inversiones más representativas las siguientes:

- CT 0359 de 2025 Adquisición de elementos de uso agropecuario como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, investigativas y de extensión de las unidades rurales y del IALL de la universidad de los llanos. (\$995.900)

Grupo 206 Equipos y máquinas para comedor, cocina, despensa y sus accesorios. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para la vigencia 2025 la Universidad de los Llanos realizó adquisiciones por valor de (\$64,005,600), siendo sus inversiones más representativas las siguientes:



- CT 0599 de 2025 Adquisición De Insumos Y Materiales Agrícolas Necesarios Para El Desarrollo de los Proyectos Internos De La Dirección General De Investigaciones, Con Cargo A La Ficha BPUNI VIAC 08 1510 2024 (\$1.733.600)
- CT 1075 de 2025 Adquisición de elementos necesarios para la residencia de estudiantes del programa de ingeniería agronómica de la facultad de ciencias agropecuarias y recursos naturales (\$967.000)
- CT 1138 de 2025 Adquisición de equipos básicos y especializados y mobiliario para el fortalecimiento de los laboratorios de la universidad de los llanos, ficha BPUNI VIARE 07 1907 2024. (\$42.828.000)
- CT 1233 de 2025 Adquisición de equipos como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, del laboratorio poli-funcional de la facultad de ciencias agropecuarias y recursos naturales de la universidad de los llanos. (\$14.797.000)
- CT 1297 de 2025 Adquisición de equipo para el manejo de residuos animales del laboratorio de anatomía y necropsia del campus Barcelona de la Universidad de los llanos Ficha BPUNI PLAN 01 2110 2024 (\$3.680.000)

Grupo 207 Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para la vigencia 2025 la Universidad de los Llanos realizó adquisiciones de equipos tecnológicos por valor de (\$1,134,882,936), siendo sus inversiones más representativas las siguientes:

- Avance por caja menor Resolución 0443 de 17/03/2025 Para atender gastos de carácter indispensable y urgentes (\$ 268.824)
- Avance por caja menor Resolución 0337 de 5/03/2025 Atender los gastos de carácter indispensables y urgentes que se consideran necesarios durante la presente vigencia de acuerdo a los requerimientos presentados por las diferentes unidades académico (\$640.000)
- Avance resolución 1869 de fecha 8/09/2025 Sufragar gastos con la adquisición de materiales y suministros necesarios durante la realización del evento segundo Concurso Nacional de Robótica Meta Robots 2025, el 24 de octubre de 2025 (\$1.460.0000)
- Avance Resolución 2162 de fecha 3/10/2025 Sufragar gastos para la adquisición de elementos necesarios para el desarrollo de actividades del plan de trabajo del Semillero de investigación en Materiales ambiente y energía (SIMAE) elementos GPS (\$1.588.991)
- Convenio N° 8 de 2024 Aunar esfuerzos científicos y técnicos entre Fundación del Alto Magdalena y la Universidad de los Llanos con el fin de brindar apoyo en estudios de compensación ambiental a través de proyectos de extensión. Aceptación según Resolución (\$27.787.326)
- CT 0075 de 2025 Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo, incluido repuestos para las diferentes líneas telefónicas de la Universidad de los Llanos (\$14.490.000)
- CT 0486 de 2025 Adquisición de reactivos, insumos y material para los diferentes laboratorios de la Universidad de los Llanos (\$749.000)
- CT 0529 de 2025 Suministro de elementos y servicios tecnológicos para el fortalecimiento de las funciones misionales y administrativas según ficha BPUNI SIST 01 1810 2024 y servicio de mantenimiento general preventivo y/o correctivo incluye suministro (\$22,149,100)



- CT 0575 de 2025 adquisición de equipos de cómputo y accesorios necesarios para el desarrollo de los proyectos internos de la dirección general de investigaciones, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 08 1510 2024 (\$10,978,000)
- CT 0619 de 2025 Dotación de elementos para el correcto funcionamiento del sistema de seguridad electrónica de la biblioteca Campus Barcelona y San Antonio de la Universidad De Los Llanos, Ficha BPUNI BIB 01 0308 2023. (\$17.058.824)
- CT 0653 de 2025 Adquisición e instalación del sistema de seguridad electrónico para las bibliotecas Campus San Antonio y Barcelona de la Universidad De Los Llanos, Ficha BPUNI BIB 01 0308 2023. (\$614,281,250)
- CT 0654 de 2025 Adquisición e instalación de equipos de climatización, tecnología y elementos de diseño institucional incluyendo servicios asociados para el traslado y adecuaciones del centro de idiomas de la Universidad De Los Llanos. (\$1.085.000)
- CT 1138 de 2025 Adquisición de equipos básicos y especializados y mobiliario para el fortalecimiento de los laboratorios de la universidad de los llanos, ficha BPUNI VIARE 07 1907 2024. (\$16.293.000)
- CT 1151 de 2025 Adquisición e instalación de equipos y mobiliario para el proceso de gestión de la internacionalización de la Universidad De Los Llanos (\$16.103.720)
- CT 1174 de 2025 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos para el desarrollo de las funciones misionales en el marco del plan integral de cobertura (PIC) 2024 de la universidad de los llanos. (\$148.851.900)
- CT 1183 de 2025 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos necesarios para la Universidad de los Llanos (\$9.355.000)
- CT 1196 de 2025 Adquisición de elementos publicitarios para el desarrollo de las actividades académicas de la secretaría técnica de acreditación con cargo a la ficha BPUNI Viac 05 0310 2024 y el instituto de educación abierta y a distancia (\$698.000)
- CT 1202 de 2025 Adquisición de dispositivos y material electrónico necesario para el desarrollo de los proyectos de investigación internos con código c10-f02-001-2024 y c05-f02-007-2024 con cargo al proyecto de inversión fortalecimiento del sistema (\$1.075.000)
- CT 1203 de 2025 Adquisición de elementos tecnológicos para el fortalecimiento del aprendizaje del instituto de educación abierta y distancia, con cargo a la Ficha BPUNI VIAC 09 1710 2024 Actualización I. (\$3.170.200)
- CT 1243 de 2025 Prestación de servicios publicitarios digitales y adquisición de elementos publicitarios para el desarrollo de los proyectos de educación continuada, extensión comunitaria y egresados, de la dirección general de proyección social (\$662.000)
- CT 1279 de 2025 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos necesarios para el desarrollo de actividades académicas y administrativas de la Universidad De Los Llanos. (\$10.541.400)
- CT 1281 de 7/11/2025 Adquisición de equipos tecnológicos para los posgrados de la Facultad de Ciencias de la Salud de la Universidad de los Llanos (\$1.680.000)
- CT 1338 de 2024 Adquisición de equipos tecnológicos para el desarrollo del proyecto fortalecimiento del bienestar estudiantil en las prácticas formativas en el marco de la relación docencia – servicio de la Universidad De Los Llanos, " FICHA BPUNI FC (\$10.700.000)
- CT 1349 de 2024 servicios de producción audiovisual y ambientación de escenarios necesario para el desarrollo del proyecto código 401002460 ambientación de escenarios



virtuales de ecosistemas del Museo De Historia Natural De La Universidad De Los Llanos (\$9.000.000)

- CT 1359 de 2024 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos y mobiliario para el desarrollo del proyecto implementación de escenarios para la apropiación social del conocimiento en el campus Restrepo, de la Universidad de los Llanos (Fase II) (\$194,216,400)

Grupo 208 Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 15 años (5.400 días). Para la vigencia 2025, fueron adquiridos equipos por valor (\$207,283,775), así:

- CT 1325 de 2024 adquisición de dispositivos médicos para el desarrollo del proyecto de la facultad de ciencias de la salud denominado fortalecimiento del bienestar estudiantil en las prácticas formativas en el marco de la relación docencia-servicio (\$990.000)
- CT 0613 de 2025 Servicio de mantenimiento general preventivo y correctivo con suministro de repuestos para equipos electrónicos y eléctricos (generadores, transformadores y subestación) de la Universidad de los llanos (\$17.696.000)
- CT 0628 de 2025 Adquisición de elementos de ferretería y eléctricos necesarios para los diferentes mantenimientos de la Universidad De Los Llanos. (\$ 779.800)
- CT 0359 Adquisición de elementos de uso agropecuario como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, investigativas y de extensión de las unidades rurales y del IALL de la Universidad De Los Llanos. (\$ 21.450.800)
- CT 0599 de 2025 Adquisición de insumos y materiales agrícolas necesarios para el desarrollo de los proyectos internos de la dirección general de investigaciones, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 08 1510 2024 (\$6.554.600)
- CT 1159 de 2025 Suministro de bienes y servicios eléctricos para la subestación coliseo y comedor del campus Barcelona de la Universidad De Los Llanos (\$ 49.336.000)
- Avance Resolución 2162 de fecha 3/10/2025 Sufragar gastos para la adquisición de elementos necesarios para el desarrollo de actividades del plan de trabajo del Semillero de investigación en Materiales ambiente y energía (SIMAE) elementos (\$411.680)
- CT 1082 de 2025 Adquisición de equipos tecnológicos y elementos necesarios para el desarrollo del proyecto relevancia de las especies y/o cultivos desatendidos y subutilizados para las implicaciones de conservación y adaptación al cambio climático (\$1.764.800)
- CT 0359 de 2025 Adquisición de elementos de uso agropecuario como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, investigativas y de extensión de las unidades rurales y del IALL de la Universidad De Los Llanos. (\$16.957.560)
- CT 1138 de 2025 Adquisición de equipos básicos y especializados y mobiliario para el fortalecimiento de los laboratorios de la Universidad De Los Llanos, ficha BPUNI VIARE 07 1907 2024. (\$7.977.000)
- CT 1183 de 2025 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos necesarios para la Universidad De Los Llanos (\$79.854.000)
- CT 1233 de 2025 Adquisición de equipos como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, del laboratorio poli funcional de la facultad de ciencias agropecuarias y recursos naturales de la Universidad De Los Llanos. (\$735,000)
- CT 1249 de 2025 servicios de mantenimiento preventivo y correctivo con suministro de repuestos para los equipos que componen la planta de tratamiento agua residual de (PTAR) campus Barcelona de la Universidad De Los Llanos (\$1.936.134)



- CT 1275 de 2025 Adquisición e instalación de mobiliario para el desarrollo de las actividades académicas y administrativas de la Universidad De Los Llanos (\$840.400)

Grupo 210 Equipos y máquinas para laboratorios. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para la vigencia 2025, fueron adquiridos equipos por valor (\$2,035,743,461).

- CT 1336 de 2024 Adquisición de materiales y elementos de laboratorio para el proyecto investigación de biocarbonos para enmiendas y retención de cadmio en suelos: una alternativa de aprovechamiento de residuos lignocelulósicos del departamento del meta, (\$15.362.500)
- CT 1248 de 2024 Adquisición de reactivos y materiales necesarios para el desarrollo de los proyectos de investigación convocatoria de docentes periodo de prueba, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 03 0511 2021. – GRUPO V (3.379.000).
- CT 1201 de 2024 Adquisición de equipos y materiales de laboratorio básicos para el desarrollo de proyectos convocatoria interna de la dirección general de investigaciones, con cargo BPUNI Viac 04 3110 2023 – actualización. grupo I. (\$10.332.857)
- Avance resolución 0274 de fecha 26/02/2025 Sufragar gastos de bomba de vacío para el sistema de pirólisis, elemento necesario para el desarrollo de las actividades contempladas en el proyecto de investigación denominado (\$483.025)
- CT 0486 de 2025 Adquisición de reactivos, insumos y material para los diferentes laboratorios de la Universidad de los Llanos (\$3.580.000)
- Avance resolución 0689 de fecha 23/04/2025 Sufragar gastos que se generen con la compra de un congelador horizontal, necesario almacenamiento de carne de pescado (\$2.100.756)
- CT 0580 de 2025 Adquisición de equipos de microscopía y análisis de imágenes necesario para el desarrollo del proyecto interno clasificación y cuantificación de formación tubular y de mitosis en carcinomas mamarios caninos a partir de láminas digitales (\$14.846.000)
- Avance Resolución 1467 de fecha 29/07/2025 Sufragar gastos contemplados en el proyecto denomina educación en enfermedades transmitida por vectores (\$1,092,436)
- CT 0497 de 2024 Adquisición de un equipo especializado (sistema de análisis de gases) para el desarrollo del proyecto denominado investigación de biocarbonos para enmiendas y retención de cadmio en suelos: una alternativa de aprovechamiento de residuos (\$ 210,902,686)
- CT 0550 de 2025 Adquisición de elementos, insumos, materiales y medicamentos necesarios para el funcionamiento de la clínica veterinaria de la Universidad De Los Llanos. (\$ 561.000)
- CT 0563 de 2025 Adquisición e instalación de mobiliario y ventilación necesario para el correcto funcionamiento de las dependencias académico - administrativas y centro de idiomas de la Universidad De Los Llanos (\$8.571.000)
- CT 0579 de 2025 Adquisición de equipos e insumos de laboratorio básicos necesarios para el desarrollo de los proyectos internos: c01-01-2025-002 c01-01-2025-006 y c01-03-2025-009 de la dirección general de investigaciones, con cargo a la ficha BPUNI Viac (\$34,497,000)
- CT 0587 de 2025 Adquisición de un lente objetivo necesarios para el desarrollo del proyecto interno clasificación y cuantificación de formación tubular y de mitosis en



carcinomas mamarios caninos a partir de láminas digitales e inteligencia artificial usa (\$11.970.000)

- CT 0629 de 2025 Adquisición e instalación de equipos especializados para el desarrollo del proyecto dotación tecnológica para el aprendizaje del control motor en la universidad de los llanos, ficha BPUNI FCHE 01 1907 2024 (\$283.347.200)
- CT 0631 de 2025 Adquisición de elementos agrícolas para el desarrollo de los proyectos con enfoque comunitario de la dirección general de proyección social, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 07 0810 2024 actualización I. (\$11.572.000)
- CT 0647 de 2025 Adquisición de telescopio especializado para el desarrollo del proyecto con enfoque comunitario con código 401002497, de la dirección general de proyección social, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 07 0810 2024 Actualización I. (\$5.881.000)
- Avance resolución 1869 de fecha 8/09/2025 Sufragar gastos con la adquisición de materiales y suministros necesarios durante la realización del evento segundo Concurso Nacional de Robótica Meta Robots 2025, el 24 de octubre de 2025 (\$495.000)
- Avance resolución 1939 de fecha 16/09/2025 Sufragar gastos para la adquisición de micro pipetas y paquetes de puntas de transpaletas proyecto semilleros de investigación y desarrollo e innovación en Biopolímeros (\$1.800.000)
- CT 0629 de 2025 Adquisición e instalación de equipos especializados para el desarrollo del proyecto dotación tecnológica para el aprendizaje del control motor en la Universidad De Los Llanos, ficha BPUNI FCHE 01 1907 2024 (\$412.033.100)
- CT 0550 de 2025 adquisición de elementos, insumos, materiales y medicamentos necesarios para el funcionamiento de la clínica veterinaria de la Universidad De Los Llanos. (\$619.500)
- CT 1084 de 2025 Adquisición de elementos de primeros auxilios y de emergencia para la Universidad De Los Llanos (\$5.840.000)
- CT 1138 de 2025 Adquisición de equipos básicos y especializados y mobiliario para el fortalecimiento de los laboratorios de la Universidad De Los Llanos, ficha BPUNI VIARE 07 1907 2024. (\$984.610.400)
- CT 1202 de 2025 Adquisición de dispositivos y material electrónico necesario para el desarrollo de los proyectos de investigación internos con código C10-F02-001-2024 y C05-F02-007-2024 con cargo al proyecto de inversión fortalecimiento del sistema (\$3.650.000)
- CT 1307 de 2025 Adquisición de equipos, repuestos de desfibrilador externo automático (DEA) en los diferentes campus de la Universidad de los Llanos. (\$ 8.217.000)

Grupo 211 Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria, rayos X, sanidad y accesorios. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para la vigencia 2025, fueron adquiridos equipos por valor (\$39,331,400)

- CT 1325 de 2024 Adquisición de dispositivos médicos para el desarrollo del proyecto de la facultad de ciencias de la salud denominado fortalecimiento del bienestar estudiantil en las prácticas formativas en el marco de la relación docencia-servicio (\$20.368.400)
- CT 1138 de 2025 Adquisición de equipos básicos y especializados y mobiliario para el fortalecimiento de los laboratorios de la Universidad De Los Llanos, ficha BPUNI VIARE 07 1907 2024. (\$15.091.000)
- CT 1307 de 2025 Adquisición de equipos, repuestos de desfibrilador externo automático (DEA) en los diferentes campus de la Universidad De Los Llanos. (\$144.000)



- Avance según resolución 0803 de fecha 5/05/2025 Sufragar gastos de la compra de materiales y suministro necesario para el proyecto de investigación inclusión de péptidos antimicrobianos a partir de Spirulina Arthrospira en alimentos (\$3.728.000)

Grupo 212 Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y accesorios. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para la vigencia 2025, fueron adquiridos equipos por valor (\$337,000)

- CT 1075 de 2025 Adquisición de elementos necesarios para la residencia de estudiantes del programa de ingeniería agronómica de la facultad de ciencias agropecuarias y recursos naturales (\$337.000)

Grupo 214 Herramientas y accesorios. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 15 años (5.400 días). Para la vigencia 2025, fueron adquiridos equipos por valor (\$4,000,334)

- Avance resolución 1869 de fecha 8/09/2025 Sufragar gastos con la adquisición de materiales y suministros necesarios durante la realización del evento segundo Concurso Nacional de Robótica Meta Robots 2025, el 24 de octubre de 2025 (\$290.000)
- Avance de Caja Menor resolución 0332 de fecha 5/03/2025 Atender gastos de carácter indispensables y urgentes que se consideran necesarios durante la presente vigencia de acuerdo a los requerimientos presentados por las diferentes unidades académico administrativa (\$450.000)
- Avance resolución 2039 de fecha 23/09/2025 Sufragar gastos que se generen con la adquisición de revisiones técnico -mecánicas, reparación de grecas de los campus de San Antonio /Barcelona y reparación a todo costo de la bomba PTAP (\$2.774.034)
- CT 0359 de 2025 Adquisición de elementos de uso agropecuario como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, investigativas y de extensión de las unidades rurales y del IALL de la Universidad De Los Llanos. (\$361,300)
- CT 0486 de 2025 Adquisición de reactivos, insumos y material para los diferentes laboratorios de la Universidad De Los Llanos (\$125,000)

Grupo 216 Libros y revistas. Los activos de este grupo no se deprecian. Para la vigencia 2025 fueron adquiridos bibliografía especializada (\$80,230,477).

