

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2025

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202509	Vigencia 202409	Variación (+/-)
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>				
CAJA		108,437,314.00	95,909,111.00	12,528,203.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		67,158,933,067.00	101,613,695,477.00	-34,454,762,410.00
<b>Total EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:</b>	<b>5</b>	<b>67,267,370,381.00</b>	<b>101,709,604,588.00</b>	<b>-34,442,234,207.00</b>
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>				
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR		46,760,213,802.00	0.00	46,760,213,802.00
<b>Total INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:</b>	<b>6</b>	<b>46,760,213,802.00</b>	<b>0.00</b>	<b>46,760,213,802.00</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		10,177,558,054.00	4,578,269,202.00	5,599,288,852.00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		66,670,352,322.00	52,509,959,693.00	14,160,392,629.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,656,949,482.00	1,514,766,986.00	142,182,496.00
IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTIPOPOS		0.00	1,128,983,200.00	-1,128,983,200.00
INGRESOS NOTRIBUTARIOS		23,000.00	0.00	23,000.00
VENTA DE BIENES		434,000.00	0.00	434,000.00
<b>Total CUENTAS POR COBRAR:</b>	<b>7</b>	<b>78,505,316,858.00</b>	<b>59,731,979,081.00</b>	<b>18,773,337,777.00</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		26,575,503.00	952,323,983.00	-925,748,480.00
AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS		563,238,506.00	481,709,979.00	81,528,527.00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		0.00	0.00	0.00
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSTEMPLEO		0.00	0.00	0.00
<b>Total OTROS ACTIVOS:</b>	<b>16</b>	<b>589,814,009.00</b>	<b>1,434,033,962.00</b>	<b>-844,219,953.00</b>
<b>INVENTARIOS</b>				
MATERIALES Y SUMINISTROS		283,471,890.00	216,682,606.00	66,789,284.00
<b>Total INVENTARIOS:</b>	<b>9</b>	<b>283,471,890.00</b>	<b>216,682,606.00</b>	<b>66,789,284.00</b>
<b>Total ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>193,406,186,940.00</b>	<b>163,092,300,237.00</b>	<b>-16,446,327,099.00</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>				
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		79,470,157.00	75,199,657.00	4,270,500.00
<b>Total INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:</b>	<b>6</b>	<b>79,470,157.00</b>	<b>75,199,657.00</b>	<b>4,270,500.00</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		998,984,644.00	998,984,644.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO		51,372,705.00	47,231,125.00	4,141,580.00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (Cr)		-48,771,803.00	-44,587,223.00	-4,184,580.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		33,132,974.00	101,696,793.00	-68,563,819.00
<b>Total CUENTAS POR COBRAR:</b>	<b>7</b>	<b>1,034,718,520.00</b>	<b>1,103,325,339.00</b>	<b>-68,606,819.00</b>
<b>INVENTARIOS</b>				
MATERIALES Y SUMINISTROS		0.00	0.00	0.00
<b>Total INVENTARIOS:</b>	<b>9</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>				
TERRENOS		25,074,917,340.00	27,533,448,656.00	-2,458,531,316.00
SEMOVIENTES		209,001,408.00	104,094,421.00	104,906,987.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA		6,448,682.00	673,909,386.00	-667,460,704.00
EDIFICACIONES		71,220,394,779.00	77,416,985,578.00	-6,196,590,799.00
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		3,867,759,878.00	3,978,055,237.00	-110,295,359.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		23,278,940,926.00	21,050,821,523.00	2,228,119,403.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		12,026,858,334.00	9,948,596,541.00	2,078,261,793.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		15,813,924,011.00	14,213,329,932.00	1,600,594,079.00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		1,262,967,598.00	1,260,679,635.00	2,287,963.00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		543,243,530.00	406,770,046.00	136,473,484.00
BIENES DE ARTE Y CULTURA		603,384,905.00	562,467,686.00	40,917,219.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-51,584,404,185.00	-46,816,996,075.00	-4,767,408,110.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO		10,461,298,565.00	2,731,512,535.00	7,729,786,030.00
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0.00	0.00	0.00
<b>Total PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:</b>	<b>10</b>	<b>115,961,002,435.00</b>	<b>116,239,941,765.00</b>	<b>-278,939,330.00</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
ACTIVOS INTANGIBLES	<b>14</b>	3,502,057,333.00	1,132,032,745.00	2,370,024,588.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADO DE INTANGIBLES (Cr)		-660,869,333.00	-415,720,006.00	-245,149,327.00
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		247,855,931.00	254,002,741.00	-6,146,810.00
ACTIVOS DIFERIDOS		160,532,075.00	124,487,388.00	36,044,687.00
<b>Total OTROS ACTIVOS:</b>		<b>3,249,576,006.00</b>	<b>1,094,802,868.00</b>	<b>2,154,773,138.00</b>
<b>Total ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>120,324,767,118.00</b>	<b>118,513,269,629.00</b>	<b>1,811,497,489.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>313,730,954,058.00</b>	<b>281,605,569,866.00</b>	<b>32,125,384,192.00</b>

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2025

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202509	Vigencia 202409	Variación (+/-)
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>				
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1,516,796,996.00	2,119,342,511.00	-602,545,515.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		278,165,626.00	220,639,087.00	57,526,539.00
DESCUENTO DE NOMINA		430,844,471.00	383,255,887.00	47,588,584.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		199,340,000.00	197,553,621.00	1,786,379.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		16,363,515.00	11,434,822.00	4,928,693.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		123,757,660.00	115,013,160.00	8,744,500.00
<b>Total CUENTAS POR PAGAR:</b>		<b>2,565,268,268.00</b>	<b>3,047,239,088.00</b>	<b>-481,970,820.00</b>
<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>21</b>			
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		8,716,642,898.00	7,098,712,432.00	1,617,930,466.00
<b>Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:</b>	<b>22</b>	<b>8,716,642,898.00</b>	<b>7,098,712,432.00</b>	<b>1,617,930,466.00</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>				
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		1,264,537,065.00	2,092,435,707.00	-827,898,642.00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		2,447,112,316.00	3,067,540,669.00	-620,428,353.00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		62,014,507,804.00	45,090,144,477.00	16,924,363,327.00
<b>Total OTROS PASIVOS:</b>	<b>24</b>	<b>65,726,157,185.00</b>	<b>50,250,120,853.00</b>	<b>15,476,036,332.00</b>
<b>Total PASIVO CORRIENTE</b>		<b>77,008,068,351.00</b>	<b>60,396,072,373.00</b>	<b>16,611,995,978.00</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL</b>				
BENEFICIOS POSTEMPLEO - PENSIONES		1,956,497,172.00	2,230,088,931.00	-273,591,759.00
<b>Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:</b>	<b>22</b>	<b>1,956,497,172.00</b>	<b>2,230,088,931.00</b>	<b>-273,591,759.00</b>
<b>PROVISIONES</b>				
LITIGIOS Y DEMANDAS		769,155,498.00	391,179,544.00	377,975,954.00
<b>Total PROVISIONES:</b>	<b>23</b>	<b>769,155,498.00</b>	<b>391,179,544.00</b>	<b>377,975,954.00</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>				
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		845,701,992.00	845,701,992.00	0.00
<b>Total OTROS PASIVOS:</b>	<b>24</b>	<b>845,701,992.00</b>	<b>845,701,992.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3,571,354,662.00</b>	<b>3,466,970,467.00</b>	<b>104,384,195.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>80,579,423,013.00</b>	<b>63,863,042,840.00</b>	<b>16,716,380,173.00</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>				
CAPITAL FISCAL		98,379,600,542.00	107,408,384,323.00	-9,028,783,781.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		21,422,609,801.00	10,544,872,680.00	10,877,737,121.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		114,574,333,341.00	101,014,282,662.00	13,560,050,679.00
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO		-1,225,012,639.00	-1,225,012,639.00	0.00
<b>Total PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO:</b>	<b>27</b>	<b>233,151,531,045.00</b>	<b>217,742,527,026.00</b>	<b>15,409,004,019.00</b>
<b>Total PATRIMONIO</b>		<b>233,151,531,045.00</b>	<b>217,742,527,026.00</b>	<b>15,409,004,019.00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>313,730,954,058.00</b>	<b>281,605,569,866.00</b>	<b>32,125,384,192.00</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN		1,383,732,138.00	0.00	1,383,732,138.00
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		0.00	0.00	0.00
<b>Total ACTIVOS CONTINGENTES:</b>		<b>1,383,732,138.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,383,732,138.00</b>
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>				
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		1,892,526,419.00	1,000,860,876.00	891,665,543.00
RESPONSABILIDADES EN PROCESO		109,432,704.00	109,432,704.00	0.00
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO		15,789,507,545.00	8,390,189,241.00	7,399,318,304.00
GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN		3,829,937,400.00	1,938,117,592.00	1,891,819,808.00
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN		11,673,846,164.00	11,267,534,632.00	406,311,532.00
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		0.00	0.00	0.00
<b>Total DEUDORAS DE CONTROL:</b>		<b>33,295,250,232.00</b>	<b>22,706,135,045.00</b>	<b>10,589,115,187.00</b>
<b>DEUDORAS POR CONTRA (Cr)</b>				
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (Cr)		-1,383,732,138.00	0.00	-1,383,732,138.00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (Cr)		-33,295,250,232.00	-22,706,135,045.00	-10,589,115,187.00
<b>Total DEUDORAS POR CONTRA (Cr):</b>		<b>-34,678,982,370.00</b>	<b>-22,706,135,045.00</b>	<b>-11,972,847,325.00</b>
<b>Total CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

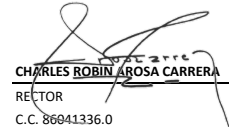
Al 30 de Septiembre de 2025

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202509	Vigencia 202409	Variación (+/-)	
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN	747,397,158.00	948,168,110.00	-200,770,952.00	
OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0.00	0.00	0.00	
<b>Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - PASIVOS CONTINGENTES:</b>	<b>25</b>	<b>747,397,158.00</b>	<b>948,168,110.00</b>	<b>-200,770,952.00</b>
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>				
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)	-747,397,158.00	-948,168,110.00	200,770,952.00	
<b>Total DEUDORAS DE CONTROL:</b>	<b>-747,397,158.00</b>	<b>-948,168,110.00</b>	<b>200,770,952.00</b>	
<b>Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - ACREEDORAS POR CONTRA. (DB):</b>	<b>-747,397,158.00</b>	<b>-948,168,110.00</b>	<b>200,770,952.00</b>	
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	



