

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Marzo de 2025

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202503	Vigencia 202403	Variación (+/-)
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
CAJA		47,650,265.00	59,110,850.00	-11,460,585.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		116,072,355,622.00	104,554,367,626.00	11,517,987,996.00
Total EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:	5	116,120,005,887.00	104,613,478,476.00	11,506,527,411.00
CUENTAS POR COBRAR				
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4,568,633,999.00	6,436,396,337.00	-1,867,762,338.00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		71,974,433,479.00	0.00	71,974,433,479.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		742,221,144.00	683,517,872.00	58,703,272.00
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		0.00	63,000.00	-63,000.00
IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS		709,491,200.00	596,080,589.00	113,410,611.00
VENTA DE BIENES		214,000.00	384,675.00	-170,675.00
Total CUENTAS POR COBRAR:	7	77,994,993,822.00	7,716,442,473.00	70,278,551,349.00
OTROS ACTIVOS				
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		341,511,184.00	358,451,646.00	-16,940,462.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		359,855,636.00	336,923,978.00	22,931,658.00
ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		0.00	7,406,892.00	-7,406,892.00
ACTIVOS DIFERIDOS		0.00	11,727,118.00	-11,727,118.00
Total OTROS ACTIVOS:	16	701,366,820.00	714,509,634.00	-13,142,814.00
INVENTARIOS				
MATERIALES Y SUMINISTROS		120,888,223.00	220,077,404.00	-99,189,181.00
Total INVENTARIOS:		120,888,223.00	220,077,404.00	-99,189,181.00
Total ACTIVO CORRIENTE		194,937,254,752.00	113,264,507,987.00	81,672,746,765.00
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		46,428,625.00	48,831,385.00	-2,402,760.00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (Cr)		-43,827,723.00	-45,965,648.00	2,137,925.00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		0.00	11,039,087,434.00	-11,039,087,434.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		33,132,974.00	0.00	33,132,974.00
Total CUENTAS POR COBRAR:	7	1,034,718,520.00	12,040,937,815.00	-11,006,219,295.00
INVENTARIOS				
MATERIALES Y SUMINISTROS		0.00	0.00	0.00
Total INVENTARIOS:	9	0.00	0.00	0.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
TERRENOS		27,533,448,656.00	27,533,448,656.00	0.00
SEMOVIENTES		113,857,222.00	107,944,421.00	5,912,801.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA		10,798,682.00	664,945,957.00	-654,147,275.00
EDIFICACIONES		77,416,985,578.00	75,916,583,308.00	1,500,402,270.00
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		657,431,319.00	657,431,319.00	0.00
REDES, LÍNEAS Y CABLES		2,518,835,345.00	2,518,835,345.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		4,024,542,321.00	3,889,446,087.00	135,096,234.00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		22,711,442,493.00	20,653,271,443.00	2,058,171,050.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		11,222,856,483.00	9,777,379,284.00	1,445,477,199.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		14,885,655,506.00	14,045,994,499.00	839,661,007.00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		1,262,179,635.00	466,940,069.00	795,239,566.00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		430,417,198.00	394,639,258.00	35,777,940.00
BIENES DE ARTE Y CULTURA		603,339,262.00	572,405,545.00	30,933,717.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-49,672,409,242.00	-45,340,798,741.00	-4,331,610,501.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO		4,712,599,138.00	905,027,763.00	3,807,571,375.00
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0.00	0.00	0.00
Total PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:	10	118,431,979,596.00	112,763,494,213.00	5,668,485,383.00
OTROS ACTIVOS				
ACTIVOS INTANGIBLES	14	1,694,909,790.00	2,536,086,736.00	-841,176,946.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADO DE INTANGIBLES (Cr)		-515,028,715.00	-1,915,380,282.00	1,400,351,567.00
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		247,855,931.00	254,002,741.00	-6,146,810.00
ACTIVOS DIFERIDOS		30,432,552.00	0.00	30,432,552.00
Total OTROS ACTIVOS:		1,458,169,558.00	874,709,195.00	583,460,363.00
Total ACTIVO NO CORRIENTE		121,004,337,831.00	125,754,340,880.00	-4,750,003,049.00
TOTAL ACTIVOS		315,941,592,583.00	239,018,848,867.00	76,922,743,716.00

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Marzo de 2025

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202503	Vigencia 202403	Variación (+/-)
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR				
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1,127,095,828.00	1,047,979,014.00	79,116,814.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		304,497,300.00	348,869,921.00	-44,372,621.00
DESCUENTO DE NOMINA		382,970,739.00	414,745,697.00	-31,774,958.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		144,404,000.00	104,750,000.00	39,654,000.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		16,363,515.00	11,434,822.00	4,928,693.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		117,320,960.00	128,304,950.00	-10,983,990.00
Total CUENTAS POR PAGAR:		2,092,652,342.00	2,056,084,404.00	36,567,938.00
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	21			
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		5,579,083,062.00	4,546,181,281.00	1,032,901,781.00
Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:	22	5,579,083,062.00	4,546,181,281.00	1,032,901,781.00
OTROS PASIVOS				
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		1,171,433,288.00	1,532,909,590.00	-361,476,302.00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		2,660,593,415.00	0.00	2,660,593,415.00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		64,696,337,276.00	0.00	64,696,337,276.00
Total OTROS PASIVOS:	24	68,528,363,979.00	1,532,909,590.00	66,995,454,389.00
Total PASIVO CORRIENTE		76,200,099,383.00	8,135,175,275.00	68,064,924,108.00
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL				
BENEFICIOS POSTEMPLEO - PENSIONES		2,102,754,407.00	2,363,532,796.00	-260,778,389.00
Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:	22	2,102,754,407.00	2,363,532,796.00	-260,778,389.00
PROVISIONES				
LITIGIOS Y DEMANDAS		879,405,854.00	460,607,123.00	418,798,731.00
Total PROVISIONES:	23	879,405,854.00	460,607,123.00	418,798,731.00
OTROS PASIVOS				
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		845,701,992.00	4,966,816,232.00	-4,121,114,240.00
Total OTROS PASIVOS:	24	845,701,992.00	4,966,816,232.00	-4,121,114,240.00
Total PASIVO NO CORRIENTE		3,827,862,253.00	7,790,956,151.00	-3,963,093,898.00
TOTAL PASIVO		80,027,961,636.00	15,926,131,426.00	64,101,830,210.00
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
CAPITAL FISCAL		107,408,384,323.00	107,408,384,323.00	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		15,129,750,044.00	15,854,022,159.00	-724,272,115.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		114,600,509,219.00	101,055,323,598.00	13,545,185,621.00
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:	27	235,913,630,947.00	223,092,717,441.00	12,820,913,506.00
Total PATRIMONIO		235,913,630,947.00	223,092,717,441.00	12,820,913,506.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		315,941,592,583.00	239,018,848,867.00	76,922,743,716.00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
ACTIVOS CONTINGENTES				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN		988,406,708.00	0.00	988,406,708.00
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		0.00	0.00	0.00
Total ACTIVOS CONTINGENTES:		988,406,708.00	0.00	988,406,708.00
DEUDORAS DE CONTROL				
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		1,250,154,884.00	3,380,252,196.00	-2,130,097,312.00
RESPONSABILIDADES EN PROCESO		109,432,704.00	109,432,704.00	0.00
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO		11,897,407,617.00	6,066,553,219.00	5,830,854,398.00
GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN		2,291,688,264.00	1,786,641,952.00	505,046,312.00
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN		11,460,365,065.00	10,217,054,261.00	1,243,310,804.00
Total DEUDORAS DE CONTROL:		27,009,048,534.00	21,559,934,332.00	5,449,114,202.00
DEUDORAS POR CONTRA (Cr)				
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (Cr)		-988,406,708.00	0.00	-988,406,708.00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (Cr)		-27,009,048,534.00	-21,559,934,332.00	-5,449,114,202.00
Total DEUDORAS POR CONTRA (Cr):		-27,997,455,242.00	-21,559,934,332.00	-6,437,520,910.00
Total CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	0.00	0.00	0.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00	0.00	0.00

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

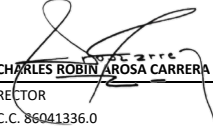
Al 31 de Marzo de 2025

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202503	Vigencia 202403	Variación (+/-)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
PASIVOS CONTINGENTES			
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN	1,453,103,300.00	560,595,574.00	892,507,726.00
OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0.00	0.00	0.00
Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - PASIVOS CONTINGENTES:	25	1,453,103,300.00	560,595,574.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)	-1,453,103,300.00	-560,595,574.00	-892,507,726.00
Total DEUDORAS DE CONTROL:			
Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - ACREEDORAS POR CONTRA. (DB):			
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	0.00	0.00



MIRTA PATRICIA SAYADO VARGAS
JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD
C.C. 53122303.0
T.P. 190030-T



