



ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2026

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202606	Vigencia 202506	Variación (+/-)
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
CAJA		11,288,887.00	32,940,820.00	-21,651,933.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		67,286,198,180.00	116,820,209,834.00	-49,534,011,654.00
Total EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:	5	67,297,487,067.00	116,853,150,654.00	-49,555,663,587.00
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL VALOR DE MERCADO		56,519,507,543.00	0.00	56,519,507,543.00
Total INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:		56,519,507,543.00	0.00	56,519,507,543.00
CUENTAS POR COBRAR				
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		5,635,744,723.00	2,452,831,041.00	3,182,913,682.00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		85,706,880,247.00	68,276,920,356.00	17,429,959,891.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,676,339,697.00	1,617,736,407.00	58,603,290.00
IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS		0.00	0.00	0.00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		0.00	0.00	0.00
VENTA DE BIENES		668,000.00	0.00	668,000.00
Total CUENTAS POR COBRAR:	7	93,019,632,667.00	72,347,487,804.00	20,672,144,863.00
OTROS ACTIVOS				
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		18,854,738.00	110,244,025.00	-91,389,287.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		193,162,570.00	326,462,228.00	-133,299,658.00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		0.00	0.00	0.00
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSTEMPLO		0.00	0.00	0.00
Total OTROS ACTIVOS:	16	212,017,308.00	436,706,253.00	-224,688,945.00
INVENTARIOS				
MATERIALES Y SUMINISTROS		799,084,468.00	503,419,333.00	295,665,135.00
Total INVENTARIOS:	9	799,084,468.00	503,419,333.00	295,665,135.00
Total ACTIVO CORRIENTE		217,847,729,053.00	190,140,764,044.00	27,706,965,009.00
ACTIVO NO CORRIENTE				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		84,722,872.00	79,470,157.00	5,252,715.00
Total INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:	6	84,722,872.00	79,470,157.00	5,252,715.00
CUENTAS POR COBRAR				
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		998,984,644.00	998,984,644.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO		42,149,137.00	46,372,705.00	-4,223,568.00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (Cr)		-42,149,137.00	-43,771,803.00	1,622,666.00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		0.00	0.00	0.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		276,709,261.00	33,132,974.00	243,576,287.00
Total CUENTAS POR COBRAR:	7	1,275,693,905.00	1,034,718,520.00	240,975,385.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
TERRENOS		25,074,917,340.00	27,533,448,656.00	-2,458,531,316.00
SEMOVIENTES		188,426,431.00	196,721,408.00	-8,294,977.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA		7,333,679.00	6,448,681.00	884,998.00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		107,801,352.00	0.00	107,801,352.00
EDIFICACIONES		79,434,032,837.00	77,583,403,583.00	1,850,629,254.00
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		241,223,858.00	657,431,319.00	-416,207,461.00
REDES, LÍNEAS Y CABLES		1,223,269,690.00	2,518,835,345.00	-1,295,565,655.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		4,415,813,318.00	3,792,467,619.00	623,345,699.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		28,197,979,112.00	22,753,178,136.00	5,444,800,976.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		13,390,101,526.00	11,264,091,148.00	2,126,010,378.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		18,423,590,411.00	14,263,033,895.00	4,160,556,516.00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		1,675,700,446.00	1,262,179,635.00	413,520,811.00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		609,731,575.00	540,738,117.00	68,993,458.00
BIENES DE ARTE Y CULTURA		2,322,316,023.00	603,814,122.00	1,718,501,901.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-58,441,005,421.00	-50,047,117,575.00	-8,393,887,846.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO		18,459,257,522.00	10,156,422,980.00	8,302,834,542.00
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0.00	0.00	0.00
Total PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:	10	135,330,489,699.00	123,085,097,069.00	12,245,392,630.00
OTROS ACTIVOS				
ACTIVOS INTANGIBLES	14	4,975,080,036.00	2,885,558,178.00	2,089,521,858.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADO DE INTANGIBLES (Cr)		-1,278,709,539.00	-536,547,456.00	-742,162,083.00
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	16	250,940,259.00	247,855,931.00	3,084,328.00
ACTIVOS DIFERIDOS		217,603,628.00	234,078,503.00	-16,474,875.00
Total OTROS ACTIVOS:		4,164,914,384.00	2,830,945,156.00	1,333,969,228.00
Total ACTIVO NO CORRIENTE		140,855,820,860.00	127,030,230,902.00	13,825,589,958.00
TOTAL ACTIVOS		358,703,549,913.00	317,170,994,946.00	41,532,554,967.00



ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2026

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202606	Vigencia 202506	Variación (+/-)
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR				
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1,069,174,489.00	1,455,468,886.00	-386,294,397.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		347,914,400.00	467,679,482.00	-119,765,082.00
DESCUENTO DE NOMINA		431,096,421.00	434,802,176.00	-3,705,755.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		345,152,000.00	397,906,000.00	-52,754,000.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		31,617,765.00	16,363,515.00	15,254,250.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		189,817,760.00	172,566,260.00	17,251,500.00
Total CUENTAS POR PAGAR:	22	2,414,772,835.00	2,944,786,319.00	-530,013,484.00
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL				
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		5,449,112,276.00	6,635,669,000.00	-1,186,556,724.00
Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:	23	5,449,112,276.00	6,635,669,000.00	-1,186,556,724.00
OTROS PASIVOS				
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		993,841,065.00	1,202,167,588.00	-208,326,523.00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		39,623,409,258.00	2,447,112,316.00	37,176,296,942.00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		41,277,475,894.00	63,079,939,843.00	-21,802,463,949.00
Total OTROS PASIVOS:	25	81,894,726,217.00	66,729,219,747.00	15,165,506,470.00
Total PASIVO CORRIENTE		89,758,611,328.00	76,309,675,066.00	13,448,936,262.00
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL				
BENEFICIOS POSTEMPLEO - PENSIONES		1,720,974,874.00	2,017,884,368.00	-296,909,494.00
Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:	23	1,720,974,874.00	2,017,884,368.00	-296,909,494.00
PROVISIONES				
LITIGIOS Y DEMANDAS		900,356,966.00	824,811,720.00	75,545,246.00
Total PROVISIONES:	24	900,356,966.00	824,811,720.00	75,545,246.00
OTROS PASIVOS				
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		525,837,924.00	845,701,992.00	-319,864,068.00
Total OTROS PASIVOS:	25	525,837,924.00	845,701,992.00	-319,864,068.00
Total PASIVO NO CORRIENTE		3,147,169,764.00	3,688,398,080.00	-541,228,316.00
TOTAL PASIVO		92,905,781,092.00	79,998,073,146.00	12,907,707,946.00
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
CAPITAL FISCAL		98,379,600,542.00	107,408,384,323.00	-9,028,783,781.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		26,747,681,471.00	16,414,691,364.00	10,332,990,107.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		141,895,499,447.00	114,574,858,752.00	27,320,640,695.00
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO		-1,225,012,639.00	-1,225,012,639.00	0.00
Total PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO:	26	265,797,768,821.00	237,172,921,800.00	28,624,847,021.00
Total PATRIMONIO		265,797,768,821.00	237,172,921,800.00	28,624,847,021.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		358,703,549,913.00	317,170,994,946.00	41,532,554,967.00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
ACTIVOS CONTINGENTES				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN		1,449,532,824.00	975,639,552.00	473,893,272.00
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		0.00	0.00	0.00
Total ACTIVOS CONTINGENTES:	27	1,449,532,824.00	975,639,552.00	473,893,272.00
DEUDORAS DE CONTROL				
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		107,801,352.00	487,305,451.00	-379,504,099.00
RESPONSABILIDADES EN PROCESO		109,432,704.00	109,432,704.00	0.00
DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO		27,701,721,798.00	14,754,658,757.00	12,947,063,041.00
GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN		6,021,949,688.00	2,979,879,779.00	3,042,069,909.00
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN		12,163,586,982.00	11,673,846,164.00	489,740,818.00
Total DEUDORAS DE CONTROL:	28	46,104,492,524.00	30,005,122,855.00	16,099,369,669.00
DEUDORAS POR CONTRA (Cr)				
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (Cr)		-1,449,532,824.00	-975,639,552.00	-473,893,272.00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (Cr)		-46,104,492,524.00	-30,005,122,855.00	-16,099,369,669.00
Total DEUDORAS POR CONTRA (Cr):	28	-47,554,025,348.00	-30,980,762,407.00	-16,573,262,941.00
Total CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00	0.00	0.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00	0.00	0.00



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

Página 3 de 3
Fecha de proceso 24/07/2026
Hora de Proceso 14:13:22

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2026

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Grupos/ Subgrupos / Conceptos		Vigencia 202606	Vigencia 202506	Variación (+/-)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES				
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN		1,975,014,007.00	1,480,264,972.00	494,749,035.00
OTROS PASIVOS CONTINGENTES		0.00	0.00	0.00
Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - PASIVOS CONTINGENTES:	27	1,975,014,007.00	1,480,264,972.00	494,749,035.00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)				
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)		-1,975,014,007.00	-1,480,264,972.00	-494,749,035.00
Total DEUDORAS DE CONTROL:		-1,975,014,007.00	-1,480,264,972.00	-494,749,035.00
Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - ACREEDORAS POR CONTRA. (DB):		-1,975,014,007.00	-1,480,264,972.00	-494,749,035.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	28	0.00	0.00	0.00

MIRTA PATRICIA SAYADO VARGAS

JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD

C.C. 53122303.0

T.P. 190030-T

CHARLES ROBIN AROSA CARRERA

RECTOR

C.C. 86041336.0



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

Página 1 de 2
Fecha de proceso 24/07/2026
Hora de Proceso 12:00:30

ESTADO DE RESULTADOS

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2026

ESTADOS DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos	Nota	Vigencia 202606	Vigencia 202506	Variación (+/-)
INGRESOS OPERACIONALES				
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION				
VENTAS DE BIENES		39,334,600.00	52,667,400.00	-13,332,800.00
VENTAS DE SERVICIOS		16,716,044,122.00	16,577,360,549.00	138,683,573.00
DESCUENTOS		-2,593,686,191.00	-2,221,282,690.00	
INGRESOS FISCALES		7,008,000.00	5,884,000.00	1,124,000.00
Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:	28	14,168,700,531.00	14,414,629,259.00	-245,928,728.00
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION				
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		52,333,959,100.00	0.00	52,333,959,100.00
INGRESOS FISCALES		1,107,562,785.00	1,562,869,802.00	-455,307,017.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		22,769,326,555.00	56,802,113,777.00	-34,032,787,222.00
Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:		76,210,848,440.00	58,364,983,579.00	17,845,864,861.00
Total INGRESOS OPERACIONALES	28	90,379,548,971.00	72,779,612,838.00	17,599,936,133.00
INGRESOS NO OPERACIONALES				
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION				
OTROS INGRESOS		3,378,381,377.00	1,440,162,505.00	1,938,218,872.00
Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:	28	3,378,381,377.00	1,440,162,505.00	1,938,218,872.00
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION				
OTROS INGRESOS		73,100,314.00	96,774,733.00	-23,674,419.00
Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:		73,100,314.00	96,774,733.00	-23,674,419.00
Total INGRESOS NO OPERACIONALES		3,451,481,691.00	1,536,937,238.00	1,914,544,453.00
TOTAL INGRESOS	28	93,831,030,662.00	74,316,550,076.00	19,514,480,586.00
COSTOS DE VENTA				
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS				
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR PROFESIONAL		46,958,207,927.00	37,895,945,103.00	9,062,262,824.00
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS		1,027,739,688.00	598,850,740.00	428,888,948.00
VALIDACIÓN, NIVELES Y GRADOS		182,311,797.00	129,697,919.00	52,613,878.00
FORMACIÓN EXTENSIVA		366,607,828.00	57,781,808.00	308,826,020.00
EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN		265,761,471.00	2,458,973,979.00	-2,193,212,508.00
Total COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS:		48,800,628,711.00	41,141,249,549.00	7,659,379,162.00
Total COSTOS DE VENTA	30	48,800,628,711.00	41,141,249,549.00	7,659,379,162.00
TOTAL COSTO DE VENTAS		48,800,628,711.00	41,141,249,549.00	7,659,379,162.00
GASTOS OPERACIONALES				
DE ADMINISTRACION Y OPERACION				
SUELDOS Y SALARIOS		4,193,523,145.00	3,726,253,519.00	467,269,626.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1,514,109,375.00	1,352,892,677.00	161,216,698.00
APORTE SOBRE LA NOMINA		146,544,300.00	127,116,600.00	19,427,700.00
PRESTACIONES SOCIALES		1,851,534,636.00	1,637,824,844.00	213,709,792.00
GASTOS PERSONAL DE DIVERSOS		2,811,372,573.00	2,340,637,439.00	470,735,134.00
GENERALES		6,054,149,137.00	6,150,255,089.00	-96,105,952.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		396,287,122.00	347,919,870.00	48,367,252.00