- CT 1328 de 2024 Adquisición de recursos bibliográficos físicos como apoyo a los programas Académicos de la universidad de los llanos, con cargo a la ficha BPUNI BIB 02 0211 2023. (\$44.624.477)
- Avance Resolución 1532 de fecha 05/08/2025 Sufragar gastos de adquisición de bibliografía especializada dentro del proyecto interno titulado clasificación y cuantificación de formación tubular y de mitosis en carcinomas mamarios a partir de láminas (\$ 1.185.000)
- CT 0661 de 2025 Adquisición de libro para la actualización de los métodos de ensayo del centro de calidad de aguas del ICAOC de la Facultad de Ciencias Básicas e Ingeniería de La Universidad De Los Llanos (\$2.887.500)



- CT 1289 de 2025 Adquisición de licencia de uso en plataforma digital de aprendizaje del idioma inglés dirigido a los estudiantes del módulo 4 de la universidad de los llanos con cargo a la ficha BPUNI FCHE 02 1710 2024 (\$ 31.533.500)

Grupo 218 Mobiliario y enseres. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para la vigencia 2025, la Universidad de los Llanos sigue fortaleciendo su infraestructura por valor (\$2,790,528,632) así:

- Avance Resolución 2162 de fecha 3/10/2025 Sufragar gastos para la adquisición de elementos necesarios para el desarrollo de actividades del plan de trabajo del Semillero de investigación en Materiales ambiente y energía (SIMAE) elementos (\$579.747)
- Avance resolución 2242 de fecha 9/10/2025 Sufragar gastos que se presenten con el cambio de 03 sombrillas de las mesas de cemento ubicadas en las zonas verdes frente al edificio Guatavita - sede San Antonio- Unillanos (\$6.600.000)
- Avance resolución 2466 de fecha 29/10/2025 Sufragar los gastos de apoyo logístico y material publicitario y/o divulgación de la XXXI jornada de acuicultura el 7 de noviembre de 2025 (\$ 806.050)
- Avance resolución 0203 de fecha 19/02/2025 Sufragar gastos por caja menor compra de 3 tableros (\$1.560.000)
- CT 0486 de 2025 Adquisición de reactivos, insumos y material para los diferentes laboratorios de la Universidad De Los Llanos (\$1180000)
- CT 0509 de 2025 Suministro e instalación de cortinas sistema tipo blackout y sistema de películas polarizadas para las diferentes áreas de la Universidad De Los Llanos (\$5.855.100)
- CT 0550 de 2025 Adquisición de elementos, insumos, materiales y medicamentos necesarios para el funcionamiento de la clínica veterinaria de la Universidad De Los Llanos. (\$315,000)
- CT 0563 de 2025 Adquisición e instalación de mobiliario y ventilación necesario para el correcto funcionamiento de las dependencias académico - administrativas y centro de idiomas de la Universidad De Los Llanos (\$254.398.900)
- CT 0575 de 2025 Adquisición de equipos de cómputo y accesorios necesarios para el desarrollo de los proyectos internos de la dirección general de investigaciones, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 08 1510 2024 (\$309.600)
- CT 0578 de 2025 Adquisición de elementos de papelería necesarios para el desarrollo de proyectos de extensión comunitarios y demás iniciativas de la dirección general de proyección social, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 07 0810 2024. (\$401.700)
- CT 0603 de 2025 Adquisición de equipos tecnológicos y aires acondicionados para el desarrollo del proyecto dotación de espacios académico-administrativos de la Universidad De Los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI VIARE 06 1907 2024 (\$528.345.000)



- CT 0606 de 2025 Adquisición e instalación de mobiliario necesario para el desarrollo de los programas de posgrados de la facultad de ciencias básicas e ingeniería de la Universidad De Los Llanos (\$15.126.050)
- CT 0618 de 2025 Suministro de elementos en general para las zonas de bienestar de la sede San Antonio de la Universidad De Los Llanos (\$49.000.000)
- CT 0619 de 2025 Dotación de elementos para el correcto funcionamiento del sistema de seguridad electrónica de la biblioteca campus Barcelona y San Antonio de la Universidad De Los Llanos, Ficha BPUNI BIB 01 0308 2023. (\$34.033.614)
- CT 0654 de 2025 Adquisición e instalación de equipos de climatización, tecnología y elementos de diseño institucional incluyendo servicios asociados para el traslado y adecuaciones del centro de idiomas de la Universidad De Los Llanos. (\$61.990.000)
- CT 0966 de 2025 Adquisición e instalación de mobiliario para el desarrollo del proyecto dotación de espacios académico-administrativos de la Universidad De Los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI Viare 06 1907 2024 (\$ 356.705.800)
- CT 1075 de 2025 Adquisición de elementos necesarios para la residencia de estudiantes del programa de ingeniería agronómica de la Facultad de Ciencias Agropecuarias y Recursos Naturales (\$5.465.000)
- CT 1077 de 2025 Fabricación, instalación y programación del animatrónico de corocora roja, en el campus de Restrepo de la Universidad De Los Llanos. (\$32.100.840)
- CT 1138 de 2025 Adquisición de equipos básicos y especializados y mobiliario para el fortalecimiento de los laboratorios de la Universidad De Los Llanos, ficha BPUNI VIARE 07 1907 2024. (\$228.237.200)
- CT 1147 de 2024 Adquisición e instalación de mobiliario para la biblioteca campus San Antonio y Barcelona de la Universidad De Los Llanos, Ficha BPUNI BIB 01 0308 2023 (\$359.969.884)
- CT 1151 de 2025 Adquisición e instalación de equipos y mobiliario para el proceso de gestión de la internacionalización de la Universidad De Los Llanos (\$11.760.447)
- CT 1155 de 2025 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos necesarios para el desarrollo de actividades de la Facultad De Ciencias Básicas E Ingeniería (\$21.800.000)
- CT 1174 de 2025 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos para el desarrollo de las funciones misionales en el marco del plan integral de cobertura (PIC) 2024 de la Universidad De Los Llanos. (\$1.660.000)
- CT 1175 de 2025 Adquisición e instalación de mobiliario para el desarrollo de las funciones misionales en el marco del plan integral de cobertura (PIC) 2024 de la Universidad De Los Llanos. (\$ 143.675.900)
- CT 1182 de 2025 Adquisición de elementos de papelería, cafetería y publicidad en el Marco del proyecto de Minciencias, desarrollo de un observatorio de salud mental, familia y convivencia social para la implementación de estrategias integrales (\$1.120.903)



- CT 1198 de 2025 Adquisición de material publicitario para el desarrollo de proyectos con enfoque comunitario 2025 y de la Oficina De La Dirección General De Proyección Social con cargo a la ficha BPUNI VIAC 07 0810 2024. (\$1.596.638)
- CT 1219 de 2025 Mantenimiento de las condiciones físicas del auditorio Gustavo Pardo del campus Barcelona de la Universidad De Los Llanos. (\$19.252.400)
- CT 1229 de 2022 Suministro e instalación de unidades complementarias para los laboratorios y espacios de experimentación del IALL conforme al proyecto BPUNI mejoramiento de infraestructura física, para el instituto de acuicultura y pesca de la Universidad. (\$ 76.194.800)
- CT 1232 de 2025 Suministro de puntos ecológicos y/o recipientes para el manejo integral de residuos sólidos de las sedes y unidades productivas de la Universidad De Los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI plan 01 2110 2024. (\$1.142.857)
- CT 1233 de 2025 Adquisición de equipos como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, del laboratorio poli funcional de la Facultad De Ciencias Agropecuarias Y Recursos Naturales de la Universidad De Los Llanos. (\$19.180.000)
- CT 1236 de 2022 Adquisición e instalación de mobiliario especializado para el laboratorio de toxicología y biotecnología y laboratorio de farmacología para el desarrollo de actividades de ciencia, tecnología e innovación de la Universidad De Los Llanos, (\$24.003.000)
- CT 1243 de 2025 Prestación de servicios publicitarios digitales y adquisición de elementos publicitarios para el desarrollo de los proyectos de educación continuada, extensión comunitaria y egresados, de la Dirección General de Proyección Social, (\$53.449.500)
- CT 1275 de 2025 Adquisición e instalación de mobiliario para el desarrollo de las actividades académicas y administrativas de la Universidad De Los Llanos (\$ 8.756.000)
- CT 1286 de 2025 Adquisición e instalación de aires acondicionados para distintas áreas de la Universidad De Los Llanos (\$67.640.000)
- CT 1295 de 2025 Fabricación e instalación de mobiliario y puertas para las dependencias de la vicerrectoría de recursos, bienestar institucional y campus Restrepo de la Universidad De Los Llanos (\$6.091.000)
- CT 1298 de 2025 Adquisición de material publicitario de sensibilización y promoción de la ruta y protocolo de violencia, con cargo a la ficha BPUNI BU 01 2510 2024 (\$1.100.000)
- CT 1299 de 2025 Adquisición de elementos publicitarios para el desarrollo de las diferentes actividades académicas y administrativas de la Universidad De Los Llanos. (\$3.100.000)
- CT 1325 de 2024 Adquisición de dispositivos médicos para el desarrollo del proyecto de la facultad de ciencias de la salud denominado fortalecimiento del bienestar estudiantil en las prácticas formativas en el marco de la relación docencia-servicio (\$6.219.600)
- CT 1332 de 2024 Adquisición de mobiliario necesario para el desarrollo del proyecto fortalecimiento del bienestar estudiantil en las prácticas formativas en el marco de la relación docencia-servicio de la Universidad De Los Llanos Ficha BPUNI FCS 01 280 (\$68.025.300)



- CT 1349 de 2024 Servicios de producción audiovisual y ambientación de escenarios necesario para el desarrollo del proyecto código 401002460 ambientación de escenarios virtuales de ecosistemas del Museo De Historia Natural de la Universidad De Los Llanos (\$5.180.000)
- CT 1359 de 2024 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos y mobiliario para el desarrollo del proyecto implementación de escenarios para la apropiación social del conocimiento en el campus Restrepo, de la Universidad de los Llanos (Fase II)" (\$274.800.800)
- Reposición por aseguradora, según siniestro 287763 (\$31.800.000)

Grupo 219 Semovientes. Los activos de este grupo no se deprecian. Para la vigencia 2025 se realiza entrada por valor (\$116,271,186) según las siguientes descripciones.

- Reporte de nacimiento de Porcinos en la Granja Barcelona Diez (10) lechones madre 4702 casco mula (\$100.000)
- Reporte de nacimiento de porcinos en la granja Barcelona el día 3/02/2025 (8) y el día 2/03/2025 nacieron 15 (\$230.000)
- Reporte de nacimiento en la unidad de bovino en la Granja Manacacías, 3 machos, 1 Hembra, según Memorando 3205-41 con fecha 25 de marzo 2025 (\$400.000)
- Avance resolución 0816 de fecha 6/05/2025 Sufragar gastos que se generen con la compra de materiales e insumos necesarios durante realización de las actividades en el proyecto de Investigación efecto de la sustitución de alimento balanceado (\$3.499.986)
- Avance resolución 0669 de fecha 21/04/2025 Sufragar gastos que se generen con la compra de materiales o suministros necesarios durante el desarrollo de las actividades contempladas en el proyecto semillas de cambio: Desarrollo Productivo (\$230.000)
- CT 1221 de 2024 Adquisición de elementos para el desarrollo de la fase de extensión del proyecto de investigación transformación productiva del suelo de altillanura mediante la producción de cerdos de engorde a campo abierto, en predios de pequeños y medianos (\$73.440.000)
- Reporte de nacimiento de semovientes unidad rural Barcelona y Manacacías según memorando 3205-099 de fecha 27 de mayo de 2025 - 54 porcino, 6 bovinos (\$540.000)
- Reporte de nacimiento de semovientes unidad rural Barcelona y Manacacías según memorando 3205-099 de fecha 27 de mayo de 2025 - 54 porcino, 6 bovinos (\$600.000)
- Reporte nacimiento de tres (03) Bovinos, dos machos y una hembra, que por error no fueron reportados oportunamente (\$300.000)
- CT 0597 de 2025 Adquisición de semovientes para reposición de inventario y apoyo al desarrollo de las actividades académicas, investigativas y de extensión de las unidades rurales de la Universidad De Los Llanos (\$4.354.200)



- CT 0359 Adquisición de elementos de uso agropecuario como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, investigativas y de extensión de las unidades rurales y del IALL de la Universidad De Los Llanos. (\$4.680.000)
- Avance resolución 1726 de 27/08/2025 Para adquirir hembras equinas de levante y bultos de concentrado para sostenimiento de semovientes de la unidad equina. (\$7.800.000)
- Reporte nacimiento de porcinos unidad rural Barcelona segundo semestre 2025 (\$357.000)
- Avance Resolución 1807 de fecha 3/09/2025 Sufragar gastos contemplados en el desarrollo del proyecto estrategias de seguridad alimentaria de la producción animal con la especie cavia porcellus en campesinos del piedemonte llanero (\$2.000.000)
- CT 0359 de 2025 Adquisición de elementos de uso agropecuario como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, investigativas y de extensión de las unidades rurales y del IALL de la Universidad De Los Llanos. (\$ 17.640.000)
- Reporte nacimiento de semoviente hembra equina (ID 12-5 Madre 03 raza criolla color cremello) (\$100.000)

Grupo 224 Equipos de computación. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 5 años (1.800 días) Para la vigencia 2025, fueron adquiridos equipos por valor (\$1,889,590,518)

- CT 1338 de 2024 Adquisición de equipos tecnológicos para el desarrollo del proyecto fortalecimiento del bienestar estudiantil en las prácticas formativas en el marco de la relación docencia servicio de la Universidad De Los Llanos & quot; FICHA BPUNI FC (\$107.000.000)
- CT 0486 de 2025 Adquisición de reactivos, insumos y material para los diferentes laboratorios de la Universidad de los Llanos (\$825.000)
- CT 0575 de 2025 Adquisición de equipos de cómputo y accesorios necesarios para el desarrollo de los proyectos internos de la dirección general de investigaciones, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 08 1510 2024 (\$41.077.000)
- CT 0603 de 2025 Adquisición de equipos tecnológicos y aires acondicionados para el desarrollo del proyecto dotación de espacios académico-administrativos de la Universidad De Los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI VIARE 06 1907 2024 (\$768.478.000)
- CT 0617 de 2025 Adquisición de equipos tecnológicos para el desarrollo del proyecto de investigación obtención de bioproductos de alto valor agregado a partir de residuos de la palma de aceite y análisis de su impacto bajo criterio sociales, económicos (\$1.470.588)
- CT 0575 de 2025 adquisición de equipos de cómputo y accesorios necesarios para el desarrollo de los proyectos internos de la dirección general de investigaciones, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 08 1510 2024 (\$ 59.646.500)
- CT 0603 de 2025 Adquisición de equipos tecnológicos y aires acondicionados para el desarrollo del proyecto dotación de espacios académico-administrativos de la Universidad De Los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI VIARE 06 1907 2024 (\$458.150.000)



- CT 0529 de 2025 Suministro de elementos y servicios tecnológicos para el fortalecimiento de las funciones misionales y administrativas según ficha BPUNI SIST 01 1810 2024 y servicio de mantenimiento general preventivo y/o correctivo (\$1.111.700)
- Avance resolución 1869 de fecha 8/09/2025 Sufragar gastos con la adquisición de materiales y suministros necesarios durante la realización del evento segundo Concurso Nacional de Robótica Meta Robots 2025, el 24 de octubre de 2025 (\$1.520.000)
- CE 1082 de 2025 Adquisición de equipos tecnológicos y elementos necesarios para el desarrollo del proyecto relevancia de las especies y/o cultivos desatendidos y subutilizados para las implicaciones de conservación y adaptación al cambio climático (\$2.489.000)
- CT 0629 de 2025 Adquisición e instalación de equipos especializados para el desarrollo del proyecto dotación tecnológica para el aprendizaje del control motor en la Universidad De Los Llanos, ficha BPUNI FCHE 01 1907 2024” (\$4.201.700)
- CT 1151 de 2025 Adquisición e instalación de equipos y mobiliario para el proceso de gestión de la internacionalización de la Universidad De Los Llanos (\$33.242.382)
- CT 1203 de 2025 Adquisición de elementos tecnológicos para el fortalecimiento del aprendizaje del instituto de educación abierta y distancia, con cargo a la Ficha BPUNI VIAC 09 1710 2024 Actualización I (\$ 6.540.000)
- Avance resolución 2703 de 20/11/2025 Compra de materiales y reactivos especializados de laboratorio necesarios para el desarrollo del proyecto titulado presencia y remoción de contaminantes emergentes en cachama de cultivo de la laguna la venturo (\$1.030.080)
- CT 0529 de 2025 Suministro de elementos y servicios tecnológicos para el fortalecimiento de las funciones misionales y administrativas según ficha BPUNI SIST 01 1810 2024 y servicio de mantenimiento general preventivo y/o correctivo (\$617.100)
- CT 0603 de 2025 Adquisición de equipos tecnológicos y aires acondicionados para el desarrollo del proyecto dotación de espacios académico-administrativos de la Universidad De Los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI VIARE 06 1907 2024 (\$25.000.000)
- CT 1155 de 2025 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos necesarios para el desarrollo de actividades de la Facultad De Ciencias Básicas E Ingeniería (\$33.224.500)
- CT 1174 de 2025 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos para el desarrollo de las funciones misionales en el marco del plan integral de cobertura (PIC) 2024 de la Universidad De Los Llanos. (\$154.163.000)
- CT 1182 de 2025 Adquisición de elementos de papelería, cafetería y publicidad en el marco del proyecto de Minciencias desarrollo de un observatorio de salud mental, familia y convivencia social para la implementación de estrategias integrales (\$410.000)
- CT 1183 de 2025 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos necesarios para la Universidad de los Llanos (\$38.940.000)
- CT 1202 de 2025 Adquisición de dispositivos y material electrónico necesario para el desarrollo de los proyectos de investigación internos con código C10-F02-001-2024 y C05-F02-007-2024 con cargo al proyecto de inversión fortalecimiento del sistema (\$1.600.000)

- CT 1207 de 2025 Adquisición de tarjeta gráfica GPU como apoyo al proyecto Red de monitoreo acústico de mamíferos voladores de Colombia. Una estrategia de participación, gestión, comunicación y transferencia de conocimiento científico para la apropiación (\$7.500.000)
- CT 1279 de 2025 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos necesarios para el desarrollo de actividades académicas y administrativas de la Universidad De Los Llanos. (\$92.613.800)
- CT 1281 de 7/11/2025 Adquisición de equipos tecnológicos para los posgrados de la Facultad de Ciencias de la Salud de la Universidad de los Llanos (\$48.740.168)

➤ **Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo**

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.