CHARLES ROBIN AROSA CARRERA
RECTOR
C.C. 86041336.0

ESTADO DE RESULTADOS

cifras en pesos

Al 31 de Marzo de 2025

ESTADOS DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202503	Vigencia 202403	Variación (+/-)
INGRESOS OPERACIONALES				
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION				
VENTAS DE BIENES		20,211,915.00	24,649,400.00	-4,437,485.00
VENTAS DE SERVICIOS		13,076,525,464.00	8,679,172,558.00	4,397,352,906.00
DESCUENTOS		-1,825,402,116.00	-331,597,917.00	
INGRESOS FISCALES		3,381,000.00	1,995,000.00	1,386,000.00
Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:	28	11,274,716,263.00	8,374,219,041.00	2,900,497,222.00
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION				
INGRESOS FISCALES		6,899,028,845.00	6,082,600,196.00	816,428,649.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		16,776,803,431.00	19,449,961,378.00	-2,673,157,947.00
Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:		23,675,832,276.00	25,532,561,574.00	-1,856,729,298.00
Total INGRESOS OPERACIONALES	28	34,950,548,539.00	33,906,780,615.00	1,043,767,924.00
INGRESOS NO OPERACIONALES				
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION				
OTROS INGRESOS		659,236,920.00	726,480,615.00	-67,243,695.00
Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:	28	659,236,920.00	726,480,615.00	-67,243,695.00
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION				
OTROS INGRESOS		49,639,774.00	25,913,151.00	23,726,623.00
Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:		49,639,774.00	25,913,151.00	23,726,623.00
Total INGRESOS NO OPERACIONALES		708,876,694.00	752,393,766.00	-43,517,072.00
TOTAL INGRESOS	28	35,659,425,233.00	34,659,174,381.00	1,000,250,852.00
COSTOS DE VENTA				
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS				
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR PROFESIONAL		12,810,371,014.00	12,555,517,406.00	254,853,608.00
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS		113,989,428.00	134,167,421.00	-20,177,993.00
VALIDACIÓN, NIVELES Y GRADOS		36,887,954.00	36,943,784.00	-55,830.00
FORMACIÓN EXTENSIVA		150,000.00	3,033,983.00	-2,883,983.00
EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN		562,574,667.00	409,636,063.00	152,938,604.00
Total COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS:		13,523,973,063.00	13,139,298,657.00	384,674,406.00
Total COSTOS DE VENTA	30	13,523,973,063.00	13,139,298,657.00	384,674,406.00
TOTAL COSTO DE VENTAS		13,523,973,063.00	13,139,298,657.00	384,674,406.00
GASTOS OPERACIONALES				
DE ADMINISTRACION Y OPERACION				
SUELDOS Y SALARIOS		1,716,686,481.00	1,746,188,256.00	-29,501,775.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		584,490,219.00	498,558,780.00	85,931,439.00
APORTE SOBRE LA NOMINA		53,921,500.00	56,183,200.00	-2,261,700.00
PRESTACIONES SOCIALES		609,636,837.00	527,171,258.00	82,465,579.00
GASTOS PERSONAL DE DIVERSOS		683,084,390.00	774,237,569.00	-91,153,179.00
GENERALES		2,227,193,942.00	1,462,408,438.00	764,785,504.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		331,012,774.00	248,525,148.00	82,487,626.00

ESTADO DE RESULTADOS

cifras en pesos

Al 31 de Marzo de 2025

ESTADOS DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202503	Vigencia 202403	Variación (+/-)
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACION Y OPERACION			
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	15,261,146.00	19,515,191.00	-4,254,045.00
Total DE ADMINISTRACION Y OPERACION:	29 6,221,287,289.00	5,332,787,840.00	888,499,449.00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			
DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	197,408,358.00	197,056,773.00	351,585.00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	20,420,343.00	568,803.00	19,851,540.00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	515,128,084.00	26,477,799.00	488,650,285.00
Total DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES:	732,956,785.00	224,103,375.00	508,853,410.00
Total GASTOS OPERACIONALES	29 6,954,244,074.00	5,556,891,215.00	1,397,352,859.00
GASTOS NO OPERACIONALES			
OTROS GASTOS			
COMISIONES	18,764,663.00	15,627,350.00	3,137,313.00
FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00
GASTOS DIVERSOS	32,693,389.00	93,335,000.00	-60,641,611.00
Total OTROS GASTOS:	29 51,458,052.00	108,962,350.00	-57,504,298.00
OTRAS TRANSFERENCIAS			
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00
Total OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	0.00
Total GASTOS NO OPERACIONALES	51,458,052.00	108,962,350.00	-57,504,298.00
TOTAL GASTOS	7,005,702,126.00	5,665,853,565.00	1,339,848,561.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	15,129,750,044.00	15,854,022,159.00	-724,272,115.00

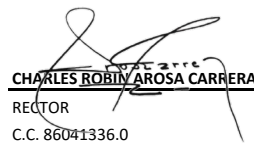


MIRTA PATRICIA SAYADO VARGAS

JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD

C.C. 53122303.0

T.P. 190030-T



CHARLES ROBIN AROSA CARRERA

RECTOR

C.C. 86041336.0



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 31 DE MARZO 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 aquellas 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 la Resolución número 444 de 2024.

La Contaduría General de la Nación expidió el instructivo 001 de 2024, con las instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2024-2025, 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, anticipos a contratistas y proveedores 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 del primer trimestre 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.



Así mismo se presentaron dificultades en la conciliación de saldos contables con los saldos de inventarios, ya que se tienen saldos pendientes por depurar en los diferentes grupos de activos que posee la institución, los cuales en su momento se vieron afectados por la implementación de módulos financiero y el módulo de compras (almacén) en distintos momentos, así como a errores en el cargue inicial de los inventarios de almacén.

Al momento de la migración de los registros del SIIF (software contable utilizado hasta 2016) a SICOF (Software contable actual), en Almacén se presentaron errores en la identificación y clasificación de los grupos de inventarios o saldos en físico, valores que no concuerdan con los registros en la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo de los Estados Financieros.

Por lo tanto, se contrata un profesional idóneo, el cual está cumpliendo con el plan de mejoramiento en la ejecución de actividades que pretenden subsanar las diferencias de los saldos contables con los saldos de inventarios así:

- 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).
- Revisar política de inventarios, propiedad planta y equipo, amortizaciones y diferidos, incluido el indicio de deterioro, analizados bajo normas internacionales.
- Conciliar saldos de inventarios por tipo de grupo de inventarios.
- Actualizar integradamente 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.
- Resolución 417 de 2023.
- Resolución 441 de 2023.
- Resolución 451 de 2024.



El conjunto completo de Estados Financieros que ésta obligada a presentar la Universidad de los Llanos se componen por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios al Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros, todos con corte a 31 de diciembre. Según Resolución 283 de 2023 se proroga indefinidamente el reporte del Estado de Flujo de Efectivo para las entidades de gobierno.

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del primero (01) de enero al treinta y uno (31) de marzo del año 2025.

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 post empleo se miden por valor presente de la obligación derivada.

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

Los ingresos sin contraprestación se miden por el valor recibido y con contraprestación por el valor de mercado de la contraprestación recibida una vez 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 la cual es su moneda funcional y moneda de presentación. Toda la información se encuentra presentada en pesos y fue redondeada a la unidad de peso más cercana



2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

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

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Para el cierre del primer trimestre de 2025, no se presentaron hechos relevantes que impliquen ajustes a las cifras por hechos ocurrido después del cierre del periodo contable.

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. Así mismo, se reconoce deterioro a las cuentas por cobrar que tengan una edad mayor a un año.

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

3.1 Juicios

Para el primer trimestre de 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 procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconocerá como ingreso en el resultado del periodo en el momento en que la compensación sea exigible.

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.

Correcciones Contables

La Universidad de los Llanos, realizó registros contables para corrección de errores de ejercicios anteriores, previo análisis y, se presenta una lista de correcciones y depuraciones.

FECHA	DESCRIPCIÓN	DÉBITOS	CRÉDITOS
31/01/2025	Reversión ajustes vigencias anteriores	657,990	1,096,350
28/02/2025	Ajuste devolución de IVA bimestre sep.-oct, por rechazo según resolución 6282-22-000040 de enero 24 de 2025	760,000	
28/02/2025	Ajuste saldo a favor con pago a beneficiario victimas junio 2022	59,456	
28/02/2025	Reclasificación cuenta reintegro practica 2024		260,000
28/02/2025	Reclasificación notas crédito vigencias anteriores	18,021,406	
31/03/2025	Reclasificación notas crédito vigencias anteriores	3,171,420	
31/03/2025	Se reversa CI 382486 Bogotá 663-3 noviembre 2020, se elaboró CI 381517 y 381510 legalización avance		113,936
	Total	22,670,272	1,470,286



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.

➤ **Cuentas por cobrar**

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

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

➤ **Propiedades, Planta y Equipo**

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

- los activos tangibles empleados por la Universidad de los Llanos para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos;



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



➤ **Cuentas por Pagar**

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

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

➤ **Beneficios a los Empleados**

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

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

Se reconocerán beneficios a los empleados a largo plazo como un gasto o costo y como un pasivo cuando la Universidad de los Llanos consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Entre los beneficios a los empleados a largo plazo se incluyen los siguientes:

- a) premios o bonificaciones por antigüedad u otros beneficios por largo tiempo de servicio;
- b) beneficios por invalidez permanente a cargo de La universidad de los Llanos; y
- c) beneficios por recibir a partir de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que se hayan ganado.