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

Página 2 de 2
Fecha de proceso 24/07/2026
Hora de Proceso 12:00:30

ESTADO DE RESULTADOS

cifras en pesos

Al 30 de Junio de 2026

ESTADOS DE RESULTADO

Grupos/ Subgrupos / Conceptos		Vigencia 202606	Vigencia 202506	Variación (+/-)
GASTOS OPERACIONALES				
DE ADMINISTRACION Y OPERACION				
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		74,326,290.00	26,728,440.00	47,597,850.00
Total DE ADMINISTRACION Y OPERACION:	29	17,041,846,578.00	15,709,628,478.00	1,332,218,100.00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		940,871,812.00	394,817,760.00	546,054,052.00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		40,840,686.00	40,840,686.00	0.00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		115,605,594.00	524,089,215.00	-408,483,621.00
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		3,607,321.00	0.00	3,607,321.00
Total DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES:		1,100,925,413.00	959,747,661.00	141,177,752.00
Total GASTOS OPERACIONALES	29	18,142,771,991.00	16,669,376,139.00	1,473,395,852.00
GASTOS NO OPERACIONALES				
OTROS GASTOS				
COMISIONES		22,423,734.00	26,703,442.00	-4,279,708.00
FINANCIEROS		0.00	0.00	0.00
GASTOS DIVERSOS		116,623,333.00	64,529,582.00	52,093,751.00
Total OTROS GASTOS:	29	139,047,067.00	91,233,024.00	47,814,043.00
OTRAS TRANSFERENCIAS				
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		901,422.00	0.00	901,422.00
Total OTRAS TRANSFERENCIAS		901,422.00	0.00	901,422.00
Total GASTOS NO OPERACIONALES		139,948,489.00	91,233,024.00	48,715,465.00
TOTAL GASTOS		18,282,720,480.00	16,760,609,163.00	1,522,111,317.00
RESULTADO DEL EJERCICIO		26,747,681,471.00	16,414,691,364.00	10,332,990,107.00

MIRTA PATRICIA SAYADO VARGAS

JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD

C.C.53122303.0

T.P. 190030-T

CHARLES ROBIN AROSA CARRERA
RECTOR
C.C. 86041336.0



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 2026

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La Universidad de los Llanos es una Institución del Orden Nacional que desarrolla el servicio público de la Educación Superior, creada mediante la Ley 8 de 1974 y el Decreto 2513 de noviembre 25 de 1974 expedido por el Ministerio de Educación Nacional y reconocida como Universidad mediante la Resolución No. 03273 del 25 de junio de 1993 emanada del mismo Ministerio. Es un ente universitario autónomo, con carácter estatal, régimen especial, personería jurídica; al igual que en su gobierno, en su ejercicio académico, administrativo, financiero y presupuestal; con rentas y patrimonio propios e independientes; además, se encuentra vinculada al Ministerio de Educación Nacional en lo referente a la política y a la planeación del sector educativo. Se rige por la Constitución Política, la Ley 30 de 1992, las demás disposiciones que le sean aplicables de acuerdo con su régimen especial y las normas internas emitidas en ejercicio de su autonomía.

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

Teniendo así cuatro 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, la sede Boquemonte que se ubica en el lote vereda Los Andes en el municipio de Granada, la sede Acacias que se ubica en el carrera 15 N°12-56 barrio Centro en el municipio de Acacias y el Museo de Historia Natural que se ubica en el predio la granja vereda Caney Alto en el municipio de Restrepo.

Misión.

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

Visión.

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





Como institución de educación superior asume la responsabilidad del aseguramiento de la calidad institucional a través de la formación de profesionales altamente calificados y la aplicación de nuevos enfoques de gestión en el desarrollo de sus funciones misionales de docencia, investigación e interacción social.

Principios y valores.

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

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

Funciones misionales.

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

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

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

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



capacidad de implementar valores de identidad nacional y adoptar el aporte externo con sentido propio.

Objetivos

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

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



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

1.2 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.

Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

La Universidad de los Llanos prepara sus estados financieros dando cumplimiento a la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, en la cual se incorporó el régimen de contabilidad pública, el marco normativo para Entidades de Gobierno, el cual está integrado por el marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación, y presentación de los hechos económicos: los procedimientos contables, las guías de aplicación, el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública, y sus modificaciones, así como la resolución 628 de 2015 y sus modificaciones por el cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública. De igual manera, se le da aplicabilidad a la Resolución 193 del 2020 que establece la estructura uniforme detallada para las Notas a los Estados Financieros.

Mediante la Resolución número 620 de 2015, expedida por la CGN, se incorporó el Catálogo General de Cuentas al Marco Normativo para Entidades de Gobierno y actualizado mediante sus respectivas resoluciones, siendo la última, la Resolución número 343 de diciembre de 2025.

www.unillanos.edu.co

km. 12 vía a Puerto López.



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

Se realizó la conciliación de saldos, las cancelaciones de las cajas menores, viáticos y gastos de viaje, 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 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.

1.3 Base normativa y período cubierto

Contexto jurídico bajo el marco de regulación contable.

- Ley 1314 de 2009.
- Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones.

El conjunto completo de Estados Financieros que ésta obligada a presentar la Universidad de los Llanos se componen por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios al Patrimonio y las Notas a los Estados Financieros, todos con corte a 31 de diciembre.

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

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del primero (01) de abril al treinta (30) de junio del año 2026.



1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

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

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

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

2.1 Bases de medición

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

Los beneficios a los empleados a corto plazo se miden por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable. Así como los beneficios a empleados a largo plazo y 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 segundo trimestre de 2026, 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 segundo trimestre de 2026, la Universidad de los Llanos no efectuó juicios sobre las cifras financieras que conllevarán a un cambio significativo para la preparación de los Estados Financieros, todas las interpretaciones contables se efectuaron con base en los lineamientos establecidos por el Régimen de Contabilidad Pública emitido por la Contaduría General de la Nación.

3.2 Estimaciones y supuestos

Vidas Útiles de las Propiedades, Planta y Equipo.

Con el fin de determinar la vida útil, se tendrán en cuenta entre otros, los siguientes factores:

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

Actualmente las vidas útiles son las siguientes:

Edificaciones	50 años
Redes, líneas y cables	20 años
Maquinaria y equipo	15 años
Equipo médico y científico	10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años



Equipo de transporte	10 años
Equipo de Comedor y cocina	10 años
Equipo de Comunicación y Computación	5 años

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

Deterioro de las Propiedades, Planta y Equipo.

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

Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo.

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

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

El valor recuperable se calculará para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos o grupos de activos. Si este fuera el caso, el valor recuperable se determinará para la unidad generadora de efectivo a la que pertenezca el activo, a menos que el valor de mercado del activo menos el costo de disposición sea mayor que su valor en libros o se estime que el valor en uso del activo esté próximo a su valor de mercado menos los costos de disposición y este último valor pueda ser medido.

El valor en libros de un activo se reducirá hasta que alcance su valor recuperable cuando este último sea inferior al valor en libros. Esa reducción será una pérdida por deterioro del valor que se reconocerá como gasto en el resultado del periodo.

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



Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo.

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

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

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

3.3 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	Debito	Crédito
30/01/2026	Se Realiza Ajuste Sobre La Cuenta De Política De Gratuidad En Vigencias Anteriores 2025-1	7,752,481	
30/01/2026	Reversión Nota De Ajuste 3676 De Diciembre 2025- Se Realizan Notas Crédito		56,964,100
30/01/2026	Reclasificación De Ingresos Por Notas Crédito A Facturas De Vigencias Anteriores	2,828,350	
30/01/2026	Reclasificación De Póliza Estudiantil Por Notas Crédito A Facturas De Vigencias Anteriores	37,600	
27/02/2026	Reclasificación De Póliza Estudiantil Por Notas Crédito A Facturas De Vigencias Anteriores	38,666	
27/02/2026	Ajuste Prestaciones Sociales Nomina Definitiva	3,894,827	22,670,653
27/02/2026	Reclasificación De Ingresos Por Notas Crédito A Facturas De Vigencias Anteriores	896,000	
27/02/2026	Se Realiza Ajuste De Terceros De Política De Gratuidad A Vigencias Anteriores	11,357,900	
27/03/2026	Reclasificación De Póliza Estudiantil Por Notas Crédito A Facturas De Vigencias Anteriores	1,444,498	
27/03/2026	Ajuste De Ejercicios Anteriores Fes 2022-2		149,130
27/03/2026	Reclasificación De Ingresos Por Notas Crédito A Facturas De Vigencias Anteriores	52,740,590	
30/04/2026	Reclasificación De Ingresos Por Notas Crédito A Facturas De Vigencias Anteriores	2,673,200	



30/04/2026	Reclasificación De Pólizas De Seguro Por Notas Crédito A Facturas De Vigencias Anteriores		48,000
30/04/2026	Reversión Nota Aj 3585 Nov 25- Convenio 014 De 2025 Formalizar La Alianza Interinstitucional Entre La Unillanos Y La Escuela Normal Superior De Acacias	34,200,000	
29/05/2026	Reclasificación De Ingresos Por Notas Crédito A Facturas De Vigencias Anteriores	996,500	
29/05/2026	Se Realiza Ajuste De Saldo De Vigencias Anteriores	11,000	
29/05/2026	Se Reversa El Ajuste 2882 Ya Que La Cuenta Posia Saldo Pendiente Del 2024-1	24,000	
29/06/2026	Reclasificación De Ingresos Por Notas Crédito A Facturas De Vigencias Anteriores	1,178,300	
29/06/2026	Indemnización De Vacaciones Vigencias Anteriores		29,168,875
	Total	120,073,912	109,000,758

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Las actividades de la Universidad están expuestas a diversos riesgos asociados a sus instrumentos financieros, entre los que se destacan el riesgo de mercado, el riesgo de crédito y el riesgo de liquidez. Estos riesgos se derivan principalmente de la interacción con entidades financieras, encargadas de administrar los recursos de la institución. En respuesta a ello, la Universidad aplica los tratamientos contables definidos en sus políticas contables, alineados con el marco normativo vigente y las disposiciones de las autoridades de inspección, vigilancia y control.

A continuación, se presentan los principales riesgos financieros:

- **Riesgo de mercado:** Se refiere a la posibilidad de que el valor de un instrumento financiero o sus flujos de efectivo futuros fluctúen debido a cambios en las condiciones del mercado, como variaciones en tasas de interés, tipos de cambio o precios de activos financieros. Este riesgo abarca diferentes factores que pueden afectar la estabilidad de los ingresos y el valor de las inversiones.
- **Riesgo de crédito:** Es la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero incumpla sus obligaciones de pago, generando una pérdida económica para la Universidad. Este riesgo es particularmente relevante en operaciones con entidades financieras y en la gestión de recursos provenientes de terceros.
- **Riesgo de liquidez:** Hace referencia a la capacidad de la Universidad para cumplir con sus compromisos. La falta de liquidez puede impedir la ejecución de pagos oportunos, afectando la operación institucional y la planificación financiera.

Además de los riesgos financieros, la Universidad enfrenta riesgos relacionados con la protección de sus propiedades, planta y equipo para lo cual garantiza su resguardo mediante pólizas de seguros que cubre la totalidad de sus bienes.

Finalmente, en cuanto a los riesgos de ciberseguridad, el sistema financiero corresponde a una solución provista y administrada por un tercero bajo esquema de servicios en la nube, por lo que los controles asociados a infraestructura, plataforma, disponibilidad y seguridad base del aplicativo son gestionados directamente por el proveedor del servicio.