Para detectar indicios de deterioro del valor de los activos, en la Universidad de los Llanos y durante la vigencia 2025, se recurre 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-53, 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 para el cual se han adquirido o destinado, procediéndose al reintegro a la bodega de inservibles mediante el formato FO-GBS-54, para luego proceder con la respectiva baja del activo:

Inventarios realizados Vigencia 2025:

INVENTARIO 2025	INVENTARIOS REALIZADOS	TOTAL BIENES
Enero	22	940
Febrero	20	1,953
Marzo	10	1,371
Abril	6	643
Mayo	12	382
Junio	21	949
Julio	21	1,121
Agosto	11	490
Septiembre	12	582
Octubre	19	3992
Noviembre	100	5695
Diciembre	85	2725
TOTAL	339	20,843



2) **BAJAS:** Durante la vigencia 2025, la Universidad de los Llanos ejecutó un proceso integral de depuración de activos fijos, resultando en retiros y bajas por un valor total de \$3.722.801.906. Estos movimientos se formalizaron mediante resoluciones rectorales, de la siguiente manera:

- Baja de semovientes por mortalidad y descarte, según resolución 0061 del 23 de enero de 2025
- Baja de elementos devolutivos inservibles, según resolución 0063 del 23 de enero del 2025
- Baja por venta de semovientes según resoluciones 1457 del 22 de julio 2024, 2609 de 02/12/2024.
- Baja por venta de semovientes según resolución 1944 del 23/09/2024
- Baja 253 y 255 por venta directa de elementos devolutivos inservibles según resolución 060 de 23 de enero 2025
- Baja 254 por venta directa de elementos devolutivos inservibles según resolución 062 de 23 de enero 2025
- Baja 252 por venta directa de elementos devolutivos inservibles según resolución 0291 de 28 de febrero 2025
- Baja por pérdida ocurrida el 30 de noviembre de 2019 según certificación de control interno disciplinario
- Baja 204 de semovientes por venta según resolución 204 de 20 de febrero de 2025
- Baja por venta directa de elementos devolutivos inservibles según resolución número 060 del 23/01/2025
- Baja por venta de semovientes (Cerdos nacidos en la granja), según resolución 0406 del 13 de marzo de 2025
- Baja de elementos devolutivos por error cometido en facturación por parte del proveedor según factura FE34-14
- Baja por venta directa unos elementos inservibles, de acuerdo a la resolución 2818 del 09/12/2025
- Baja de licencias por vencimiento de suscripción y obsolescencia, según resolución 2817 del 09/12/2025
- Baja de un elemento servible por transferencia a la Universidad de Nacional de Colombia, según Resolución 2815 del 09/12/2025
- Baja de semoviente por fallecimiento, mortalidad y descarte, según resolución 2816 del 09/12/2025
- Baja por venta directa de semovientes, según resolución 1282 del 24 de junio del 2025
- Baja por venta directa de semovientes, según resoluciones 1951 del 16 de septiembre de 2025 y 2740 del 21 de noviembre del 2025.
- Baja por venta directa de semovientes, según resolución 2740 del 21/11/2025

BAJAS 2025					
	Grupo	ENERO	MARZO	JUNIO	JULIO
205	Elementos Y Equipos Para Arneses, Arreos, Atalajes Y Accesorios	0	0	158.300	0
206	Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa.	0	0	2.356.472	0



207	Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios.	0	0	135.404.338	1.235.620
208	Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller	2.872.000	0	10.671.913	0
209	Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios	0	0	31.918.208	0
210	Equipos y máquinas para laboratorios.	10.348.536	0	71.933.188	0
211	Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria.	0	0	16.615.868	0
212	Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y sus accesorios.	0	0	8.217.045	315.467
214	Herramientas y Accesorios	0	0	875.714	3.259.482
215	instrumentos musicales y accesorios	0	0	2.513.050	0
216	Libros y revistas.	0	0	294.200	0
218	mobiliario y enseres y accesorios	0	0	389.149.144	0
219	Semovientes	3.210.000	19.345.000	100.000	0
220	Vestuario, Ropa y Equipos	0	0	27.500	0
224	Equipos de computación: Portátiles	1.058.488	0	417.230.724	0
225	Software	0	0	70.615.189	0
TOTALES		17.489.025	19.345.000	1.158.080.851	4.810.569

BAJAS 2025					
	Grupo	AGOSTO	SEPT	OCT	DICIEMBRE
205	Elementos Y Equipos Para Arneses, Arreos, Atalajes Y Accesorios	0	0	0	1.403.950
206	Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa.	0	0	0	10.399.722
207	Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios.	0	0	295.562.500	258.339.158
208	Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller	0	0	0	69.319.457
209	Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios	0	0	0	637.170
210	Equipos y máquinas para laboratorios.	0	0	0	321.876.702
211	Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria.	0	0	0	4.919.985
212	Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y sus accesorios.	0	0	0	8.207.574
213	Equipos y máquinas para transporte y accesorios	0	0	0	7.978.190
214	Herramientas y Accesorios	0	0	0	23.710.781
215	instrumentos musicales y accesorios	0	0	0	523.936
216	Libros y revistas.	0	585.000	0	576.327
218	mobiliario y enseres y accesorios	0	0	0	526.754.327
219	Semovientes	200.000	0	0	12.790.603
224	Equipos de computación: Portátiles	0	0	0	424.165.244
225	Software	0	0	0	555.125.836
TOTALES		200.000	585.000	295.562.500	2.226.728.962

Resumen anual por grupo:

Grupo		TOTAL
205	Elementos y equipos para arneses, arreos, atalajes y accesorios	\$ 1,562,250
206	Equipos y máquinas para comedor, cocina, despensa y accesorios	\$ 12,756,194



207	Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, señales, sonido, radar, fotografía, proyección y accesorios	\$ 690,541,616
208	Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller	\$ 82,863,370
209	Equipos y máquinas para deporte, gimnasia, juegos y accesorios	\$ 32,555,377
210	Equipos y máquinas de laboratorio	\$ 404,158,426
211	Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria, rayos x, sanidad y accesorios.	\$ 21,535,853
212	Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y accesorios	\$ 16,740,086
213	Equipo y maquinaria para transporte y accesorios	\$ 7,978,190
214	Herramientas y accesorios	\$ 27,845,976
215	Instrumentos musicales y accesorios	\$ 3,036,986
216	Libros de biblioteca, estudio, documentos, mapotecas, planotecas, hemerotecas y revistas	\$ 1,455,527
218	Mobiliario y enseres y accesorios	\$ 915,903,471
219	Semovientes	\$ 35,645,603
220	Vestuarios, ropa y equipo	\$ 27,500
224	Equipos de computación portátiles	\$ 842,454,456
225	Sistemas de programación o soporte lógico de los equipos y máquinas de procesamiento de datos (software)	\$ 625,741,025
TOTAL		\$ 3,722,801,906

3) Reclasificaciones entre grupos de propiedad, planta y equipo:

Se realizó una reclasificación de saldos por valor de \$3.034.542.963, este proceso permitió reubicar activos entre grupos y asegurar que el cálculo de la depreciación y la presentación de los saldos por categorías cumplan con los catálogos de cuentas vigentes de la CGN (contaduría General de la Nación) y hace parte del plan de mejoramiento con respecto al hallazgo 3 de la Contraloría General de la Nación.

Mensualmente antes de realizar el cierre de movimiento de Almacén, se concilian saldos de entradas, salidas, reclasificaciones, reintegros y cualquier otro movimiento que se genere en Almacén.

- **Mes Abril:** se realizó reclasificación de bienes por un valor de \$3,034,542,962.83.

Grupo	GRUPO ANT	GRUPO NUEVO
205	\$ -	\$ 44,000
206	\$ 5,342,846	\$ 118,020,237
207	\$ 81,005,817	\$ 1,221,991,595
208	\$ 363,876,087	\$ 225,625,031
209	\$ 63,002,636	\$ 8,815,328
210	\$ 686,149,673	\$ 965,098,967
211	\$ 455,505,076	\$ 282,102,704
212	\$ 21,422,080	\$ 2,449,200
214	\$ 1,419,515	\$ 2,535,209



215	\$ 2,890,400	\$ 2,745,000
216	\$ 54,006,041	\$ 54,775,101
218	\$ 11,571,954	\$ 116,162,323
220	\$ 12,181,944	\$ -
224	\$ 1,273,168,895	\$ 34,178,269
225	\$ 3,000,000	\$ -
TOTAL	\$ 3,034,542,963	\$ 3,034,542,963

Reclasificación por Grupo.

GRUPO ANTIGUO	GRUPO NUEVO	SUM de valor artículo
206	206	\$ 155,500
	218	\$ 5,187,346
Total 206		\$ 5,342,846
207	207	\$ 41,637,931
	210	\$ 12,808,466
	214	\$ 867,300
	218	\$ 4,420,000
	224	\$ 21,272,120
Total 207		\$ 81,005,817
208	205	\$ 44,000
	206	\$ 2,500,000
	207	\$ 117,034,787
	208	\$ 3,079,067
	210	\$ 234,563,433
	211	\$ 80,000
	218	\$ 6,574,800
Total 208		\$ 363,876,087
209	206	\$ 35,000
	209	\$ 8,054,907
	210	\$ 1,700,020
	211	\$ 52,972,709
	218	\$ 240,000
Total 209		\$ 63,002,636
210	206	\$ 112,001,737
	207	\$ 25,031,868
	208	\$ 213,740,998
	209	\$ 60,421
	210	\$ 29,568,930
	211	\$ 223,273,814
	212	\$ 69,000
	214	\$ 533,794
	216	\$ 528,660
	218	\$ 68,718,619

GRUPO ANTIGUO	GRUPO NUEVO	SUM de valor artículo
Total 210		\$ 686,149,673
211	206	\$ 982,000
	208	\$ 460,966
	210	\$ 448,456,149
	211	\$ 5,490,781
	218	\$ 115,180
Total 211		\$ 455,505,076
212	212	\$ 2,380,200
	218	\$ 19,041,880
Total 212		\$ 21,422,080
214	211	\$ 285,400
	214	\$ 1,134,115
Total 214		\$ 1,419,515
215	215	\$ 2,745,000
	216	\$ 145,400
Total 215		\$ 2,890,400
216	216	\$ 54,006,041
Total 216		\$ 54,006,041
218	206	\$ 2,346,000
	207	\$ 779,400
	208	\$ 4,164,000
	218	\$ 4,282,554
Total 218		\$ 11,571,954
220	208	\$ 3,900,000
	209	\$ 700,000
	218	\$ 7,581,944
Total 220		\$ 12,181,944
224	207	\$ 1,037,507,609
	208	\$ 280,000
	210	\$ 235,001,969
	216	\$ 95,000
	224	\$ 284,317
Total 224		\$ 1,273,168,895



	224	\$ 12,621,832
--	------------	---------------

225	210	\$ 3,000,000
Total 225		\$ 3,000,000
Suma total		\$ 3,034,542,963

- **Mes Junio:** Se reclasificaron activos por \$3,108,800, debido a una modificando en la descripción del activo.

GRUPO ANTIGUO	GRUPO NUEVO	SUM de valor artículo
210	210	\$3,108,800
Total 210		\$3,108,800

- **Mes Julio y Agosto:** se realizaron reclasificación de bienes por un valor de \$2.142.643.401.

JULIO			AGOSTO		
Grupo	GRUPO ANT	GRUPO NUEVO	Grupo	GRUPO ANT	GRUPO NUEVO
205	\$ -	\$ -	205	\$ -	\$ -
206	\$ -	\$ 364,098	206	\$ -	\$ 407,715
207	\$ 5,814,616	\$ 47,916,276	207	\$ -	\$ 860,000
208	\$ -	\$ 2,733,954	208	\$ -	\$ 975,875
209	\$ -	\$ -	209	\$ -	\$ -
210	\$ 218,895,956	\$ 176,661,772	210	\$ 2,238,114	\$ -
211	\$ -	\$ 1,029,840	211	\$ 440,279	\$ 1,251,205
212	\$ -	\$ -	212	\$ -	\$ -
213	\$ -	\$ 787,963	213	\$ -	\$ -
214	\$ 7,966,287	\$ 4,551,541	214	\$ -	\$ 400
215	\$ -	\$ 135,050	215	\$ -	\$ -
216	\$ 209,057,692	\$ 209,057,692	216	\$ 651,297,232	\$ 1,650,268,016
217	\$ -	\$ -	217	\$ -	\$ -
218	\$ 23,836,116	\$ 24,556,590	218	\$ -	\$ 212,415
219	\$ -	\$ -	219	\$ -	\$ -
220	\$ -	\$ -	220	\$ -	\$ -
221	\$ -	\$ -	221	\$ -	\$ -
224	\$ 23,097,110	\$ 20,873,000	224	\$ -	\$ -
225	\$ -	\$ -	225	\$ -	\$ -
226	\$ -	\$ -	226	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 488,667,776	\$ 488,667,776	TOTAL	\$ 1,653,975,625	\$ 1,653,975,625



Reclasificación por Grupo.

JULIO		
GRUPO ANTIGUO	GRUPO NUEVO	SUM de valor artículo
207	207	\$ 4,004,276
	210	\$ 1,810,340
Total 207		\$ 5,814,616
210	206	\$ 364,098
	207	\$ 43,912,000
	208	\$ 1,084,925
	210	\$ 172,440,000
	211	\$ 753,978
	215	\$ 135,050
218	\$ 205,905	
Total 210		\$ 218,895,956
214	208	\$ 1,649,029
	210	\$ 187,322
	211	\$ 275,862
	213	\$ 787,963
	214	\$ 4,551,541
	218	\$ 514,569
Total 214		\$ 7,966,287
216	216	\$ 209,057,692
Total 216		\$ 209,057,692
218	218	\$ 23,836,116
Total 218		\$ 23,836,116
224	210	\$ 2,224,110
	224	\$ 20,873,000
Total 224		\$ 23,097,110
Suma total		\$ 488,667,777

AGOSTO		
GRUPO ANTIGUO	GRUPO NUEVO	SUM de valor artículo
210	206	\$ 407,715
	208	\$ 955,875
	211	\$ 874,124
	214	\$ 400
Total 210		\$ 2,238,114
211	211	\$ 227,864
	218	\$ 212,415
Total 211		\$ 440,279
216	207	\$ 860,000
	208	\$ 20,000
	211	\$ 149,217
	216	\$ 1,650,268,016
Total 216		\$ 1,651,297,233
Suma total		\$ 1,653,975,626

- **Mes Noviembre:** se realizaron reclasificación de bienes por un valor de \$2.760.000 Esto fue necesario porque por error involuntario se registraron en un grupo Libros 216, siendo semovientes del grupo 219.