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

Se reconocerá los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la Universidad de los Llanos. Entre los beneficios post empleo se incluirán:

- a) las pensiones a cargo de la Universidad de los Llanos relacionadas con sus empleados, así como aquellas que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la Universidad de los Llanos, incluidas las de los ex trabajadores de sus entidades liquidadas, adscritas o vinculadas; y



b) Otros beneficios posteriores al empleo como los seguros de vida y los beneficios de asistencia médica o de cobertura educativa.

➤ **Ingresos**

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

- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.
 - Impuestos: Se medirán por el valor determinado en las declaraciones tributarias, en las liquidaciones oficiales y en los demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes.
 - Transferencias: Las transferencias en efectivo se medirán por el valor recibido.
 - Las condonaciones de deudas y las deudas asumidas por terceros: Se medirán por el valor de la deuda que sea condonada o asumida.
 - Las multas y sanciones: Se medirán por el valor liquidado en el acto administrativo proferido por la autoridad que imponga la multa o sanción.
 - Las transferencias no monetarias se medirán por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de 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.

5. NOTAS ESPECÍFICAS A MARZO 31 DEL 2025

ACTIVO

De acuerdo con las normas aplicables a las entidades estatales, el activo se define como:

“Los activos son recursos controlados por la entidad que surge como resultado de un evento pasado del que se espera obtener un potencial servicio o generar beneficios económicos futuros”.

A partir de la vigencia de 2023, y dando cumplimiento a la Resolución No. 356 de diciembre de 2022, impartida por la Contaduría General de la Nación los informes financieros: estado de



situación financiera y estado de resultados se presentarán y publicarán trimestralmente; para el caso del estado de situación financiera este informe se comparará con el trimestre anterior inmediato, y para el estado de resultados será comparativo con corte del mismo trimestre del año anterior.

Con base en lo anterior, las cuentas del activo clase 1, pasivo clase 2 y patrimonio clase 3; se presentarán a corte el 31 de marzo de 2025, comparadas con diciembre 31 de 2024, así:

Concepto	Saldo Marzo 2025	Saldo Dic 2024	Variación absoluta	Variación relativa
Activos	315,941,592,583	297,445,025,339	18,496,567,244	6.21%

Las subcuentas del activo que presentan variaciones significativas a 31 de marzo de 2025, respecto a diciembre 31 de 2024 son:

CONCEPTO	MAR 2025	DIC 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Cuenta Corriente	56,457,489,648	43,121,722,991	13,335,766,657	30.93
Cuenta De Ahorro	59,614,865,974	46,868,140,243	12,746,725,731	27.20
Estampillas	709,491,200	1,450,651,200	-741,160,000	-51.09
Servicios Educativos	4,555,592,433	1,920,781,572	2,634,810,861	137.17
Administración De Proyectos	33,132,974	113,595,860	-80,462,886	-70.83
Otras Transferencias	71,974,433,479	79,061,816,488	-7,087,383,009	-8.96
Devolución Iva Para Entidades De Educación Superior	148,146,614	1,628,947,287	-1,480,800,673	-90.91
Otros Materiales Y Suministros	87,215,598	157,727,750	-70,512,152	-44.70
Edificaciones	4,712,599,138	4,622,266,987	90,332,151	1.95
Equipo De Laboratorio	22,711,442,493	22,675,727,272	35,715,221	0.16
Muebles Y Enseres	11,158,532,792	10,748,719,892	409,812,900	3.81
Equipo De Computación	10,398,576,636	10,292,635,123	105,941,513	1.03
Libros Y Publicaciones De Investigación Y Consulta	603,339,262	558,714,785	44,624,477	7.99
Edificaciones	10,987,569,507	10,805,349,900	-182,219,607	1.69
Equipo Médico Y Científico	14,868,425,978	14,391,115,331	-477,310,647	3.32
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	-7,950,251,564	-7,741,101,816	-209,149,748	2.70
Equipos De Comunicación Y Computación	12,236,162,306	11,889,625,804	-346,536,502	2.91
Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	341,401,434	671,725,976	-330,324,542	-49.18
Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios	221,172,191	125,284,849	95,887,342	76.54
Licencias	1,694,909,790	1,664,336,877	30,572,913	1.84

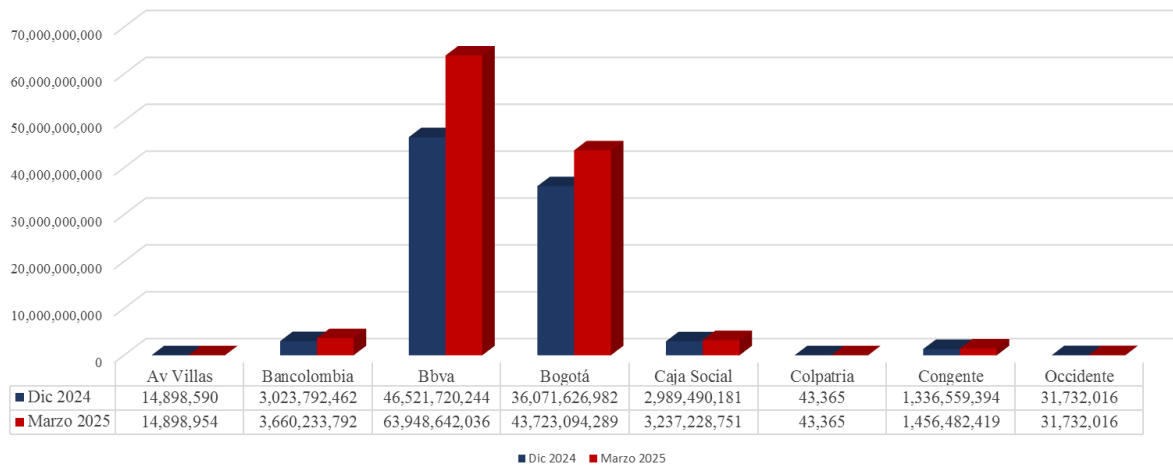
Cuentas corrientes y cuentas de Ahorro:

Representan los recursos de liquidez inmediata, disponibles para el desarrollo de las actividades misionales y administrativas de la Universidad de los Llanos.

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 con corte a 31 de marzo de 2025.



Depósitos en Instituciones Financieras por Banco



Detalle General de las Cuentas Bancarias

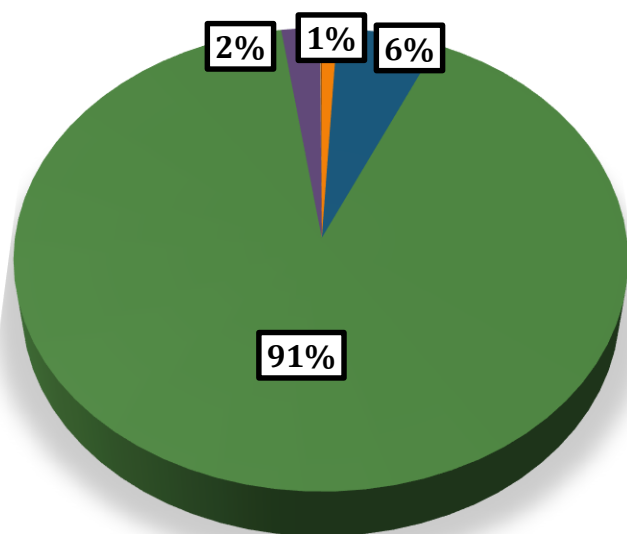
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	DIC 2024	DEBITO	CREDITO	SALDO MARZO 2025	BANCO
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	89,989,863,234	53,794,970,859	27,712,478,471	116,072,355,622	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	89,989,863,234	53,794,970,859	27,712,478,471	116,072,355,622	
111005	CUENTA CORRIENTE	43,121,722,991	37,549,251,158	24,213,484,501	56,457,489,648	
11100510	banco Bogotá cta.- 37604-6 Transferencias	26,244,119,773	20,834,444,319	11,609,814,437	35,468,749,655	Bogotá
11100511	Banco Bogotá cta. 37605-3 Recursos Propios	835,590,793	1,810,933,897	1,069,655,045	1,576,869,645	Bogotá
11100514	BBVA 854001450 El Museo Historia Natural Unillanos	108,000,000	24,000,000	132,000,000	0	BBVA
11100536	BBVA Cta. 854001393 PFC	1,696,721,676	6,656,829,979	224,280,121	8,129,271,534	BBVA
11100559	Banco Bogotá cta. 364735233 Giro de recursos de funcionamiento de excedentes de	4,385,206,485	0	4,385,206,485	0	Bogotá
11100562	Banco BBVA cta. cte. 854000460 Dto. 2236 de 2017	6,733,709,935	6,656,829,979	6,656,829,979	6,733,709,935	BBVA
11100570	Banco Caja Social cta. 3622677 Findetec	33,780,330	0	0	33,780,330	Caja Social
11100571	Banco Colpatria Cta. 100676-0 Conv. 5211567 Ecopetrol	43,365	0	0	43,365	Colpatria
11100579	Banco Occidente Cta. 07454-5 Cont 565/2013 Bogotá Humana	31,732,016	0	0	31,732,016	Occidente
11100582	Banco Bogotá Cta. 62603-6 Estampilla Pro universidades Publicas	2,826,600,765	1,566,212,984	135,698,434	4,257,115,315	Bogotá
11100583	Banco Bogotá Cta. 61451-1 Convenio 075/2014 Corporinoquia	189,442,353	0	0	189,442,353	Bogotá
11100598	Banco Bogotá cta. 68552-9 Observatorio Regional No. 0802017	36,775,500	0	0	36,775,500	Bogotá
111006	CUENTA DE AHORRO	46,868,140,243	16,245,719,701	3,498,993,970	59,614,865,974	
11100601	BBVA Cta. de ahorros 854000783 pagos electrónicos	822,265,492	3,369,038,024	42,068,051	4,149,235,465.00	BBVA
11100602	Banco de Bogotá cta. 9709-7	860,421,597	582,335,098	6,997,595	1,435,759,100.00	Bogotá
11100604	Banco Caja Social cta. 86689-5	2,955,709,851	253,066,002	5,327,432	3,203,448,421.00	Caja Social
11100605	Banco de Colombia cta. 56966-98	2,819,134,827	645,070,625	8,705,003	3,455,500,449.00	Bancolombia
11100606	Banco de Bogotá cta. 10663-3	564,838,794	22,583,921	1,685,227	585,737,488.00	Bogotá
11100617	Congente cta. 101102000604	344,209,847	560,691	344,770,538	0.00	Congente
11100624	Banco BBVA cta. 020000015 Estampilla	25,151,374,408	277,604,260	305,970,710	25,123,007,958.00	BBVA
11100626	Banco Bogotá cta. 59142-0 Recursos CREE	29,794,523	122,960,396	78,954,418	73,800,501.00	Bogotá