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



CHARLES ROBIN ROSA CARRERA  
RECTOR  
C.C. 86941336.0

**ESTADO DE RESULTADOS**

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2025

ESTADOS DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202509	Vigencia 202409	Variación (+/-)
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACION</b>				
VENTAS DE BIENES		116,346,158.00	107,585,420.00	8,760,738.00
VENTAS DE SERVICIOS		31,095,805,892.00	15,211,522,201.00	15,884,283,691.00
DESCUENTOS		-4,153,484,336.00	-2,811,167,501.00	-1,342,316,835.00
INGRESOS FISCALES		8,115,000.00	7,955,000.00	160,000.00
<b>Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:</b>	<b>28</b>	<b>27,066,782,714.00</b>	<b>12,515,895,120.00</b>	<b>14,550,887,594.00</b>
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>				
INGRESOS FISCALES		1,960,738,134.00	14,745,024,055.00	-12,784,285,921.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		79,504,167,040.00	62,150,678,475.00	17,353,488,565.00
<b>Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:</b>		<b>81,464,905,174.00</b>	<b>76,895,702,530.00</b>	<b>4,569,202,644.00</b>
<b>Total INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>28</b>	<b>108,531,687,888.00</b>	<b>89,411,597,650.00</b>	<b>19,120,090,238.00</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACION</b>				
OTROS INGRESOS		2,293,670,512.00	2,315,321,635.00	-21,651,123.00
<b>Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:</b>	<b>28</b>	<b>2,293,670,512.00</b>	<b>2,315,321,635.00</b>	<b>-21,651,123.00</b>
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>				
OTROS INGRESOS		121,985,275.00	282,488,062.00	-160,502,787.00
<b>Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:</b>		<b>121,985,275.00</b>	<b>282,488,062.00</b>	<b>-160,502,787.00</b>
<b>Total INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>2,415,655,787.00</b>	<b>2,597,809,697.00</b>	<b>-182,153,910.00</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>28</b>	<b>110,947,343,675.00</b>	<b>92,009,407,347.00</b>	<b>18,937,936,328.00</b>
<b>COSTOS DE VENTA</b>				
<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS</b>				
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR PROFESIONAL		57,152,333,555.00	52,003,832,872.00	5,148,500,683.00
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS		1,551,616,479.00	1,439,922,579.00	111,693,900.00
VALIDACIÓN, NIVELES Y GRADOS		226,032,209.00	197,809,123.00	28,223,086.00
FORMACIÓN EXTENSIVA		167,996,450.00	41,061,655.00	126,934,795.00
EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN		3,568,212,456.00	2,741,117,148.00	827,095,308.00
<b>Total COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS:</b>		<b>62,666,191,149.00</b>	<b>56,423,743,377.00</b>	<b>6,242,447,772.00</b>
<b>Total COSTOS DE VENTA</b>	<b>30</b>	<b>62,666,191,149.00</b>	<b>56,423,743,377.00</b>	<b>6,242,447,772.00</b>
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>62,666,191,149.00</b>	<b>56,423,743,377.00</b>	<b>6,242,447,772.00</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>				
SUELDOS Y SALARIOS		5,972,671,546.00	5,615,087,379.00	357,584,167.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		2,045,685,227.00	1,761,728,197.00	283,957,030.00
APORTE SOBRE LA NOMINA		190,810,300.00	180,799,600.00	10,010,700.00
PRESTACIONES SOCIALES		2,393,916,388.00	2,208,302,244.00	185,614,144.00
GASTOS PERSONAL DE DIVERSOS		3,906,899,989.00	3,718,130,605.00	188,769,384.00
GENERALES		10,319,932,537.00	9,753,376,141.00	566,556,396.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		653,085,410.00	321,110,850.00	331,974,560.00



### ESTADO DE RESULTADOS

cifras en pesos

Al 30 de Septiembre de 2025

ESTADOS DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Vigencia 202509	Vigencia 202409	Variación (+/-)	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>				
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	35,943,471.00	48,349,576.00	-12,406,105.00	
<b>Total DE ADMINISTRACION Y OPERACION:</b>	<b>29</b>	<b>25,518,944,868.00</b>	<b>23,606,884,592.00</b>	<b>1,912,060,276.00</b>
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>				
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	592,227,162.00	591,170,319.00	1,056,843.00	
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	61,261,029.00	17,586,136.00	43,674,893.00	
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	563,844,278.00	98,333,633.00	465,510,645.00	
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	
<b>Total DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES:</b>	<b>1,222,332,469.00</b>	<b>707,090,088.00</b>	<b>515,242,381.00</b>	
<b>Total GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>29</b>	<b>26,741,277,337.00</b>	<b>24,313,974,680.00</b>	<b>2,427,302,657.00</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>OTROS GASTOS</b>				
COMISIONES	51,950,806.00	52,029,549.00	-78,743.00	
FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	
GASTOS DIVERSOS	65,314,582.00	674,787,061.00	-609,472,479.00	
<b>Total OTROS GASTOS:</b>	<b>29</b>	<b>117,265,388.00</b>	<b>726,816,610.00</b>	<b>-609,551,222.00</b>
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>				
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	
<b>Total OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>Total GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>117,265,388.00</b>	<b>726,816,610.00</b>	<b>-609,551,222.00</b>	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>26,858,542,725.00</b>	<b>25,040,791,290.00</b>	<b>1,817,751,435.00</b>	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>21,422,609,801.00</b>	<b>10,544,872,680.00</b>	<b>10,877,737,121.00</b>	

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

CHARLES ROBIL AROSA CARRERA  
RECTOR  
C.C. 86041336.0

## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE 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 Orinoquía 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 Orinoquía y el país, con visión universal, conservando su identidad y naturaleza como centro de generación, preservación, transmisión y difusión del conocimiento y la cultura.

#### **Visión.**

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

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

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

### **Principios y valores.**

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

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

### **Funciones misionales.**

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

- La docencia favorece la aproximación autónoma y crítica de los estudiantes a las disciplinas, profesiones y saberes. Esta apropiación del conocimiento universal desde la academia, vincula teorías, estrategias de trabajo y competencias de carácter universal, entre las que se destacan la relación intensa y permanente de los estudiantes con la tradición académica. El trabajo docente induce y promueve el ejercicio de formación en la investigación a niveles diferentes, de acuerdo con las posibilidades del contenido, de los problemas abordados por los investigadores y el interés del estudiante. La actividad docente brinda también espacio para la formación del estudiante mediante labores de trabajo directo con la comunidad.

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

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

## Objetivos

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

- Aportar a la unidad nacional y a su vinculación con el ámbito internacional, en su condición de centro universitario abierto a todas las creencias, corrientes de pensamiento y a todos los sectores sociales, étnicos, culturales, regionales y locales.
- Generar, preservar, transmitir, asimilar y difundir críticamente el conocimiento en los campos avanzados del arte, la filosofía, las ciencias, la tecnología y la técnica.
- Formar profesionales e investigadores, sobre una base científica, ética y humanística, dotándolos de una conciencia crítica, que les permita actuar responsablemente frente a los requerimientos y tendencias del mundo contemporáneo y liderar creativamente procesos de cambio.
- Formar ciudadanos libres y promover valores democráticos, de tolerancia y de compromiso con los deberes civiles y los derechos humanos.
- Estudiar y enriquecer el patrimonio cultural, natural y ambiental de la nación y contribuir a su sostenibilidad.
- Propender por la existencia de un ambiente adecuado para el desarrollo personal de sus integrantes y de sus grupos de investigación; de los procesos individuales y colectivos de formación, por la calidad de la educación, y por el avance de las ciencias y las artes y de su vinculación a la cultura.
- Promover el desarrollo de su propia comunidad académica, de la regional y fomentar su articulación nacional e internacional.
- Estudiar y analizar los problemas locales, regionales, nacionales y universales para proponer con independencia, formulaciones y soluciones pertinentes.
- Ofrecer apoyo y asesoría al Estado y a la sociedad en general, en los campos culturales, artísticos, filosóficos, científicos, tecnológicos y técnicos, con autonomía académica e investigativa.
- Promover y adelantar planes, programas y proyectos por sí sola o en cooperación con otras entidades públicas o privadas, especialmente con universidades e instituciones de investigación, para dar cumplimiento a los objetivos y funciones de la Universidad.
- Contratar y dar apoyo en general, realizando operaciones de comercio, con las entidades públicas y privadas que lo requieran, en la implementación y ejecución de proyectos sociales, culturales, ambientales, de infraestructura; estudios, diseños y demás actividades relacionadas con el desarrollo socioeconómico de su entorno, o que en virtud de los estudios de la Universidad se puedan ofertar.
- Hacer partícipes de los beneficios de su actividad académica e investigativa a los sectores sociales que conforman la región y la nación colombiana.
- Contribuir mediante la cooperación con otras universidades e instituciones a la promoción, fomento y mejoramiento continuo de la calidad y del acceso a la educación superior.

- Estimular la integración y la participación de los miembros de la comunidad universitaria, con el objetivo de lograr los fines de la educación superior.
- Crear o formar parte de corporaciones, fundaciones e instituciones públicas, privadas y de economía mixta.
- Elaborar y desarrollar, el portafolio, para ofertar de manera eficiente los bienes y servicios institucionales a la sociedad.
- Contribuir al mejoramiento de los niveles educativos precedentes, mediante la articulación de la Universidad con la educación media.
- Promover actitudes y prácticas que favorezcan los valores democráticos y la tolerancia en pro de la efectiva consolidación de la sociedad civil.
- Fortalecer y mantener actualizada la gestión institucional como apoyo permanente en la búsqueda de la excelencia académica.
- Mantener la evaluación continua de los componentes de la vida académica y administrativa, teniendo en cuenta el interés social, el objeto de planeación local, regional y nacional, así como la pertinencia científica y pedagógica de sus programas.
- Modernizar los procesos académicos, docentes, investigativos y administrativos, acorde con los avances científicos, tecnológicos y técnicos.
- Desarrollar una cultura de respeto por los derechos humanos.

### **Gobierno, Dirección y Organización de la Universidad.**

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

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

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

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

### **1.2. Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones**

La Universidad de los Llanos prepara sus estados financieros dando cumplimiento a la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, en la cual se incorporó el régimen de contabilidad pública, el marco normativo para Entidades de Gobierno, el cual está integrado por el marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación, y presentación de los hechos económicos: los procedimientos contables, las guías de aplicación, el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública, y sus



modificaciones, así como la resolución 628 de 2015 y sus modificaciones por el cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública. De igual manera, se le da aplicabilidad a la Resolución 193 del 2020 que establece la estructura uniforme detallada para las Notas a los Estados Financieros.

Mediante la Resolución número 620 de 2015, expedida por la CGN, se incorporó el Catálogo General de Cuentas al Marco Normativo para Entidades de Gobierno y actualizado mediante 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 tercer 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 SICOE (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).
- Saldos 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 prorroga 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 julio al treinta (30) de septiembre 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 tercer 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.

### **NOTA3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**

#### **3.1 Juicios**

Para el tercer 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 periodos futuros. Esto con el fin de distribuir el valor en libros revisado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

### **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
30/04/2025	Reclasificación con saldo 29102606 no existe saldo a favor error descuentos aplicados a la factura recibo 153780		465,296
30/04/2025	Reclasificación notas crédito vigencias anteriores	4,626,184	30,284
30/04/2025	Se realiza ajuste de vigencia anteriores 2023-1 ya que tiene descuento de trabajo de grado	812,000	
16/05/2025	Reversión rendimientos financieros contabilizados dobles en junio de 2022 BBVA 0015	26,003,843	
16/05/2025	BBVA 0015 comisión julio 2020	800	
16/05/2025	BBVA 0015 ajuste gastos bancarios agosto 2020		414,819
16/05/2025	BBVA 0015 ajuste gastos bancarios septiembre 2020	11,694	