GRUPO ANTIGUO	GRUPO NUEVO	SUM de valor artículo
216	219	\$2,760,000
Total 216		\$2,760,000

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

Los activos intangibles de la Universidad de los Llanos están representados principalmente por licencias de software, sistemas de información y derechos de uso de plataformas tecnológicas necesarias para la gestión académica y administrativa, a 31 de diciembre de 2025 se encuentran clasificados, así:

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	DIC 2025	DIC 2024	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	2,686,982,597	1,193,047,252	1,493,935,345
Activos intangibles	3,592,095,800	1,664,336,877	1,927,758,923
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(905,113,203)	(471,289,625)	(433,823,578)

Grupo 225 Software. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 5 años (1.800 días) fueron adquiridos Software y Licencias por valor (\$2,714,063,719.92) entre las que se cuentan las siguientes:

- Avance según resolución 0202 19/02/2025 Adquisición licencia educativa Genially (\$9,764,966)
- CT 0482 de 2025 Renovación del servicio de los sistemas de información KOHA, DSPACE y módulos complementarios para la unidad de bibliotecas de la Universidad De Los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI BIB 01 1710 2024 (\$20,807,947)
- Avance resolución 0432 de fecha 15/03/2025 Licencia sistema de clasificación decimal Dewey y licencia Armarc en línea (\$3,888,000)
- CT 0479 de 2025 Adquisición de pruebas diagnósticas para los estudiantes de pregrado de la Universidad De Los Llanos, según lo establecido en el acuerdo académico 003 de 2023, con cargo a la ficha BPUNI FCHE 02 1710 2024 (\$35,500,000)
- CT 0480 de 2025 Adquisición de licencias de uso en plataforma digital de aprendizaje del idioma inglés dirigido a los estudiantes del módulo 4 de la Universidad De Los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI FCHE 02 1710 2024, (\$50,240,000)
- CT 0481 de 2025 Renovación del servicio de suscripción del sistema Elogim y el software Elogim proxy para la unidad de bibliotecas de la Universidad De Los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI BIB 01 1710 2024 (\$19,115,062)
- CT 0515 de 2025 Renovación del servicio de bases de datos BANDA 2C De CONSORTIA SAS, para el desarrollo de las áreas del conocimiento en la Universidad De Los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI BIB 01 1710 2024 suscripción 31 de diciembre 2025 (\$779,310,104)



- CT 0516 de 2025 Renovación de base de datos para el programa de enfermería, con cargo a la Ficha BPUNI BIB 01 1710 2024 vigencia 12 meses (\$28,720,000)
- CT 0517 de 2025 Renovación por 12 meses del servicio de bases de datos Ebscohost, para el desarrollo de las áreas del conocimiento en la Universidad De Los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI BIB 01 1710 2024 (\$ 165,300,000)
- CT 0585 de 2025 Adquisición de licencia Microsoft Office, necesario para el desarrollo del proyecto fortalecimiento de capacidades TIC para el apoyo de las funciones administrativas y misionales de la Universidad de los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI (\$ 101,401,000)
- CT 0533 de 2025 Adquisición de herramienta pedagógica Intelliboard para el seguimiento detallado a docentes y estudiantes, evaluación de resultados de actividades y generación de informes exhaustivos, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 09 1710 2024 (\$ 80,789,411)
- Avance resolución 1356 de fecha 9/07/2025 Sufragar gastos de servicios técnicos necesarios para la ejecución de actividades en el marco del proyecto dinámica temporal de la actividad de dos especies hermanas de murciélagos (\$280,000)
- CT 0621 de 2025 Adquisición de una licencia de Architecture Engineering & Construction Collection y una licencia de Autocad que incluye el uso de herramientas especializadas para el desarrollo de actividades de la oficina asesora de planeación de la universidad (\$19,028,530)
- CT 0633 de 2025 Licencia de GOOGLE WORKSPACE para la educación para garantizar el correo electrónico institucional y sus herramientas, con cargo a la ficha BPUNI SIST 01 1810 2024 (\$238,641,000)
- Avance resolución 1588 de fecha 12/08/2025 Lic. Plan anual Avance Resolución 1588 de fecha 12/08/2025, Para la adquisición de licencias (Cap. Cut, Elementor, Chat GPT, los cuales son necesarios para las actividades de esta dependencia (\$12,380,867)
- CT 0968 de 2025 Adquisición de licencias de uso en plataforma digital de aprendizaje del idioma inglés dirigido a los estudiantes del módulo 4 de la Universidad De Los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI FCHE 02 1710 2024 (\$43,881,500)
- Avance resolución 1944 16/09/2025 Sufragar gastos para la adquisición de la licencia (\$4,997,255)
- CT 0632 de 2025 Suscripción al sistema Best Marc, que permite normalizar los registros bibliográficos disponibles en la biblioteca, con cargo a la ficha BPUNI BIB 01 1710 2024 (\$10,000,000)
- CT 1081 de 2025 Adquisición de software para fotogrametría, para el proyecto denominado evaluación de modelos de aprendizaje profundo para detectar anomalías en un cultivo agrícola código c01-01-2025-004, con cargo a la ficha BPUNI Viac 08 1510 2024, (\$39,290,000)
- CT 1157 de 2025 Adquisición de simuladores empresariales destinados a los programas académicos de la Facultad De Ciencias Económicas, con cargo a la ficha BPUNI VIARE 06 1907 2024 (\$85,000,000)
- CT 1189 de 2025 Adquisición de renovación de licencia de antivirus para la protección detección y eliminación de software malicioso en la Universidad de los Llanos, Con cargo a la Ficha BPUNI SIST 01 1810 2024 (\$163,000,000)
- CT 1079 de 2025 Adquisición de software para fotogrametría, para el proyecto denominado evaluación de modelos de aprendizaje profundo para detectar anomalías en



un cultivo agrícola código C01-01-2025-004, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 08 1510 2024 (\$9,050,000)

- CT 1158 de 2025 Adquisición de un software para la simulación de riesgos (Risk Simulator) destinado a los programas académicos de la Facultad De Ciencias Económicas, con cargo a la ficha BPUNI VIARE 06 1907 2024 (\$60,974,000)
- CT 1205 de 2025 Renovación por 12 meses del servicio biblioteca digital Eureka, para el desarrollo de las áreas del conocimiento en la Universidad De Los Llanos, cargo a la ficha BPUNI BIB 01 1710 2024 (\$66,734,168)
- Avance resolución 2618 de fecha 10/11/2025 Sufragar gastos compra de licencia para apoyar la divulgación, intercambio y visibilidad de la dirección general de investigaciones con cargo al proyecto de inversión BPUNI VIAC 081510 2024 (\$ 1,745,550)
- Convenio N° 8 de 2024 Aunar esfuerzos científicos y técnicos entre Fundación del Alto Magdalena y la Universidad de los Llanos con el fin de brindar apoyo en estudios de compensación ambiental a través de proyectos de extensión (\$3,382,400)
- CT 1174 de 2025 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos para el desarrollo de las funciones misionales en el marco del plan integral de cobertura (PIC) 2024 de la Universidad De Los Llanos, (\$3,599,100)
- CT 1218 de 2025 Renovación de la licencia ARCGIS para la Facultad de Ciencias Básicas e Ingeniería en el marco del plan integral de cobertura (PIC) 2024 de la Universidad de los Llanos (\$6,250,000)
- CT 1248 de 2025 Adquisición de la renovación del licenciamiento del plan básico de Azure Devops Services, con cargo a la ficha BPUNI SIST 01 1810 2024, (\$6,480,000)
- CT 1260 de 2025 Renovación de la licencia MATLAB campus necesaria para el desarrollo de las actividades de la Facultad de Ciencias Básicas E Ingeniería en el marco del plan integral de cobertura (PIC) 2024 de la universidad de los llanos (\$71,577,000)
- CT 1262 de 2025 Adquisición de la licencia anti plagio para la revisión técnica de los documentos asociados al proceso de investigación con cargo al proyecto de inversión fortalecimiento del sistema de investigaciones de la Universidad De Los Llanos (\$59,400,200)
- CT 1287 de 2025 Adquisición de licencia de uso en plataforma digital de aprendizaje del idioma inglés dirigido a los estudiantes del módulo 4 de la Universidad De Los Llanos con cargo a la ficha BPUNI FCHE 02 1710 2024 (\$62,800,000)
- CT 1292 de 2025 Renovación de la licencia del software PRTG para el monitoreo de componentes de red, con cargo a la ficha BPUNI SIST 01 1810 2024 (\$36,550,000)
- CT 1301 de 2025 Renovación por 12 meses del servicio biblioteca Digital Ebook 7-24, para el desarrollo de las áreas del conocimiento en la Universidad de los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI BIB 01 1710 2024, (\$63,200,000)
- CT 1302 de 2025 Adquisición de licencias de software académico destinado a los programas académicos de la Universidad De Los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI Viare 06 1907 2024- grupo 1, (\$144,549,400)
- CT 1304 de 2025 Adquisición de licencias de software académico destinado a los programas académicos de la Universidad De Los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI Viare 06 1907 2024- grupo 2, (\$170,134,458)
- CT 1244 de 2025 Suministro e instalación de puntos de realidad aumentada con enfoque educativo, en el marco del proyecto implementación de escenarios para la apropiación



social del conocimiento en el Campus Restrepo de la Universidad De Los Llanos (\$36,301,800)

Para la vigencia 2025, en los activos intangibles (Licencias) se evidencia que estos activos presentan un aumento de \$1.927.758.923 debido a la adquisición y renovación de licencias de software, sistemas de soporte lógico para el procesamiento de datos y plataformas de gestión institucional durante la vigencia 2025.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

La Universidad de los Llanos no posee bienes que se encuentren catalogados como activos biológicos.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	DIC 2025	DIC 2024	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	527,121,285	1,118,407,173	(591,285,888)
Bienes y servicios pagados por anticipado	22,697,695	671,725,976	(649,028,281)
Avances y anticipos entregados	125,284,849	130,982,523	(5,697,674)
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0	18,256,836	(18,256,836)
Depósitos entregados en garantía	247,855,931	247,855,931	0
Activos diferidos	131,282,810	49,585,907	81,696,903

- **Bienes y servicios pagados por anticipado:** se compone de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones. La disminución de esta cuenta (\$649.028.281) obedece a la ejecución y finalización de la amortización de licencias y suscripciones.
- **Avances y anticipos entregados:** se compone de anticipos para adquisiciones de bienes y servicios por valor de \$125.284.849; su disminución (\$5.697.674) corresponde a la eficiente legalización de avances.
- **Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones:** la cuenta registra un saldo de \$0 tras el reintegro por parte de la Contraloría General de la Nación del saldo a favor por concepto de cuota de fiscalización y auditaje del año 2024.
- **Depósitos entregados en garantía:** Asciede a \$247.855.931, no presentó variaciones durante la vigencia 2025 respecto al año anterior, se detallan a continuación:

RECURSOS EMBARGADOS CORTE A 31/12/2025			
CONCEPTO	VALOR RECURSOS EMBARGADOS	FUENTE DE LOS RECURSOS EMBARGADOS	OBSERVACION
Impuesto Vehicular	\$ 1.100.000	Recursos Estampilla pro Unillanos BBVA 854000015	Gobernación del Meta
Cuota parte pensional	\$ 26.578.677	Recursos Estampilla pro Unillanos BBVA 854000015	Fondo Pasivo Social Ferrocarriles

Cuota parte pensional	\$ 5.758.919	Recursos en convenio 0032 de 2013, Gob. Vaupés B/BIA 364-171877-01	Seguro Social
Cuota parte pensional	\$ 10.609.000	Convenio 5211567 de 2012 Ecopetrol	Fondo Pasivo Social Ferrocarriles
Cuota parte pensional	\$ 26.578.677	Bancolombia nro. 669-8 Recaudo Matriculas Recursos Propios	Fondo Pasivo Social Ferrocarriles
Cuota parte pensional	\$ 49.640.508	Convenio 1373 Dpto. Meta, Contrato 208 Secretaria Distrital de Desarrollo.	Fondo Pasivo Social Ferrocarriles
Res. 1040162133 placa OJT 083-OQF488	\$ 4.324.000	Recursos Propios Bogotá 364-37605-3	Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta
Res. 1040162133 placa OJT 083-OQF488	\$ 4.324.000	Convenio 0032-110A de 2013, Gob. Vaupés B/BIA 364-171877-01	Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta
Res. 1040162133 placa OJT 083-OQF488	\$ 4.324.000	Convenio 130 de 2017 Caja social 21003622677	Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta
Impuestos	\$ 31.534.150	Recursos propios Congente 10110200498-1	Secretaría de Hacienda M/pio Villavicencio
Impuesto vehicular año 2016 placa OJT083-OQF488-910AAA	\$ 6.406.000	Recursos Propios Bogotá 364-37605-3	Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta
Impuesto vehicular año 2016 placa OJT083-OQF488-910AAA	\$ 6.406.000	Convenio 130/2017 Fundetec, Caja social 21003622677	Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta
Impuesto vehicular año 2017 placa OCD708-OCD707-910AAA	\$ 16.150.000	Recursos Propios Bogotá 364-37605-3	Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta
Impuesto vehicular año 2017 placa OCD708-OCD707-910AAA	\$ 16.150.000	Convenio recaudo de matrículas caja social nro. 26503866895	Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta
Impuesto vehicular año 2017 placa OCD708-OCD707	\$ 15.416.000	Recaudo UNILLANOS BBVA 854001104	Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta
Impuesto vehicular año 2016 placa OJT083-OQF488-910AAA	\$ 6.406.000	Convenio recaudo matriculas Bancolombia 6698	Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta
Impuesto vehicular año 2017 placa OCD708-OCD707-910AAA	\$ 16.150.000	Convenio recaudo matriculas Bancolombia 6698	Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta
Total	\$ 247.855.931		

- **La cuenta de activos diferidos:** corresponde a la póliza para proteger la bienes muebles e inmuebles de la universidad de los llanos (\$225.959.014) y a la póliza de cumplimiento del convenio interadministrativo 3055317 (\$34.180.522), Estos valores se amortizarán mensualmente.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

La Universidad de los Llanos presentó en el año 2025 los siguientes aspectos en cuanto a contratos de arrendamientos, los cuales fueron en su totalidad operativos.



DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
	DIC 2025	DIC 2024	VARIACIÓN
ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO	37,301,915	37,969,924	(668,009)
Cuentas por cobrar	37,301,915	37,969,924	(668,009)

PN / PJ	TERCERO	TERCERO	MENOR A (1) AÑO	ENTRE UNO (1) Y CINCO (5) AÑOS
Arrendamiento operativo			4,995,326	27,174,836
PN	17314361	Rangel Jara Jairo	3,258,524	0
PN	23754697	Castañeda Pasto María Ligia	278,052	0
PN	78696138	Jiménez Lugo Amaury Antonio	451,425	0
PN	86012332	Pachón Mena Juan Carlos	193,653	0
PJ	900582776	Asociación de productores de Puente Abadía	208,683	0
PJ	900936362	Quality & Brands 45237 S.A.S.	0	27,174,836
PN	1120375986	Bedoya Ángel Brayan Stiven	147,550	0
PN	1121938354	Mejía Gutiérrez Tania Alejandra	120,239	0
PN	1121881972	Segura Ramírez Yineth Paola	337,200	0
Concesión de espacio			5,131,753	0
PJ	860002964.4	Banco De Bogotá	5,131,753	0

La cuenta por cobrar por concepto de arrendamiento más representativa es de la empresa Quality & Brands 45237 S.A.S. quien, a 31 de diciembre, presenta una deuda de \$27.174.836 correspondientes al arrendamiento del inmueble donde funciona el comedor universitario, este canon de arrendamiento presenta morosidad desde el año 2022, en consecuencia, se trasladó a la Oficina Jurídica, que actualmente adelanta las acciones legales correspondientes (cobro persuasivo y/o coactivo) con el fin de garantizar la recuperación de estos recursos.

A continuación, se relaciona informe de los contratos de arrendamientos operativos así:

CONTRATO: 0366 DE 2025		INICIO: 10/02/2025		FINALIZACIÓN: 31/12/2025	
Arrendataria: JUAN CARLOS PACHON MENA			Cafetería NESTEA		
Valor canon	Recolección de residuos:	Energía	Plazo:		
\$856.000	\$25.850	Por consumo	10 meses 22 días		
Valor contrato: NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL CIENTO OCHENTA Y NUEVE PESOS M/CTE (\$9.465.189)					
RELACIÓN DE PAGOS					
Concepto	Valor	No. Recibo	Fecha del pago		
ENERGIA	\$225.447	681137	22/09/2025		
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$368.250	681138	22/09/2025		
ENERGIA	\$2.312	681139	22/09/2025		
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$368.250	681140	22/09/2025		
SERVICIO DE ENERGIA	\$92.491	681141	22/09/2025		
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$796.250	685568	14/10/2025		



SERVICIO DE ENERGIA	\$332.390	686472	20/10/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$881.850	688243	10/11/2025
SERVICIO DE ENERGIA	\$296.550	690066	24/11/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$881.850	691056	04/12/2025
ENERGIA	\$296.550	691870	10/12/2025
TOTAL	\$4.542.190		

Nota: El arrendatario tiene pendiente por pagar la suma de **CIENTO NOVENTA Y TRES MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y TRES PESOS M/CTE (\$193.653)**

CONTRATO: 0367 DE 2025		INICIO: 10/02/2025		FINALIZACIÓN: 31/12/2025	
Arrendatario:			Cafetería		
JAIRO RANGEL JARA			SAN ANTONIO		
Valor canon	Recolección de residuos:	Energía	Plazo:		
\$2.602.000	\$25.850	Por consumo	10 meses 22 días		
Valor contrato: VEINTIOCHO MILLONES DOSCIENTOS CINCO MIL QUINIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS M/CTE (\$28.205.589).					
RELACIÓN DE PAGOS					
Concepto		Valor	No. Recibo	Fecha de pago	
SERVICIO DE ENERGIA		\$312.736	667352	21/07/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$1.066.650	667395	21/07/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$259.553	667396	21/07/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$1.066.650	667397	21/07/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$121.395	677440	25/08/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$2.367.650	677441	25/08/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$173.999	680098	11/09/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$2.627.850	680099	11/09/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$289.613	685972	15/10/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$2.627.850	685974	15/10/2025	
TOTAL		\$10.913.943			

Nota: El arrendatario tiene pendiente por pagar la suma de **TRES MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA OCHO MIL QUINIENTOS VEINTICUATRO PESOS M/CTE (\$3.258.524)**

CONTRATO: 0360 DE 2025		INICIO: 07/02/2025		FINALIZACIÓN: 31/12/2025	
Arrendatario:			Cafetería		
HUMBERTO DE JESUS VELEZ OSORIO			Punto IPA		
Valor canon	Recolección de residuos:	Energía	Plazo:		
\$1.198.000	\$25.850	Por consumo	10 meses 25 días		
Valor contrato: TRECE MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL TRECIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS M/CTE (\$13.258.375).					
RELACIÓN DE PAGOS					
Concepto		Valor	No. Recibo	Fecha de pago	
SERVICIO ENERGIA		\$330.078	675932	11/08/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$505.050	675933	11/08/2025	
SERVICIO ENERGIA		\$202.325	675934	11/08/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$505.050	675935	11/08/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$1.104.050	675936	11/08/2025	
SERVICIO ENERGIA		\$113.302	683512	01/10/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$1.223.850	683513	01/10/2025	



SERVICIO ENERGIA	\$381.526	683514	01/10/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$1.223.850	687632	30/10/2025
SERVICIO ENERGIA	\$345.108	687633	30/10/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$1.223.850	690843	02/12/2025
SERVICIO ENERGIA	\$345.108	690844	02/12/2025
TOTAL	\$7.503.147		

Nota: El arrendatario no presenta saldo pendiente por pagar.