11100630	Banco AV Villas cta. 44120-7 Conv 2013 Colciencias MEN Fid	14,898,590	364	0	14,898,954.00	Av Villas
11100632	Banco de Colombia cta. 171877-01 Conv 0032/2013 Gob. Vaupés	204,657,635	75,708	0	204,733,343.00	Bancolombia
11100633	Congente Cta. 101102004981 Convenio Matriculas	992,349,547	464,175,576	42,704	1,456,482,419.00	Congente
11100639	Banco Bogotá cta. 66879-8 Apoyo y fortalec. educación superior Arauca	702,078	18	0	702,096.00	Bogotá
11100641	Banco Bogotá cta. 67031-5 Fortalec. Univers publica apoyo educ superior Arauca	2,239,642	57	0	2,239,699.00	Bogotá
11100644	Banco BBVA CTA.854001104, Recaudo Unillanos	2,537,338,445	4,404,476,269	1,616,414,506	5,325,400,208.00	BBVA
11100649	Banco Bogotá cta. 702688 saldos de convenios interadministrativos e	95,894,679	8,258	0	95,902,937.00	Bogotá
11100653	BBVA Estampillas 32 años 854000009 Prounillanos - Ordenanza 1184 de 2022	9,023,542,094	6,103,204,489	1,088,018,588	14,038,727,995.00	BBVA
11100654	BBVA 0016 PROYECTO 109569 RELEVANCIA DE LAS ESPECIES	224,403,619	279,996	19,600	224,664,015.00	BBVA
11100655	BBVA MINCIENCIAS PROYECTO 109655 CARACTERIZACIÓN DE LA PRESENCIA	224,364,575	279,949	19,598	224,624,926.00	BBVA

Cuentas por Cobrar: 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, y otras cuentas por cobrar.

El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de marzo de 2025, está conformado por los siguientes conceptos debidamente discriminados:

CONCEPTO	MAR 2025	DIC 2024	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	79,029,712,342	85,755,244,749	-6,725,532,407
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	709,491,200	1,450,651,200	-741,160,000
Venta de bienes	214,000	0	214,000
Prestación de servicios	4,601,766,973	2,036,371,398	2,565,395,575
Transferencias por Cobrar	71,974,433,479	79,061,816,488	-7,087,383,009
Otras cuentas por cobrar	1,741,205,788	3,203,804,761	-1,462,598,973
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	46,428,625	46,428,625	0
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-43,827,723	-43,827,723	0



- Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos
- Venta de bienes
- Prestación de servicios
- Transferencias por Cobrar
- Otras cuentas por cobrar
- Cuentas por cobrar de difícil recaudo
- Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)



Estampillas: El saldo de las cuentas por cobrar por estampillas a 31 de marzo de 2025, representa los giros que se encuentran pendientes de trasladar por parte de la Gobernación del Meta, por concepto de Estampilla Pro-Unillanos; esta cuenta por cobrar representa el 1% del total de las cuentas por cobrar.

Estos recursos son de destinación específica, los cuales deberán ser destinados principalmente para fomentar el desarrollo científico en las líneas de investigación institucional, la apertura de nuevos programas y para preparar a la región en competitividad y productividad de los Tratados de Libre Comercio, establecidos en la Ordenanza departamental que reglamenta estos recursos.

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 6% del total del grupo deudores.

La subcuenta servicios educativos dentro del grupo de prestación de servicios presenta la mayor participación, con un 99%, valor equivalente a \$4,555,592,433; esto debido a los giros pendientes por recibir por concepto de la Política de Gratuidad y generación E, cuyos ingresos provienen de la Nación y entes territoriales.

CONCEPTO	SALDO MAR 2025	SALDO DIC 2024	VARIACION
Servicios educativos	4,555,592,433	1,920,781,572	2,634,810,861
Créditos Icetex	3,848,274	3,824,274	24,000
Fondo de Educación Superior	20,475,264	19,762,764	712,500
Matricula de contado Posgrado	95,063,629	113,887,360	(18,823,731)
Matricula de contado Pregrado	83,445,882	86,335,974	(2,890,092)
Inscripciones pregrado	19,001,000	161,000	18,840,000
Inscripciones posgrados	157,000	0	157,000
Diplomados, Seminarios, Foros y Talleres	220,000	220,000	0
Becas Aseguradora Solidaria	5,000,000	5,000,000	0
Matriculas generación E	1,596,848,120	2,446,800	1,594,401,320
Certificados y Constancias Pregrado	23,000	0	23,000
Carnet de Egresados Pregrado	30,000	30,000	0
Curso de Idiomas	54,970,403	55,358,403	(388,000)
Política de Gratuidad	2,610,474,340	1,629,748,297	980,726,043
Venta de Libros, guías y Memorias		70,000	
Créditos Icetex Postgrados	20,362,167	3,936,700	16,425,467
Crédito Icetex Pregrado	1,126,300	0	1,126,300
Fondo de Educación Superior Postgrado	44,547,054	0	44,547,054



Otras Transferencias: Corresponden en gran proporción a transferencias por cobrar, correspondientes a la ejecución de proyectos financiados por el Sistema General de Regalías con una participación del 91%. Se registra la cuenta por cobrar generada por proyectos aprobados por el Órgano Colegiado de Administración y el Fondo de Ciencia y Tecnología e Innovación del Sistema General de Regalías por medio de los cuales se asignan recursos de regalías sin situación de fondos, 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.

Otras Cuentas por Cobrar: dentro de este grupo, encontramos la subcuenta de Devolución y/o Compensación de IVA Para Entidades De Educación Superior, mediante la resolución de la Dian N° 6282-22-000570 del 12 de mayo de 2025, se resuelve la solicitud de devolución y/o compensación del impuesto sobre las ventas presentada el día el 27 de marzo de 2025; correspondiente al bimestre 01 del 2025 (enero-febrero) por valor de \$64.477.359, en dicha resolución se evidencia el total cumplimiento de los documentos que soportan la solicitud, por lo tanto la Dian reconoce devolver la totalidad del impuesto (\$64.477.359).

Propiedad, planta y equipo:

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 académicos administrativos.

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

La Universidad de los Llanos utiliza el método de distribución lineal a lo largo de la vida útil, sobre el valor del activo. Para los activos cuyo valor es inferior a medio salario mínimo mensual legal vigente ($\frac{1}{2}$ 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 2024: \$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 $\frac{1}{2}$ SMMLV (\$ 711,750)	-1	30
	DE $\frac{1}{2}$ 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

A continuación, se describen los grupos propiedad, planta y equipo y las inversiones realizadas para cada uno de ellos durante el primer trimestre de la vigencia 2025 por valor total de (\$662,873,047.00) y la descripción para los que presentaron movimiento significativo, así:

Grupo		Enero	Febrero	Marzo
206	Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa.	0.00	0.00	0.00
207	Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios.	0.00	9,000,000	10,700,000
208	Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller	0.00	0.00	990,000



209	Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios	0.00	0.00	0.00
210	Equipos y máquinas para laboratorios.	15,362,500	3,379,000	10,332,857
211	Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria.	0.00	0.00	20,368,400
212	Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y accesorios	0.00	0.00	0.00
213	Equipos y máquinas para transporte y accesorios	0.00	0.00	0.00
214	Herramientas y accesorios	0.00	0.00	0.00
216	Libros y revistas	0.00	44,624,477	0.00
218	Mobiliario y Enseres	0.00	113,174,800	296,638,100
219	Semovientes	100,000	0.00	630,000
224	Equipos de computación	0.00	0.00	107,000,000
225	Software	0.00	0.00	30,572,913
Totales		15,462,500	170,178,277	477,232,270

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 (\$19,700,000), siendo sus inversiones más representativas las siguientes:

1. 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)
2. 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)

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 (\$990,000), así:

1. 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)

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 el primer trimestre 2025, fueron adquiridos equipos por valor (\$29,074,357)

1. 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)
2. 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)



3. 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)

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 el Primer trimestre de la vigencia 2025, fueron adquiridos equipos por valor (\$ 20,368,400)

1. 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)

Grupo 216 Libros y revistas. Los activos de este grupo no se deprecian. Para el primer trimestre de 2025 fueron adquiridos libros para el fortalecimiento y actualización de las colecciones del Sistema de Bibliotecas de UNILLANOS por valor de (\$44,624,477).