Por parte de la Universidad, se implementan controles administrativos, operativos y de acceso orientados a garantizar el uso seguro del sistema y la adecuada segregación de funciones dentro de los procesos financieros institucionales; la creación, modificación y bloqueo de cuentas de usuario se realiza únicamente mediante solicitudes formales emitidas por los jefes responsables de cada dependencia; la asignación de roles y privilegios se efectúa conforme a las funciones y responsabilidades definidas para cada usuario.

En cuanto a los procesos relacionados con pagos y ejecución financiera requieren validaciones y aprobaciones por parte de diferentes áreas; Las operaciones ejecutadas por tesorería se realizan desde un equipo de uso exclusivo destinado para dicho proceso y las transacciones requieren autenticación reforzada mediante token de seguridad.

NOTA 4 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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

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

➤ Inversiones de administración de liquidez

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

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

- Inversiones clasificadas en la categoría de valor de mercado con cambios en el resultado. Las variaciones del valor de mercado de estas inversiones afectarán el resultado del periodo. Si el valor de mercado es mayor que el valor registrado de la inversión, la diferencia se reconocerá aumentando el valor de la inversión y reconociendo un ingreso en el resultado del periodo. Si el valor de mercado es menor que el valor registrado de la inversión, la diferencia se reconocerá disminuyendo el



valor de la inversión y reconociendo un gasto en el resultado del periodo

Los intereses y dividendos recibidos reducirán el valor de la inversión y aumentarán el efectivo o equivalentes al efectivo de acuerdo con la contraprestación recibida.

Las inversiones de administración de liquidez clasificadas en esta categoría no serán objeto de estimaciones de deterioro.

- Inversiones clasificadas en la categoría de costo amortizado.

Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones clasificadas en la categoría de costo amortizado se medirán al costo amortizado. El costo amortizado corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor.

El rendimiento efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la inversión por la tasa de interés efectiva, es decir, aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del título con el valor inicialmente reconocido. El rendimiento efectivo se reconocerá como un mayor valor de la inversión y como ingreso en el resultado del periodo.

Los rendimientos recibidos reducirán el valor de la inversión, afectando el efectivo o equivalentes al efectivo de acuerdo con la contraprestación recibida.

Las inversiones de administración de liquidez clasificadas al costo amortizado serán objeto de estimaciones de deterioro.

➤ Cuentas por cobrar

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

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



➤ Inventarios

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

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

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

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

➤ Propiedades, Planta y Equipo

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

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



pueden llevar al gasto y desde qué monto se van a activar.

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

- a) el precio de adquisición;
- b) los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición;
- c) los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- d) los costos de preparación del lugar para su ubicación física;
- e) los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- f) los costos de instalación y montaje;
- g) los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo;
- h) los honorarios profesionales;
- i) así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de La Universidad de los Llanos.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo y afectará la base de depreciación.

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

➤ **Activo Intangibles**

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

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

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





Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

➤ **Cuentas por Pagar**

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

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

➤ **Beneficios a los Empleados**

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

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

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

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

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

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





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

➤ **Ingresos**

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

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

La Universidad de los Llanos medirá los ingresos por el valor de mercado de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados. La Universidad de los Llanos medirá los ingresos por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio. Para calcular el grado de avance, se tomará como referencia lo siguiente:

 - a) La proporción de los costos en los que se haya incurrido por el trabajo ejecutado hasta la fecha en relación con los costos totales estimados.
 - b) Las inspecciones del trabajo ejecutado.
 - c) La proporción de los servicios ejecutados hasta la fecha como porcentaje del total de servicios a prestar.





LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 8. Préstamos por cobrar.
- NOTA 11. Bienes de uso público, histórico y cultural.
- NOTA 12. Recursos naturales no renovables.
- NOTA 13. Propiedades de inversión.
- NOTA 15. Activos Biológicos
- NOTA 18. Costos de financiación
- NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- NOTA 20. Operaciones de instituciones financieras
- NOTA 21. Préstamos por pagar
- NOTA 32. Costos de transformación
- NOTA 33. Acuerdos de concesión
- NOTA 34. Administración de recursos de seguridad social en pensiones (Fondos de Colpensiones).
- NOTA 35. Variación de tasa de cambio moneda extranjera
- NOTA 36. Impuestos a las ganancias.
- NOTA 37. Combinación y traslado de operaciones
- NOTA 38. Revelaciones sobre el estado de flujos de efectivo.

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

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 junio de 2026, comparadas con 31 de marzo 2026, así:

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Marzo 2026	Variación Absoluta	Variación Relativa
Activos	358,703,549,913	370,379,250,212	(11,675,700,299)	-3%

las subcuentas del activo que presentan variaciones significativas a 30 de junio de 2026, respecto a 31 de marzo 2026, son:



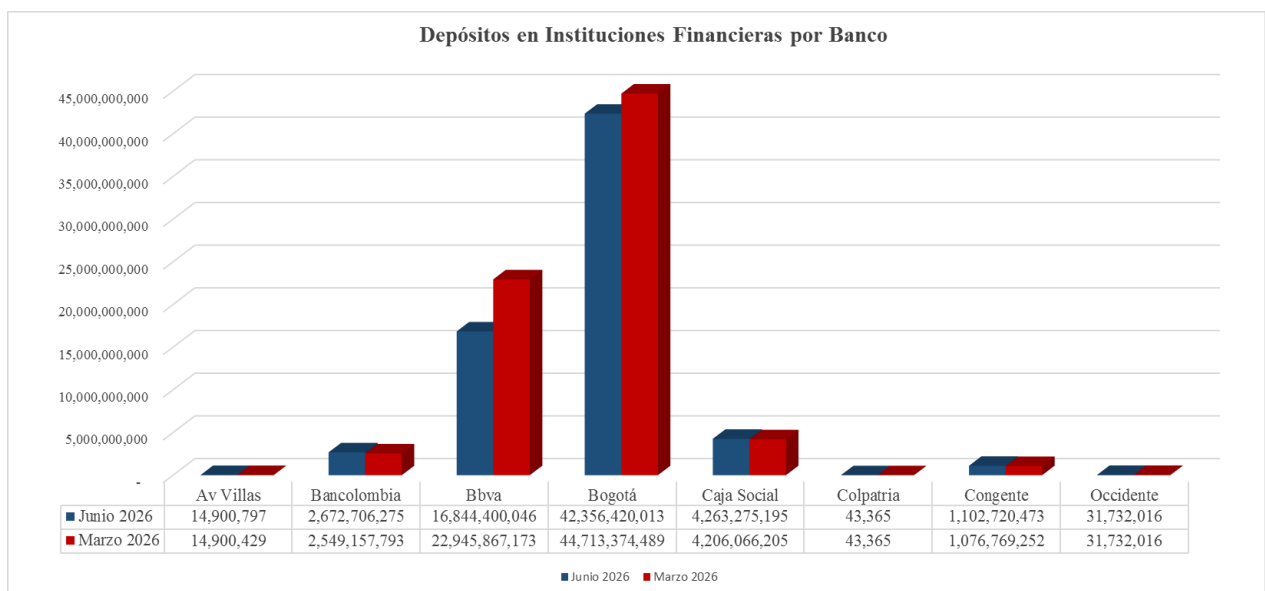


Concepto	Junio 2026	Marzo 2026	Valor Variación
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	358,703,549,913	370,379,250,212	(11,675,700,299.00)
Cuenta Corriente	40,949,845,126	45,274,096,246	(4,324,251,120)
Cuenta De Ahorro	26,336,353,054	30,263,814,476	(3,927,461,422)
Servicios Educativos	5,619,331,882	8,163,234,301	(2,543,902,419)
Otras Transferencias	85,706,880,247	95,032,203,671	(9,325,323,424)
Devolución Iva Para Entidades De Educación Superior	1,062,755,631	167,521,768	895,233,863
Materiales Reactivos Y De Laboratorio	653,061,540	48,654,933	604,406,607.00
Edificaciones	18,459,257,522	11,987,013,247	6,472,244,275
Edificios Y Casas	79,434,032,837	79,037,897,956	396,134,881
Equipo De Laboratorio	28,197,979,112	27,393,280,573	804,698,539
Licencias	4,975,080,036	4,083,409,677	891,670,359

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 junio de 2026.





Detalle General de las Cuentas Bancarias

Concepto	Marzo 2026	Debito	Crédito	Junio 2026	Banco
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	75,537,910,722	41,608,166,705	49,859,879,247	67,286,198,180	
Cuenta Corriente	45,274,096,246	34,670,718,519	38,994,969,639	40,949,845,126	
Banco Bogotá Cta.- 37604-6 Transferencias	29,994,020,700	27,628,072,846	29,202,366,429	28,419,727,117	Bogotá
Banco Bogotá Cta. 37605-3 Recursos Propios	9,364,824,658	2,216,878,102	5,843,531,557	5,738,171,203	Bogotá
Bogotá 36492630-3 Convenio 445 De 2025 Dpto Meta Ingles A1	96,589,135	311,523	-	96,900,658	BBVA
BBVA 854001500 Conv. 2041 De 2025 Política Pública Ambiental Secr. Ambiente Meta	125,000,000	-	-	125,000,000	Caja Social
BBVA Cta. 854001393 Pfc	150,864,858	1,769,339,846	-	1,920,204,704	Bogotá
Banco Bogotá Cta. 364735233 Giro De Recursos De Funcionamiento De Excedentes De	2,032,039,029	1,940,053,130	2,032,039,029	1,940,053,130	Bogotá
Banco BBVA Cta. Cte. 854000460 Dto 2236 De 2017	2,853,842,857	-	1,809,034,100	1,044,808,757	BBVA
Banco Caja Social Cta. 3622677 Findetec	34,609,730	386,193	1,548,168	33,447,755	Caja Social
Banco Colpatría Cta. 100676-0 Conv. 5211567 Ecopetrol	43,365	-	-	43,365	Colpatría
Banco Occidente Cta. 07454-5 Cont 565/2013 Bogotá Humana	31,732,016	-	-	31,732,016	Occidente
Banco Bogotá Cta. 62603-6 Estampilla Prouniversidades Publicas	364,312,045	1,115,676,879	106,450,356	1,373,538,568	Bogotá
Banco Bogotá Cta. 61451-1 Convenio 075/2014 Corporinoquia	189,442,353	-	-	189,442,353	Bogotá
Banco Bogotá Cta. 68552-9 Observatorio Regional No. 0802017	36,775,500	-	-	36,775,500	Bogotá
Cuenta De Ahorro	30,263,814,476	6,937,448,186	10,864,909,608	26,336,353,054	
BBVA Cta. De Ahorros 854000783 Pagos Electrónicos	4,419,622,027	1,347,437,889	4,324,331,292	1,442,728,624	BBVA
Banco De Bogotá Cta. 9709-7	1,598,988,637	113,693,091	11,655,880	1,701,025,848	Bogotá
Banco Caja Social Cta. 86689-5	4,046,456,475	64,139,219	5,768,254	4,104,827,440	Caja Social
Banco De Colombia Cta. 56966-98	2,344,117,121	127,909,189	4,437,400	2,467,588,910	Bancolombia
Banco De Bogotá Cta. 10663-3	844,318,468	52,756,030	3,660,892	893,413,606	Bogotá
Banco BBVA Cta. 020000015 Estampilla	7,558,737,220	1,069,564,515	715,209,936	7,913,091,799	BBVA
Banco Bogotá Cta. 59142-0 Recursos Cree	33,774,984	108,927	0	33,883,911	Bogotá
Banco Av Villas Cta. 44120-7 Conv 2013 Colciencias Men Fid	14,900,429	368	0	14,900,797	Av Villas
Banco De Colombia Cta. 171877-01 Conv 0032/2013 Gob. Vaupés	205,040,672	76,693	0	205,117,365	Bancolombia
Congente Cta. 101102004981 Convenio Matriculas	1,076,769,252	26,206,517	255,296	1,102,720,473	Congente
Banco Bogotá Cta. 66879-8 Apoyo Y Fortalec. Educación Superior Arauca	702,168	18	0	702,186	Bogotá