16/05/2025	BBVA 0015 ajuste rendimientos financieros octubre 2022	4,155	
16/05/2025	BBVA 0015 embargo cuenta corriente- ahorro noviembre 2020 no contabilizado y gastos cobro por giro al banco agrario	18,069	
22/05/2025	Congente 4981 depósito judicial 400100007920465 descontado cuenta BBVA 0015 Nov 2020	32,917	
30/05/2025	Se realiza ajuste de estudiantes que no salieron favorecidos con política de gratuidad Vig 2024-2	2,503,190	
31/05/2025	Se realiza ajuste de los terceros 1. de vigencias anteriores por doble NC y 2. Reclasificación por política de gratuidad.		910,000
31/05/2025	Se realiza ajuste de estudiantes que no salieron favorecidos con política de gratuidad Vig 2024-2		5,006,380
30/06/2025	Reversión de deterioro por tener reserva de matrícula periodo 2020-2 y no se aplicó en su momento	55,920	
30/06/2025	Se realiza ajuste de descuento de trabajo de grado 2023-1 vigencias anteriores	854,700	
30/05/2025	Ajuste por devolución ya realizada en el 2022 elaborada por medio de la cuenta 24010106, dejando el saldo en la cuenta 26102606 del recaudo ya devuelto		718,700
25/06/2025	Se ajusta saldo a favor en diciembre 2022 CE 81517 se paga fondo de victimas por cuenta 24010106 y no afectando cuenta 29102606		908,526
31/05/2025	Se realiza ajuste ya que en contabilidad, ya que en contabilidad no quedo causado la política de gratuidad 2024-1		819,000
11/07/2025	Ajuste 29102606 saldo a favor equidad 2019		1,128,675
31/07/2025	Ajustes por vigencias anteriores	209,090	404,480
15/08/2025	Ajuste saldo a favor se pagó en ce 71561 sept 2022 por orden de pago		572,400
28/08/2025	Se realiza ajuste por descuento trabajo de grado 2023-1	729,300	
28/08/2025	Se realiza ajuste en los descuentos en vigencia 2023-1	1,092,576	
30/09/2025	Abono de la cafetería el oasis en el año 2024- se ajusta por llevarse al ingreso	600,000	
	<b>Total</b>	<b>60,224,710</b>	<b>12,848,846</b>

#### 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 menos el deterioro de valor. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro individual 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 corresponderá al exceso del valor en libros sin considerar el deterioro de la cuenta por cobrar sobre el valor presente de todos los flujos de efectivo que la entidad espera recibir descontados a la tasa de interés extraída de la curva cero cupón de los TES, emitidos por el Gobierno Nacional, más cercana a los plazos estimados para la recuperación de los recursos. Para la determinación de todos los flujos de efectivo que la entidad espera recibir, se considerará información sobre sucesos pasados y condiciones actuales, en su medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas.

Cuando la estimación del deterioro de las cuentas por cobrar se realice de manera colectiva la entidad estimará, como mínimo al final del periodo contable, el deterioro de las cuentas por cobrar a través de una matriz de deterioro u otra metodología que permita estimar las pérdidas crediticias esperadas. La estimación del deterioro de las cuentas por cobrar se podrá realizar de manera colectiva, cuando estas compartan características similares que puedan influir en su riesgo crediticio, tales como, sector industrial, condiciones contractuales, ubicación geográfica, calificación del deudor o plazos de vencimiento.

El deterioro se reconocerá de forma separada como un menor valor de las cuentas por cobrar, afectando el gasto en el resultado del periodo. Si posteriormente cambia el valor del deterioro, se ajustará el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo por la

diferencia entre el deterioro acumulado previamente reconocido y el nuevo cálculo de las pérdidas crediticias esperadas. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superaran el deterioro acumulado

### ➤ **Inventarios**

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

Transformación y los producidos, así como los productos agropecuarios, que se tengan con la intención de:

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

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición; el costo de adquisición de los inventarios incluirá el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso, venta o distribución gratuita. Cuando se adquiera un inventario en una transacción sin contraprestación, la entidad medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de ingresos de transacciones sin contraprestación.

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicarán los métodos de Primeras en Entrar Primeras en Salir (PEPS), costo promedio o identificación específica.

### ➤ **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 medirá 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 medirá 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.

### ➤ **Activos Intangibles**

Esta política aplica para el reconocimiento, medición, baja en cuentas y revelación de Activos Intangibles en los estados financieros de La Universidad de los Llanos. Se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales La Universidad de los Llanos tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque se prevé usarlos durante más de 12 meses y no se espera

venderlos ni distribuirlos en forma gratuita en el curso normal de la operación de La Universidad de los Llanos.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la entidad y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación.

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible. Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado

#### ➤ **Cuentas por Pagar**

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

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

#### ➤ **Beneficios a los Empleados**

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

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

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

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

Se reconocerán beneficios por terminación del vínculo laboral como un pasivo y gasto del periodo, aquellos beneficios que la Universidad de los Llanos está comprometida por ley, por contrato o por otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita, cuando se dan por

terminados los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual. Estas obligaciones se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta.

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

- a) las pensiones a cargo de la Universidad de los Llanos relacionadas con sus empleados, así como aquellas que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la Universidad de los Llanos.
- b) Otros beneficios posteriores al empleo como los seguros de vida y los beneficios de asistencia médica o de cobertura educativa.

### ➤ **Ingresos**

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

- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.
  - 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 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 y en otros documentos que establezcan derechos de cobro a favor de la entidad.

- 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 SEPTIEMBRE 30 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 30 de septiembre de 2025, comparadas con junio 30 de 2025, así:

Concepto	Saldo Septiembre 2025	Saldo Junio 2025	Variación absoluta	Variación relativa
Activos	313,730,954,058	317,170,994,946	-3,440,040,888	-1.08%

Las subcuentas del activo que presentan variaciones significativas a 30 de septiembre de 2025, respecto a junio 30 de 2025 son:

CONCEPTO	SEP 2025	JUN 2025	VARIACION ABSOLUTA
Cuenta Corriente	39,027,275,029	61,333,940,875	-22,306,665,846
Cuenta De Ahorro	28,131,658,038	55,486,268,959	-27,354,610,921
Fondos de inversión Colectiva	46,760,213,802	0	46,760,213,802
Servicios Educativos	10,167,140,088	2,442,616,935	7,724,523,153
Otras Transferencias	66,670,352,322	68,276,920,356	-1,606,568,034
Devolución IVA Para Entidades De Educación Superior	1,073,392,584	710,451,667	362,940,917
Urbanos	11,633,763,157	12,885,229,391	-1,251,466,234
Rurales	13,441,154,183	14,648,219,265	-1,207,065,082
Edificios Y Casas	71,220,394,779	77,583,403,583	-6,363,008,804
Muebles Y Enseres	11,990,040,033	11,226,957,380	763,082,653
Equipo De Computación	10,075,287,480	8,747,577,802	1,327,709,678

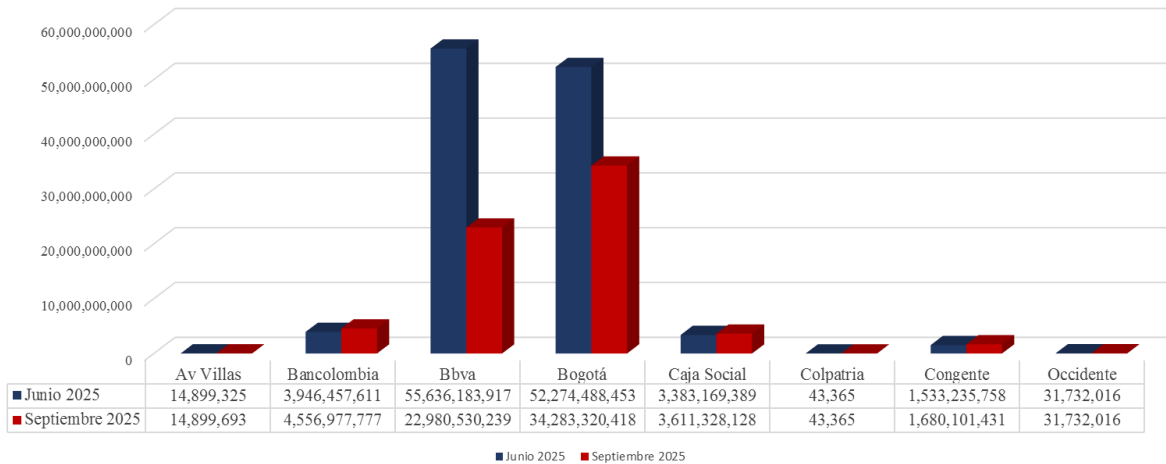
#### **Cuentas corrientes y cuentas de Ahorro:**

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 30 de septiembre de 2025.



### Depósitos en Instituciones Financieras por Banco



### Detalle General de las Cuentas Bancarias

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO JUNIO 2025	DEBITO	CREDITO	SALDO SEPTIEMBRE 2025	BANCO
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	116,820,209,834	34,933,031,494	84,594,308,261	67,158,933,067	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	116,820,209,834	34,933,031,494	84,594,308,261	67,158,933,067	
111005	CUENTA CORRIENTE	61,333,940,875	25,357,169,225	47,663,835,071	39,027,275,029	
11100510	Banco Bogotá cta.- 37604-6 Transferencias	42,077,647,716	19,323,125,413	33,975,584,522	27,425,188,607	Bogotá
11100511	Banco Bogotá cta. 37605-3 Recursos Propios	1,234,763,054	1,448,912,254	1,857,308,260	826,367,048	Bogotá
11100515	BOGOTÁ 36492630-3 CONVENIO 445 DE 2025 DPTO META INGLES A1	0	95,969,143	0	95,969,143	Bogotá
11100536	BBVA cta. 854001393 PFC	5,500,290,920	191,951,471	4,038,305,085	1,653,937,306	BBVA
11100559	Banco Bogotá cta. 364735233 Giro de recursos de funcionamiento de excedentes de	2,032,039,029	0	0	2,032,039,029	Bogotá
11100562	Banco BBVA cta. cte. 854000460 Dto. 2236 de 2017	5,965,914,014	0	0	5,965,914,014	BBVA
11100570	Banco Caja Social cta. 3622677 Findetec	33,780,330	0	0	33,780,330	Caja Social
11100571	Banco Colpatría cta. 100676-0 Conv. 5211567 Ecopetrol	43,365	0	0	43,365	Colpatría
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	4,231,512,578	4,297,210,944	7,792,637,204	736,086,318	Bogotá
11100583	Banco Bogotá cta. 61451-1 Convenio 075/2014 Coporinoquia	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	55,486,268,959	9,575,862,269	36,930,473,190	28,131,658,038	
11100601	BBVA cta. de ahorros 854000783 pagos electrónicos	5,510,020,866	3,651,603,787	7,049,881,027	2,111,743,626	BBVA
11100602	Banco de Bogotá cta. 9709-7	1,691,495,081	441,146,987	48,279,785	2,084,362,283	Bogotá
11100604	Banco Caja Social cta. 86689-5	3,349,389,059	233,466,539	5,307,800	3,577,547,798	Caja Social
11100605	Banco de Colombia cta. 56966-98	3,741,647,689	625,893,983	15,451,266	4,352,090,406	Bancolombia
11100606	Banco de Bogotá cta. 10663-3	648,324,597	78,965,309	3,046,371	724,243,535	Bogotá
11100624	Banco BBVA cta. 020000015 Estampilla	22,887,300,447	216,404,100	13,650,117,062	9,453,587,485	BBVA
11100626	Banco Bogotá cta. 59142-0 Recursos CREE	33,641,341	92,954	0	33,734,295	Bogotá
11100630	Banco AV Villas cta. 44120-7 Conv 2013 Colciencias MEN Fid	14,899,325	371	3	14,899,693	Av Villas
11100632	Banco de Colombia cta. 171877-01 Conv 0032/2013 Gob. Vaupés	204,809,922	77,449	0	204,887,371	Bancolombia
11100633	Congente cta. 101102004981 Convenio Matriculas	1,533,235,758	148,532,729	1,667,056	1,680,101,431	Congente
11100639	Banco Bogotá cta. 66879-8 Apoyo y fortalec. educación superior Arauca	702,114	18	0	702,132	Bogotá