1. 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)

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 el primer trimestre 2025, la Universidad de los Llanos sigue fortaleciendo su infraestructura por valor (\$409,812,900.00) así:

1. Reposición por Aseguradora, según siniestro N° 287763 Aire acondicionado de 36000 BTU techo tipo cassette (\$31.800.000)
2. 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)
3. 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)
4. 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)
5. 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 (\$198.390.200)
6. 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)
7. 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)



Grupo 219 Semovientes. Los activos de este grupo no se deprecian. Para el primer trimestre de 2025 se realiza entrada de semovientes según reporte de nacimiento por valor (\$730,000).

1. Reporte de nacimiento de Porcinos en la Granja Barcelona Diez (10) lechones madre #4702 casco mula (\$100.000)
2. 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)
3. 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)

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 el primer trimestre 2025, fueron adquiridos equipos por valor (\$107,000,000)

1. 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 (\$107.000.000)

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 (\$30,572,913) entre las que se cuentan las siguientes:

1. Avance según resolución # 0202 19/02/2025 Adquisición Licencia educativa Genially (\$9.764.966)
2. 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)

En bajas: Durante el primer trimestre 2025 se realizaron bajas de activos, en el mes enero y marzo producto de:

1. Dar de baja unos semovientes por mortalidad y descarte, según resolución 0061 del 23 de enero de 2025
3. Dar de baja elementos devolutivos inservibles, según resolución 0063 del 23 de enero del 2025
4. Baja por venta de unos semovientes según resoluciones 1457 del 22 de julio 2024, 2609 de 02/12/2024.
5. Dar de baja por venta de semovientes según resolución 1944 del 23/09/2024

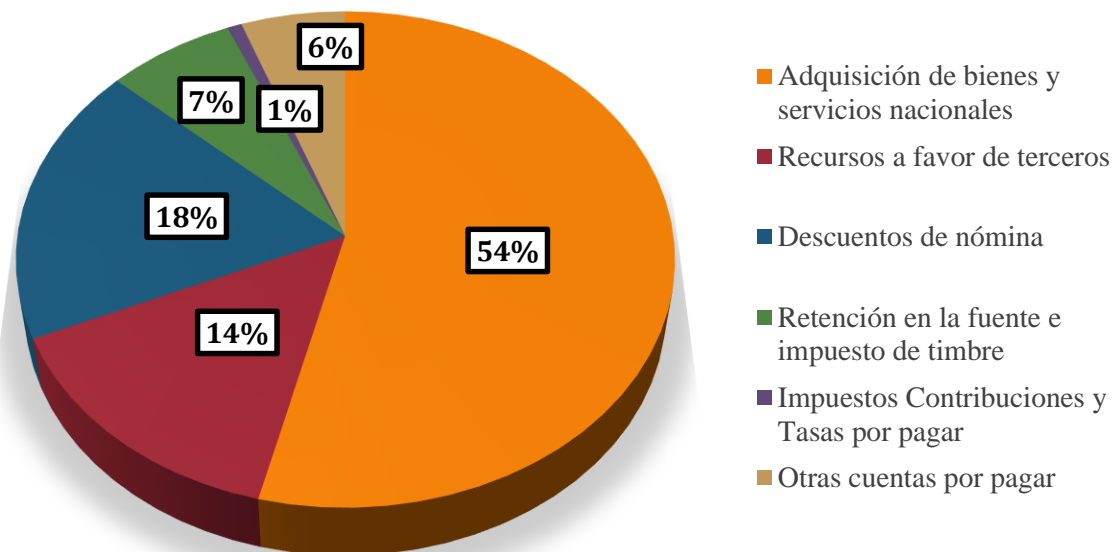
BAJAS 2025			
GRUPO		ENERO	MARZO
208	Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller	2,872,000	0
210	Equipos y máquinas para laboratorios.	10,348,536	0
219	Semovientes	3,210,000.00	19,345,000
224	Equipos de computación: Portátiles	1,058,488	0
TOTALES		17,489,024.690	19,345,000

PASIVO

De acuerdo a lo indicado en el Manual de Políticas Contables de la Universidad, se reconocen como cuentas por pagar, 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.

Concepto	Saldo Marzo 2025	Saldo Dic 2024	Variación absoluta	Variación relativa
Pasivos	80,027,961,636	76,639,944,450	3,388,017,186	4.42%

CONCEPTO	MAR 2025	DIC 2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	2,092,652,342	1,001,956,662	1,090,695,680
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,127,095,828	2,311,071	1,124,784,757
Recursos a favor de terceros	304,497,300	254,697,502	49,799,798
Descuentos de nómina	382,970,739	10,681,914	372,288,825
Retención en la fuente e impuesto de timbre	144,404,000	678,438,000	(534,034,000)
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	16,363,515	16,363,515	0
Otras cuentas por pagar	117,320,960	39,464,660	77,856,300



Los recursos a favor de terceros, representan el 14% del total de las cuentas por pagar, los cuales tienen origen en el pago del seguro estudiantil, ICETEX que son dineros del fondo de víctimas, con los cuales se apoya a los estudiantes con herramientas tecnológicas, y que serán reintegrados a los beneficiarios, una vez presentadas las facturas de compra de dichas herramientas, devoluciones e ingresos de convenios.

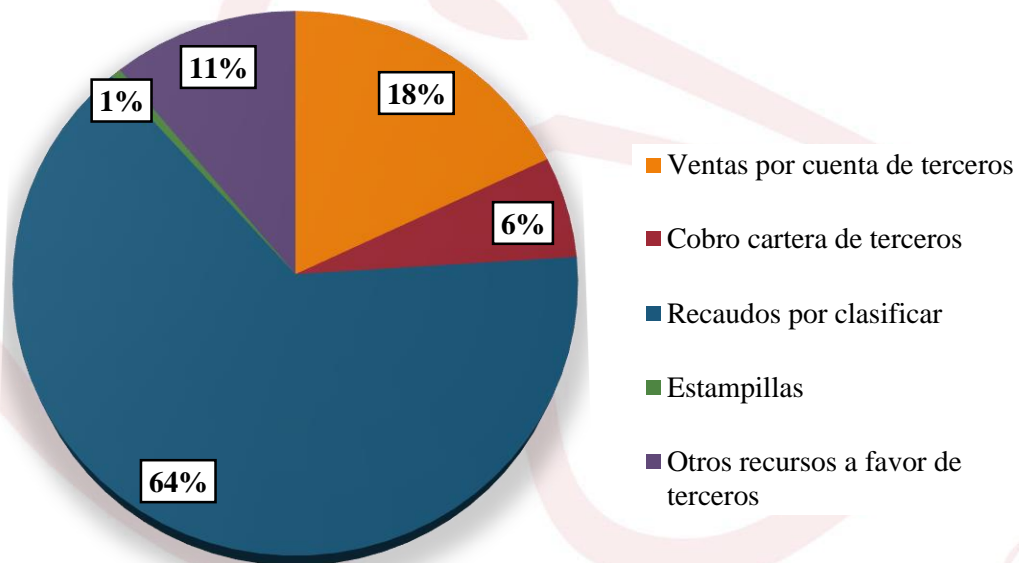
De igual manera, los descuentos de nómina son obligaciones generadas con los aportes a los sistemas de seguridad social y otros descuentos practicados a los trabajadores por conceptos de libranzas y sindicatos y representan el 18% del total de las cuentas por pagar.

Por otra parte, con una participación del 7%, tenemos las retenciones que se recaudan y se giran posteriormente al cierre del mes a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, así como a las alcaldías de los municipios de Villavicencio y Granada.

Adquisición de bienes y servicios nacionales: A 31 de marzo de 2025, la cuenta adquisiciones de bienes y servicios nacionales representa el 54% del total de las cuentas por pagar, las cuales corresponden a bienes y servicios por valor de \$685,948,841, Cuentas por Pagar con CE Almacén por valor de \$408,555,340, legalización de avances por valor de \$ 4,032,677 y por último presente vigencia por valor de \$ 272,991,419

Recursos a Favor de Terceros

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	304,497,300
Ventas por cuenta de terceros	54,622,180
Cobro cartera de terceros	18,409,872
Recaudos por clasificar	196,132,848
Estampillas	1,840,987
Otros recursos a favor de terceros	33,491,413



La partida más significativa dentro de la cuenta de recursos a favor de terceros corresponde a recaudos por clasificar, con una participación del 64%.