Banco Bogotá Cta. 67031-5 Fortalec. Univers Publica Apoyo Educ Superior Arauca	2,239,927	57	0	2,239,984	Bogotá
Banco BBVA Cta.854001104, Recaudo Unillanos	786,345,793	266,965,832	20,998,790	1,032,312,835	BBVA
Banco Bogotá Cta. 702688 Saldos De Convenios Interadministrativos E	93,755,856	302,423	0	94,058,279	Bogotá
BBVA Estampillas 32 Años 854000009 Prounillanos - Ordenanza 1184 De 2022	6,597,721,950	3,846,904,468	5,608,344,195	4,836,282,223	BBVA
BBVA 0016 Proyecto 109569 Relevancia De Las Especies	91,743,335	1,665,665	60,007,840	33,401,160	BBVA
BBVA 0017 Minciencias Proyecto 109655 Caracterización De La Presencia	100,344,647	13,321,666	61,379,449	52,286,864	BBVA
Banco Bogotá Cta. 930818 Recaudo Museo Unillanos	7,315,306	5,868,318	0	13,183,624	Bogotá
BBVA 854000045 Proy. 113582 De 2025 Cria De Grillos Uso Ia	220,434,421	263,677	24,307,948	196,390,150	BBVA
BBVA 854000046 Proy. 114265 De 2025 Conservación De La Biodiversidad Meta	220,485,788	263,624	24,552,436	196,196,976	BBVA

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo de las inversiones de la Universidad de los Llanos a 30 de junio de 2026, representadas en inversiones de administración de liquidez, está conformado de la siguiente manera:

Concepto	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	56,519,507,543	84,722,872.0	56,604,230,415
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	56,519,507,543	0.0	56,519,507,543
Fondos De Inversión Colectiva	56,519,507,543		56,519,507,543
Fic Banco Btá Transf. Nación Funcionamiento	21,033,452,600		21,033,452,600
Fic Banco Btá Transf. Nación Inversión	191,450,552		191,450,552
Fic Banco Btá Pro-Estampilla Universidades Públicas	4,125,539,054		4,125,539,054
Fic BBVA Recursos Adicionales Men -Pfc	114,771,835		114,771,835
Fic BBVA Recursos Propios	4,070,139,967		4,070,139,967
Fic BBVA Estampilla Dptal. I	14,059,017,096		14,059,017,096
Fic BBVA Estampilla Dptal. Ii	8,700,512,444		8,700,512,444
Fic Banco Btá Transf. Nación Pic Plan Integral De Cobertura	2,788,431,023		2,788,431,023
Fic Banco Btá Transf. Nación Punto Bienestar	1,436,192,972		1,436,192,972
Inversiones de administración de liquidez al costo	0	84,722,872.0	84,722,872.0
Acciones Ordinarias	0	3,068,000	3,068,000.0
Aportes Sociales En Entidades Del Sector Solidario	0	81,654,872	81,654,872.0



Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado: corresponden a encargos fiduciarios constituidos en el Banco de Bogotá y BBVA, medidos al valor de mercado mediante la actualización diaria del valor de la unidad del fondo, en el cumplimiento al artículo 40 del Acuerdo Superior 059 de 1997 de la Universidad de los Llanos.

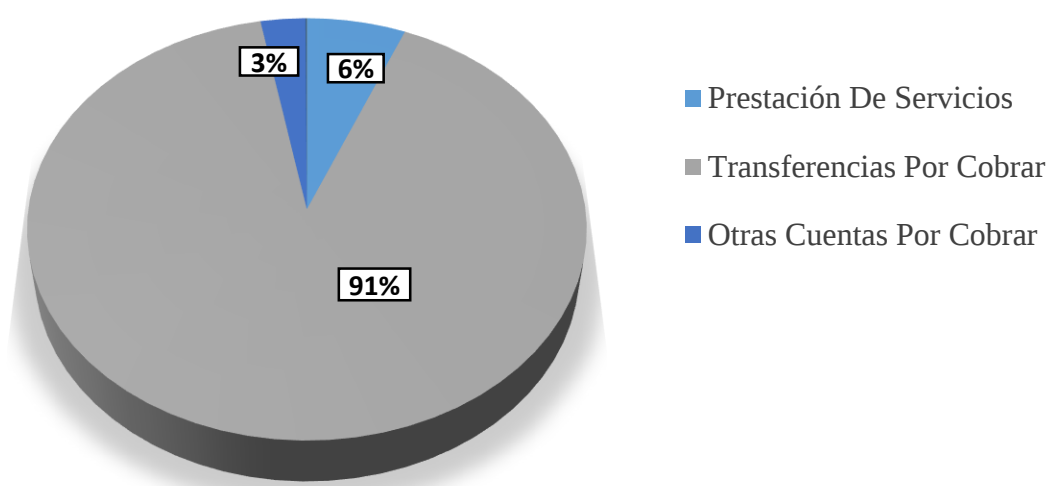
Inversiones de administración de liquidez al costo: se compone de las participaciones en las siguientes entidades: Aceites Comestibles del Sinú S.A. (Acosinú) La Institución posee 3.068 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.000 cada una, equivalentes a \$3.068.000 y en el Fondo de Desarrollo de la Educación Superior (Fodesep) La Universidad tiene aportes sociales por valor de \$81.654.872 en calidad de afiliada.

NOTA 7. 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 junio de 2026, está conformado por los siguientes conceptos debidamente discriminados:

Concepto	Junio 2026	Marzo 2026	Valor Variación
CUENTAS POR COBRAR	94,295,326,572	105,162,858,842	(10,867,532,270)
Venta De Bienes	668,000	0	668,000
Prestación De Servicios	5,912,453,984	8,382,503,289	(2,470,049,305)
Transferencias Por Cobrar	85,706,880,247	95,032,203,671	(9,325,323,424)
Otras Cuentas Por Cobrar	2,675,324,341	1,748,151,882	927,172,459
Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	42,149,137	42,149,137	0
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	(42,149,137)	(42,149,137)	0





Prestación de servicios: El saldo representa las cuentas por cobrar producto del desarrollo de las actividades misionales de la Universidad de los Llanos por concepto de prestación de servicios educativos (pregrado, posgrado, investigación y extensión), la cual representa el 6% del total del grupo deudores.

La subcuenta servicios educativos dentro del grupo de prestación de servicios presenta la mayor participación, con un 95%, valor equivalente a \$5.619.331.882; 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	Junio 2026	Marzo 2026	Valor Variación
SERVICIOS EDUCATIVOS	5,619,331,882	8,163,234,301	(2,543,902,419)
Créditos Icetex	62,274	86,274	(24,000)
Fondo De Educación Superior	1,124,700	1,124,700	0
Matricula De Contado Posgrado	22,760,090	27,730,910	(4,970,820)
Matricula De Contado Pregrado	64,891,036	891,868,899	(826,977,863)
Inscripciones Pregrado	1,562,000	211,000	1,351,000
Inscripciones Posgrados	386,000	0	386,000
Diplomados, Seminarios, Foros Y Talleres	19,956,920	6,524,600	13,432,320
Matriculas Generación E	910,000	1,722,000	(812,000)
Certificados Y Constancias Pregrado	165,900	137,900	28,000
Carnet De Egresados Pregrado	93,400	38,000	55,400
Adiciones Y Validaciones Pregrado	1,052,000	0	1,052,000
Curso De Idiomas	4,793,000	3,230,400	1,562,600
Política De Gratuidad	3,404,930	1,485,130	1,919,800
Venta De Libros, Guías Y Memorias	6,406,836	135,000	6,271,836
Créditos Icetex Postgrados	2,631,034	33,513,924	(30,882,890)
Cursos Intersemestrales	196,000	0	196,000
Créditos Icetex Pregrado	23,370,680	25,073,730	(1,703,050)
Fondo De Educación Superior Postgrado	5,515,351	5,515,351	0
Fraccionamiento Matrícula	3,254,842	1,103,040	2,151,802
Política De Gratuidad 2026	5,456,794,889	7,163,391,043	(1,706,596,154)

Otras Transferencias: Corresponden en gran proporción a transferencias por cobrar, correspondientes a la ejecución de proyectos financiados por el Sistema General de Regalías con una participación del 91% 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.

La estampilla Pro-Unillanos, hace parte de las otras transferencias por cobrar, que se encuentran pendientes de trasladar por parte de la Gobernación del Meta.



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 junio de \$1.062.755.631.

Mediante la resolución de la Dian N° 6282-22-001428 del 05 de agosto de 2026, se resuelve la solicitud de devolución y/o compensación del impuesto sobre las ventas presentada el día el 19 de mayo de 2026; correspondiente al bimestre II del 2026 (marzo-abril), por lo tanto, la Dian reconoce devolver el valor de \$410.195.655.

NOTA 9. INVENTARIOS

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

Al 30 de junio de 2026, el saldo de inventarios asciende a \$799.084.468, presentando un aumento del 254% en comparación con el trimestre anterior. Este comportamiento refleja una mayor rotación y adquisición de insumos necesarios para el soporte de las actividades misionales y administrativas de la universidad.

Concepto	Junio 2026	Marzo 2026	Valor Variación
Inventarios	799,084,468	225,419,363	573,665,105
Materiales Y Suministros	799,084,468	225,419,363	573,665,105

NOTA 10. PROPIEDADES, 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.

Concepto	Junio 2026	Marzo 2026	Valor Variación
Propiedades, Planta Y Equipo	135,330,489,699	129,033,851,641	6,296,638,058
Terrenos	25,074,917,340	25,074,917,340	0
Semovientes	188,426,431	187,626,431	800,000
Construcciones En Curso	18,459,257,522	11,987,013,247	6,472,244,275
Bienes Muebles En Bodega	7,333,679	18,028,679	(10,695,000)
Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	107,801,352	72,832,171	34,969,181
Edificaciones	79,434,032,837	79,037,897,956	396,134,881
Plantas, Ductos Y Túneles	241,223,858	241,223,858	0
Redes, Líneas Y Cables	1,223,269,690	1,223,269,690	0
Maquinaria Y Equipo	4,415,813,318	4,347,421,423	68,391,895
Equipo Médico Y Científico	28,197,979,112	27,393,280,573	804,698,539
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	13,390,101,526	13,373,903,478	16,198,048
Equipos De Comunicación Y Computación	18,423,590,411	18,207,168,764	216,421,647



Equipo De Transporte, Tracción Y Elevación	1,675,700,446	1,675,700,446	0
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	609,731,575	609,731,675	(100)
Bienes De Arte Y Cultura	2,322,316,023	2,283,191,023	39,125,000
Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	(58,441,005,421)	(56,699,355,113)	(1,741,650,308)

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

La Universidad de los Llanos utiliza el método de distribución lineal a lo largo de la vida útil, sobre el valor del activo. Para los activos cuyo valor es inferior a medio salario mínimo mensual legal vigente ($\frac{1}{2}$ SMMLV 2026: \$875,453) se deprecian en 30 días y para aquellos activos cuyo valor oscila entre medio salario mínimo mensual vigente y 50 UVT (UVT 2026: \$2,618,700), 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		2026	
Nombre del grupo		Depreciación	
		Año	Días
	De \$1 Hasta $\frac{1}{2}$ Smmlv (\$ 875.453)	-1	30
	De $\frac{1}{2}$ Smmlv (\$875.453) Hasta 50 Uvt (\$2.618.700)	-1	120
MAYOR A 50 UVT (\$2.618.701) SE TENDRÁ EN CUENTA EL GRUPO POR AÑO ASÍ:			
201	Armas, Accesorios Y Repuestos	15	5400
202	Discotecas Y Musicotecas	15	5400
203	Elementos De Culto	15	5400
204	Elemento De Museo	15	5400
205	Elementos Y Equipos Para Arneses, Arreos, Atalajes Y Accesorios	15	5400
206	Equipos Y Máquinas Para Comedor, Cocina, Despensa Y Accesorios	10	3600
207	Equipos Y Máquinas Para Comunicación, Deteccion, Radio, Television, Señales, Sonido, Radar, Fotografía, Proyección Y Accesorios	10	3600
208	Equipos Y Máquinas De Uso Agropecuario, Construcción, Instalación, 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 segundo trimestre de la vigencia 2026 por valor total de (\$2.179.578.982) y la descripción para los que presentaron movimiento significativo, así:

Grupo		Abril	Mayo	Junio
205	Elementos Y Equipos Para Arneses, Arreos, Atalajes Y Accesorios	0	0	0
206	Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa.	0	0	0
207	Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios.	43,110,300	90,837,000	31,260,600
208	Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller	0	51,398,985	17,537,100
209	Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios	0	0	0
210	Equipos y máquinas para laboratorios.	0	747,114,555	0
211	Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria.	0	51,093,385	0
212	Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y accesorios	0	0	0
213	Equipos y máquinas para transporte y accesorios	0	0	0
214	Herramientas y accesorios	0	0	0
216	Libros y revistas.	39,125,000	0	0
218	mobiliario y enseres y accesorios	16,012,900	11,269,000	885,000
219	Semovientes	800,000	0	0



224	Equipos de computación: Portátiles	6,884,800	62,580,000	0
225	Software	1,009,670,357	0	0
Totales		1,115,603,357	1,014,292,925	49,682,700

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 2026 la Universidad de los Llanos realizó adquisiciones de equipos tecnológicos por valor de (\$165,207,900), siendo sus inversiones más representativas las siguientes:

- CT 1173 de 2025 Adquisición De Equipos Tecnológicos Y Elementos De Mobiliario Para El Desarrollo De Los Proyectos: “Actualización Tecnológica Del Sistema De Divulgación De Las Funciones Misionales De La Universidad De Los Llanos, Con Cargo A La Ficha Bpuni (\$26.470.500)
- CT 1174 de 2025 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos para el desarrollo de las funciones misionales en el marco del plan integral de cobertura (pic) 2024 de la universidad de los llanos. (\$ 16.639.800)
- Convenio 03 de 2025 UNISANGIL - Universidad de los Llanos - ABC Colombia. Fortalecimiento de los sistemas de información de a calidad y valoración de los servicios ambientales del agua con el fin de contribuir con el desarrollo sostenible del sector (\$4.310.000)
- CT 0494 de 2026 Adquisición E Instalación De Equipos Tecnológicos, Mobiliario Y Los Servicios Asociados Para Para La Modernización De La Sala De Juntas Del Campus Barcelona Y La Oficina De La Secretaría General De La Universidad De Los Llanos (\$46.670.000)
- CT 0599 de 2026 Adquisición De Equipos Para El Fortalecimiento De Los Laboratorios De La Universidad De Los Llanos, Con Cargo A La Ficha BPUNI VIARE 03 0409 2025 (\$39.857.000)
- CT 0611 de 2026 Suministro De Elementos Y Servicios Tecnológicos Para El Fortalecimiento De Las Funciones Misionales Y Administrativas Según Ficha BPUNI SIST 01 0809 2025 Y Servicio De Mantenimiento General Preventivo Y/O Correctivo Incluye Suministro (\$31.260.600)

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 2026, fueron adquiridos equipos por valor (\$68,936,085), así:

- Avance resolución # 0864 de fecha 14/05/2026//sufragar gastos que se generen con la adquisición de insumos eléctricos requeridos para el desarrollo de las actividades prácticas del diplomado en energías renovables e instalación de tecnologías solar (\$22.478.985)
- CT 0486 de 2026 Servicio De Mantenimiento General Preventivo Y Correctivo Con Suministro De Repuestos Para Equipos Electrónicos Y Eléctricos (Generadores, Transformadores Y Subestación) De La Universidad De Los Llanos (\$12,500,000)
- CT 0599 de 2026 Adquisición De Equipos Para El Fortalecimiento De Los Laboratorios De La Universidad De Los Llanos, Con Cargo A La Ficha BPUNI VIARE 03 0409 2025 (\$16.420.000)



- CT 0611 de 2026 Suministro De Elementos Y Servicios Tecnológicos Para El Fortalecimiento De Las Funciones Misionales Y Administrativas Según Ficha BPUNI SIST 01 0809 2025 Y Servicio De Mantenimiento General Preventivo Y/O Correctivo Incluye Suministro (\$17.537.100)

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 segundo trimestre 2026, fueron adquiridos equipos por valor (\$747,114,555)

- Convenio 03 de 2025 UNISANGIL - Universidad de los Llanos - ABC Colombia. Fortalecimiento de los sistemas de información de a calidad y valoración de los servicios ambientales del agua con el fin de contribuir con el desarrollo sostenible del sector (\$247.957.555)
- CT 0599 de 2026 Adquisición De Equipos Para El Fortalecimiento De Los Laboratorios De La Universidad De Los Llanos, Con Cargo A La Ficha BPUNI VIARE 03 0409 2025 (\$499.157.000)

Grupo 211 Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria, rayos X, sanidad y accesorios. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para el segundo trimestre de la vigencia 2026, fueron adquiridos equipos por valor (\$51,093,385)

- CT 0508 de 2026 Adquisición de elementos y materiales para la dotación del botiquín básico, de primeros auxilios y de atención en salud sedes Barcelona, San Antonio, centro de idiomas, Granada, y adquisición de pruebas rápidas VIH, sífilis y hepatitis b (\$473,385)
- CT 0599 de 2026 Adquisición De Equipos Para El Fortalecimiento De Los Laboratorios De La Universidad De Los Llanos, Con Cargo A La Ficha BPUNI VIARE 03 0409 2025 (\$50.620.000)

Grupo 216 Libros y revistas. Los activos de este grupo no se deprecian. Para el segundo trimestre de 2026 fueron adquiridos Libros Físicos En Diferentes Áreas De Conocimiento De Acuerdo A Las Necesidades De Los Programas Académico De La Universidad De Los Llanos por valor de (\$39,125,000).

- CT 0604 de 2026 Adquisición De Libros Físicos En Diferentes Áreas De Conocimiento De Acuerdo A Las Necesidades De Los Programas Académico De La Universidad De Los Llanos, Con Cargo A La Ficha BPUNI BIB 01 0309 2025 (\$39.125.000)

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 segundo trimestre 2026, la Universidad de los Llanos sigue fortaleciendo su infraestructura por valor (\$28,166,900) así:

- CT 1173 de 2025 Adquisición De Equipos Tecnológicos Y Elementos De Mobiliario Para El Desarrollo De Los Proyectos: “Actualización Tecnológica Del Sistema De Divulgación De Las Funciones Misionales De La Universidad De Los Llanos, Con Cargo A La Ficha Bpuni (\$14.912.900)
- CT 1174 de 2025 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos para el desarrollo de las funciones misionales en el marco del plan integral de cobertura (pic) 2024 de la universidad de los llanos (\$1,100,000)



- Convenio 03 de 2025 UNISANGIL - Universidad de los Llanos - ABC Colombia. Fortalecimiento de los sistemas de información de a calidad y valoración de los servicios ambientales del agua con el fin de contribuir con el desarrollo sostenible del sector (\$3.309.000)
- CT 0494 de 2026 Adquisición E Instalación De Equipos Tecnológicos, Mobiliario Y Los Servicios Asociados Para Para La Modernización De La Sala De Juntas Del Campus Barcelona Y La Oficina De La Secretaría General De La Universidad De Los Llanos (\$4.900.000)
- CT 0599 de 2026 Adquisición De Equipos Para El Fortalecimiento De Los Laboratorios De La Universidad De Los Llanos, Con Cargo A La Ficha BPUNI VIARE 03 0409 2025 (\$3,060,000)
- CT 0600 de 2026 Adquisición de reactivos, insumos y materiales para los diferentes laboratorios de la universidad los llanos (\$885.000)

Grupo 219 Semovientes. Los activos de este grupo no se deprecian. Para el segundo trimestre de 2026 se realiza entrada de semovientes según reporte de nacimiento por valor (\$800,000).

- Reporte de Nacimiento de Bovinos de la Unidad Rural Manacacías (2 Machos año 2026 y 5 Hembras año 2024) y Barcelona (una Hembra año 2026) para un total de ocho (08) bovinos. (\$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 segundo trimestre 2026, fueron adquiridos equipos por valor (\$69,464,800)

- CT 1173 de 2025 Adquisición De Equipos Tecnológicos Y Elementos De Mobiliario Para El Desarrollo De Los Proyectos: “Actualización Tecnológica Del Sistema De Divulgación De Las Funciones Misionales De La Universidad De Los Llanos, Con Cargo A La Ficha Bpuni (\$6.884.800)
- Convenio 03 de 2025 UNISANGIL - Universidad de los Llanos - ABC Colombia. Fortalecimiento de los sistemas de información de a calidad y valoración de los servicios ambientales del agua con el fin de contribuir con el desarrollo sostenible del sector (\$25.280.000)
- CT 0494 de 2026 Adquisición E Instalación De Equipos Tecnológicos, Mobiliario Y Los Servicios Asociados Para Para La Modernización De La Sala De Juntas Del Campus Barcelona Y La Oficina De La Secretaría General De La Universidad De Los Llanos (\$37.300.000)

En bajas: Durante el segundo trimestre 2026 se realizaron bajas de activos, en el mes Abril producto de:

- Se registró un elemento de bienes con una fecha anterior a la de la factura correspondiente. Por lo tanto, es necesario que el área de contabilidad realice un ajuste manual, con el fin de evitar que la entrada permanezca abierta o se refleje incorrectamente en cuentas por pagar. Placa de la licencia 33708 Comprobante de Reintegro N° 1763, comprobante de baja 269



BAJAS 2026		
Grupo		FEBRERO
225	Software	118,000,000
TOTALES		118,000,000

Edificación

Durante la vigencia 2026, la Universidad de los Llanos recibió a título gratuito un bien inmueble de naturaleza fiscal por parte del Municipio de Acacias, Meta, conforme a la Resolución N.º 445 del 18 de diciembre de 2025 - “Por medio de la cual se cede a título gratuito un bien inmueble de naturaleza fiscal del Municipio de Acacias Meta a favor de la Universidad de los Llanos “Unillanos”, con destinación exclusiva para el desarrollo de los programas de educación superior y se dictan otras disposiciones”.

El inmueble corresponde al edificio denominado “Casa de la Cultura”, ubicado en el municipio de Acacias, Meta, identificado con Matrícula Inmobiliaria N.º 232-45046 y Cédula Catastral N.º 50006010000400023000.

El bien fue reconocido contablemente por un valor de MIL TRESCIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES SEISCIENTOS VEINTE MIL PESOS M/CTE (\$1.365.620.000), de conformidad con la documentación soporte y el acto administrativo de cesión expedido por el ente territorial.

La destinación del inmueble corresponde exclusivamente al desarrollo de programas de educación superior de la Universidad de los Llanos, conforme a las condiciones y disposiciones establecidas en el acto administrativo de transferencia. El reconocimiento e ingreso contable del bien se efectuó mediante comprobante entrada SICOF CE 3399 del 27 de marzo de 2026, en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución superior N° 039 de 2025 del 18 de diciembre “por la cual se autoriza al Rector para aceptar la donación, cesión o transferencia a título gratuito de un bien inmueble”

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.