11100641	Banco Bogotá cta. 67031-5 Fortalec. Univers publica apoyo educ superior Arauca	2,239,756	57	0	2,239,813	Bogotá
11100644	Banco BBVA cta. 854001104, Recaudo Unillanos	2,933,023,596	523,584,864	3,145,048,393	311,560,067	BBVA
11100649	Banco Bogotá cta. 702688 saldos de convenios interadministrativos e	95,905,334	265,028	0	96,170,362	Bogotá
11100653	BBVA Estampillas 32 años 854000009 Prounillanos - Ordenanza 1184 de 2022	12,389,823,782	3,655,177,012	12,887,028,460	3,157,972,334	BBVA
11100654	BBVA 0016 PROYECTO 109569 RELEVANCIA DE LAS ESPECIES	224,924,713	325,239	86,170,546	139,079,406	BBVA
11100655	BBVA MINCIENCIAS PROYECTO 109655 CARACTERIZACIÓN DE LA PRESENCIA	224,885,579	325,843	38,475,421	186,736,001	BBVA

**Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado:** Las inversiones de la Universidad de los Llanos comprende fondos de inversión colectiva. El saldo de las inversiones a 30 de septiembre de 2025, está conformado por los siguientes conceptos:

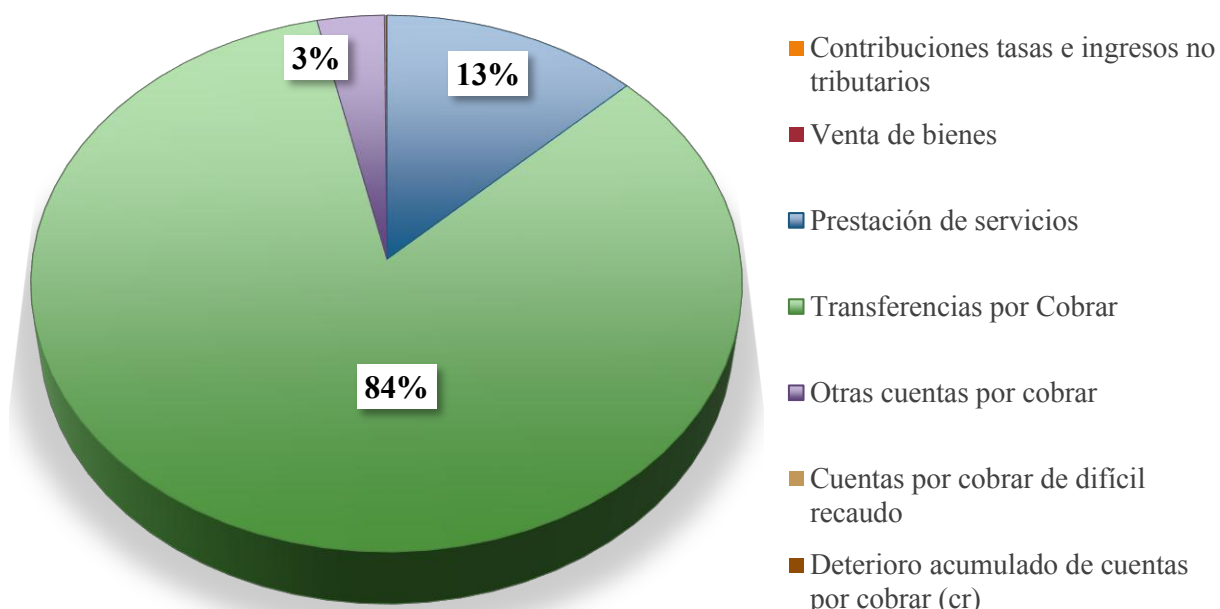
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado</b>	<b>46,760,213,802</b>	<b>0</b>	<b>46,760,213,802</b>
<b>Fondos de inversión colectiva</b>	<b>46,760,213,802</b>	<b>0</b>	<b>46,760,213,802</b>
FIC Banco Btá Transf. Nación Funcionamiento	15,731,962,433	0	15,731,962,433
FIC Banco Btá Transf. Nación Inversión	180,809,201	0	180,809,201
FIC Banco Btá Pro-estampilla Universidades Públicas	3,896,230,168	0	3,896,230,168
FIC BBVA Recursos Adicionales Men -PFC	1,774,176,441	0	1,774,176,441
FIC BBVA Recursos Propios	3,819,430,525	0	3,819,430,525
FIC BBVA Estampilla Dptal. I	13,193,020,260	0	13,193,020,260
FIC BBVA Estampilla Dptal. II	8,164,584,774	0	8,164,584,774

La Universidad de los Llanos apertura dichos fondos en distintos bancos, con el fin de obtener una rentabilidad con los excedentes de Tesorería en cumplimiento al artículo 40 del Acuerdo Superior 059 de 1997.

**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 30 de septiembre de 2025, está conformado por los siguientes conceptos debidamente discriminados:

CONCEPTO	SEP 2025	JUN 2025	VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>79,540,035,378</b>	<b>73,382,206,324</b>	<b>6,157,829,054</b>
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	23,000	0	23,000
Venta de bienes	434,000	0	434,000
Prestación de servicios	10,210,691,028	2,485,964,015	7,724,727,013
Transferencias por Cobrar	66,670,352,322	68,276,920,356	-1,606,568,034
Otras cuentas por cobrar	2,655,934,126	2,616,721,051	39,213,075
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	51,372,705	46,372,705	5,000,000
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-48,771,803	-43,771,803	-5,000,000



**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 13% 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 \$10.167.140.088; 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 SEP 2025	SALDO JUN 2025	VARIACION
<b>Servicios educativos</b>	<b>10,167,140,088</b>	<b>2,442,616,935</b>	<b>7,724,523,153</b>
Créditos Icetex	3,053,174	3,848,274	(795,100)
Fondo de Educación Superior	3,636,600	18,865,034	(15,228,434)
Matricula de contado Posgrado	83,840,895	68,022,191	15,818,704
Matricula de contado Pregrado	280,018,976	75,297,812	204,721,164
Inscripciones pregrado	161,000	1,888,000	(1,727,000)
Inscripciones posgrados	0	157,000	(157,000)
Diplomados, Seminarios, Foros y Talleres	25,970,000	7,032,500	18,937,500
Becas Aseguradora Solidaria	0	5,000,000	(5,000,000)
Matriculas generación E	1,325,663,550	1,268,600,390	57,063,160
Certificados y Constancias Pregrado	723,900	0	723,900
Carnet de Egresados Pregrado	106,000	30,000	76,000
Derechos de Grado Pregrado	2,737,000	0	2,737,000
Derechos de Grado Postgrados	391,000	0	391,000
Actas de Grado Pregrado	72,300	0	72,300
Homologaciones Pregrado	421,000	0	421,000

Curso de Idiomas	96,498,900	55,693,403	40,805,497
Multas Biblioteca y Bienestar	0	28,150	(28,150)
Multas Laboratorios	0	66,000	(66,000)
Política de Gratuidad	8,225,346,779	901,116,919	7,324,229,860
Créditos Icetex Postgrados	67,821,333	35,845,062	31,976,271
Crédito Icetex Pregrado	12,223,050	1,126,200	11,096,850
Fondo de Educación Superior Postgrado	38,454,631	0	38,454,631

**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 84% respecto al total de cuentas por cobrar. 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.

El otro 18% de las otras transferencias a 30 de septiembre de 2025, corresponde a estampilla, la cual representa los giros que se encuentran pendientes de trasladar por parte de la Gobernación del Meta, por concepto de Estampilla Pro-Unillanos.

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.

**Otras Cuentas por Cobrar:** dentro de este grupo, encontramos la subcuenta de Devolución y/o Compensación de IVA Para Entidades De Educación Superior, con saldo a 30 de septiembre de \$1,073,392,584.

Mediante la resolución de la Dian N° 6282-22-001157 del 11 de septiembre de 2025, se resuelve la solicitud de devolución y/o compensación del impuesto sobre las ventas presentada el día el 25 de julio de 2025; correspondiente al bimestre III del 2025 (mayo-junio), por lo tanto, la Dian reconoce devolver el valor de \$483.592.177.

**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 (½ SMMLV 2025: \$711,750) se deprecian en 30 días y para aquellos activos cuyo valor oscila entre medio salario mínimo mensual vigente y 50 UVT (UVT 2025: \$2,489,950), se deprecian durante la vigencia.

La Universidad de los Llanos utiliza la siguiente tabla para registrar la vida útil estimada en el sistema de información:

TABLA DE DEPRECIACIÓN		2025	
NOMBRE DEL GRUPO		DEPRECIACIÓN	
		AÑO	DÍAS
	DE \$1 HASTA 1/2 SMMLV ( \$ 711,750 )	-1	30
	DE 1/2 SMMLV ( \$580.001 ) HASTA 50 UVT ( \$ 2,489,950 )	-1	120
<b>MAYOR A 50 UVT ( \$ 1'900.200 ) SE TENDRÁ EN CUENTA EL GRUPO POR AÑO ASÍ:</b>			
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 Tercer trimestre de la vigencia 2025 por valor total de (3,551,951,226.73) y la descripción para los que presentaron movimiento significativo, así:

Grupo		Julio	Agosto	Septiembre
206	Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa.	0	1,733,600	0
207	Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios.	57,459,000	50,195,074	73,800,324
208	Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller	779,800	28,005,400	49,336,000
210	Equipos y máquinas para laboratorios.	222,872,686	328,551,636	16,970,000
216	Libros y revistas	0	585,000	600,000
218	Mobiliario y Enseres	335,821,051	76,825,414	349,503,300
219	Semovientes	0	4,680,000	7,800,000
224	Equipos de computación	811,025,588	517,796,500	1,111,700
225	Software	257,949,530	56,262,368	302,287,256
<b>Totales</b>		<b>1,685,907,655</b>	<b>1,064,634,992</b>	<b>801,408,580</b>

**Grupo 206 Equipos y máquinas para comedor, cocina, despensa y sus accesorios.** Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para el tercer trimestre de la vigencia 2025 la Universidad de los Llanos realizó adquisiciones por valor de (\$1,733,600.00), siendo sus inversiones más representativas las siguientes:

1. CT 0599 de 2025 Adquisición De Insumos Y Materiales Agrícolas Necesarios Para El Desarrollo De Los Proyectos Internos De La Dirección General De Investigaciones, Con Cargo A La Ficha BPUNI VIAC 08 1510 2024 (\$1.733.600)

**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 (\$181,454,398.00), siendo sus inversiones más representativas las siguientes:

1. Avance por caja menor Resolución # 0443 de 17/03/2025-para atender gastos de carácter indispensable y urgentes (\$ 268.824)
2. CT 0529 de 2025 Suministro de elementos y servicios tecnológicos para el fortalecimiento de las funciones misionales y administrativas según ficha BPUNI SIST 01 1810 2024 Y Servicio De Mantenimiento General Preventivo Y/O Correctivo Incluye Suministro (\$ 1.095.500)
3. CT 0575 de 2025 adquisición de equipos de cómputo y accesorios necesarios para el desarrollo de los proyectos internos de la dirección general de investigaciones, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 08 1510 2024 (\$10,978,000)
4. CT 0619 de 2025 Dotación De Elementos Para El Correcto Funcionamiento Del Sistema De Seguridad Electrónica De La Biblioteca Campus Barcelona Y San Antonio De La Universidad De Los Llanos, Ficha BPUNI BIB 01 0308 2023. (\$17.058.824)
5. CT 0653 de 2025 Adquisición E Instalación Del Sistema De Seguridad Electrónico Para Las Bibliotecas Campus San Antonio Y Barcelona De La Universidad De Los Llanos, Ficha BPUNI BIB 01 0308 2023. (\$23.156.250)"
6. CT 0654 de 2025 Adquisición e instalación de equipos de climatización, tecnología y elementos de diseño institucional incluyendo servicios asociados para el traslado y adecuaciones del centro de idiomas de la universidad de los llanos. (\$1.085.000)
7. CT 1359 de 2024 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos y mobiliario para el desarrollo del proyecto "Implementación de escenarios para la apropiación social del conocimiento en el campus Restrepo, de la Universidad de los Llanos (Fase II) (\$127,812,000)