Descuentos de Nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS	
TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA	382,970,739
Aportes a fondos pensionales	122,839,041
Aportes a seguridad social en salud	105,240,000
Sindicatos	4,081,175
Cooperativas	2,545,976
Libranzas	137,624,411
Embargos judiciales	8,746,468
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	200,000
Otros descuentos de nómina	1,693,668

Los saldos de los descuentos de nómina corresponden a los saldos de las cuentas por pagar provenientes de las nóminas por los diferentes conceptos, luego son reportados y pagados.

Los descuentos de nómina por pagar, correspondientes a Pensión, Seguridad Social y ARL constituyen las deducciones que se les hacen a los empleados por diferentes conceptos en la nómina como: sindicatos, cooperativas, libranzas, fondos de empleados, descuentos de salud y pensión entre otros.

Los saldos de las cuentas aportes a fondos pensionales y aportes a seguridad social en salud son de los más representativos, estos son descuentos que se hacen para fondo de pensiones y fondo de solidaridad pensional en el caso de los empleados que devengan más de 4 SMMLV.

Otras Cuentas por Pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS	
TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	117,320,960
Cheques no cobrados o por reclamar	39,464,660
Aportes al Icbf y Sena	77,856,300

La cuenta de otras cuentas por pagar refleja los cheques que la Universidad de los Llanos ha girado a personas naturales y que estas no han hecho efectivo el cobro, de igual forma, las obligaciones patronales en los aportes al ICBF y SENA, a corte 31 de marzo de 2025.

Beneficios a los Empleados: 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.



DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	CONCEPTO	MARZO 2025	DIC 2024	VALOR VARIACIÓN
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7,681,837,469	5,205,337,678	2,476,499,791
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	5,579,083,062	3,047,126,221	2,531,956,841
2514	Beneficios posempleo - pensiones	2,102,754,407	2,158,211,457	-55,457,050
	RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	7,681,837,469	5,205,337,678	2,476,499,791
(+) Beneficios	A corto plazo	5,579,083,062	3,047,126,221	2,531,956,841
(-) Plan de Activos	A largo plazo	0	0	0
(=) NETO	Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
	Posempleo	2,102,754,407	2,158,211,457	-55,457,050

En la cuenta 25, se reflejan los compromisos adquiridos con los trabajadores en el marco normativo y legal, como son las prestaciones sociales, bonificaciones por convención y primas extralegales.

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

Beneficios a los Empleados a Corto Plazo: Son los beneficios reconocidos a los empleados que se pretende saldar durante el periodo contable.

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5,579,083,062
Nómina por pagar	6,362,167
Cesantías	218,993,409
Vacaciones	2,507,888,334
Prima de vacaciones	337,508,579
Prima de servicios	767,334,115
Prima de navidad	629,600,931
Bonificaciones	452,245,827
Aportes a riesgos laborales	19,783,800
Aportes a fondos pensionales - empleador	312,630,500
Aportes a seguridad social en salud - empleador	222,934,400
Aportes a cajas de compensación familiar	103,801,000

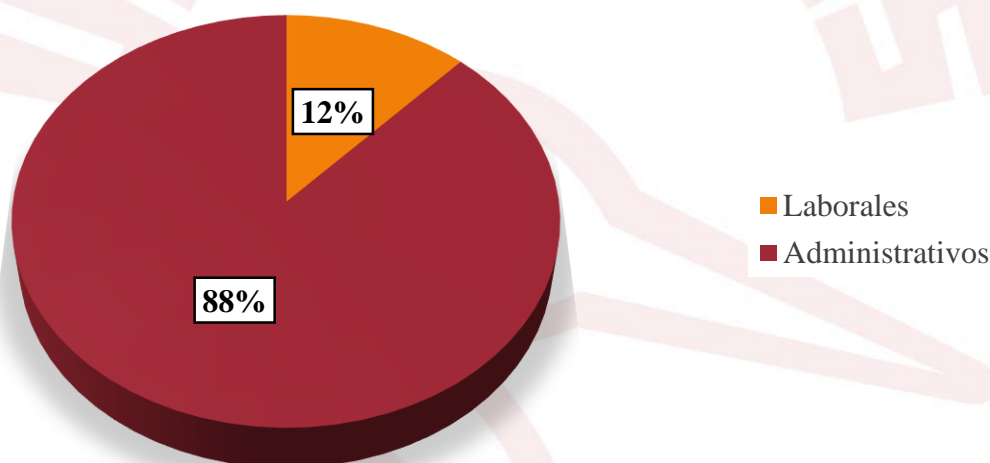
En el anterior cuadro se logra observar el detalle del cálculo de las diferentes obligaciones laborales realizado por la Universidad de los Llanos, para cumplir con los compromisos adquiridos con los empleados a corto plazo, de igual forma con los aportes de ley 100 los cuales se efectúa el pago en el mes siguiente de la liquidación.

Provisiones

CONCEPTO	MARZO 2025	DIC 2024	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	879,405,854	365,367,987	514,037,867
Litigios y demandas	879,405,854	365,367,987	514,037,867

En esta cuenta, se han provisionado las demandas en contra de la Universidad, previo concepto o informe de la Oficina Jurídica, quien nos indica en qué etapa se encuentran los procesos y qué factibilidad se tiene de un posible fallo en contra, y conforme a este informe, se realizan las respectivas provisiones para mitigar el impacto que pueda producir un futuro desprendimiento de recursos para cumplir con este tipo de obligaciones.

Litigios y Demandas: Según el informe de la Oficina Jurídica, existen a corte de 31 de marzo de 2025, ocho procesos entre administrativos y laborales que tienen una alta probabilidad de fallo en contra de la institución, suma que oscila en \$879.405.854 según el detalle enviado por dicho informe.

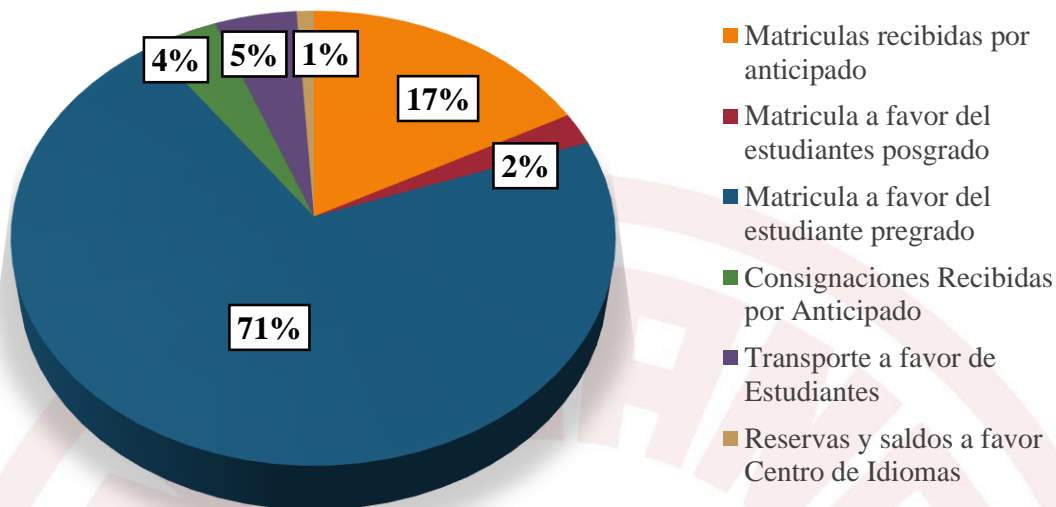


La gráfica nos muestra que las obligaciones administrativas tienen una participación del 88% con respecto a las obligaciones laborales con una participación del 12%.

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.

CONCEPTO	MARZO 2025	DIC 2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	69,374,065,971	70,067,282,123	(693,216,152)
Recursos recibidos en administración	3,506,295,407	3,509,295,407	(3,000,000)
Ingresos recibidos por anticipado	1,171,433,288	1,096,345,360	75,087,928
Otros pasivos diferidos	64,696,337,276	65,461,641,356	(765,304,080)

Ingresos Recibidos Por Anticipado



PATRIMONIO

Concepto	Saldo Marzo 2025	Saldo Dic 2024	Variación absoluta	Variación relativa
Patrimonio	220,783,880,903	207,183,233,945	13,600,646,958	6.56%

CONCEPTO	MARZO 2025	DIC 2024	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	220,783,880,903	207,183,233,945	13,600,646,958
Capital fiscal	107,408,384,323	107,408,384,323	0
Resultados de ejercicios anteriores	114,600,509,219	100,999,862,261	13,600,646,958
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	(1,225,012,639)	(1,225,012,639)	0

El capital fiscal no tuvo variación alguna, el patrimonio presentó una variación significativa en la cuenta resultados de ejercicios anteriores, lo cual obedece a la reclasificación de los excedentes del ejercicio del año 2024, realizado de acuerdo al instructivo 001 de 12 de diciembre de 2024 de la CGN.