CONTRATO: 0361 de 2025		INICIO: 07/02/2025		FINALIZACIÓN: 31/12/2025	
Arrendataria:			Cafetería		
MARIA LIGIA CASTAÑEDA PASTO			VETERINARIA		
Valor canon	Recolección de residuos:	Energía	Plazo:		
\$1.327.000	\$25.850	Por consumo	10 meses 25 días		
Valor contrato: CATORCE MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS M/CTE (\$14.655.875)					
RELACIÓN DE PAGOS					
Concepto		Valor	No. Recibo	Fecha del pago	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$556.650	678294	29/08/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$254.351	678295	29/08/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$556.650	678296	29/08/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$71.103	678306	29/08/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$1.220.150	678307	29/08/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$200.012	683907	06/10/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$1.352.850	683908	06/10/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$360.716	683909	06/10/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$1.352.850	690213	25/11/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$337.015	690214	25/11/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$1.352.850	690215	25/11/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$329.500	690218	25/11/2025	
TOTAL		\$7.944.697			

Nota: El arrendatario tiene pendiente por pagar la suma de **DOSCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL CINCUENTA Y DOS PESOS M/CTE (\$278.052)**.

CONTRATO: 0365 DE 2025		INICIO: 10/02/2025		FINALIZACIÓN: 31/12/2025	
Arrendataria:			Cafetería		
ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES PUENTE ABADÍA			CAMPUS SAN ANTONIO – CAMPUS BARCELONA		
Valor canon	Recolección de residuos:	Energía	Plazo:		
\$782.000	\$25.850	Por consumo	10 meses 22 días		
Valor contrato: OCHO MILLONES SEISCIENTOS SETENTA MIL NOVECIENTOS VEINTITRÉS PESOS M/CTE (\$8.670.923)					
RELACIÓN DE PAGOS					
Concepto		Valor	No. Recibo	Fecha de pago	
SERVICIO DE ENERGIA		\$350.888	677442	25/08/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$275.739	677443	25/08/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$807.850	681513	25/09/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$807.850	681514	25/09/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$807.850	692032	11/12/2025	



ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$807.850	692033	11/12/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$807.850	692034	11/12/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$807.850	692035	11/12/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$807.850	692668	16/12/2025
SERVICIO DE ENERGIA	\$26.350	692670	16/12/2025
SERVICIO DE ENERGIA	\$283.832	692671	16/12/2025
SERVICIO DE ENERGIA	\$172.843	692672	16/12/2025
SERVICIO DE ENERGIA	\$212.152	692673	16/12/2025
SERVICIO DE ENERGIA	\$373.433	692674	16/12/2025
SERVICIO DE ENERGIA	\$327.188	692675	16/12/2025
SERVICIO DE ENERGIA	\$306.955	692676	16/12/2025
SERVICIO DE ENERGIA	\$269.284	693516	19/12/2025
TOTAL	\$8.253.614		

Nota: El arrendatario tiene pendiente por pagar la suma de **DOSCIENTOS OCHO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS M/CTE (\$208.683)**.

CONTRATO: 0364 DE 2025		INICIO: 10/02/2025		FINALIZACIÓN: 31/12/2025	
Arrendataria:			Cafetería		
TANIA ALEJANDRA MEJIA GUTIÉRREZ			POSGRADOS		
Valor canon	Recolección de residuos:	Energía	Plazo:		
\$593.000	\$25.850	Por consumo	10 meses 22 días		
Valor contrato: SEIS MILLONES SEISCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL TRECIENTOS VEINTITRÉS PESOS M/CTE (\$6.642.323)					
RELACIÓN DE PAGOS					
Concepto		Valor	No. Recibo	Fecha de pago	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$263.050	682237	29/09/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$169.953	682238	29/09/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$38.153	682239	29/09/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$263.050	683618	01/10/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$182.670	683619	01/10/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$559.550	688337	10/11/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$362.450	689433	14/11/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$302.331	689491	18/11/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$618.650	690521	27/11/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$618.650	690522	27/11/2025	
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS		\$618.650	690523	27/11/2025	
SERVICIO DE ENERGIA		\$330.656	690524	27/11/2025	
TOTAL		\$4.327.813			

Nota: El arrendatario tiene pendiente por pagar la suma de **CIENTO VEINTE MIL DOSCIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS M/CTE (\$120.239)**.

CONTRATO: 0362 DE 2025		INICIO: 07/02/2025		FINALIZACIÓN: 31/12/2025	
Arrendataria:			Oficina:		
COOPERATIVA MULTIACTIVA COUNILLANOS			COUNILLANOS		
Valor canon	Recolección de residuos:	Energía	Plazo:		
\$1.402.000	\$25.850	Por consumo	10 meses 25 días		
Valor contrato: QUINCE MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS M/CTE (\$15.468.375)					
RELACIÓN DE PAGOS					



Concepto	Valor	No. Recibo	Fecha de pago
ARRIENDO Y RECOLECCION DE RESIDUOS	\$1.427.000	667990	23/07/2025
PAGO DE ENERGIA	\$246.836	669356	29/07/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION DE RESIDUOS	\$1.427.850	676449	14/08/2025
PAGO DE ENERGIA	\$293.081	678719	31/08/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION DE RESIDUOS	\$1.427.850	680151	12/09/2025
PAGO DE ENERGIA	\$379.214	681467	25/09/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION DE RESIDUOS	\$1.427.850	667473	28/10/2025
PAGO DE ENERGIA	\$368.809	688536	12/11/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION DE RESIDUOS	\$1.427.850	688537	12/11/2025
PAGO DE ENERGIA	\$377.480	690885	30/11/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION DE RESIDUOS	\$1.189.875	692759	17/12/2025
TOTAL	\$9.993.695		

Nota: El arrendatario no presenta saldo pendiente por pagar.

CONTRATO: 0363 DE 2025		INICIO: 07/02/2025		FINALIZACIÓN: 31/12/2025	
Arrendataria:			Cafetería		
BRAYAN STIVEN BEDOYA ANGEL			GRANADA		
Valor canon	Recolección de residuos:	Energía	Plazo:		
\$300.000	\$25.850	Por consumo	10 meses 25 días		
Valor contrato: TRES MILLONES QUINIENTOS TREINTA MIL CUARENTA Y DOS PESOS M/CTE (\$3.530.042).					
RELACIÓN DE PAGOS					
Concepto	Valor	No. Recibo	Fecha de pago		
ARRIENDO Y RECOLECCION DE RESIDUOS	\$325.850	665125	10/07/2025		
ARRIENDO Y RECOLECCION DE RESIDUOS	\$325.850	665126	10/07/2025		
ARRIENDO Y RECOLECCION DE RESIDUOS	\$145.850	680144	12/09/2025		
ARRIENDO Y RECOLECCION DE RESIDUOS	\$145.850	680145	12/09/2025		
ARRIENDO Y RECOLECCION DE RESIDUOS	\$178.300	680146	12/09/2025		
ARRIENDO Y RECOLECCION DE RESIDUOS	\$325.000	684987	09/10/2025		
ARRIENDO Y RECOLECCION DE RESIDUOS	\$325.000	684988	09/10/2025		
ARRIENDO Y RECOLECCION DE RESIDUOS	\$119.250	684989	09/10/2025		
ARRIENDO Y RECOLECCION DE RESIDUOS	\$178.300	692768	17/12/2025		
TOTAL	\$2.069.250				

Nota: El arrendatario tiene pendiente por pagar la suma de **CIENTO CUARENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE (\$147.550).**

CONTRATO: 0587 de 2024		INICIO: 06/05/2024		FINALIZACIÓN: 28/12/2028	
Arrendatario:			Hectáreas		
SANTIAGO SOTO MOLINA			244,18		
Valor canon	Recolección de residuos:	Energía	Plazo:		
\$ 14.416.991	25.850	25.850	Hasta el 28 de diciembre 2028		
Valor contrato: SEISCIENTOS QUINCE MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS DOCE PESOS M/CTE (\$615.688.612)					
RELACIÓN DE PAGOS					
Concepto	Valor	No. Recibo	Fecha de pago		
ARRIENDO	\$3.686.283	669508	30/07/2025		
ENERGIA	\$315.477	669510	30/07/2025		
ARRIENDO	\$12.589.646	680680	19/09/2025		
ARRIENDO	\$15.628.486	684327	08/10/2025		



ENERGIA	\$2.417.099	684328	08/10/2025
ARRIENDO	\$15.628.486	688493	12/11/2025
ENERGIA	\$2.623.358	688495	12/11/2025
ARRIENDO	\$15.628.486	691688	09/12/2025
ENERGIA	\$2.141.629	691689	09/12/2025
TOTAL	\$70.658.950		

Nota: El arrendatario no presenta saldo pendiente por pagar

CONTRATO: 0565 DE 2025 31/12/2025		INICIO: 11/04/2025		FINALIZACIÓN:	
Arrendataria:			Cafetería		
ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES PUENTE ABADÍA			CENTRO DE IDIOMAS		
Valor canon	Recolección de residuos:	Energía	Plazo:		
\$400.000	\$25.850	Por consumo	08 MESES 21 DIAS		
Valor contrato: TRES MILLONES NOVECIENTOS VEINTISIETE MIL TRECIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS M/CTE (\$3.927.397)					

RELACIÓN DE PAGOS			
Concepto	Valor	No. Recibo	Fecha de pago
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$425.850	181888	17/10/2025
SERVICIO DE AGUA	\$25.575	181889	17/10/2025
SERVICIO DE AGUA	\$25.575	181890	17/10/2025
SERVICIO DE AGUA	\$25.575	181891	17/10/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$425.850	181892	17/10/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$425.850	181893	17/10/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$425.850	183763	7/11/2025
SERVICIO DE AGUA	\$25.575	183772	7/11/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$425.850	688726	13/11/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$425.850	688727	13/11/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$425.850	688728	13/11/2025
SERVICIO DE AGUA	\$25.575	689881	21/11/2025
SERVICIO DE AGUA	\$25.575	689882	21/11/2025
SERVICIO DE AGUA	\$25.575	689883	21/11/2025
ARRIENDO Y RECOLECCION RESIDUOS	\$298.095	187330	11/12/2025
SERVICIO DE AGUA	\$17.902	187331	11/12/2025
TOTAL	\$3.475.972		

Nota: El arrendatario tiene pendiente por pagar la suma de **CUATROCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS VEINTICINCO PESOS M/CTE (\$451.425)**.

CONTRATO: 0651 DE 2025		INICIO: 24/06/2025		FINALIZACIÓN: 23/06/2026	
Arrendataria:			Predio		
VICTOR MANUEL LADINO VIGOYA			Tahúr y Banqueta		
Valor canon	Recolección de residuos:	Energía	Plazo:		
\$58.210.000	N/A	Por consumo	12 MESES CALENDARIO		
Valor contrato: CINCUENTA Y OCHO MILLONES DOSCIENTOS DIEZ MIL PESOS MCTE (\$ 58.210.000)					
RELACIÓN DE PAGOS					



Concepto	Valor	No. Recibo	Fecha de pago
ARRIENDO	\$47.380.000	168450	14/07/2025
ARRIENDO	\$20.000.000	669514	31/07/2025
ARRIENDO	\$14.000.000	676323	14/08/2025
ARRIENDO	\$12.380.000	676414	14/08/2025
ARRIENDO	\$10.830.000	180572	01/10/2025
ARRIENDO	\$5.400.000	690888	30/11/2025
ARRIENDO	\$4.950.000	690889	30/11/2025
ARRIENDO	\$480.000	690890	30/11/2025
TOTAL	\$115.420.000		

Nota: El arrendatario no presenta saldo pendiente por pagar.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica.

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

No aplica

NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

No aplica

NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No aplica

PASIVO

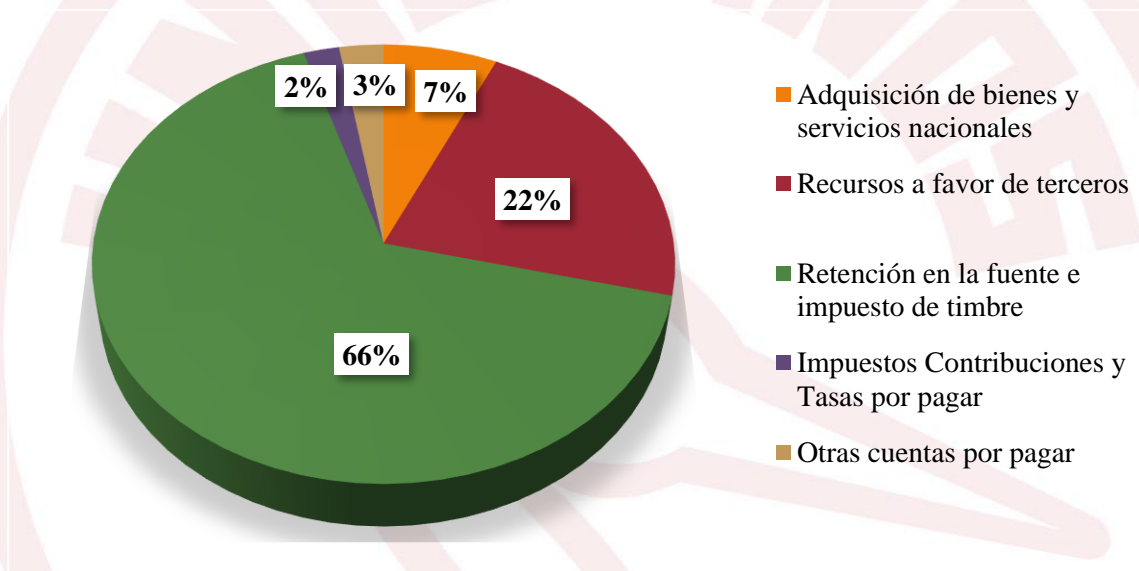
Son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. A continuación, se presenta la composición del pasivo.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	61,337,115,004	76,639,944,450	(15,302,829,446)
CUENTAS POR PAGAR	1,464,563,848	1,001,956,662	462,607,186
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,780,291,092	5,205,337,678	(1,425,046,586)
PROVISIONES	863,620,973	365,367,987	498,252,986
OTROS PASIVOS	55,228,639,091	70,067,282,123	(14,838,643,032)

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de la vigencia 2025, las Cuentas por Pagar presentaron un saldo total de \$1.464.563.848, evidenciando un incremento de \$462.607.186 respecto al año 2024. Este pasivo está constituido principalmente por obligaciones tributarias y recursos recaudados a favor de terceros que, por calendario tributario o trámites administrativos, se liquidan en la vigencia siguiente.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1,464,563,848	1,001,956,662	462,607,186
Adquisición de bienes y servicios nacionales	101,572,697	2,311,071	99,261,626
Recursos a favor de terceros	319,792,726	254,697,502	65,095,224
Descuentos de nómina	0	10,681,914	(10,681,914)
Retención en la fuente e impuesto de timbre	972,116,000	678,438,000	293,678,000
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	31,617,765	16,363,515	15,254,250
Otras cuentas por pagar	39,464,660	39,464,660	0



- **Adquisición de bienes y servicios nacionales:** El saldo de \$101.572.697 está asociado directamente a obligaciones por concepto de monitorias académicas y se constituyeron como cuentas por pagar en resolución rectoral 2895 del 31 de diciembre de 2025.
- **Recursos a favor de terceros:** Tiene una participación del 22%; los cuales tienen origen en recaudos por clasificar que corresponden a consignaciones pendientes de identificar su destinación o los terceros, por valor de \$211.485.615 y de estampilla Pro universidad Nacional por valor de \$80.293298, cuyo plazo máximo de transferencia vence dentro de los diez primeros días de enero 2026.
- **Retención en la fuente e impuesto de timbre:** con una participación del 66%, corresponde a las retenciones practicadas durante el mes de diciembre que deben ser giradas a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y a las alcaldías de Villavicencio y Granada, los cuales se pagan de acuerdo al calendario tributario establecido por cada entidad.



- **Otras cuentas por pagar:** con una participación del 4%, por valor de \$39.464.660, corresponde a cheques girados y entregados a los beneficiarios que a 31 de diciembre no han sido cobrados.

22.1 Revelaciones generales

22.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

En la adquisición de bienes y servicios nacionales - presente vigencia, corresponde principalmente a horas de monitor y auxiliar docente periodo académico 2025-2.