**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 (\$78,121,200.00), así:

1. CT 0628 de 2025 Adquisición De Elementos De Ferretería Y Eléctricos Necesarios Para Los Diferentes Mantenimientos De La Universidad De Los Llanos. (\$ 779.800)
2. CT 0359//Adquisición de elementos de uso agropecuario como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, investigativas y de extensión de las unidades rurales y del IALL de la universidad de los llanos. (\$ 21.450.800)
3. CT 0599 de 2025 Adquisición De Insumos Y Materiales Agrícolas Necesarios Para El Desarrollo De Los Proyectos Internos De La Dirección General De Investigaciones, Con Cargo A La Ficha BPUNI VIAC 08 1510 2024 (\$6.554.600)"

4. CT 1159 de 2025 Suministro de bienes y servicios eléctricos para la subestación coliseo y comedor del campus Barcelona de la universidad de los llanos (\$ 49.336.000)

**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 Tercer trimestre 2025, fueron adquiridos equipos por valor (\$568,394,322.47)

1. Avance Resolución # 1467 de fecha 29/07/2025/ sufragar gastos contemplados en el proyecto denomina educación en enfermedades transmitida por vectores (\$1,092,436)
2. CT 0497 de 2024 Adquisición de un equipo especializado (sistema de análisis de gases) para el desarrollo del proyecto denominado: “investigación de biocarbonos para enmiendas y retención de cadmio en suelos: una alternativa de aprovechamiento de residuos (\$ 210,902,686)
3. CT 0550 de 2025 Adquisición de elementos, insumos, materiales y medicamentos necesarios para el funcionamiento de la clínica veterinaria de la universidad de los llanos. (\$ 561.000)
4. CT 0563 de 2025 adquisición e instalación de mobiliario y ventilación necesario para el correcto funcionamiento de las dependencias académico - administrativas y centro de idiomas de la universidad de los llanos (\$8.571.000)
5. CT 0579 de 2025 Adquisición de equipos e insumos de laboratorio básicos necesarios para el desarrollo de los proyectos internos: c01-01-2025-002 c01-01-2025-006 y c01-03-2025-009 de la dirección general de investigaciones, con cargo a la ficha Bpuni Viac (\$34,497,000)
6. CT 0587 de 2025 Adquisición de un lente Objetivo necesarios para el desarrollo del proyecto interno clasificación y cuantificación de formación tubular y de mitosis en carcinomas mamarios caninos a partir de láminas digitales e inteligencia artificial usa (\$11.970.000)
7. CT 0629 de 2025 Adquisición e instalación de equipos especializados para el desarrollo del proyecto “dotación tecnológica para el aprendizaje del control motor en la universidad de los llanos, ficha BPUNI FCHE 01 1907 2024” (\$283.347.200)
8. CT 0631 de 2025 Adquisición De Elementos Agrícolas Para El Desarrollo De Los Proyectos Con Enfoque Comunitario De La Dirección General De Proyección Social, Con Cargo A La Ficha BPUNI VIAC 07 0810 2024 actualización i. (\$11.572.000)
9. CT 0647 de 2025 Adquisición De Telescopio Especializado Para El Desarrollo Del Proyecto Con Enfoque Comunitario Con Código 401002497, De La Dirección General De Proyección Social, Con Cargo A La Ficha BPUNI VIAC 07 0810 2024 Actualización I. (\$5.881.000)

**Grupo 216 Libros y revistas.** Los activos de este grupo no se deprecian. Para el tercer trimestre de 2025 fueron adquiridos bibliografía especializada para proyecto (\$1,185,000.00).

1. Avance Resolución # 1532 de fecha 05/08/2025 para sufragar gastos de adquisición de bibliografía especializada dentro del proyecto interno titulado Clasificación y cuantificación de formación tubular y de mitosis en carcinomas mamarios a partir de láminas (\$ 1.185.000)

**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 Tercer trimestre 2025, la Universidad de los Llanos sigue fortaleciendo su infraestructura por valor (\$762,149,764.50) así:

1. CT 0550 de 2025 Adquisición de elementos, insumos, materiales y medicamentos necesarios para el funcionamiento de la clínica veterinaria de la universidad de los llanos. (\$315,000)
2. CT 0563 de 2025 Adquisición e instalación de mobiliario y ventilación necesario para el correcto funcionamiento de las dependencias académico - administrativas y centro de idiomas de la universidad de los llanos (\$69,350,300)
3. CT 0575 de 2025 Adquisición de equipos de cómputo y accesorios necesarios para el desarrollo de los proyectos internos de la dirección general de investigaciones, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 08 1510 2024 (\$309.600)
4. CT 0578 de 2025 Adquisición De Elementos De Papelería Necesarios Para El Desarrollo De Proyectos De Extensión Comunitarios Y Demás Iniciativas De La Dirección General De Proyección Social, Con Cargo A La Ficha BPUNI VIAC 07 0810 2024. (\$401.700)
5. CT 0603 de 2025 Adquisición De Equipos Tecnológicos Y Aires Acondicionados Para El Desarrollo Del Proyecto "Dotación De Espacios Académico-Administrativos De La Universidad De Los Llanos", Con Cargo A La Ficha BPUNI VIARE 06 1907 2024 (\$103.200.000)
6. CT 0606 de 2025 Adquisición e instalación de mobiliario necesario para el desarrollo de los programas de posgrados de la facultad de ciencias básicas e ingeniería de la universidad de los llanos. (\$15.126.050)
7. CT 0618 de 2025 Suministro De Elementos En General Para Las Zonas De Bienestar De La Sede San Antonio De La Universidad De Los Llanos (\$49.000.000)
8. CT 0619 de 2025 Dotación De Elementos Para El Correcto Funcionamiento Del Sistema De Seguridad Electrónica De La Biblioteca Campus Barcelona Y San Antonio De La Universidad De Los Llanos, Ficha BPUNI BIB 01 0308 2023. (\$34.033.614)"
9. CT 0654 de 2025 Adquisición e instalación de equipos de climatización, tecnología y elementos de diseño institucional incluyendo servicios asociados para el traslado y adecuaciones del centro de idiomas de la universidad de los llanos. (\$61.990.000)
10. CT 0966 de 2025 Adquisición e instalación de mobiliario para el desarrollo del proyecto ""dotación de espacios académico-administrativos de la universidad de los llanos"", con cargo a la ficha Bpuni Viare 06 1907 2024 (\$ 228.319.300)
11. CT 1359 de 2024 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos y mobiliario para el desarrollo del proyecto ""Implementación de escenarios para la apropiación social del conocimiento en el campus Restrepo, de la Universidad de los Llanos (Fase II) (\$ 200,104,000)



**Grupo 219 Semovientes.** Los activos de este grupo no se deprecian. Para el Tercer trimestre de 2025 se realiza entrada de semovientes según reporte de nacimiento por valor (\$12,480,000.00).

1. CT 0359//Adquisición de elementos de uso agropecuario como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, investigativas y de extensión de las unidades rurales y del IALL de la universidad de los llanos. (\$4.680.000)
2. Avance resolución # 1726 de 27/08/2025/ para adquirir hembras equinas de levante y bultos de concentrado para sostenimiento de semovientes de la unidad equina. (\$7.800.000)

**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 Tercer trimestre 2025, fueron adquiridos equipos por valor (\$1,329,933,788.24)

1. CT 0575 de 2025 Adquisición de equipos de cómputo y accesorios necesarios para el desarrollo de los proyectos internos de la dirección general de investigaciones, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 08 1510 2024 (\$41.077.000)
2. CT 0603 de 2025 Adquisición De Equipos Tecnológicos Y Aires Acondicionados Para El Desarrollo Del Proyecto “Dotación De Espacios Académico-Administrativos De La Universidad De Los Llanos”, Con Cargo A La Ficha BPUNI VIARE 06 1907 2024 (\$768.478.000)
3. CT 0617 de 2025 Adquisición de equipos tecnológicos para el desarrollo del proyecto de investigación "obtención de bioproductos de alto valor agregado a partir de residuos de la palma de aceite y análisis de su impacto bajo criterio sociales, económicos (\$1.470.588)
4. CT 0575 de 2025 adquisición de equipos de cómputo y accesorios necesarios para el desarrollo de los proyectos internos de la dirección general de investigaciones, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 08 1510 2024 (\$ 59.646.500)
5. CT 0603 de 2025 Adquisición De Equipos Tecnológicos Y Aires Acondicionados Para El Desarrollo Del Proyecto “Dotación De Espacios Académico-Administrativos De La Universidad De Los Llanos”, Con Cargo A La Ficha BPUNI VIARE 06 1907 2024 (\$458.150.000)"
6. CT 0529 de 2025 Suministro de elementos y servicios tecnológicos para el fortalecimiento de las funciones misionales y administrativas según ficha BPUNI SIST 01 1810 2024 Y Servicio De Mantenimiento General Preventivo Y/O Correctivo (\$1.111.700)

**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 (\$616,499,153.52) entre las que se cuentan las siguientes:

1. Avance resolución # 1356 de fecha 9/07/2025 sufragar gastos de servicios técnicos necesarios para la ejecución de actividades en el marco del proyecto "dinámica temporal de la actividad de dos especies hermanas de murciélagos" (\$280,000)
2. CT 0621 de 2025 Adquisición de una licencia de architecture engineering & construction collection y una licencia de autocad que incluye el uso de herramientas especializadas para el desarrollo de actividades de la oficina asesora de planeación de la universidad (\$19.028.530)

3. CT 0633 de 2025 Licencia de GOOGLE WORKSPACE para la educación para garantizar el correo electrónico institucional y sus herramientas, con cargo a la ficha BPUNI SIST 01 1810 2024 (\$238,641,000)
4. Avance resolución #1588 de fecha 12/08/2025 Lic. Plan anual //Avance Resolución 1588 de fecha 12/08/2025, Para la adquisición de licencias (Cap. Cut, Elementor, Chat GPT, los cuales son necesarios para las actividades de esta dependencia. (\$12.380.867)
5. CT 0968 de 2025 Adquisición de licencias de uso en plataforma digital de aprendizaje del idioma inglés dirigido a los estudiantes del módulo 4 de la universidad de los llanos, con cargo a la ficha Bpuni fiche 02 1710 2024 (\$43.881.500)"
6. Avance resolución # 1944 16/09/2025 sufragar gastos para la adquisición de la licencia (\$4.997.255)
7. CT 0632 de 2025 Suscripción Al Sistema Best Marc, Que Permite Normalizar Los Registros Bibliográficos Disponibles En La Biblioteca, Con Cargo A La Ficha BPUNI BIB 01 1710 2024 (\$10.000.000)
8. CT 1081 de 2025 Adquisición de software para fotogrametría, para el proyecto denominado: evaluación de modelos de aprendizaje profundo para detectar anomalías en un cultivo agrícola' – código c01-01-2025-004, con cargo a la ficha Bpuni Viac 08 1510 2024. (\$39.290.000)
9. CT 1157 de 2025 Adquisición De Simuladores Empresariales Destinados A Los Programas Académicos De La Facultad De Ciencias Económicas, Con Cargo A La Ficha BPUNI VIARE 06 1907 2024. (\$85.000.000)
10. CT 1189 de 2025 Adquisición de renovación de licencia de antivirus para la protección detección y eliminación de software malicioso en la Universidad de los Llanos, Con cargo a la Ficha BPUNI SIST 01 1810 2024 (\$163.000.000)"

**En bajas:** Durante el Tercer trimestre 2025 se realizaron bajas de activos, en el mes junio por valor \$5.595.570,51 por conceptos.