INGRESOS

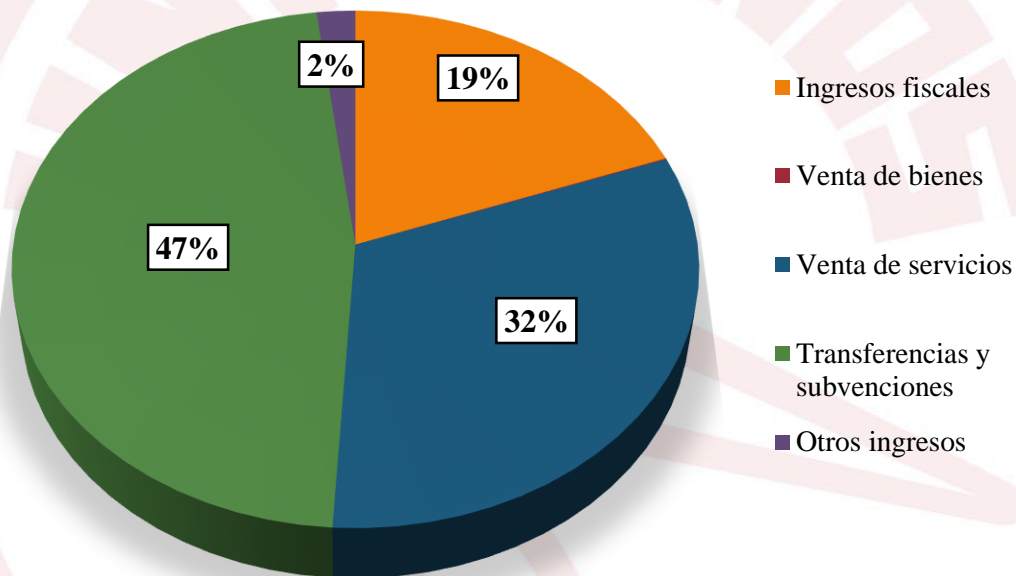
Los ingresos representan los flujos de entrada de recursos producto del desarrollo de las actividades misionales de la Universidad.

Composición: Los ingresos están compuestos por las transferencias recibidas del presupuesto nacional, la venta de servicios, 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:



Concepto	Saldo Marzo 2025	Saldo Marzo 2024	Variación absoluta	Variación relativa
Ingresos	35,659,425,233	34,659,174,381	1,000,250,852	28.8%

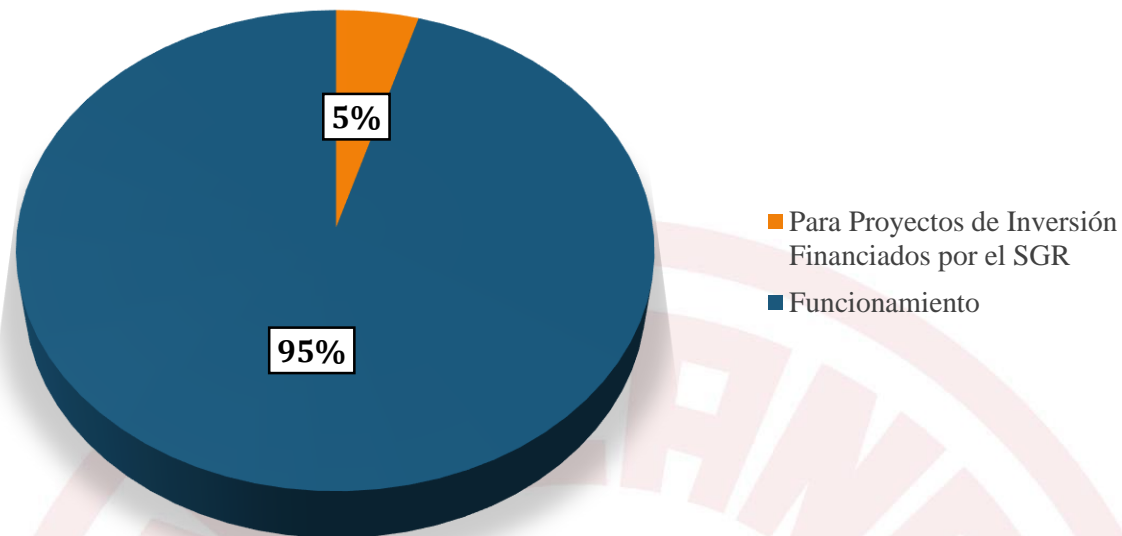
CONCEPTO	MARZO 2025	MARZO 2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	35,659,425,233	34,659,174,381	1,000,250,852
Ingresos fiscales	6,902,409,845	6,084,595,196	817,814,649
Venta de bienes	20,211,915	24,649,400	(4,437,485)
Venta de servicios	11,251,123,348	8,347,574,641	2,903,548,707
Transferencias y subvenciones	16,776,803,431	19,449,961,378	(2,673,157,947)
Otros ingresos	708,876,694	752,393,766	(43,517,072)



La cuenta de transferencias y subvenciones representa el 47% del total de los ingresos, seguido de venta de servicios con una participación del 32% con respecto al total de los ingresos.

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

CONCEPTO	Marzo 2025
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16,776,803,431
Otras transferencias	16,776,803,431
Para Proyectos de Inversión	765,304,080
Para gastos de funcionamiento	16,011,499,351



Las transferencias para gastos de funcionamiento constituyen la partida más representativa de esta cuenta con un porcentaje del 95%, donde se incluyen entre otros los gastos de personal, operaciones comerciales, transferencias corrientes y gastos generales; transferencias previstas en el artículo 86 de Ley 30 de 1992.

Ingresos de Transacciones sin Contraprestación: 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	Marzo 2025	Marzo 2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	23,675,832,276	25,532,561,574	(1,856,729,298)
INGRESOS FISCALES	6,899,028,845	6,082,600,196	816,428,649
Impuestos	6,899,028,845	6,082,600,196	816,428,649
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16,776,803,431	19,449,961,378	(2,673,157,947)
Otras transferencias	16,776,803,431	19,449,961,378	(2,673,157,947)

La cuenta de transferencias y subvenciones representa el 71%, y los ingresos fiscales 29% con respecto al total de los ingresos sin contraprestación.

Los ingresos fiscales corresponden a estampillas tanto nacional como departamental, podemos evidenciar que tuvieron un aumento de \$816.428.649, con respecto al mismo trimestre del año anterior.

Ingresos de Transacciones con Contraprestación: Se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, etc.



CONCEPTO	Marzo 2025	Marzo 2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	11,274,716,263	8,374,219,041	2,900,497,222
INGRESOS FISCALES	3,381,000	1,995,000	1,386,000
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	3,381,000	1,995,000	1,386,000
VENTA DE BIENES	20,211,915	24,649,400	(4,437,485)
Bienes producidos	17,472,915	21,722,200	(4,249,285)
Bienes comercializados	2,739,000	2,927,200	(188,200)
VENTA DE SERVICIOS	11,251,123,348	8,347,574,641	2,903,548,707
Servicios educativos	12,841,374,415	8,634,735,337	4,206,639,078
Otros servicios	235,151,049	44,437,221	190,713,828
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(1,825,402,116)	(331,597,917)	(1,493,804,199)

Los ingresos por venta de bienes, corresponde a los ingresos percibidos por la venta de productos agrícolas, semovientes y productos pecuarios que son producidos o procesados en las granjas propiedad de la Universidad, los cuales tuvieron una disminución de \$4.437.485, con respecto al mismo trimestre del año anterior.

En cuanto a la venta de servicios encontramos un aumento de \$2.903.548.707, este aumento puede aducirse en parte al incremento de la oferta académica, con la apertura de nuevos programas académicos.

Una de las diferencias significativas a destacar es la disminución que tuvo la cuenta de otros ingresos; específicamente la cuenta financieros por valor de \$45.937.883, en esta cuenta se registran los rendimientos financieros de las cuentas bancarias con las que cuenta la Universidad, ya sea de recursos propios o cuentas bancarias aperturadas para el manejo de convenios con entidades públicas y privadas.

GASTOS

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

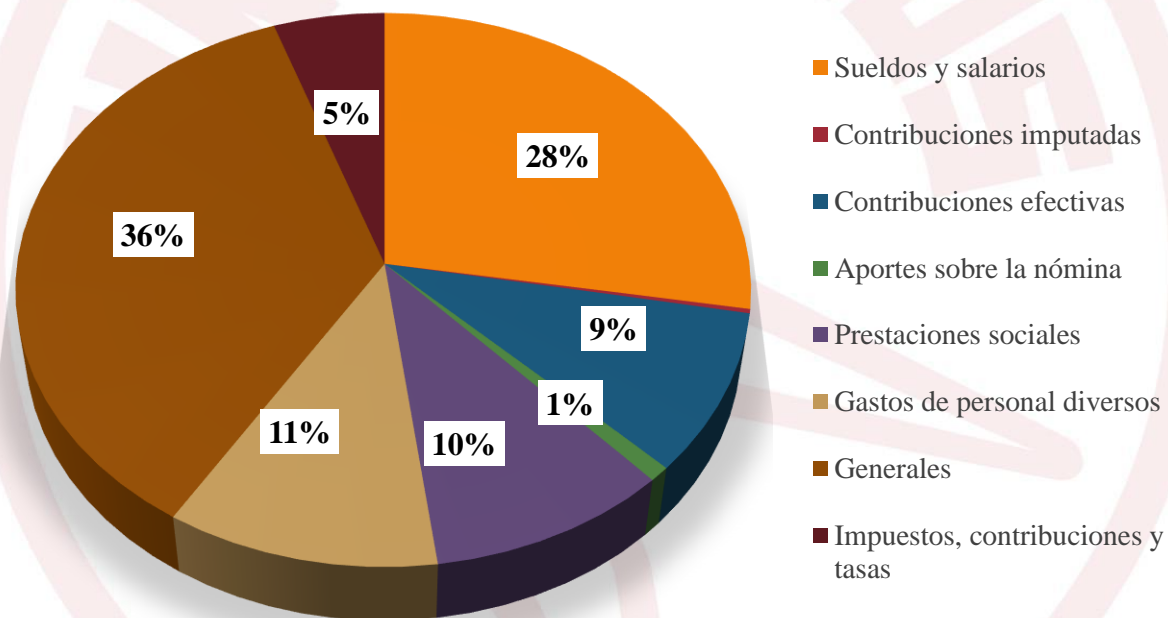
Concepto	Saldo Marzo 2025	Saldo Marzo 2024	Variación absoluta	Variación relativa
Gastos	7,005,702,126	5,665,853,565	1,339,848,561	23.6%