Los activos intangibles de la Universidad de los Llanos están representados principalmente por licencias de software, sistemas de información y derechos de uso de plataformas tecnológicas necesarias para la gestión académica y administrativa, a 30 de junio de 2026 se encuentran clasificados, así:

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Marzo 2026	Variación Absoluta
Activos Intangibles	3,696,370,497	3,022,638,056	673,732,441
Activos Intangibles (225)	4,975,080,036	4,083,409,677	891,670,359
Amortización Acumulado De Intangibles (Cr)	(1,278,709,539)	(1,060,771,621)	(217,937,918)

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 (\$1,009,670,357) entre las que se cuentan las siguientes:



- CT 0501 de 2026 Renovación De Las Licencias De Microsoft Office Para Asegurar La Continuidad De Las Actividades Académico Administrativas De La Universidad De Los Llanos, Con Cargo A La Ficha BPUNI SIST 01 0809 2025. (\$236.000.000)
- CT 0503 de 2026 Renovación Del Servicio De Bases De Datos Banda 2c, Elsevier, Orcid, Oxford University Press, Sage, Springer, Taylor & Francis, Para El Desarrollo De Las Áreas Del Conocimiento En La Universidad De Los Llanos, Con Cargo A La Ficha BPUNI (\$765.077.557)
- CT 1173 de 2025 Adquisición De Equipos Tecnológicos Y Elementos De Mobiliario Para El Desarrollo De Los Proyectos: “Actualización Tecnológica Del Sistema De Divulgación De Las Funciones Misionales De La Universidad De Los Llanos, Con Cargo A La Ficha BPUNI (\$8.592.800)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	Junio 2026	Marzo 2026	Valor Variación
Otros Activos	680,561,195	571,647,389	108,913,806
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	18,854,738	36,153,308	(17,298,570)
Avances Y Anticipos Entregados	193,162,570	221,645,318	(28,482,748)
Depósitos Entregados En Garantía	250,940,259	247,855,931	3,084,328
Activos Diferidos	217,603,628	65,992,832	151,610,796

Los depósitos entregados en garantía tienen una participación del 37% del total de otros activos, presenta variación de \$3.084.328 respecto al trimestre anterior.

Por otra parte, los avances y anticipos entregados tienen una participación del 28%, con una disminución del 13% respecto al trimestre anterior.

Los bienes y servicios pagados por anticipado tienen una participación del 3% dentro de la cuenta de otros activos y se compone de impresos, publicaciones, suscripciones y filiaciones.

La cuenta de activos diferidos corresponde a la póliza para proteger la bienes muebles e inmuebles de la Universidad De Los Llanos, estos valores se amortizarán mensualmente.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

Concepto	Junio 2026	Marzo 2026	Valor Variación
Otras Cuentas Por Cobrar	45,482,696	28,114,479	17,368,217
Arrendamiento Operativo	45,482,696	28,114,479	17,368,217

El arrendamiento operativo tiene una participación del 3% dentro de las otras cuentas por cobrar y presenta un aumento del 62% respecto del trimestre anterior.



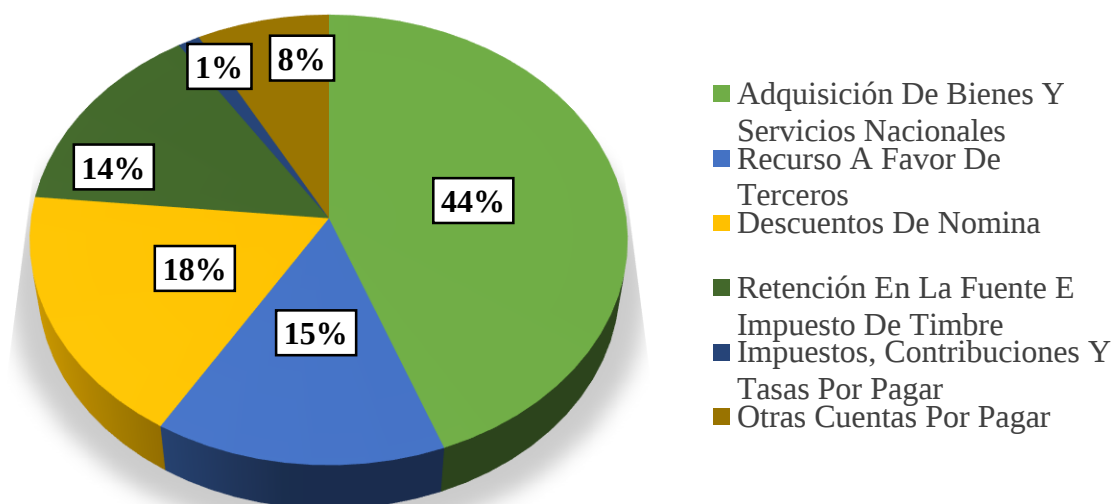
NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

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	Junio 2026	Marzo 2026	Variación Absoluta	Variación Relativa
Pasivo	92,905,781,092	103,030,689,261	(10,124,908,169)	-10%

Concepto	Junio 2026	Marzo 2026	Valor Variación
Cuentas Por Pagar	2,414,767,435	3,085,179,385	(735,159,750.0)
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	1,069,174,489	2,045,993,429	(976,818,940)
Recurso A Favor De Terceros	347,909,000	488,120,053	(140,211,053)
Descuentos De Nomina	431,096,421	235,508,178	195,588,243
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	345,152,000	158,870,000	186,282,000
Impuestos, Contribuciones Y Tasas Por Pagar	31,617,765	31,617,765	0
Otras Cuentas Por Pagar	189,817,760	125,069,960	64,747,800



Los recursos a favor de terceros, representan el 15% del total de las cuentas por pagar, los cuales tienen origen principalmente en recaudos por clasificar y estampillas.



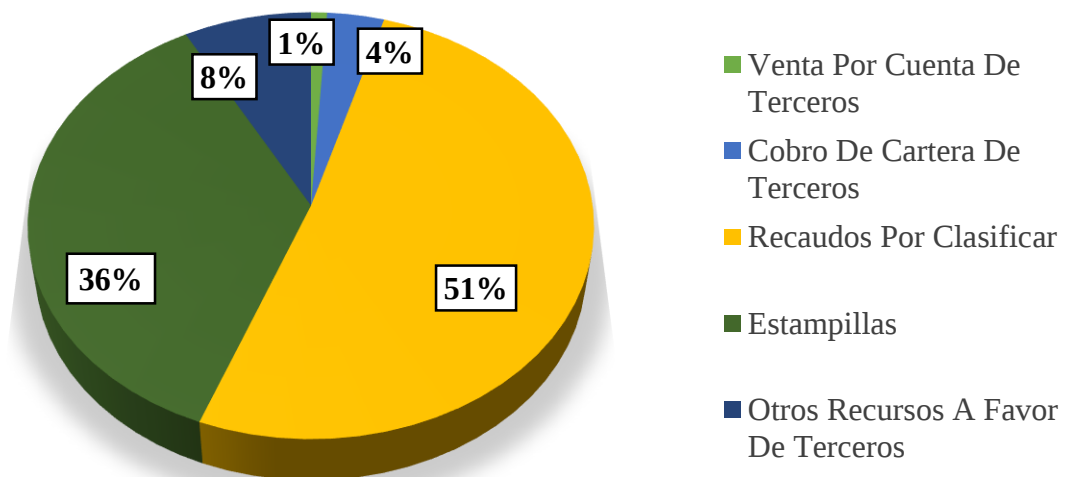
De igual manera, los descuentos de nómina son obligaciones generadas con los aportes a los sistemas de seguridad social y otros descuentos practicados a los trabajadores por conceptos de libranzas y sindicatos y representan el 18% del total de las cuentas por pagar.

Por otra parte, con una participación del 14%, 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, Granada y Restrepo.

Adquisición de bienes y servicios nacionales: A 30 de junio de 2026, la cuenta adquisiciones de bienes y servicios nacionales representa el 44% del total de las cuentas por pagar, las cuales corresponden a bienes y servicios por valor de \$ 1.069.174.489, conformada por Cuentas por Pagar con CE Almacén por valor de \$878.284.771, legalización de avances por valor de \$111.193 y presente vigencia por valor de \$190.778.525.

Recursos a Favor de Tercero

Concepto	Valor en libros
Recurso A Favor De Terceros	347,909,000.0
Venta Por Cuenta De Terceros	3,484,000
Cobro De Cartera De Terceros	12,416,210
Recaudos Por Clasificar	178,459,830
Estampillas	125,716,947
Otros Recursos A Favor De Terceros	27,832,013



La partida más significativa dentro de la cuenta de recursos a favor de terceros corresponde a recaudos por clasificar, con una participación del 51%, es decir las consignaciones que se encuentran pendientes por identificar en cuanto a su destinación o el tercero.



Descuentos de Nómina

Concepto	Valor en libros
Descuentos De Nomina	431,096,421
Aportes A Fondos Pensionales	138,564,918
Aportes A Seguridad Social En Salud	124,102,900
Sindicatos	4,978,625
Cooperativas	2,413,225
Libranzas	147,537,952
Embargos Judiciales	12,299,811
Cuentas De Ahorro Afc	200,000
Otros Descuentos Nomina	998,990

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

Los saldos de las cuentas aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud y libranzas 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

Concepto	Valor en libros
Otras Cuentas Por Pagar	189,817,760
Cheques No Cobrados O Por Reclamar	39,464,660
Aportes Al Icbf Y Sena	150,353,100

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 junio de 2026.

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

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

	Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Marzo 2026	Valor Variación
	Beneficios A Los Empleados	7,170,087,150	6,611,450,796	558,636,354.00
	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	5,449,112,276	4,788,912,800	660,199,476.00
	Beneficios Posempleo - Pensiones	1,720,974,874	1,822,537,996	(101,563,122.00)
(+) Beneficios (-) Plan de Activos	Resultado Neto De Los Beneficios	7,170,087,150	6,611,450,796	558,636,354.00
	A corto plazo	5,449,112,276	4,788,912,800	660,199,476.00
	A largo plazo	0	0	0.00



(=) NETO	Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0.00
	Posempleo	1,720,974,874	1,822,537,996	(101,563,122.00)

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
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	5,449,112,276.0
Vacaciones	401,799,771.0
Prima De Vacaciones	1,043,753,743.0
Prima De Servicios	666,649,480.0
Prima De Navidad	1,516,800,132.0
Bonificaciones	569,331,264.0
Aportes A Riesgos Laborales	18,740,500.0
Aportes A Fondos Pensionales - Empleador	367,333,202.0
Aportes A Seguridad Social En Salud - Empleador	262,192,900.0
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	200,460,600.0

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.

NOTA 24. PROVISIONES

Provisiones

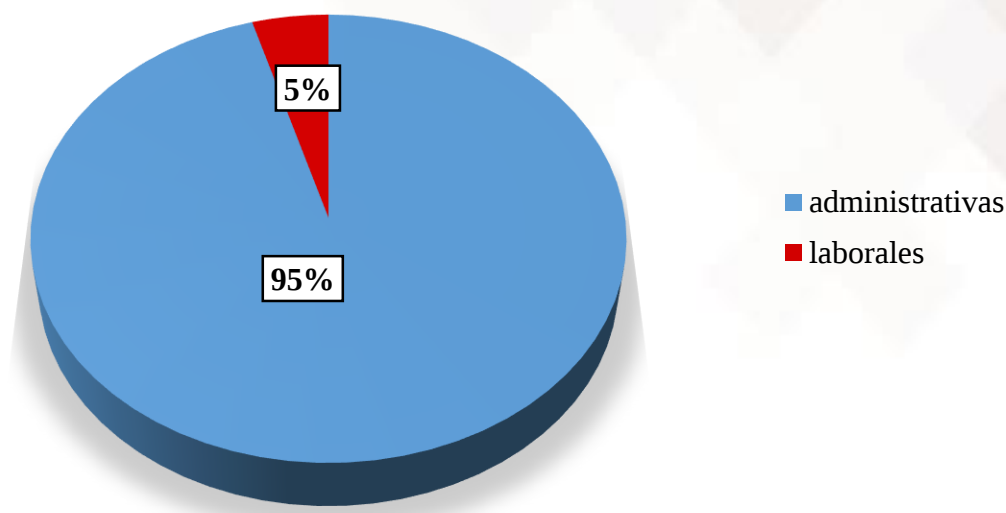
Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Marzo 2026	Valor Variación
Provisiones	900,356,966	886,918,579	13,438,387
Litigios Y Demandas	900,356,966	886,918,579	13,438,387

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 junio de 2026, ocho procesos entre administrativos y laborales que tienen una alta probabilidad de fallo en contra de la institución, suma que oscila en \$900.356.966 según el detalle del informe.