1. Baja por venta directa de unos elementos devolutivos inservibles según resolución número 060 del 23/01/2025
2. Baja por venta de unos semovientes (Cerdos nacido en la granja), según resolución 0406 del 13 de marzo de 2025
3. Dar de baja unos elementos devolutivos por error cometido en facturación por parte del proveedor. según factura FE34-14

BAJAS 2025				
Grupo		JULIO	JULIO	AGOSTO
207	Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, señales, sonido, radar, fotografía, proyección y accesorios	1,235,620	0	0
212	equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y accesorios	315,466	0	0
214	herramientas y accesorios	3,259,482	0	0
216	libros de biblioteca, estudio, documentos, mapotecas, planotecas, hemerotecas y revistas	0	0	585,000



219	semovientes	0	200,000	0
<b>TOTAL</b>		<b>4,810,568</b>	<b>200,000</b>	<b>585,000</b>

Durante el mes de julio y agosto, se realizaron reclasificación de bienes por un valor de \$2.142.643.401 Esto fue necesario porque la migración de datos del sistema SIIF al sistema SICOF resultó en registros incorrectos

JULIO		
Grupo	Grupo Ant	Grupo Nuevo
205	0	0
206	0	364,098
207	5,814,616	47,916,276
208	0	2,733,954
209	0	0
210	218,895,956	176,661,772
211	0	1,029,840
212	0	0
213	0	787,963
214	7,966,287	4,551,541
215	0	135,050
216	209,057,692	209,057,692
217	0	0
218	23,836,116	24,556,590
219	0	0
220	0	0
221	0	0
224	23,097,110	20,873,000
225	0	0
226	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>488,667,777</b>	<b>488,667,777</b>

AGOSTO		
Grupo	Grupo Ant	Grupo Nuevo
205	0	0
206	0	407,715
207	0	860,000
208	0	975,875
209	0	0
210	2,238,114	0
211	440,279	1,251,205
212	0	0
213	0	0
214	0	400
215	0	0
216	1,651,297,232	1,650,268,016
217	0	0
218	0	212,415
219	0	0
220	0	0
221	0	0
224	0	0
225	0	0
226	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1,653,975,625</b>	<b>1,653,975,626</b>

### Reclasificación por Grupo.

JULIO		
GRUPO ANTIGUO	GRUPO NUEVO	SUM de valor artículo
207	207	4,004,276
	210	1,810,340
Total 207		5,814,616
210	206	364,098

AGOSTO		
GRUPO ANTIGUO	GRUPO NUEVO	SUM de valor artículo
210	206	407,715
	208	955,875
	211	874,124
	214	400



	207	43,912,000
	208	1,084,925
	210	172,440,000
	211	753,978
	215	135,050
	218	205,905
<b>Total 210</b>		<b>218,895,956</b>
214	208	1,649,029
	210	187,322
	211	275,862
	213	787,963
	214	4,551,541
	218	514,569
<b>Total 214</b>		<b>7,966,287</b>
216	216	209,057,692
<b>Total 216</b>		<b>209,057,692</b>
218	218	23,836,116
<b>Total 218</b>		<b>23,836,116</b>
224	210	2,224,110
	224	20,873,000
<b>Total 224</b>		<b>23,097,110</b>
<b>Suma total</b>		<b>\$ 488,667,777</b>

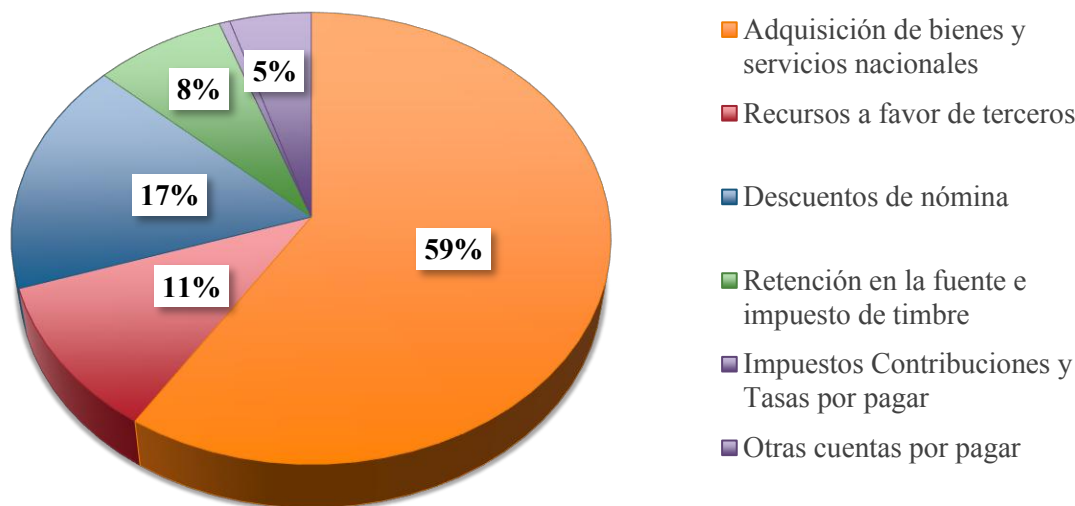
<b>Total 210</b>		<b>2,238,114</b>
211	211	227,864
	218	212,415
<b>Total 211</b>		<b>440,279</b>
216	207	860,000
	208	20,000
	211	149,217
	216	1,650,268,016
<b>Total 216</b>		<b>1,651,297,233</b>
<b>Suma total</b>		<b>\$ 1,653,975,626</b>

## 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 Septiembre 2025	Saldo Junio 2025	Variación absoluta	Variación relativa
Pasivos	80,579,423,013	79,998,073,146	581,349,867	0.73%

CONCEPTO	SEP 2025	JUN 2025	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2,565,268,268</b>	<b>2,944,786,319</b>	<b>(379,518,051)</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,516,796,996	1,455,468,886	61,328,110
Recursos a favor de terceros	278,165,626	467,679,482	(189,513,856)
Descuentos de nómina	430,844,471	434,802,176	(3,957,705)
Retención en la fuente e impuesto de timbre	199,340,000	397,906,000	(198,566,000)
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	16,363,515	16,363,515	0
Otras cuentas por pagar	123,757,660	172,566,260	(48,808,600)



Los recursos a favor de terceros, representan el 11% 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 17% del total de las cuentas por pagar.

Por otra parte, con una participación del 8%, 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.

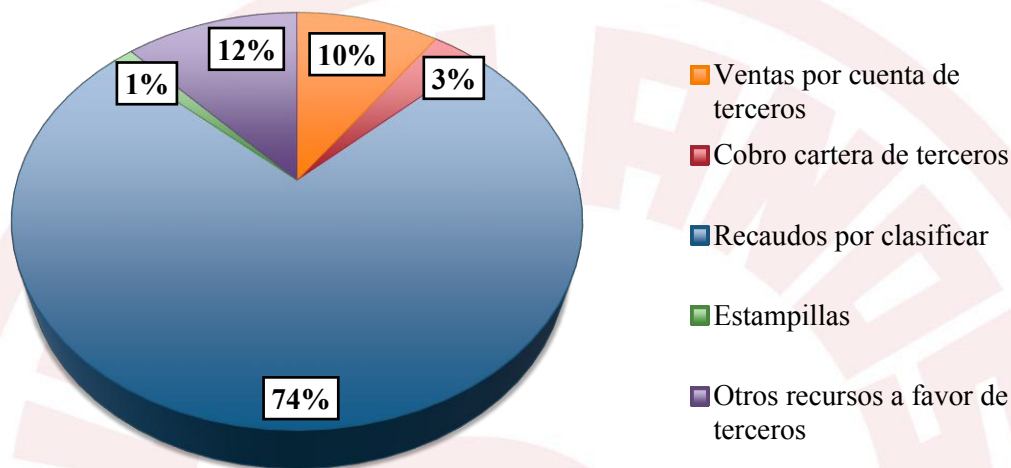
Adquisición de bienes y servicios nacionales: A 30 de septiembre de 2025, la cuenta adquisiciones de bienes y servicios nacionales representa el 59% del total de las cuentas por pagar, las cuales corresponden a bienes y servicios por valor de \$ 1,516,796,996, conformada por Cuentas por Pagar con CE Almacén por valor de \$ 845,771,730, legalización de avances por valor de \$ 11,850,655, presente vigencia por valor de \$ 641,817,586 y cuentas por pagar con cajas menores por valor de \$ 17,357,025.

### Recursos a Favor de Terceros

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>278,165,626</b>
Ventas por cuenta de terceros	27,185,062
Cobro cartera de terceros	8,986,667
Recaudos por clasificar	205,198,179
Estampillas	3,781,905
Otros recursos a favor de terceros	33,013,813

La partida más significativa dentro de la cuenta de recursos a favor de terceros corresponde a recaudos por clasificar, con una participación del 74%, dado que son consignaciones que no han sido posibles identificar.

### Descuentos de Nómina



TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>430,844,471</b>
Aportes a fondos pensionales	135,179,821
Aportes a seguridad social en salud	114,041,500
Sindicatos	4,617,895
Cooperativas	2,398,662
Libranzas	142,090,146
Embargos judiciales	31,341,841
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	200,000
Otros descuentos de nómina	974,606

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

TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>123,757,660</b>
Cheques no cobrados o por reclamar	39,464,660
Aportes al Icbf y Sena	84,293,000

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 30 de septiembre 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	SEP 2025	JUN 2025	VALOR VARIACIÓN
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>10,673,140,070</b>	<b>8,653,553,368</b>	<b>2,019,586,702</b>
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	8,716,642,898	6,635,669,000	2,080,973,898
2514	Beneficios posempleo - pensiones	1,956,497,172	2,017,884,368	-61,387,196
	<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>10,673,140,070</b>	<b>8,653,553,368</b>	<b>2,019,586,702</b>
(+)	Beneficios A corto plazo	8,716,642,898	6,635,669,000	2,080,973,898
(-)	Plan de A largo plazo	0	0	0
Activos	Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
(=)	<b>NETO</b>			
	Posempleo	1,956,497,172	2,017,884,368	-61,387,196

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.

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>8,716,642,898</b>
Nómina por pagar	5,222,354
Cesantías	236,282,574

Vacaciones	3,200,512,966
Prima de vacaciones	1,070,006,219
Prima de servicios	927,726,724
Prima de navidad	2,065,576,343
Bonificaciones	498,808,618
Aportes a riesgos laborales	21,355,700
Aportes a fondos pensionales - empleador	337,858,200
Aportes a seguridad social en salud - empleador	240,909,000
Aportes a cajas de compensación familiar	112,384,200

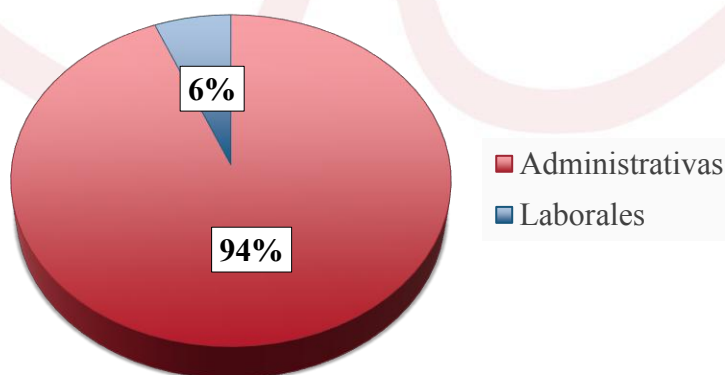
En el anterior cuadro se logra observar el detalle del cálculo de las diferentes obligaciones laborales realizado por la Universidad de los Llanos, para cumplir con los compromisos adquiridos con los empleados a corto plazo, de igual forma con los aportes de ley 100 los cuales se efectúa el pago en el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

### Provisiones

CONCEPTO	SEP 2025	JUN 2025	VALOR VARIACIÓN
<b>PROVISIONES</b>	<b>769,155,498</b>	<b>824,811,720</b>	<b>(55,656,222)</b>
Litigios y demandas	769,155,498	824,811,720	(55,656,222)

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 30 de septiembre de 2025, ocho procesos entre administrativos y laborales que tienen una alta probabilidad de fallo en contra de la institución, suma que oscila en \$ 769,155,498 según el detalle enviado por dicho informe.