A continuación, se presenta la relación de los terceros que conforman esta obligación:

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ	CANT	VALOR EN LIBROS
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			101,572,697
Bienes y servicios			101,572,697
Martínez De La Peña Marisol	PN	1	2,976,000
Perdomo Ríos Ana Carolina	PN	1	1,046,325
Castilla Devoz Harold De Jesús	PN	1	2,976,000
Borda Suarez Fernando	PN	1	2,496,000
Rojas Amador Sócrates	PN	1	2,496,000
Miranda Herrera Félix Daniel	PN	1	2,496,000
Asociación Colombiana De Facultades Con Programas De Ingeniería Agronómica Y Agronomía -Acofia	PJ	1	7,117,500
Stella Mercedes Castro Quevedo S.A.S	PJ	1	9,798,379
Aguirre Restrepo Marlon Camilo	PN	1	5,466,368
Castiblanco Ramírez Cristian Camilo	PN	1	1,089,003
Saavedra Riveros Camilo Andrés	PN	1	856,990
Cañón Robayo Yeimy Carolina	PN	1	383,653
López Cuellar Juan Pablo	PN	1	2,072,720
Medina Romero Luis Alfonso	PN	1	2,072,720
Tejeiro Duque Edgar David	PN	1	996,500
Sabogal Sánchez Nelly Alexandra	PN	1	1,753,840
Rey Ríos Juan Esteban	PN	1	597,900
Cabezas Patiño Jesús David	PN	1	707,515
Salcedo Rojas María Paula	PN	1	1,145,975
Carvajal Velásquez Johan Sebastián	PN	1	896,850
Umaña Franco Joan Felipe	PN	1	4,470,181
Monroy Martínez Luisa Fernanda	PN	1	5,466,368
Valencia Guevara Valentina	PN	1	4,230,000
Restrepo Parra Luisa María	PN	1	548,075
Rubio Prasca Dhaniel Felipe	PN	1	471,000
Colina Rodríguez María Sofía	PN	1	996,500

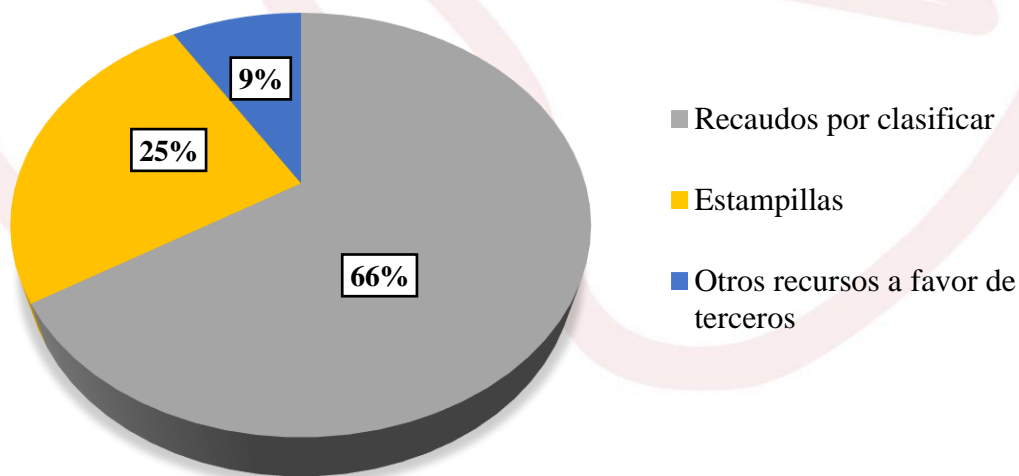


Reyes Olivares Juan Andrés	PN	1	707,515
Andrade Torres Samuel Guillermo	PN	1	5,466,368
Lerma Chávez Angie Lizeth	PN	1	5,466,368
Ramírez Pérez Joel Andrés	PN	1	5,466,368
García Viancha Cristian Andrés	PN	1	2,560,000
Rincón Cubides Gymer Alexander	PN	1	757,340
Santos Campos María Juliana	PN	1	5,466,368
Quiroz Caicedo Yurany Nataly	PN	1	712,498
Moyano Ruiz Jeimy Leandra	PN	1	717,480
Machado Tovar Diego Alejandro	PN	1	986,535
Novoa Herrera Derly Lorena	PN	1	996,500
Ossa Carrero Jefferson Stiven	PN	1	5,220,000
Ramírez Pardo Arturo	PN	1	1,424,995

22.1.2 Recursos a Favor de Terceros

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de la cuenta de Recursos a Favor de Terceros asciende a \$319.792.726. Esta cuenta registra los dineros recaudados por la Universidad que pertenecen a otras entidades o que se encuentran en proceso de identificación para su correcta causación y aplicación contable. A continuación, se presenta la composición detallada.

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	319,792,726
Recaudos por clasificar	211,485,615
Estampillas	80,293,298
Otros recursos a favor de terceros	28,013,813



- **Recaudos por clasificar:** Es la partida más representativa del grupo con una participación del 66%, corresponde a consignaciones y transferencias recibidas en las cuentas bancarias de la universidad que, al cierre del ejercicio, se encuentran pendientes de identificar tanto

en su destinación (pago de matrículas, derechos de grado, convenios, etc.) como en la identificación del tercero; mensualmente la Oficina de Tesorería divulga un reporte a través de los correos institucionales con el fin de depurar y dar tratamiento a estas partidas.

- **Estampillas:** Con una participación del 25%, corresponde a los recursos recaudados mediante deducciones a contratistas y proveedores por concepto de la Estampilla Pro-Universidad Nacional. Estos recursos tienen una destinación específica por Ley y se encuentran causados para ser girados y transferidos al ente beneficiario dentro de los primeros diez (10) días del mes de enero de 2026.
- **Otros recursos a favor de terceros:** Agrupa saldos menores correspondientes a reintegros pendientes y dineros de terceros en tránsito.

22.1.3 Retención en la fuente e impuesto de timbre

Corresponde a las retenciones practicadas durante el mes de diciembre que deben ser giradas a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y a las alcaldías de Villavicencio y Granada, los cuales se pagan de acuerdo al calendario tributario establecido por cada entidad para el año 2026.

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	972,116,000.0
Honorarios	113,636,000.0
Servicios	108,054,000.0
Arrendamientos	2,830,000.0
Compras	97,939,000.0
A empleados artículo 383 ET	287,988,000.0
Impuesto a las ventas retenido por consignar	166,996,000.0
Contratos de Obra	56,404,000.0
Retención de Impuesto de Industria y Comercio por compras	65,787,000.0
Otras retenciones	13,330,000.0
Impuesto de Timbre	59,152,000.0

22.1.4 Gravamen a los Movimientos Financieros

Esta cuenta refleja los Gravámenes a los Movimientos Financieros, que se aplica a las transacciones financieras realizadas por la universidad y que se encuentran pendientes por pagar al Banco de Bogotá, Banco BBVA y Bancolombia; al finalizar el periodo gravable 2025.

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ /	CANT	VALOR EN LIBROS
Gravamen a los movimientos financieros			31,617,765.0
Banco de Bogotá	PJ	1	18,205,756.0
BBVA	PJ	1	1,411,905.0
Bancolombia SA	PJ	1	12,000,104.0



22.1.5 Otras Cuentas por Pagar

Esta cuenta refleja los cheques que la universidad de los Llanos ha girado a personas naturales y que estas no han hecho efectivo el cobro.

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ	CANT	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			39,464,660
Cheques no cobrados o por reclamar			39,464,660
Erazo Cruz Julio Cesar	PN	1	3,640,000
López Umbarila Mario Julián	PN	1	1,228,900
González Cortes Jorman Caleck	PN	1	1,159,400
Gil Guzmán Estefanía	PN	1	702,200
Valero Camacho Yeiner Alejandro	PN	1	1,159,400
Sánchez García Jhon Alexander	PN	1	1,311,100
Montañez Contreras Darly Estefany	PN	1	1,159,400
Gamboa Rodríguez Juan Carlos	PN	1	1,228,900
Caicedo Agudelo Helen Dayana	PN	1	1,159,400
Castro Parra Tian David	PN	1	1,159,400
Martínez Gómez Deibis Uriel	PN	1	662,500
Lemus Vargas Juan Camilo	PN	1	1,159,400
Rivera Zarabanda Nicoll	PN	1	745,290
Andrade Mota Gildardo	PN	1	1,228,900
Velasco Guavita Diego Andrés	PN	1	1,228,900
Carvajal Cuevas Cristian Felipe	PN	1	84,500
Penagos Moreno Danna Valentina	PN	1	1,228,900
López Costa Wilmer Anderson	PN	1	778,900
Puerta Humo Ronald Andrés	PN	1	702,200
Quintero Herrera Duvier Andrés	PN	1	1,159,400
Colmenares Ochoa Laura Camila	PN	1	1,159,400
Perea Chaves Franklin Johannes	PN	1	882,700
Romero Fajardo Camilo Andrés	PN	1	702,200
Castañeda Barrera Jessica Estefanía	PN	1	1,159,400
Morales Patiño Fainury	PN	1	140,500
Garzón Vargas Yeimy Yulieth	PN	1	1,228,900
Aguilar León David	PN	1	70,656
Ortiz Garcés Andrey Nicolás	PN	1	662,500
Valencia Ramos Wilmer Alberto	PN	1	260,208
Barrientos Peñuela Cristian Giovanni	PN	1	1,228,900
Pardo Baquero Ivan Danilo	PN	1	1,264,800
Orozco Londoño Juan Diego	PN	1	2,318,800
Rodríguez Pinzón Cristian Stiven	PN	1	1,159,400
Beltrán Ramírez Julián Antonio	PN	1	662,500
Rodríguez Bustos María Camila	PN	1	1,159,400
Serrato Maldonado Yeimy Katherine	PN	1	29,000
Cedeño Briceño Argenis	PN	1	1,177,806
Barchilón Riaño Linda Esperanza	PN	1	151,200
Mosquera Segura James Alexis	PN	1	1,159,400

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Los beneficios a los empleados comprenden las retribuciones que la Universidad de los Llanos proporciona a los trabajadores, incluyendo los beneficios por terminación del vínculo laboral.

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		3,780,291,092	5,205,337,678	(1,425,046,586)
Beneficios a los empleados a corto plazo		1,899,409,024	3,047,126,221	(1,147,717,197)
Beneficios posempleo - pensiones		1,880,882,068	2,158,211,457	(277,329,389)
PLAN DE ACTIVOS		0	0	0
(+) Beneficios	RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	3,780,291,092	5,205,337,678	(1,425,046,586)
	A corto plazo	1,899,409,024	3,047,126,221	(1,147,717,197)
(-) Plan de Activos	A largo plazo	0	0	0
	Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
(=) NETO	Posempleo	1,880,882,068	2,158,211,457	(277,329,389)

En esta cuenta se reflejan los compromisos adquiridos con los trabajadores en el marco normativo y legal vigente, tales como las prestaciones sociales, bonificaciones por convención y primas extralegales. De igual forma se provisionan los aportes patronales, causados en las nóminas para el cumplimiento en el pago de los aportes de ley 100.

23.1. Beneficios a los -Empleados a Corto Plazo:

Son las retribuciones y prestaciones sociales consolidadas a favor de los empleados de la Universidad de los Llanos, las cuales, por su naturaleza normativa, se espera liquidar y pagar en el corto plazo, de igual forma con los aportes a seguridad social, pago que se efectúa en el mes de enero de la vigencia siguiente.

A 31 de diciembre de 2025, está compuesto de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,899,409,024
Cesantías	1,760,268
Vacaciones	195,135,302
Prima de vacaciones	53,148,013
Prima de servicios	1,117,294,950
Prima de navidad	15,901,016
Bonificaciones	516,169,475



NOTA 24. PROVISIONES

La Universidad de los Llanos reconoce como provisiones aquellos pasivos de cuantía o vencimiento inciertos derivados de litigios y demandas en contra. El reconocimiento contable se realiza fundamentado en el concepto técnico e informe periódico emitido por la Oficina Jurídica, dependencia encargada de evaluar la etapa procesal y calificar el riesgo de pérdida de cada proceso.

De conformidad con el marco normativo aplicable, solo se registran en esta cuenta aquellos procesos cuya factibilidad de fallo en contra ha sido calificada como "Probable", permitiendo mitigar y anticipar el impacto financiero frente a un futuro desprendimiento de recursos económicos.

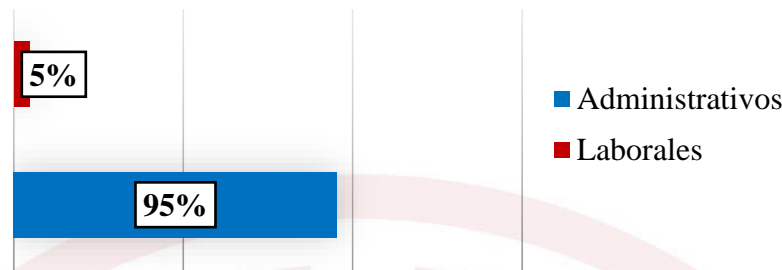
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	863,620,973.00	365,367,987.00	498,252,986.00
Litigios y demandas	863,620,973.00	365,367,987.00	498,252,986.00

24.1. Litigios y Demandas

De conformidad con el informe oficial emitido por la Oficina Jurídica con corte al 31 de diciembre de 2025, la Universidad de los Llanos registra ocho (8) procesos activos entre administrativos y laborales, cuya calificación de riesgo de pérdida ha sido catalogada como "Probable".

El valor total provisionado asciende a \$863.620.973, respaldado por la actualización de pretensiones, indexaciones y la inclusión de nuevos procesos durante la vigencia. A continuación, se detalla el movimiento contable de la provisión por cada demandante:

TERCERO	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS	365,367,987	728,492,387	230,239,401	863,620,973
Administrativas	260,608,672	690,727,106	127,402,023	823,933,755
Alarcón Menjura Nohora Leonor	1,090,217	12,299,529	389,046	13,000,700
Chaves Martínez Guillermo Federmann	38,203,355	88,809,622	127,012,977	0
Acosta Nieva Francisco Javier	0	22,338,204		22,338,204
Ortiz Moreno Martha Lucia	0	34,067,615		34,067,615
Castellanos Ruiz Soraya Magaly	0	329,432,210		329,432,210
Gómez Bilbao Pedro Julio	0	65,670,021		65,670,021
Sánchez Rodríguez Giseth Alejandra	221,315,100	138,109,905		359,425,005
Laborales	104,759,315	37,765,281	102,837,378	39,687,218
Alarcón Menjura Nohora Leonor	1,090,217		1,090,217	0
Sánchez Vega Bernardo	86,466,501	36,900,128	101,747,161	21,619,468
Villalobos Carrillo Diego Ferney	17,202,597	865,153	0	18,067,750



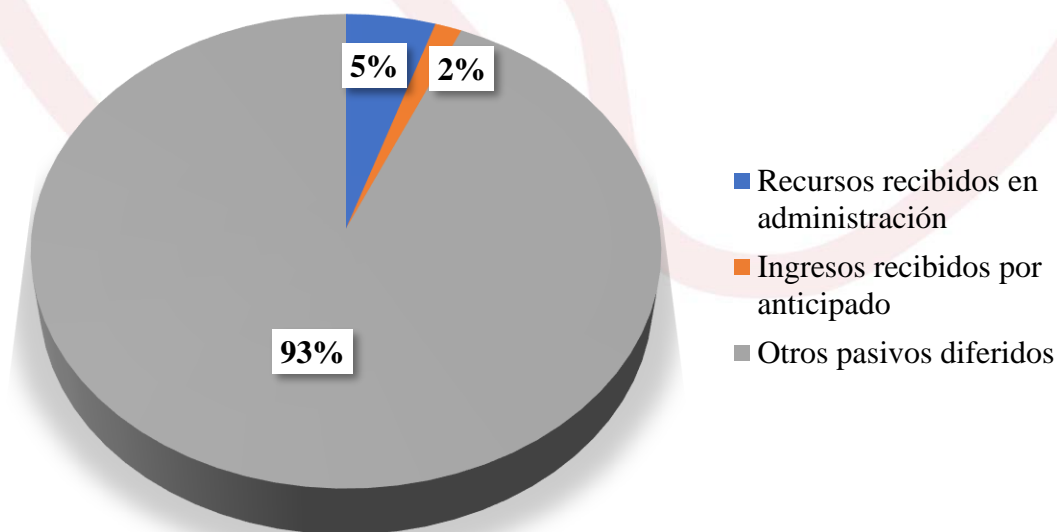
La gráfica muestra que las obligaciones administrativas tienen una participación del 95% con respecto a las obligaciones laborales con una participación del 5%.

NOTA 25. OTROS PASIVOS

La Universidad de los Llanos presenta otro tipo de pasivos que están conformados en su mayor medida por los recursos recibidos en administración reconocidos por los proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías. De igual forma, se reflejan los ingresos recibidos por anticipado.

Al cierre de la vigencia 2025, presentó una disminución significativa de \$14.838.643.032, lo que refleja una alta ejecución técnica y financiera de los proyectos institucionales. Su comportamiento comparativo es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	55,228,639,091	70,067,282,123	(14,838,643,032)
Recursos recibidos en administración	2,781,451,211	3,509,295,407	(727,844,196)
Ingresos recibidos por anticipado	833,821,155	1,096,345,360	(262,524,205)
Otros pasivos diferidos	51,613,366,725	65,461,641,356	(13,848,274,631)





- **Recursos recibidos en administración:** Presenta un saldo de \$2.781.451.211, el cual amparan el desarrollo de convenios y contratos interinstitucionales en ejecución. Su reducción indica la liquidación y avance efectivo de dichos convenios durante 2025.
- **Ingresos recibidos por anticipado:** son recursos recibidos en las cuentas bancarias de servicios o productos que aún no han sido facturados y permanecen en dicha cuenta mientras se surte el proceso de facturación y aplicación del respectivo pago, y consignaciones recibidas por anticipado a favor de estudiantes. Esta cuenta se compone así:

Descripción	Saldo 2025
Matriculas recibidas por anticipado	175,255,035
Matriculas a favor del estudiante posgrado	33,034,448
Matriculas a favor del estudiante pregrado	552,371,450
Consignaciones Recibidas por Anticipado	10,005,385
Transporte a favor de estudiantes	54,673,037
Reserva y saldo a favor centro de idiomas	8,481,800
Total	833,821,155

- **Otros pasivos:** Es el concepto más representativo dentro de la cuenta otros pasivos con un saldo de \$51.613.366.725 y una participación del 93%, que corresponde al ingreso diferido por transferencias condicionadas del Sistema General de Regalías (SGR).