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

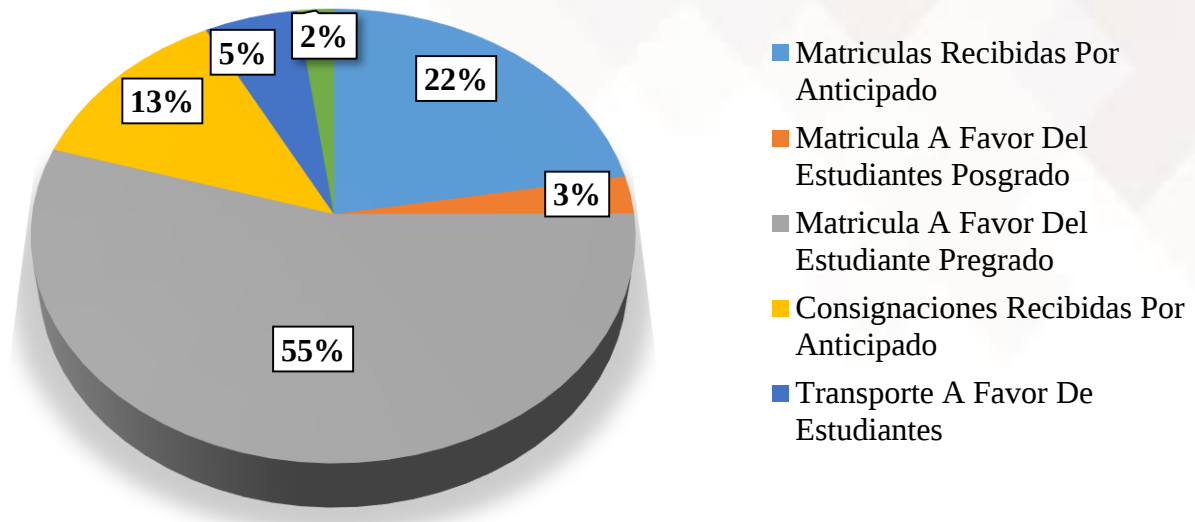
NOTA 25. OTROS PASIVOS

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

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Marzo 2026	Valor Variación
Otros Pasivos	82,420,569,541	92,447,140,501	(10,026,570,960)
Recursos Recibidos En Administración	40,149,247,182	40,319,954,535	(170,707,353)
Ingresos Recibidos Por Anticipado	993,846,465	1,489,858,298	(496,011,833)
Otros Pasivos Diferidos	41,277,475,894	50,637,327,668	(9,359,851,774)



Ingresos Recibidos Por Anticipado



NOTA 26. PATRIMONIO

PATRIMONIO

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Marzo 2026	Variación Absoluta	Variación Relativa
Patrimonio	239,050,087,350	239,059,953,475	(9,866,125)	-0.004%

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Marzo 2026	Valor Variación
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	239,050,087,350	239,059,953,475	(9,866,125)
Capital Fiscal	98,379,600,542	98,379,600,542	0
Excedentes Acumulados	141,895,499,447	141,905,365,572	(9,866,125)
Ganancias O Pérdidas Actuariales Por Planes De Beneficios Posempleo	(1,225,012,639)	(1,225,012,639)	0

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

27.1 Activos Contingentes

Esta cuenta revela y controla los procesos jurídicos, litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos en los cuales la Universidad de los Llanos actúa en calidad de demandante frente a terceras personas (naturales o jurídicas), y que, para el 30 de junio de 2026, fueron clasificadas como posibles, lo cual indica que la probabilidad del fallo a favor de la obligación es menor o igual al 50%.



Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Marzo 2026	Valor Variación
Activos Contingentes	1,449,532,824	1,427,171,747	22,361,077
Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	1,449,532,824	1,427,171,747	22,361,077

27.2 Pasivos Contingentes

Esta cuenta revela y controla los procesos jurídicos, litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos en los cuales la Universidad de los Llanos actúa en calidad de demandada frente a terceras personas (naturales o jurídicas), y que, para el 30 de junio de 2026, fueron clasificadas como posibles, lo cual indica que la probabilidad del fallo en contra de la obligación es menor o igual al 50%.

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Marzo 2026	Valor Variación
Pasivos Contingentes	1,975,014,007	777,427,260	1,197,586,747
Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	1,975,014,007	777,427,260	1,197,586,747

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

28.1 Cuentas de Orden Deudoras

las cuentas de orden deudoras de la Universidad de los Llanos reflejan activos y conceptos de control que no afectan la estructura del balance patrimonial, pero que son esenciales para el seguimiento de la gestión institucional.

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Marzo 2026	Valor Variación
Cuentas De Orden Deudoras	0	0	0
Activos Contingentes	1,449,532,824	1,427,171,747	22,361,077
Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	1,449,532,824	1,427,171,747	22,361,077
Deudoras De Control	46,104,492,524	42,290,814,521	3,813,678,003
Bienes Y Derechos Retirados	107,801,352	72,832,171	34,969,181
Ejecución De Proyectos De Inversión	12,163,586,982	12,011,249,782	152,337,200
Responsabilidades En Proceso	109,432,704	109,432,704	0
Desembolsos Bienestar Universitario	27,701,721,798	24,692,032,704	3,009,689,094
Gastos De Investigación Instituciones De Educación Superior	6,021,949,688	5,405,267,160	616,682,528
Deudoras Por Contra (Cr)	(47,554,025,348)	(43,717,986,268)	(3,836,039,080)
Activos Contingentes Por Contra (Cr)	(1,449,532,824)	(1,427,171,747)	(22,361,077)
Deudoras De Control Por Contra (Cr)	(46,104,492,524)	(42,290,814,521)	(3,813,678,003)

28.2 Cuentas de Orden Acreedoras

En esta cuenta se registran entre otros, los Pasivos Contingentes, que hacen referencia a los



litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos en contra de la universidad, los cuales tuvieron un incremento de \$1.197.586.747 según informe de la Oficina de Jurídica.

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Marzo 2026	Valor Variación
Cuentas De Orden Acreedoras	0	0	0
Pasivos Contingentes	(1,975,014,007)	(777,427,260)	(1,197,586,747)
Acreedoras Por Contra (Db)	1,975,014,007	777,427,260	1,197,586,747

NOTA 29. INGRESOS

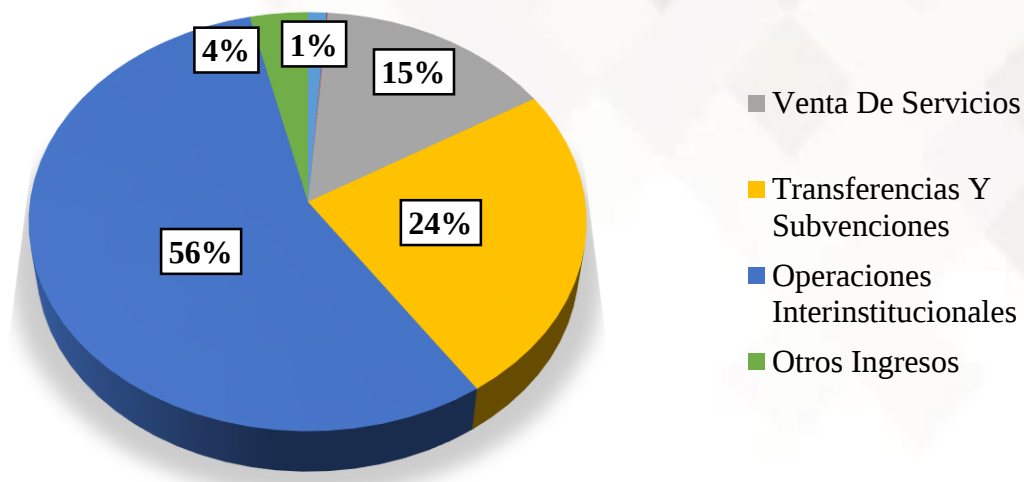
INGRESOS

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Junio 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
Ingresos	93,831,030,662	74,316,550,076	19,514,480,586	26%

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

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:

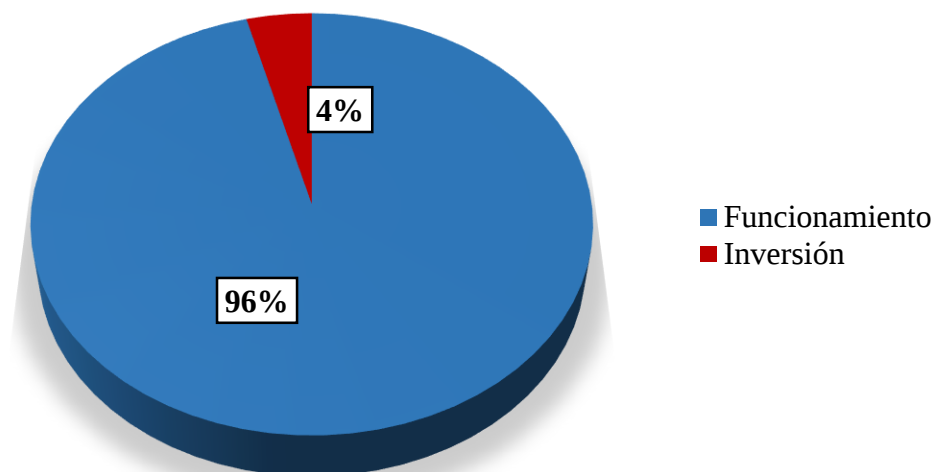
Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Junio 2025	Valor Variación
Ingresos	93,831,030,662	74,316,550,076	19,514,480,586
Ingresos Fiscales	1,114,570,785	1,568,753,802	(454,183,017)
Venta De Bienes	39,334,600	52,667,400	(13,332,800)
Venta De Servicios	14,122,357,931	14,356,077,859	(233,719,928)
Transferencias Y Subvenciones	22,769,326,555	56,802,113,777	(34,032,787,222)
Operaciones Interinstitucionales	52,333,959,100	0	52,333,959,100
Otros Ingresos	3,451,481,691	1,536,937,238	1,914,544,453



Las operaciones interinstitucionales tienen una participación del 56%, Seguido por la cuenta de transferencias y subvenciones que representa el 24% y venta de servicios con una participación del 15% del total de los ingresos

Con corte a 30 de junio de 2026 la composición de la cuenta de operaciones interinstitucionales es la siguiente:

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Junio 2025	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	52,333,959,100	0	52,333,959,100
Fondos Recibidos	52,333,959,100	0	52,333,959,100
Funcionamiento	50,183,780,284	0	50,183,780,284
Inversión	2,150,178,816	0	2,150,178,816



Las transferencias para gastos de funcionamiento constituyen la partida más representativa de esta cuenta con un porcentaje del 96%, 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	Saldo Junio 2026	Saldo Junio 2025	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación	76,210,848,440	58,364,983,579	17,845,864,861
Ingresos Fiscales	1,107,562,785	1,562,869,802	(455,307,017)
Impuestos	1,107,562,785	1,562,869,802	(455,307,017)
Transferencias Y Subvenciones	22,769,326,555	56,802,113,777	(34,032,787,222)
Otras Transferencias	22,769,326,555	56,802,113,777	(34,032,787,222)
Operaciones Interinstitucionales	52,333,959,100	0	52,333,959,100
Fondos Recibidos	52,333,959,100	0	52,333,959,100

La cuenta de transferencias y subvenciones representa el 30%, y las operaciones interinstitucionales el 69% con respecto al total de los ingresos sin contraprestación.

Los ingresos fiscales corresponden a la estampilla nacional, podemos evidenciar que tuvo una disminución de \$455.307.017, con respecto al mismo trimestre del año anterior.

Las operaciones interinstitucionales corresponden a fondos recibidos para gastos de funcionamiento e inversión por parte de la nación.

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	Saldo Junio 2026	Saldo Junio 2025	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Con Contraprestación	17,620,182,222	15,945,682,497	1,674,499,725
Ingresos Fiscales	7,008,000	5,884,000	1,124,000
Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	7,008,000	5,884,000	1,124,000
Venta De Bienes	39,334,600	52,667,400	(13,332,800)
Bienes Producidos	25,116,600	44,325,805	(19,209,205)
Bienes Comercializados	14,218,000	8,341,595	5,876,405
Venta De Servicios	14,122,357,931	14,356,077,859	(233,719,928)
Servicios Educativos	15,848,291,818	16,255,280,579	(406,988,761)
Otros Servicios	867,752,304	322,079,970	545,672,334
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios (Db)	(2,593,686,191)	(2,221,282,690)	(372,403,501)
Otros Ingresos	3,451,481,691	1,536,937,238	1,914,544,453
Financieros	3,280,047,224	1,333,302,740	1,946,744,484
Ingresos Diversos	167,017,717	201,408,578	(34,390,861)
Ganancias Por Actualización De Inventarios	1,295,000	2,170,000	(875,000)



Reversión Del Deterioro Del Valor	3,121,750	55,920	3,065,830
-----------------------------------	-----------	--------	-----------

Los ingresos por venta de bienes, corresponde a los ingresos percibidos por la venta de productos agrícolas, semovientes y productos pecuarios que son producidos o procesados en las granjas propiedad de la Universidad, los cuales tuvieron una disminución de \$13.332.800, con respecto al mismo trimestre del año anterior.