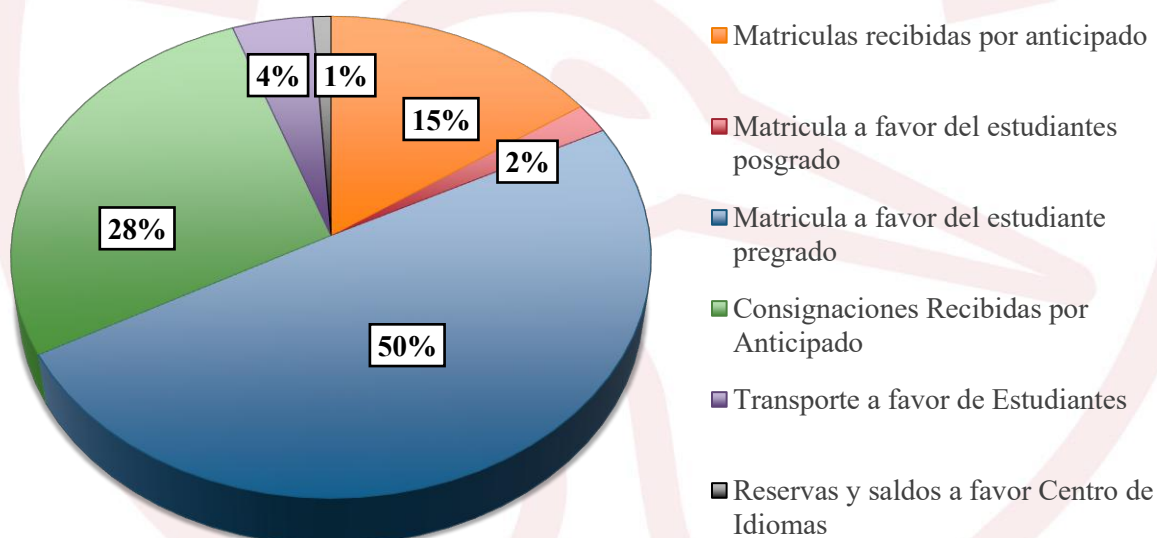


La gráfica nos muestra que las obligaciones administrativas tienen una participación del 94% con respecto a las obligaciones laborales con una participación del 6%.

**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	SEP 2025	JUN 2025	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>66,571,859,177</b>	<b>67,574,921,739</b>	<b>(1,003,062,562)</b>
Recursos recibidos en administración	3,292,814,308	3,292,814,308	0
Ingresos recibidos por anticipado	1,264,537,065	1,202,167,588	62,369,477
Otros pasivos diferidos	62,014,507,804	63,079,939,843	(1,065,432,039)

### Ingresos Recibidos Por Anticipado



### PATRIMONIO

Concepto	Saldo Septiembre 2025	Saldo Junio 2025	Variación absoluta	Variación relativa
Patrimonio	211,728,921,244	220,758,230,436	-9,029,309,192	-4.09%

CONCEPTO	SEP 2025	JUN 2025	VALOR VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>211,728,921,244</b>	<b>220,758,230,436</b>	<b>(9,029,309,192)</b>
Capital fiscal	98,379,600,542	107,408,384,323	(9,028,783,781)
Resultados de ejercicios anteriores	114,574,333,341	114,574,858,752	(525,411)
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	(1,225,012,639)	(1,225,012,639)	0

El capital fiscal tuvo una variación significativa, teniendo en cuenta que se hizo la reversión de actualización valor mercado de propiedad planta y equipo, los cuales se actualizaron de acuerdo a los avalúos catastrales en la vigencia 2020 de acuerdo al marco normativo de la CGN, no está permitido la reevaluación de los bienes de propiedad planta y equipo en la medición posterior.

### INGRESOS

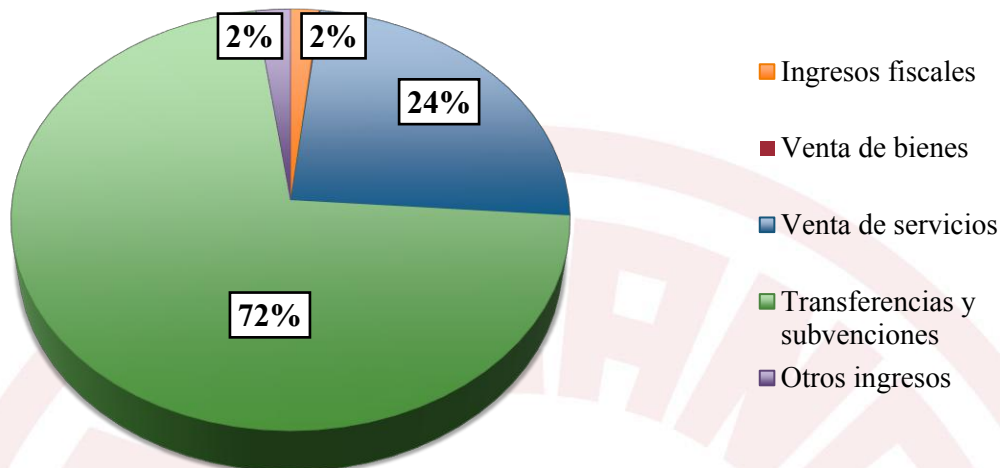
Los ingresos representan los flujos de entrada de recursos producto del desarrollo de las actividades misionales de la Universidad.

**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 Septiembre 2025	Saldo Septiembre 2024	Variación absoluta	Variación relativa
Ingresos	110,947,343,675	92,009,407,347	18,937,936,328	20.58%

CONCEPTO	SEP 2025	SEP 2024	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>110,947,343,675</b>	<b>92,009,407,347</b>	<b>18,937,936,328</b>
Ingresos fiscales	1,968,853,134	14,752,979,055	(12,784,125,921)
Venta de bienes	116,346,158	107,585,420	8,760,738
Venta de servicios	26,942,321,556	12,400,354,700	14,541,966,856
Transferencias y subvenciones	79,504,167,040	62,150,678,475	17,353,488,565
Otros ingresos	2,415,655,787	2,597,809,697	(182,153,910)

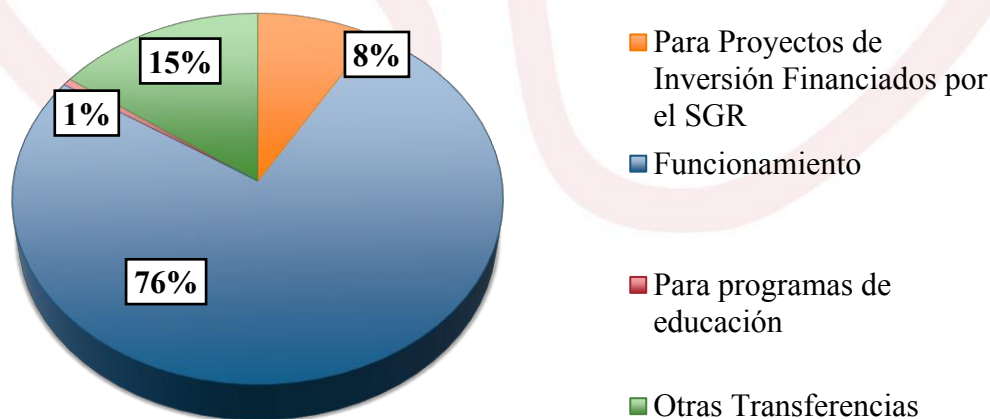
## Composición de los Ingresos



La cuenta de transferencias y subvenciones representa el 72% del total de los ingresos, seguido de venta de servicios con una participación del 24% con respecto al total de los ingresos.

Con corte a 30 de septiembre de 2025 la composición de la cuenta de transferencias y subvenciones es la siguiente:

CONCEPTO	SEP 2025	SEP 2024	VALOR VARIACIÓN
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>79,504,167,040</b>	<b>62,150,678,475</b>	<b>17,353,488,565</b>
<b>Otras transferencias</b>	<b>79,504,167,040</b>	<b>62,150,678,475</b>	<b>17,353,488,565</b>
Para Proyectos de Inversión	6,772,543,468	3,468,092,487	3,304,450,981
Para gastos de funcionamiento	60,267,520,756	49,852,772,828	10,414,747,928
Para programas de educación	486,705,228	8,829,813,160	(8,343,107,932)
Otras Transferencias	11,977,397,588	0	11,977,397,588



Las transferencias para gastos de funcionamiento constituyen la partida más representativa de esta cuenta con un porcentaje del 76%, 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	SEP 2025	SEP 2024	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>81,464,905,174</b>	<b>76,895,702,530</b>	<b>4,569,202,644</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>1,960,738,134</b>	<b>14,745,024,055</b>	<b>(12,784,285,921)</b>
Impuestos	1,960,738,134	14,745,024,055	(12,784,285,921)
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>79,504,167,040</b>	<b>62,150,678,475</b>	<b>17,353,488,565</b>
Otras transferencias	79,504,167,040	62,150,678,475	17,353,488,565

La cuenta de transferencias y subvenciones representa el 98%, y los ingresos fiscales 2% con respecto al total de los ingresos sin contraprestación.

Los ingresos fiscales corresponden a la estampilla nacional, podemos evidenciar que tuvo una disminución de \$12,784,285,921, 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	SEP 2025	SEP 2024	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>29,482,438,501</b>	<b>15,113,704,817</b>	<b>14,368,733,684</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>8,115,000</b>	<b>7,955,000</b>	<b>160,000</b>
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	8,115,000	7,955,000	160,000
<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>116,346,158</b>	<b>107,585,420</b>	<b>8,760,738</b>
Bienes producidos	70,454,715	52,155,980	18,298,735
Bienes comercializados	45,891,443	55,429,440	(9,537,997)
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>26,942,321,556</b>	<b>12,400,354,700</b>	<b>14,541,966,856</b>
Servicios educativos	30,538,077,467	14,701,054,534	15,837,022,933
Otros servicios	557,728,425	510,467,667	47,260,758
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Db)	(4,153,484,336)	(2,811,167,501)	(1,342,316,835)
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2,415,655,787</b>	<b>2,597,809,697</b>	<b>(182,153,910)</b>
Financieros	2,109,216,797	2,152,502,547	(43,285,750)
Ingresos diversos	303,613,070	301,333,012	2,280,058
Ganancias por actualización de inventarios	2,770,000	1,565,000	1,205,000
Reversión del deterioro del valor	55,920	1,378,425	(1,322,505)
Reversión de provisiones	0	141,030,713	(141,030,713)

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 un aumento de \$8,760,738, con respecto al mismo trimestre del año anterior.