NOTA 26. PATRIMONIO

Composición

El Patrimonio de la Universidad de los Llanos representa el valor residual de los activos de la entidad, una vez descontados todos sus pasivos. Al 31 de diciembre de 2025, el patrimonio alcanzó un saldo de \$215.086.042.121, presentando un incremento neto de \$7.902.808.176 correspondiente al 3.8% respecto a la vigencia anterior

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	215,086,042,121	207,183,233,945	7,902,808,176
Capital fiscal	98,379,600,542	107,408,384,323	(9,028,783,781)
Resultados de ejercicios anteriores	117,931,454,218	100,999,862,261	16,931,591,957
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	(1,225,012,639)	(1,225,012,639)	0

- **Capital fiscal:** se registra una disminución de \$9.028.783.781, la cual corresponde al ajuste de los avalúos catastrales realizados en el año 2020, realizado de acuerdo al marco normativo de la CGN, el cual establece que para la medición posterior de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo no se permite la revaluación, debiendo mantenerse el modelo del costo menos depreciación y deterioro.

- **Resultados de ejercicios anteriores:** lo cual obedece a la reclasificación de los excedentes del ejercicio del año 2024, realizado de acuerdo al instructivo 001 del 2025 de la CGN y a los ajustes contables por depuración de ejercicios anteriores que se realizaron durante la vigencia 2025.

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

27.1 Activos Contingentes

Esta cuenta revela y controla los procesos jurídicos, litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos en los cuales la Universidad de los Llanos actúa en calidad de demandante frente a terceras personas (naturales o jurídicas), y que para la vigencia 2025, fueron clasificadas como posibles, lo cual indica que la probabilidad del fallo a favor de la obligación es menor o igual al 50%.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	1,388,159,961	12,384,176	1,375,775,785
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1,388,159,961	12,384,176	1,375,775,785

27.2 Pasivos Contingentes

Esta cuenta revela y controla los procesos jurídicos, litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos en los cuales la Universidad de los Llanos actúa en calidad de demandada frente a terceras personas (naturales o jurídicas), y que para la vigencia 2025, fueron clasificadas como posibles, lo cual indica que la probabilidad del fallo en contra de la obligación es menor o igual al 50%.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	758,592,738.00	1,398,756,800.00	(640,164,062.00)
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	758,592,738.00	1,398,756,800.00	(640,164,062.00)

27.2.1 Revelaciones Generales de Pasivos Contingente

El siguiente cuadro se muestra el desglose de las demandas que se encuentran en curso en contra de la Universidad, las cuales fueron establecidas como posibles de acuerdo al informe de la Oficina Jurídica:



CONCEPTO	CORTE 2025	CANTIDAD
	VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
PASIVOS CONTINGENTES	758,592,738	6
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	758,592,738	6
Laborales	13,007,001	1
Administrativos	745,585,737	5

A continuación, el detalle de los demandantes y la cuantía al cierre de la vigencia.

Nombre	2025
Morales Romero Alfonso	237,613,459
Arango Mutis Arturo	11,298,296
Hernández Álvarez Leidy Constanza	324,649,177
Olarte Castro María Teresa	88,402,214
Salamanca Salamanca Rodolfo	83,622,591
Vergara Achury Hernando Enrique	13,007,001
Total	758,592,738

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

28.1 Cuentas de Orden Deudoras

Las cuentas de orden deudoras de la Universidad de los Llanos reflejan activos y conceptos de control que no afectan la estructura del balance patrimonial, pero que son esenciales para el seguimiento de la gestión institucional. Al cierre de 2025, presentan un saldo de \$83.160.259.931, con un incremento significativo de \$30.785.122.337 respecto al año anterior.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	1.388.159.961	12.384.176	1.375.775.785
Litigios y Mecanismos de resolución de conflictos	1.388.159.961	12.384.176	1.375.775.785
DEUDORAS DE CONTROL	40.886.049.985	26.181.376.709	14.704.673.276
Bienes y derechos retirados	19.615.122	1.416.071.468	(1.396.456.346)
Ejecución de proyectos de inversión	11.865.345.193	11.457.365.065	407.980.128
Responsabilidades en proceso	109.432.704	109.432.704	0
Desembolsos bienestar universitario	23.733.943.607	11.160.047.872	12.573.895.735
Gastos de investigación instituciones de educación superior	5.157.713.359	2.038.459.600	3.119.253.759
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(42.274.209.946)	(26.193.760.885)	(16.080.449.061)
Activos contingentes por contra (cr)	(1.388.159.961)	(12.384.176)	(1.375.775.785)
Deudoras de control por contra (cr)	(40.886.049.985)	(26.181.376.709)	(14.704.673.276)

- **Bienes y Derechos Retirados:** Esta cuenta presenta una disminución por valor de \$1.396.456.346, correspondiente al 98.6% respecto a la vigencia anterior. Esto indica que durante la vigencia 2025, la Universidad culminó exitosamente el proceso de baja definitiva y disposición final de bienes muebles que se encontraban obsoletos, logrando depurar el inventario físico.
- **Ejecución de Proyectos de Inversión:** se registran los recursos que son dados en administración, como lo son los recursos de regalías la cual presentó un aumento por valor de \$407.980.128, correspondiente al 35.6% en comparación del año gravable 2024.
- **Responsabilidades en proceso:** A 31 de diciembre de 2025, registra un valor de \$109.432.704, correspondiente a situaciones identificadas en actividades de control y verificación interna que se encuentran en análisis, sin decisión definitiva ni obligación cierta establecida. De conformidad con el régimen de contaduría pública estos valores no cumplen los criterios para el reconocimiento como activo.
- **Desembolsos bienestar universitario:** La universidad también reconoce al gasto en la clase 5 y al costo en la clase 7, los conceptos de investigación y Bienestar Universitario, de acuerdo al catálogo de cuentas definido por la Contaduría General de la Nación y trimestralmente se realiza el traslado de los movimientos por centros de costos que afecten dichos conceptos a las cuentas de orden 8369 y 8370, de las cuales la más representativa fue el desembolso por Bienestar universitario con un aumento de \$12.573.895.735, lo cual refleja el compromiso de la Institución con el mejoramiento de la calidad de vida estudiantil.
- **Gastos de investigación instituciones de educación superior:** Trimestralmente se realiza la causación en esta cuenta de los gastos de investigación de acuerdo a los movimientos que se generaron por centro de costos dando cumplimiento al sistema nacional de información de la educación superior (SNIES).

28.2 Cuentas de Orden Acreedoras

En esta cuenta se registran entre otros, los Pasivos Contingentes, que hacen referencia a los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos en contra de la universidad, los cuales tuvieron una disminución de \$640.164.062 según informe de la Oficina de Jurídica.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	(758,592,738)	(1,398,756,800)	640,164,062
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	758,592,738	1,398,756,800	(640,164,062)

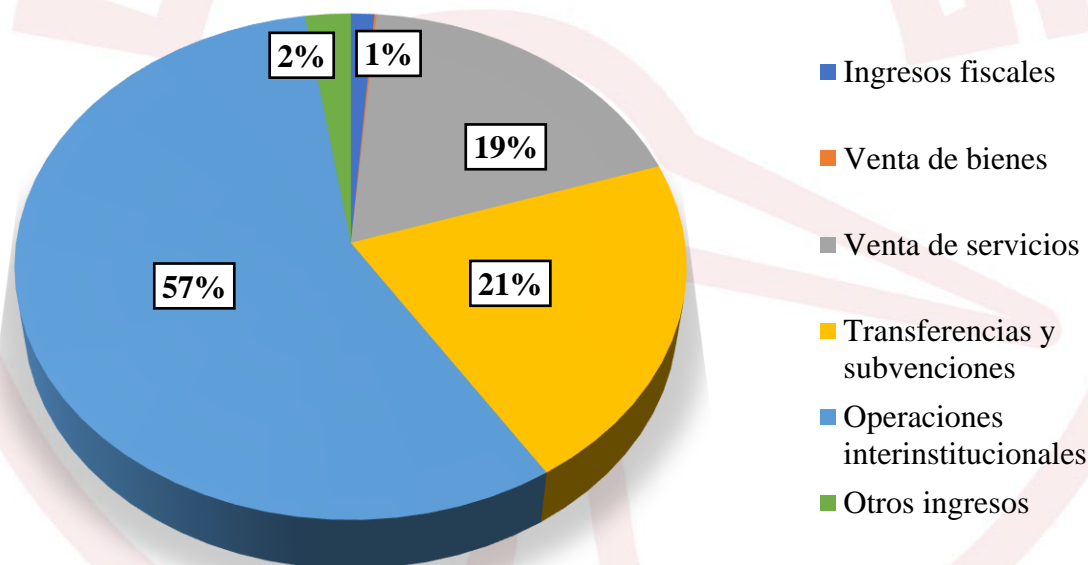
NOTA 29. INGRESOS

Los ingresos de la Universidad de los Llanos representan los flujos de entrada de recursos generados en el ejercicio de sus funciones misionales de docencia, investigación y extensión.

Composición

Los ingresos están compuestos por las transferencias recibidas del presupuesto nacional, la venta de servicios, ingresos para proyectos de inversión financiados por el Sistema General de Regalías, los ingresos fiscales, venta de bienes y otros ingresos, como se observa a continuación:

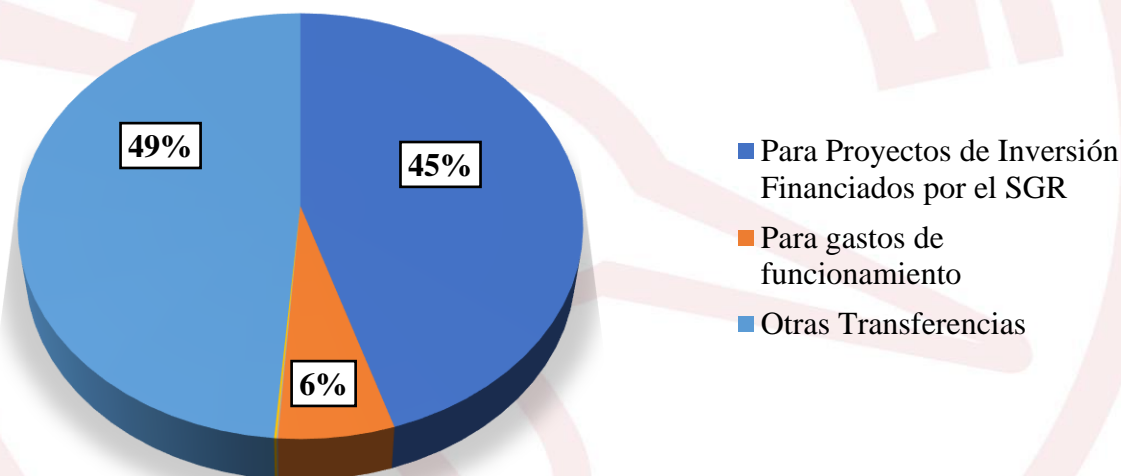
DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	159,387,565,324	136,362,925,330	23,024,639,994
Ingresos fiscales	1,973,154,134	18,632,529,743	(16,659,375,609)
Venta de bienes	171,587,708	161,281,914	10,305,794
Venta de servicios	29,606,398,927	23,235,518,092	6,370,880,835
Transferencias y subvenciones	33,528,239,376	90,972,709,541	(57,444,470,165)
Operaciones interinstitucionales	90,281,377,612	0	90,281,377,612
Otros ingresos	3,826,807,567	3,360,886,040	465,921,527



- **Ingresos fiscales:** representan el 1% del total de los ingresos, que corresponden a estampillas, tanto nacional como departamental, se evidencia una disminución de \$16.659.35.609 respecto al 2024, siendo la estampilla departamental Prounillanos la de mayor representatividad.
- **Venta de bienes:** representa el 0.11% del total de los ingresos, que corresponde a bienes producidos y comercializados por la universidad.

- **Venta de servicios:** representa el 19% del total de los ingresos, la cual presenta un aumento de \$6.370.880.835, que corresponde a servicios educativos, otros servicios, devoluciones, rebajas y descuentos.
- **Transferencias y subvenciones:** representa el 21% del total de los ingresos, la disminución de esta cuenta corresponde principalmente a la reclasificación de los ingresos para proyectos de inversión y para gastos de funcionamiento a la cuenta de operaciones interinstitucionales; se compone de la siguiente manera:

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	
Para Proyectos de Inversión Financiados por el SGR	15,117,122,673
Para gastos de funcionamiento	2,032,039,029
Para programas de educación	23,482,782
Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos del sector privado	42,165,065
Otras Transferencias	16,313,429,827
TOTAL	33,528,239,376



- **Operaciones interinstitucionales:** El incremento de esta cuenta por valor de \$90.281.377.612 corresponde a los ingresos para gastos de funcionamiento de la universidad, transferidos por la Nación de Acuerdo a la Ley 30 de 1992.
- **Otros ingresos:** Esta cuenta se compone principalmente de los intereses sobre depósitos en instituciones financieras, rendimientos financieros y ganancia por valoración de inversiones.



29.1 Ingresos de Transacciones sin Contraprestación:

Estos ingresos surgen de las transacciones donde la Universidad no debe entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que recibe, o si lo hace el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	125.782.771.122	109.605.239.284	16.177.531.838
INGRESOS FISCALES	1.973.154.134	18.632.529.743	(16.659.375.609)
Impuestos	1.960.738.134	18.622.348.743	(16.661.610.609)
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	12.416.000	10.181.000	2.235.000
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	33.528.239.376	90.972.709.541	(57.444.470.165)
Otras transferencias	33.528.239.376	90.972.709.541	(57.444.470.165)
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	90.281.377.612	0	90.281.377.612
Fondos recibidos	90.281.377.612	0	90.281.377.612

Se recibieron recursos por parte del Ministerio de Educación por concepto del giro de la Estampilla Pro-Universidad Nacional y demás universidades estatales en el primer giro por valor de \$1.562.869.802 asignados según resolución 004743 de 2025 del MEN y el segundo giro asignados mediante resolución 015001 de 2025 del MEN por valor de \$ 397.868.332.

Se recibieron recursos por excedente de cooperativas establecidos en el artículo 142 de la ley 1819 de 2016, y que fueron asignados según resolución 10503 de 2025 del MEN, por valor de \$2.032.039.029.

Se recibieron recursos por valor de \$410.713.660 de distribución CESU (Ley 30 de 1992 Art. 87) se le asignaron recursos a la entidad según decreto 1621 de 30 de diciembre de 2024.

29.2 Ingresos de Transacciones con Contraprestación: Corresponden a los flujos de recursos autogenerados por la Universidad de los Llanos producto del desarrollo de su misión institucional. Se originan principalmente en la prestación de servicios educativos, la venta de bienes agropecuarios de las granjas institucionales, la ejecución de convenios, y otros.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	33.604.794.202	26.757.686.046	6.847.108.156
Venta de bienes	171.587.708	161.281.914	10.305.794
Productos manufacturados	85.256.765	65.082.614	20.174.151
Bienes comercializados	86.330.943	96.199.300	-9.868.357
Venta de servicios	29.606.398.927	23.235.518.092	6.370.880.835
Servicios educativos	32.626.956.540	26.147.805.852	6.479.150.688
Otros Servicios	1.494.606.473	1.089.308.609	405.297.864
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(4.515.164.086)	(4.001.596.369)	(513.567.717)
Otros ingresos	3.826.807.567	3.360.886.040	465.921.527
Financieros	3.373.013.934	2.790.135.709	582.878.225



Ingresos diversos	450.379.933	424.348.621	26.031.312
Ganancia por actualización de inventario	3.227.000	1.625.000	1.602.000
Reversión del deterioro del valor	186.700	2.137.925	(1.951.225)
Reversión de provisiones	0	142.638.785	(142.638.785)

- **Venta de bienes:** obedece a los ingresos percibidos por la comercialización de productos agrícolas, semovientes y productos pecuarios que son producidos o procesados directamente en las granjas propiedad de la Universidad.
- **Venta de servicios:** Es la partida más representativa, mostrando un contundente crecimiento del 24.7% por valor de \$6.479.150.688 respecto al año anterior. Debido a la captación de recursos por matrículas de pregrado, posgrado, cursos de extensión y derechos de grado.
La cuenta de otros servicios, presentó un aumento por valor de \$6.479.150.688 en esta cuenta se registran los convenios con las entidades públicas y privadas.
La cuenta de descuentos y rebajas, reconoce la aplicación de beneficios institucionales, becas, y descuentos (por votación, por certificado electoral, etc.) aplicadas directamente en la facturación de los estudiantes.
- **Otros ingresos:** Los ingresos Financieros tuvieron un aumento considerable por valor de \$582.878.225, este comportamiento obedece a los rendimientos e intereses sobre los depósitos en instituciones financieras.

NOTA 30. GASTOS

Los Gastos en la Universidad de los Llanos, se reconocen en las erogaciones operativas y financieras que incurrió el ente en la vigencia fiscal. Estas formas de salida se reflejan en disminuciones de los valores del activo o aumento del valor de los pasivos.