Los gastos se encuentran conformados por los siguientes grupos:

CONCEPTO	MARZO 2025	MARZO 2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	7,005,702,126	5,665,853,565	1,339,848,561
De administración y operación	6,221,287,289	5,332,787,840	888,499,449
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	732,956,785	224,103,375	508,853,410
Otros gastos	51,458,052	108,962,350	(57,504,298)

Gastos de Administración, de Operación y de Ventas

CONCEPTO	MARZO 2025	MARZO 2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	6,221,287,289	5,332,787,840	888,499,449
De Administración y Operación	6,221,287,289	5,332,787,840	888,499,449
Sueldos y salarios	1,716,686,481	1,746,188,256	(29,501,775)
Contribuciones imputadas	15,261,146	19,515,191	(4,254,045)
Contribuciones efectivas	584,490,219	498,558,780	85,931,439
Aportes sobre la nómina	53,921,500	56,183,200	(2,261,700)
Prestaciones sociales	609,636,837	527,171,258	82,465,579
Gastos de personal diversos	683,084,390	774,237,569	(91,153,179)
Generales	2,227,193,942	1,462,408,438	764,785,504
Impuestos, contribuciones y tasas	331,012,774	248,525,148	82,487,626



Como se refleja en el gráfico la mayor parte de los gastos en los que se incurren son los generales en los cuales encontramos los honorarios pagados a los contratistas de la universidad, seguridad y vigilancia, papelería, mantenimiento, servicios públicos, entre otros, los cuales tienen una participación del 36%, seguido de los sueldos y salarios donde están inmersos las prestaciones sociales de los funcionarios de planta; los cuales reflejan una participación con un 28%.



Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

CONCEPTO	MARZO 2025	MARZO 2024	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	732,956,785	224,103,375	508,853,410
DEPRECIACIÓN	217,828,701	197,625,576	20,203,125
De propiedades, planta y equipo	197,408,358	197,056,773	351,585
Amortización de activos intangibles	20,420,343	568,803	19,851,540
PROVISIÓN	515,128,084	26,477,799	488,650,285
De litigios y demandas	515,128,084	26,477,799	488,650,285

La Universidad de los Llanos clasifica los activos como no generadores de efectivo, en concordancia con las funciones misionales de docencia, investigación y proyección social. Los activos no generadores de efectivo son aquellos que la Universidad de los Llanos mantiene con el propósito fundamental de suministrar bienes o prestar servicios en forma gratuita o a precios de no mercado, es decir, la Universidad de los Llanos no pretende, a través del uso del activo, generar rendimientos en condiciones de mercado.

Se realizó provisión que afecto el gasto, en litigios y demandas, los cuales corresponden a procesos administrativos y laborales que tienen una alta probabilidad de fallo en contra de la institución, Según el informe de la Oficina Jurídica; esta partida tuvo un aumento de \$488.650.285 con corte de 31 de marzo de 2025 con respecto al mismo trimestre del año anterior.

Otros gastos

CONCEPTO	MARZO 2025	MARZO 2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	51,458,052	108,962,350	(57,504,298)
COMISIONES	18,764,663	15,627,350	3,137,313
Comisiones servicios financieros	11,112,597	8,400,300	2,712,297
Otras comisiones	7,652,066	7,227,050	425,016
GASTOS DIVERSOS	32,693,389	93,335,000	(60,641,611)
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	32,693,389	93,335,000	(60,641,611)

Para detectar indicios de deterioro del valor de los activos, en la Universidad de los Llanos, 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.



COSTOS DE VENTAS

Concepto	Saldo Marzo 2025	Saldo Marzo 2024	Variación absoluta	Variación relativa
Costo de ventas	13,523,973,063	13,139,298,657	384,674,406	2.9%

CONCEPTO	MARZO 2025	MARZO 2024	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	13,523,973,063	13,139,298,657	384,674,406
SERVICIOS EDUCATIVOS	13,523,973,063	13,139,298,657	384,674,406

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.

La Universidad también reconoce los conceptos de su desarrollo misional utilizando la clase 7 de acuerdo al catálogo de cuentas definido por la Contaduría General de la Nación y trimestralmente se realiza el respectivo traslado de los saldos acumulados a la clase 6.

Los costos de ventas de servicios con relación al mismo trimestre del año anterior, muestran un incremento, por valor de \$384.674.406.

Costo de Ventas de Servicios

CONCEPTO	MARZO 2025	MARZO 2024	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	13,523,973,063	13,139,298,657	384,674,406
SERVICIOS EDUCATIVOS	13,523,973,063	13,139,298,657	384,674,406
Educación formal - Superior formación profesional	12,810,371,014	12,555,517,406	254,853,608
Educación formal - Superior postgrados	113,989,428	134,167,421	(20,177,993)
Educación para el trabajo y desarrollo humano-Valid	36,887,954	36,943,784	(55,830)
Educación para el trabajo y desarrollo humano-forma	150,000	3,033,983	(2,883,983)
Educación formal - investigación	562,574,667	409,636,063	152,938,604

En la tabla anterior, se puede evidenciar que 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

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, se registra un aumento de \$152.938.604.



Detalle Costos de Ventas de Servicios - Servicios Educativos

COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS - SERVICIOS EDUCATIVOS	13,523,973,063
Educación formal - superior formación profesional	12,810,371,014
Materiales y suministros	304,423,100
Viáticos y gastos de viaje	33,856,775
Arrendamientos	50,420,168
Mantenimiento	2,800,000
Impresos y publicaciones	5,283,444
Comunicación y transporte	323,150,751
Docentes de planta tiempo completo	1,670,241,754
Hora cátedra	736,024,672
Bonificación por servicios prestados	97,346,551
Gastos de representación	2,655,061,960
Aportes a cajas de compensación familiar	218,486,600
Cotizaciones a seguridad social en salud	458,254,706
Cotizaciones a riegos laborales	33,653,100
Cotizaciones entidades administradoras régimen prima media	502,560,494
Cotizaciones entidades administradoras régimen ahorro indiv.	143,153,200
Aportes Icbf	154,750,700
Amortización	43,739,090
Maquinaria y Equipo	59,178,011
Equipo médico y científico	480,168,884
Muebles	209,149,748
Equipo de comunicación y computación	347,594,989
Equipo de transporte	2,958,849
Equipo de comedor y cocina	6,937,979
Vacaciones docentes	323,807,273
Cesantías	451,591,392
Prima de vacaciones	229,930,411
Prima de navidad	478,053,558
Prima de servicios	233,001,721
Bonificación especial de recreación	18,669,213
Honorarios	851,239,754
Bienestar social	435,000
Monitorias y auxiliares docentes	106,615,600
Suscripciones y afiliaciones	447,744,832
Útiles y papelería	31,451,286
Utensilios de uso domestico	1,613,947
Reintegro estudiantes pregrado	553,000
Servicios de parqueadero	65,000
Combustibles y lubricantes	719,221
Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	2,042,000
Servicio de hotel y restaurante	735,294
Drogas y elementos de laboratorio	79,888,927



elementos para construcción	2,596,000
Servicios para organización de eventos	9,687,648
Otros costos generales (115)	2,269,051
Sueldos docentes ocasionales	998,356,518
Prima de servicios Hora catedra	108,843
Educación formal - Superior Postgrados	113,989,428
Hora cátedra	64,515,556
Cesantías	198,047
Honorarios	46,489,851
Reintegro estudiantes posgrado	1,418,300
Desplazamientos docentes posgrado	1,170,000
prestaciones sociales hora catedra posgrado	197,674
Educación para el trabajo y desarrollo humano - Validación Niveles y grados	36,887,954
Honorarios IDI	36,887,954
Educación para el trabajo y desarrollo humano - Formación extensiva	150,000
Reintegros formación extensiva	150,000
Educación Formal - Investigación	562,574,667
Gastos de Viaje	2,160,000
Honorarios Investigación	150,374,667
Comunicación y transporte - Investigación	410,040,000


MIRTA PATRICIA SAYADO VARGAS
Jefe Oficina de Contabilidad
C.C. 53.122.303
T.P. 190030-T


CHARLES ROBIN AROSA CARRERA
C.C.86.041.336
Rector