En cuanto a la venta de servicios encontramos una disminución de \$233.719.928, con respecto al mismo trimestre del año anterior.

En cuanto a otros ingresos; específicamente la cuenta financieros tuvo un incremento por valor de \$1.914.544.453 debido principalmente a la ganancia por valorización de inversiones de administración de liquidez que posee la universidad.

NOTA 30. GASTOS

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 Junio 2026	Saldo Junio 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
Gastos	18,282,720,480	16,760,609,163	1,522,111,317	9%

Los gastos se encuentran conformados por los siguientes grupos:

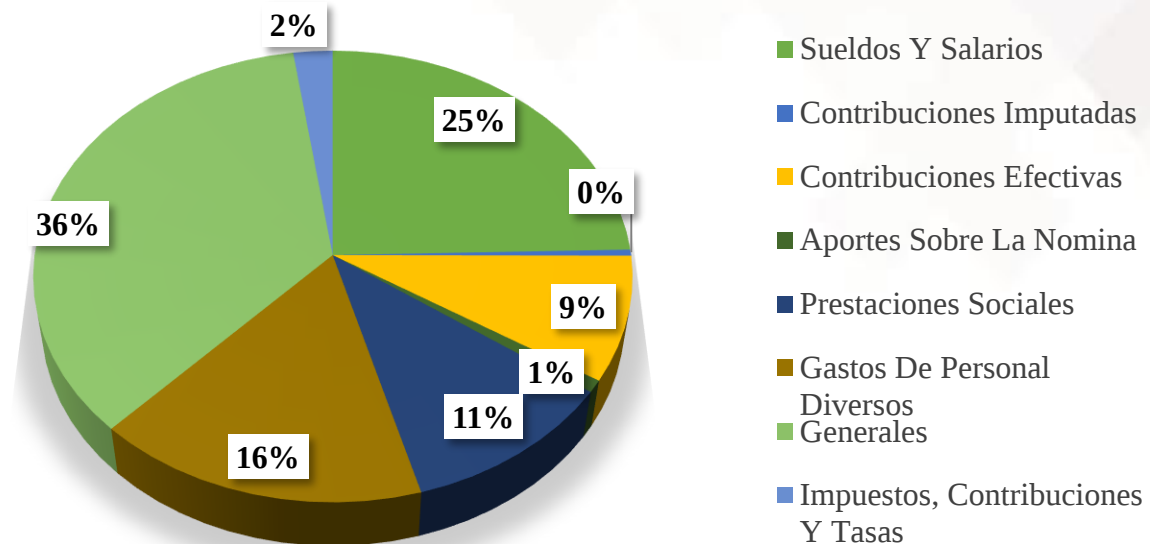
Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Junio 2025	Valor Variación
GASTOS	18,282,720,480	16,760,609,163	1,522,111,317
De Administración Y Operación	17,041,846,578	15,709,628,478	1,332,218,100
Deterioro, Depreciaciones , Amortizaciones Y Provisiones	1,100,925,413	959,747,661	141,177,752
Transferencias Y Subvenciones	901,422	0	901,422
Otros Gastos	139,047,067	91,233,024	47,814,043

- Gastos de Administración, de Operación y de Ventas

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Junio 2025	Valor Variación
Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas	17,041,846,578	15,709,628,478	1,332,218,100
De Administración Y Operación	17,041,846,578	15,709,628,478	1,332,218,100
Sueldos Y Salarios	4,193,523,145	3,726,253,519	467,269,626
Contribuciones Imputadas	74,326,290	26,728,440	47,597,850
Contribuciones Efectivas	1,514,109,375	1,352,892,677	161,216,698
Aportes Sobre La Nomina	146,544,300	127,116,600	19,427,700
Prestaciones Sociales	1,851,534,636	1,637,824,844	213,709,792



Gastos De Personal Diversos	2,811,372,573	2,340,637,439	470,735,134
Generales	6,054,149,137	6,150,255,089	(96,105,952)
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	396,287,122	347,919,870	48,367,252



Como se refleja en el gráfico la mayor parte de los gastos en los que se incurren son los generales en los cuales encontramos los honorarios pagados a los contratistas de la universidad, seguridad y vigilancia, papelería, mantenimiento, servicios públicos, entre otros, los cuales tienen una participación del 36%, seguido de los sueldos y salarios donde están inmersos las prestaciones sociales de los funcionarios de planta; los cuales reflejan una participación con un 25%.

Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Junio 2025	Valor Variación
Deterioro, Depreciaciones , Amortizaciones Y Provisiones	1,100,925,413	959,747,661	141,177,752
Deterioro	3,607,321	0	3,607,321
Deterioro De Cuentas Por Cobrar	3,607,321	0	3,607,321
Depreciación	940,871,812	394,817,760	546,054,052
Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo	940,871,812	394,817,760	546,054,052
Amortización	40,840,686	40,840,686	0
Amortización De Activos Intangibles	40,840,686	40,840,686	0
Provisión	115,605,594	524,089,215	(408,483,621)
Provisión Litigios Y Demandas	115,605,594	524,089,215	(408,483,621)

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 afectó 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 una disminución de \$408.483.621 con corte de 30 de junio de 2026 con respecto al mismo trimestre del año anterior.

Otros gastos

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Junio 2025	Valor Variación
Transferencias Y Subvenciones	901,422	0	901,422
Otras Transferencias	901,422	0	901,422
Otros Gastos	139,047,067	91,233,024	47,814,043
Comisiones	22,423,734	26,703,442	(4,279,708)
Comisiones Servicios Financieros	22,423,734	16,425,379	5,998,355
Otras Comisiones	0	10,278,063	(10,278,063)
Gastos Diversos	116,623,333	64,529,582	52,093,751
Perdida Por Baja En Cuentas De Activos No Financieros	116,623,333	63,783,480	52,839,853

Los otros gastos corresponden principalmente a las comisiones de servicios financieros.

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

COSTOS DE VENTAS

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Junio 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
Costo De Ventas	48,800,628,711	41,141,249,549	7,659,379,162	19%

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Junio 2025	Valor Variación
Costo De Ventas	48,800,628,711	41,141,249,549	7,659,379,162
Costo De Ventas De Servicios	48,800,628,711	41,141,249,549	7,659,379,162
Servicios Educativos	48,800,628,711	41,141,249,549	7,659,379,162

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 del 19%.

Costo de Ventas de Servicios

Concepto	Saldo Junio 2026	Saldo Junio 2025	Valor Variación
Costo De Ventas De Servicios	48,800,628,711	41,141,249,549	7,659,379,162
Educación Formal - Superior Formación Profesional	46,958,409,187	37,895,945,103	9,062,464,084
Educación Formal - Superior Postgrados	1,027,538,428	598,850,740	428,687,688
Educación Para El Trabajo Y Desarrollo Humano - Validación Niveles Y Grados	182,311,797	129,697,919	52,613,878
Educación Para El Trabajo Y Desarrollo Humano - Formación Extensiva	366,607,828	57,781,808	308,826,020
Educación Formal - Investigación	265,761,471	2,458,973,979	(2,193,212,508)

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 del 24%.

Detalle Costos de Ventas de Servicios - Servicios Educativos

Costo De Ventas	48,800,628,711
Servicios Educativos	48,800,628,711
Educación Formal - Superior Formación Profesional	46,958,409,187
Materiales Y Suministros-Sgr	1,616,668,006
Viáticos Y Gastos De Viaje	209,172,748
Arrendamientos	131,193,276
Mantenimiento	590,000
Impresos Y Publicaciones	12,302,584
Comunicación Y Transporte	3,510,037,386
Docentes De Planta Tiempo Completo	3,286,744,808
Hora Cátedra	10,572,146,057
Bonificación Por Servicios Prestados	225,215,829
Bonificación Por Evaluación De Productividad	175,895,946
Gastos De Representación	5,988,456,056



Aportes A Cajas De Compensación Familiar	582,992,500
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud	1,146,444,955
Cotizaciones A Riegos Laborales	142,945,500
Cotizaciones Entidades Administradoras Régimen Prima Media	1,297,541,800
Cotizaciones Entidades Administradoras Régimen Ahorro Indiv.	311,158,400
Aportes Icbf	432,892,400
Amortización	382,152,503
Maquinaria Y Equipo	138,954,051
Equipo Médico Y Científico	1,010,801,770
Muebles	325,193,979
Equipo De Comunicación Y Computación	925,090,259
Equipo De Transporte	750,000
Equipo De Comedor Y Cocina	12,716,637
Vacaciones Docentes	1,234,992,032
Cesantías	1,439,517,523
Prima De Vacaciones	862,899,863
Prima De Navidad	1,165,292,824
Prima De Servicios	1,184,771,972
Bonificación Especial De Recreación	40,917,200
Honorarios	4,834,811,968
Capacitación	13,512,905
Monitorias Y Auxiliares Docentes	409,053,334
Fondo De Sostenibilidad Icetex	4,255
Suscripciones Y Afiliaciones	49,510,847
Útiles Y Papelería	46,660,357
Seguros	14,220,000
Utensilios De Uso Domestico	3,650,352
Reintegros Estudiantes Pregrado	1,216,000
Servicios De Parqueadero	593,960
Servicio De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería	1,569,256
Servicio De Hotel Y Restaurante	7,339,814
Drogas Y Elementos De Laboratorio	97,725,525
Elementos Para Construcción	6,727,935
Forrajes Y Alimentos Para Animales	225,000
Abonos Y Semillas	71,000
Viveres	14,427,776
Servicios Para Organización De Eventos	84,663,865
Repuesto Para Maquinaria Y Equipo	3,285,000
Materiales Para Construcción	1,260,500
Otros Costos Generales (115)	39,563,103
Sueldos Docentes Ocasionales	2,698,830,908
Prima De Servicios Hora Cátedra	90,263,197
Enlace De Internet	110,101,165
Reconocimiento, Pago De Gastos De Desplazamiento Y Manutención A Contratistas	56,062,500
Incapacidades	6,408,541
Materiales Y Suministros	201,260
Educación Formal - Superior Postgrados	1,027,538,428
Hora Cátedra	859,073,545
Cesantías	2,513,586
Honorarios	132,255,720



Reintegro Estudiantes Posgrado	2,947,869
Desplazamientos Docentes Posgrado	28,230,000
Prestaciones Sociales Hora Catedra Posgrado	2,517,708
Educación Para El Trabajo Y Desarrollo Humano - Validación Niveles Y Grados	182,311,797
Honorarios Idi	182,311,797
Educación Para El Trabajo Y Desarrollo Humano - Formación Extensiva	366,607,828
Honorario Formación Extensiva	312,084,364
Gastos De Desplazamiento Y Viaje Formación Extensiva	3,961,472
Organización De Eventos Formación Extensiva	43,474,000
Viáticos Formación Extensiva	7,087,992
Educación Formal - Investigación	265,761,471
Honorarios Investigación	175,928,172
Capacitación - Investigación	6,589,705
Comunicación Y Transporte - Investigación	23,416,351
Servicio De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería Investigación	5,515,450
Servicio De Hotel Y Hospedaje Investigación	4,194,790
Impresos Y Publicaciones Investigación	33,592,211
Seguros Investigación	231,986
Viáticos	13,341,506
Reconocimiento, Pago De Gastos De Desplazamiento Y Manutención A Contratistas	2,951,300

MIRTA PATRICIA SAYADO VARGAS

Jefe Oficina de Contabilidad

C.C. 53.122.303

T.P. 190030-T

CHARLES ROBIN AROSA CARRERA

C.C. 86.041.336

Rector