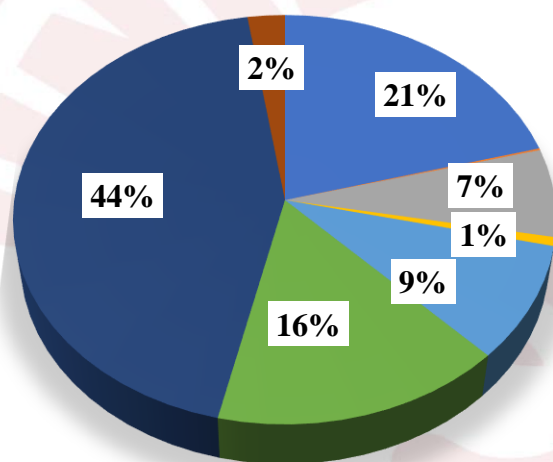
Los gastos se encuentran conformados por los siguientes grupos:

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	40.168.731.852	36.748.687.900	3.420.043.952
De administración y operación	37.919.265.797	35.038.382.258	2.880.883.539
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.757.123.241	991.805.454	765.317.787
Otros gastos	492.342.814	718.500.188	(226.157.374)

30.1. Gastos de Administración, de Operación y de Ventas

Esta cuenta agrupa las erogaciones necesarias para garantizar el funcionamiento administrativo y operativo de la Universidad de los Llanos. Al cierre de la vigencia 2025, estos gastos sumaron \$37.919.265.797, presentando un incremento del 8.2% (\$2.880.883.539) en comparación con el año anterior.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	37,919,265,797	35,038,382,258	2,880,883,539
De Administración y Operación	37,919,265,797	35,038,382,258	2,880,883,539
Sueldos y salarios	7,883,341,040	7,343,758,312	539,582,728
Contribuciones imputadas	52,519,069	69,246,347	(16,727,278)
Contribuciones efectivas	2,635,821,749	2,341,000,176	294,821,573
Aportes sobre la nómina	261,513,000	262,418,200	(905,200)
Prestaciones sociales	3,444,766,660	3,148,055,502	296,711,158
Gastos de personal diversos	6,053,803,762	5,656,384,864	397,418,898
Generales	16,665,542,356	15,209,577,718	1,455,964,638
Impuestos, contribuciones y tasas	921,958,161	1,007,941,139	(85,982,978)



- Sueldos y salarios
- Contribuciones efectivas
- Aportes sobre la nómina
- Prestaciones sociales
- Gastos de personal diversos
- Generales
- Impuestos, contribuciones y tasas

- **Sueldos y salarios:** representa el 21% de los gastos, donde se contempla la remuneración básica de la planta de personal, incluyendo sueldos, horas extras, recargos, gastos de representación, primas, bonificaciones, y auxilios de transporte y alimentación.
- **Contribuciones imputadas:** tiene una participación de aproximadamente el 0.1%, corresponde a incapacidades e indemnizaciones.
- **Contribuciones efectivas:** su participación es del 7%, donde se encuentran los aportes a cajas de compensación familiar, cotizaciones a seguridad social en salud, aportes sindicales, riesgos laborales, y cotizaciones al sistema de pensión.
- **Aportes sobre la nómina:** corresponde a los aportes que se realizan al ICBF, tiene una participación de aproximadamente el 1%.
- **Prestaciones sociales:** con una participación del 9%, se encuentran las vacaciones, cesantías, prima, bonificaciones, otras primas, primas extraordinarias y quinquenios del personal de planta.



- **Gastos de personal diversos:** con una participación del 16% esta cuenta incluye gastos de capacitación, bienestar social, dotación y contratos de personal temporal (contratos por prestación de servicios), siendo el gasto más grande de esta cuenta.
- **Gastos generales:** Es la partida más grande de la cuenta de gastos con una participación del 44%, aquí se concentran los contratos esenciales para la operación física de la universidad, tales como los servicios de vigilancia y seguridad privada, servicios públicos, mantenimiento de infraestructura, servicios de aseo y otros honorarios operativos.
- **Impuestos, contribuciones y tasas:** tiene una participación del 2%, donde se encuentran gastos como impuesto predial, cuota de fiscalización, visitas de control y seguimiento e impuestos vehiculares.

30.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones.

Este grupo de cuentas refleja el reconocimiento contable de la pérdida de capacidad operativa de los activos, la distribución sistemática del costo de los bienes a lo largo de su vida útil, y la estimación de pasivos por contingencias legales que afectan el gasto del periodo.

Al cierre de la vigencia 2025, estos conceptos suman un total de \$1.757.123.241, presentando un incremento de \$765.317.787 respecto al año 2024, originado principalmente por la actualización del riesgo en los procesos jurídicos en contra de la universidad.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.757.123.241	991.805.454	765.317.787
Deterioro de cuentas por cobrar	3.900.000	0	3.900.000
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1.013.232.116	816.588.282	196.643.834
Amortización de activos intangibles	81.681.372	38.006.479	43.674.893
Provisión de litigios y demandas	658.309.753	137.210.693	521.099.060

- **Deterioro:** se realiza la causación del deterioro asociado a las cuentas por cobrar por valor de \$3.900.000.
- **Depreciación:** Constituye la partida más grande del grupo con una participación del 57.6% por valor de \$1.013.232.116. Se realiza de forma mensual y sistemática, de acuerdo con las políticas contables de la Universidad, reflejando el desgaste normal, la obsolescencia y el uso de la Propiedad, Planta y Equipo durante la vigencia.
- **Amortización:** corresponde a la distribución en el tiempo del costo de los activos intangibles institucionales, tales como licencias y software.
- **Provisión:** Se reconoció un gasto por \$658.309.753 asociado a litigios y demandas en procesos administrativos y laborales, que tienen una alta probabilidad de fallo en contra de la universidad, de acuerdo al informe de la Oficina Jurídica.



30.3 Otros gastos

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	492,342,814	718,500,188	(226,157,374)
COMISIONES	39,368,207	43,206,360	(3,838,153)
Comisiones servicios financieros	38,796,448	23,892,668	14,903,780
Otras comisiones	571,759	19,313,692	(18,741,933)
GASTOS DIVERSOS	452,974,607	675,293,828	(222,319,221)
Sentencias	56,304,593	0	56,304,593
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	395,923,912	675,293,828	(279,369,916)
Multas y sanciones	746,102	0.00	746,102.00

Para detectar indicios de deterioro del valor de los activos, en la Universidad de los Llanos, durante la vigencia 2025, 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-53, en él está incluida la manifestación cuando se presenta, total estado de desgaste, deterioro, obsolescencia física, tecnológica o alteraciones. Los bienes que no sean aprovechables ni susceptibles a recuperaciones para el servicio para el cual se han adquirido o destinado, se reintegra a la bodega de inservibles mediante el formato FO-GBS-54, para luego realizar con la respectiva baja del activo.

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

La Universidad de los Llanos, reconoce el costo de ventas por su costo histórico en el momento que se generan egresos u obligaciones de recursos, para cumplir con el pago de las operaciones misionales como las nóminas de los docentes de planta, tiempo completo, medio tiempo, ocasional y los profesionales de apoyo que tienen relación directa con la academia, de igual forma, todos los pagos asociados al desarrollo de impartir una educación de alta calidad.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	95.243.715.089	85.992.390.486	9.251.324.603
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	95.243.715.089	85.992.390.486	9.251.324.603
Servicios educativos	95.243.715.089	85.992.390.486	9.251.324.603

Los costos asociados al desarrollo misional se registran inicialmente en las cuentas de la Clase 7; de manera trimestral, estos saldos acumulados se trasladan a las cuentas de la Clase 6 (Costos de Ventas). Los costos de ventas de servicios con relación al año inmediatamente anterior, muestran un incremento del 10.7%, debido a la oferta de nuevos programas de pregrado y posgrado que ofrece la universidad.

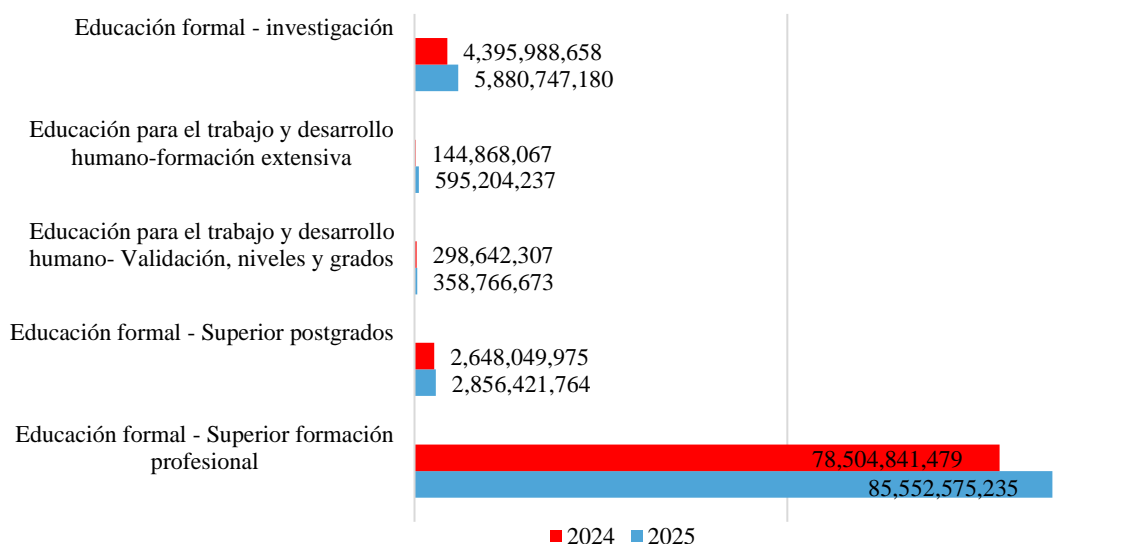
31.1 Costo de Ventas de Servicios

los costos de servicios educativos, en general presentan un incremento, en especial en las cuentas Educación formal - superior formación profesional, lo anterior, dando cumplimiento a los procesos misionales de la Institución; de igual manera, en la cuenta Educación Formal - Investigación,



donde se registraron los pagos efectuados a los profesionales, adquisición de bienes y servicios que desarrollan los proyectos de investigación financiados por el Sistema General de Regalías.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	95.243.715.089	85.992.390.486	9.251.324.603
SERVICIOS EDUCATIVOS	95.243.715.089	85.992.390.486	9.251.324.603
Educación formal - Superior formación profesional	85.552.575.235	78.504.841.479	7.047.733.756
Educación formal - Superior postgrados	2.856.421.764	2.648.049.975	208.371.789
Educación para el trabajo y desarrollo humano- Valid	358.766.673	298.642.307	60.124.366
Educación para el trabajo y desarrollo humano-forma	595.204.237	144.868.067	450.336.170
Educación formal - investigación	5.880.747.180	4.395.988.658	1.484.758.522



Detalle Costos de Ventas de Servicios - Servicios Educativos

SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	2025	2024	VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS - SERVICIOS EDUCATIVOS	95.243.715.089	85.992.390.486	9.251.324.603
Educación formal - superior formación profesional	85.552.575.235	78.504.841.479	7.047.733.756
Materiales y suministros	3,121,867,856	2,438,418,888	683,448,968
Viáticos y gastos de viaje	626,180,149	498,210,262	127,969,887
Arrendamientos	305,373,714	297,669,920	7,703,794
Mantenimiento	12,465,000	7,791,047	4,673,953
Impresos y publicaciones	29,011,904	39,888,587	(10,876,683)
Comunicación y transporte	2,393,017,827	2,795,265,982	(402,248,155)
Docentes de planta tiempo completo	7,081,557,414	6,715,987,491	365,569,923
Docentes de planta medio tiempo	2,567	0	2,567
Hora cátedra	16,563,571,892	14,619,479,321	1,944,092,571
Bonificación por servicios prestados	412,468,446	394,443,643	18,024,803
Bonificación por evaluación de productividad	261,829,408	190,562,400	71,267,008
Gastos de representación	12,015,589,174	10,813,323,231	1,202,265,943



Aportes a cajas de compensación familiar	1,165,029,600	1,166,357,400	(1,327,800)
Cotizaciones a seguridad social en salud	2,092,180,153	1,798,746,107	293,434,046
Cotizaciones a riegos laborales	196,534,800	138,322,200	58,212,600
Cotizaciones entidades administradoras régimen prima media	2,341,868,194	1,998,984,900	342,883,294
Cotizaciones entidades administradoras régimen ahorro indiv.	628,951,300	687,268,800	(58,317,500)
Aportes Icbf	853,564,200	794,151,100	59,413,100
Amortización	448,378,336	150,012,393	298,365,943
Maquinaria y Equipo	292,273,810	299,673,773	(7,399,963)
Equipo médico y científico	1,994,274,697	1,983,626,061	10,648,636
Muebles	1,594,936,419	1,084,064,514	510,871,905
Equipo de comunicación y computación	1,624,212,119	1,514,835,494	109,376,625
Equipo de transporte	10,527,081	18,329,285	(7,802,204)
Equipo de comedor y cocina	45,979,820	48,216,556	(2,236,736)
Vacaciones docentes	1,097,597,004	1,704,149,333	(606,552,329)
Cesantías	2,675,314,310	2,396,484,467	278,829,843
Prima de vacaciones	1,526,965,176	1,380,497,644	146,467,532
Prima de navidad	2,239,712,619	1,965,199,864	274,512,755
Prima de servicios	2,165,149,219	1,527,780,799	637,368,420
Bonificación especial de recreación	77,574,046	73,928,322	3,645,724
Honorarios	8,596,417,124	7,757,907,336	838,509,788
Capacitación	92,527,385	71,749,188	20,778,197
Bienestar social	14,364,886	14,461,851	(96,965)
Monitorias y auxiliares docentes	2,054,322,416	1,942,927,980	111,394,436
Fondo de sostenibilidad Icetex	2,763	5,122	(2,359)
Suscripciones y afiliaciones	873,741,868	1,619,692,236	(745,950,368)
Útiles y papelería	276,295,940	343,542,772	(67,246,832)
Seguros	0	10,598,144	(10,598,144)
Utensilios de uso domestico	64,396,757	82,245,255	(17,848,498)
Reintegro estudiantes pregrado	2,529,100	2,150,000	3,791
Servicios de parqueadero	1,158,815	716,807	442,008
Combustibles y lubricantes	4,353,269	12,474,715	(8,121,446)
Servicio de aseo, cafetería restaurante y lavandería	48,631,639	118,228,164	(69,596,525)
Servicio de hotel y restaurante	25,179,969	69,940,206	(44,760,237)
Drogas y elementos de laboratorio	1,098,855,776	1,127,175,264	(28,319,488)
elementos para construcción	29,872,985	117,021,094	(87,148,109)
Forrajes y alimentos para animales	283,226,076	228,560,939	54,665,137
Insecticidas y fungicidas	6,553,900	55,930,572	(49,376,672)
Abonos y semillas	19,131,720	241,653,907	(222,522,187)
Víveres	28,851,885	28,333,983	517,902
Servicios para organización de eventos	252,787,399	205,222,614	47,564,785
Desplazamientos docentes pregrado	69,360,000	158,880,000	(89,520,000)
Materiales para construcción	6,032,100	11,796,347	(5,764,247)
Otros costos generales (115)	357,895,067	275,552,884	82,342,183
Sueldos docentes ocasionales	4,942,675,641	4,142,030,528	800,645,113
Indemnizaciones	9,777,465	1,205,224	8,572,241
Prima de servicios Hora catedra	279,465,943	228,245,961	51,219,982
Apoyo Matrículas a Docentes	23,953,911	26,508,734	(2,554,823)
Apoyo Económico	0	400	(400)
Reconocimiento, Pago de Gastos de Desplazamiento y Manutención a Contratistas	52,928,100	14,931,900	37,996,200
Incapacidades	13,672,263	1,755,814	11,916,449
Servicio de internet	129,631,716	51,326,154	78,305,562
Educación formal - Superior Postgrados	2,856,421,764	2,648,049,975	208,371,789
Materiales y suministros	700	0	700



Hora cátedra	2,272,150,713	2,052,867,916	219,282,797
Cesantías	6,741,952	6,798,926	(56,974)
Honorarios	480,328,615	482,125,737	(1,797,122)
Reintegro estudiantes posgrado	7,513,567	3,477,500	4,036,067
Desplazamientos docentes posgrado	82,240,000	95,410,000	(13,170,000)
prestaciones sociales hora catedra posgrado	6,746,917	6,775,796	(28,879)
Servicios de hosting y dominio	0	5,941	(5,941)
Educación para el trabajo y desarrollo humano - Validación Niveles y grados	358,766,673	298,642,307	60,124,366
Honorarios IDI	358,766,673	298,642,307	60,124,366
Educación para el trabajo y desarrollo humano - Formación extensiva	595,204,237	144,868,067	450,336,170
Honorario formación extensiva	381,001,076	144,868,067	236,133,009
Reintegros formación extensiva	150	0	150
Gastos de desplazamiento y viaje formación extensiva	18,346,375	0	18,346,375
Organización de eventos formación extensiva	141,457,379	0	141,457,379
Suscripciones y Afiliaciones formación extensiva	2,079,497	0	2,079,497
Servicio de Hotel y Hospedaje Formación Extensiva	3,535,532	0	3,535,532
Capacitación Formación Extensiva	2,375,214	0	2,375,214
Combustibles y Lubricantes Formación Extensiva	877,035	0	877,035
Viáticos Formación Extensiva	29,725,296	0	29,725,296
Servicio de Restaurante, Cafetería y Refrigerios	8,044,984	0	8,044,984
Mantenimiento	1,230,000	0	1,230,000
Honorarios (Proveedores)	6,381,849	0	6,381,849
Educación Formal - Investigación	5,880,747,180	4,395,988,658	1,484,758,522
Gastos de Viaje	18,530,053	9,310,000	9,220,053
Honorarios Investigación	1,280,345,078	1,006,636,219	273,708,859
Comunicación y transporte - Investigación	4,493,815,825	3,350,978,682	1,142,837,143
Apoyo logístico proyectos de investigación	11,407,530	19,859,540	(8,452,010)
Drogas y elementos de laboratorio (103)	0	8,100,000	(8,100,000)
Útiles y papelería (110)	0	1,104,217	(1,104,217)
Equipo de comunicación (207)	1,704,202	0	1,704,202
Servicio de Aseo, cafetería, restaurante y lavandería Investigación	37,478,593	0	37,478,593
Servicio de Hotel y Hospedaje Investigación	27,880,899	0	27,880,899
Combustibles y Lubricantes investigación	185	0	185
Impresos y Publicaciones investigación	9,400,000	0	9,400,000

NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica

NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).

No aplica

NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No aplica



NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica

NOTA 37. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica

NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No aplica

MIRTA PATRICIA SAYADO VARGAS

Jefe Oficina de Contabilidad

C.C: 53122303

T.P. 190030 T

CHARLES ROBIN AROSA CARRERA

Rector

C.C 86041336