En cuanto a la venta de servicios encontramos un aumento de \$14,541,966,856, 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 reversión de provisiones correspondientes a litigios y demandas por valor de \$141,030,713, seguida por la cuenta financieros por valor de \$43,285,750, en esta última 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 Septiembre 2025	Saldo Septiembre 2024	Variación absoluta	Variación relativa
Gastos	26,858,542,725	25,040,791,290	1,817,751,435	7.26%

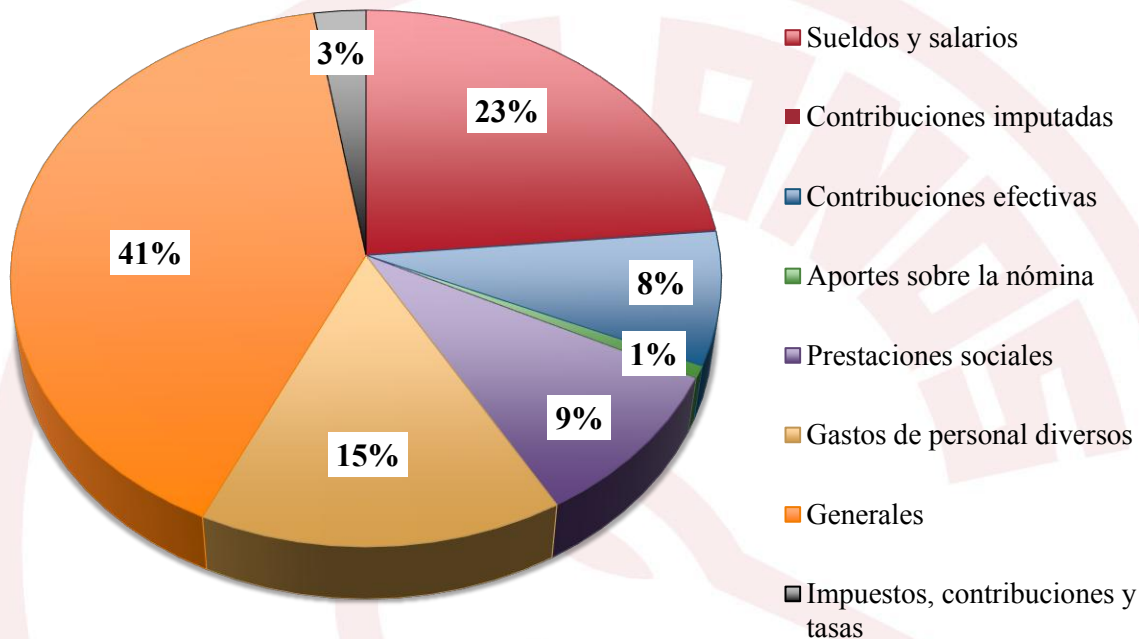
Los gastos se encuentran conformados por los siguientes grupos:

CONCEPTO	SEP 2025	SEP 2024	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>	<b>26,858,542,725</b>	<b>25,040,791,290</b>	<b>1,817,751,435</b>
De administración y operación	25,518,944,868	23,606,884,592	1,912,060,276
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,222,332,469	707,090,088	515,242,381
Otros gastos	117,265,388	726,816,610	(609,551,222)

### Gastos de Administración, de Operación y de Ventas

CONCEPTO	SEP 2025	SEP 2024	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>25,518,944,868</b>	<b>23,606,884,592</b>	<b>1,912,060,276</b>
<b>De Administración y Operación</b>	<b>25,518,944,868</b>	<b>23,606,884,592</b>	<b>1,912,060,276</b>
Sueldos y salarios	5,972,671,546	5,615,087,379	357,584,167
Contribuciones imputadas	35,943,471	48,349,576	(12,406,105)
Contribuciones efectivas	2,045,685,227	1,761,728,197	283,957,030

Aportes sobre la nómina	190,810,300	180,799,600	10,010,700
Prestaciones sociales	2,393,916,388	2,208,302,244	185,614,144
Gastos de personal diversos	3,906,899,989	3,718,130,605	188,769,384
Generales	10,319,932,537	9,753,376,141	566,556,396
Impuestos, contribuciones y tasas	653,085,410	321,110,850	331,974,560



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 41%, seguido de los sueldos y salarios donde están inmersos las prestaciones sociales de los funcionarios de planta; los cuales reflejan una participación con un 23%.

### Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

CONCEPTO	SEP 2025	SEP 2024	VALOR VARIACIÓN
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>1,222,332,469</b>	<b>707,090,088</b>	<b>515,242,381</b>
<b>DETERIORO</b>	<b>5,000,000</b>	<b>0</b>	<b>5,000,000</b>
De cuentas por cobrar	5,000,000	0	5,000,000
<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>653,488,191</b>	<b>608,756,455</b>	<b>44,731,736</b>
De propiedades, planta y equipo	592,227,162	591,170,319	1,056,843
Amortización de activos intangibles	61,261,029	17,586,136	43,674,893
<b>PROVISIÓN</b>	<b>563,844,278</b>	<b>98,333,633</b>	<b>465,510,645</b>
De litigios y demandas	563,844,278	98,333,633	465,510,645

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 \$465,510,645 con corte de 30 de septiembre de 2025 con respecto al mismo trimestre del año anterior.

### Otros gastos

CONCEPTO	SEP 2025	SEP 2024	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>117,265,388</b>	<b>726,816,610</b>	<b>(609,551,222)</b>
<b>COMISIONES</b>	<b>51,950,806</b>	<b>52,029,549</b>	<b>(78,743)</b>
Comisiones servicios financieros	33,335,098	34,417,536	(1,082,438)
Otras comisiones	18,615,708	17,612,013	1,003,695
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>65,314,582</b>	<b>674,787,061</b>	<b>(609,472,479)</b>
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	64,568,480	674,787,061	(610,218,581)
Multas y sanciones	746,102	0	746,102

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 Septiembre 2025	Saldo Septiembre 2024	Variación absoluta	Variación relativa
Costo de ventas	62,666,191,149	56,423,743,377	6,242,447,772	11.06%

CONCEPTO	SEP 2025	SEP 2024	VALOR VARIACIÓN
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>62,666,191,149</b>	<b>56,423,743,377</b>	<b>6,242,447,772</b>
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>62,666,191,149</b>	<b>56,423,743,377</b>	<b>6,242,447,772</b>
Servicios educativos	62,666,191,149	56,423,743,377	6,242,447,772



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 \$6,242,447,772.

### Costo de Ventas de Servicios

CONCEPTO	SEP 2025	SEP 2024	VALOR VARIACIÓN
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>62,666,191,149</b>	<b>56,423,743,377</b>	<b>384,674,406</b>
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>62,666,191,149</b>	<b>56,423,743,377</b>	<b>6,242,447,772</b>
Educación formal - Superior formación profesional	57,152,333,555	52,003,832,872	5,148,500,683
Educación formal - Superior postgrados	1,551,616,479	1,439,922,579	111,693,900
Educación para el trabajo y desarrollo humano- Valid	226,032,209	197,809,123	28,223,086
Educación para el trabajo y desarrollo humano-forma	167,996,450	41,061,655	126,934,795
Educación formal - investigación	3,568,212,456	2,741,117,148	827,095,308

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 \$ 827,095,308.

### Detalle Costos de Ventas de Servicios - Servicios Educativos

<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS - SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>62,666,191,149</b>
<b>Educación formal - superior formación profesional</b>	<b>57,152,333,555</b>
Materiales y suministros	1,852,741,570
Viáticos y gastos de viaje	359,932,806
Arrendamientos	204,581,512
Mantenimiento	2,940,000
Impresos y publicaciones	13,130,619
Comunicación y transporte	1,570,693,673

Docentes de planta tiempo completo	5,346,380,035
Docentes de planta medio tiempo	25,670
Hora cátedra	9,135,280,522
Bonificación por servicios prestados	311,920,402
Bonificación por evaluación de productividad	154,197,996
Gastos de representación	8,981,639,451
Aportes a cajas de compensación familiar	801,580,400
Cotizaciones a seguridad social en salud	1,584,386,210
Cotizaciones a riesgos laborales	116,783,700
Cotizaciones entidades administradoras régimen prima media	1,756,563,494
Cotizaciones entidades administradoras régimen ahorro indiv.	482,388,600
Aportes Icbf	583,498,400
Amortización	253,543,340
Maquinaria y Equipo	180,980,032
Equipo médico y científico	1,447,966,005
Muebles	886,389,317
Equipo de comunicación y computación	1,106,726,549
Equipo de transporte	8,126,819
Equipo de comedor y cocina	19,972,913
Vacaciones docentes	1,198,007,735
Cesantías	1,729,254,259
Prima de vacaciones	818,571,376
Prima de navidad	1,601,818,768
Prima de servicios	1,672,837,101
Bonificación especial de recreación	57,722,513
Honorarios	5,545,199,565
Capacitación	44,846,846
Bienestar social	5,640,300
Monitorias y auxiliares docentes	1,202,571,667
Suscripciones y afiliaciones	845,623,810
Útiles y papelería	144,404,242
Utensilios de uso domestico	22,889,710
Reintegro estudiantes pregrado	1,813,100
Servicios de parqueadero	948,815
Combustibles y lubricantes	4,055,869
Servicio de aseo, cafetería restaurante y lavandería	25,847,199
Servicio de hotel y restaurante	18,692,948
Drogas y elementos de laboratorio	721,173,354
elementos para construcción	20,620,310
Forrajes y alimentos para animales	110,198,856
Insecticidas y fungicidas	2,989,150



Abonos y semillas	2,802,920
Viveres	15,190,585
Servicios para organización de eventos	81,703,088
Desplazamientos docentes pregrado	28,560,000
Materiales para construcción	1,126,600
Otros costos generales (115)	220,395,405
Sueldos docentes ocasionales	3,661,643,078
Indemnizaciones	2,270,126
Prima de servicios Hora catedra	148,927,764
Apoyo Matrículas a Docentes	11,665,921
Reconocimiento, Pago de Gastos de Desplazamiento y Manutención a Contratistas	7,811,400
Incapacidades	1,100,374
Servicio de internet	11,038,766
<b>Educación formal - Superior Postgrados</b>	<b>1,551,616,479</b>
Materiales y suministros	700,000
Hora cátedra	1,198,241,413
Cesantías	3,485,414
Honorarios	293,562,120
Reintegro estudiantes posgrado	2,862,050
Desplazamientos docentes posgrado	49,270,000
prestaciones sociales hora catedra posgrado	3,495,482
<b>Educación para el trabajo y desarrollo humano - Validación Niveles y grados</b>	<b>226,032,209</b>
Honorarios IDI	226,032,209
<b>Educación para el trabajo y desarrollo humano - Formación extensiva</b>	<b>167,996,450</b>
Honorario formación extensiva	126,981,808
Reintegros formación extensiva	150,000
Gastos de desplazamiento y viaje formación extensiva	10,167,846
Organización de eventos formación extensiva	18,171,404
Suscripciones y Afiliaciones formación extensiva	2,000,000
Servicio de Hotel y Hospedaje Formación Extensiva	787,742
Capacitación Formación Extensiva	1,194,214
Combustibles y Lubricantes Formación Extensiva	400,000
Viáticos Formación Extensiva	8,062,136
Servicio de Restaurante, Cafetería y Refrigerios	81,300
<b>Educación Formal - Investigación</b>	<b>3,568,212,456</b>
Gastos de Viaje	9,225,800
Honorarios Investigación	897,994,728
Comunicación y transporte - Investigación	2,643,748,956
Apoyo logístico proyectos de investigación	5,355,850
Equipo de comunicación (207)	1,704,202



Servicio de Aseo, cafetería, restaurante y lavandería Investigación	3,762,400
Servicio de Hotel y Hospedaje Investigación	6,420,520

**MIRTA PATRICIA SAYADO VARGAS**

Jefe Oficina de Contabilidad

C.C. 53.122.303

T.P. 190030-T

**CHARLES ROBIN ARÓSA CARRERA**

C.C.86041.336

Rector

