

**ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2024**



cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2024

| Grupos/ Subgrupos / Conceptos | Nota | Vigencia 202412 | Vigencia 202312 | Variación (+/-) |
|---|-----------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | | | |
| CAJA | | 0.00 | 215,000.00 | -215,000.00 |
| DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | 89,989,863,234.00 | 85,780,429,528.00 | 4,209,433,706.00 |
| Total EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: | 5 | 89,989,863,234.00 | 85,780,644,528.00 | 4,209,218,706.00 |
| CUENTAS POR COBRAR | | | | |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | 1,922,775,538.00 | 3,212,883,085.00 | -1,290,107,547.00 |
| TRANSFERENCIAS POR COBRAR | | 79,061,816,488.00 | 0.00 | 79,061,816,488.00 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 2,204,820,117.00 | 1,655,772,794.00 | 549,047,323.00 |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS | | 1,450,651,200.00 | 1,275,542,172.00 | 175,109,028.00 |
| VENTA DE BIENES | | 0.00 | 13,000.00 | -13,000.00 |
| Total CUENTAS POR COBRAR: | 7 | 84,640,063,343.00 | 6,144,211,051.00 | 78,495,852,292.00 |
| OTROS ACTIVOS | | | | |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 671,725,976.00 | 818,865,998.00 | -147,140,022.00 |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | | 130,982,523.00 | 134,740,177.00 | -3,757,654.00 |
| ANTICIPOS,RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | | 18,256,836.00 | 7,406,892.00 | 10,849,944.00 |
| Total OTROS ACTIVOS: | 16 | 820,965,335.00 | 961,013,067.00 | -140,047,732.00 |
| INVENTARIOS | | | | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | | 244,026,413.00 | 234,080,625.00 | 9,945,788.00 |
| Total INVENTARIOS: | 9 | 244,026,413.00 | 234,080,625.00 | 9,945,788.00 |
| Total ACTIVO CORRIENTE | | 175,694,918,325.00 | 93,119,949,271.00 | 82,574,969,054.00 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | | | | |
| INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO | | 75,199,657.00 | 71,299,657.00 | 3,900,000.00 |
| Total INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS: | 6 | 75,199,657.00 | 71,299,657.00 | 3,900,000.00 |
| CUENTAS POR COBRAR | | | | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 998,984,644.00 | 998,984,644.00 | 0.00 |
| CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO | | 46,428,625.00 | 48,831,385.00 | -2,402,760.00 |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (Cr) | | -43,827,723.00 | -45,965,648.00 | 2,137,925.00 |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | 113,595,860.00 | 11,623,021,437.00 | -11,509,425,577.00 |
| Total CUENTAS POR COBRAR: | 7 | 1,115,181,406.00 | 12,624,871,818.00 | -11,509,690,412.00 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | | |
| TERRENOS | | 27,533,448,656.00 | 27,533,448,656.00 | 0.00 |
| SEMOVIENTES | | 135,682,222.00 | 201,099,421.00 | -65,417,199.00 |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA | | 11,158,682.00 | 600,034,932.00 | -588,876,250.00 |
| EDIFICACIONES | | 77,416,985,578.00 | 75,550,054,658.00 | 1,866,930,920.00 |
| PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES | | 657,431,319.00 | 657,431,319.00 | 0.00 |
| REDES, LÍNEAS Y CABLES | | 2,518,835,345.00 | 2,518,835,345.00 | 0.00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | | 4,026,424,321.00 | 3,807,122,786.00 | 219,301,535.00 |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | | 22,675,727,272.00 | 20,559,459,643.00 | 2,116,267,629.00 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | | 10,813,043,583.00 | 9,654,528,817.00 | 1,158,514,766.00 |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | | 14,759,653,993.00 | 14,061,052,559.00 | 698,601,434.00 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | | 1,262,179,635.00 | 466,940,069.00 | 795,239,566.00 |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | | 430,417,198.00 | 393,614,133.00 | 36,803,065.00 |
| BIENES DE ARTE Y CULTURA | | 558,714,785.00 | 571,396,745.00 | -12,681,960.00 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | | 4,622,266,987.00 | 905,027,763.00 | 3,717,239,224.00 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | -48,352,732,715.00 | -44,092,674,863.00 | -4,260,057,852.00 |
| Total PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: | 10 | 119,069,236,861.00 | 113,387,371,983.00 | 5,681,864,878.00 |
| OTROS ACTIVOS | | | | |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 14 | 1,664,336,877.00 | 2,359,047,509.00 | -694,710,632.00 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADO DE INTANGIBLES (Cr) | | -471,289,625.00 | -1,883,828,466.00 | 1,412,538,841.00 |
| DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA | | 247,855,931.00 | 254,002,741.00 | -6,146,810.00 |
| ACTIVOS DIFERIDOS | | 49,585,907.00 | 0.00 | 49,585,907.00 |
| Total OTROS ACTIVOS: | | 1,490,489,090.00 | 729,221,784.00 | 761,267,306.00 |
| Total ACTIVO NO CORRIENTE | | 121,750,107,014.00 | 126,812,765,242.00 | -5,062,658,228.00 |
| TOTAL ACTIVOS | | 297,445,025,339.00 | 219,932,714,513.00 | 77,512,310,826.00 |

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2024

| Grupos/ Subgrupos / Conceptos | Nota | Vigencia 202412 | Vigencia 202312 | Variación (+/-) |
|--|-----------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| PASIVO CORRIENTE | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR | | | | |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | 2,311,071.00 | 20,061,342.00 | -17,750,271.00 |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | 254,697,502.00 | 261,632,714.00 | -6,935,212.00 |
| DESCUENTO DE NOMINA | | 10,681,914.00 | 182,007,909.00 | -171,325,995.00 |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | | 678,438,000.00 | 410,118,000.00 | 268,320,000.00 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | | 16,363,515.00 | 11,434,822.00 | 4,928,693.00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 39,464,660.00 | 177,686,450.00 | -138,221,790.00 |
| Total CUENTAS POR PAGAR: | 21 | 1,001,956,662.00 | 1,062,941,237.00 | -60,984,575.00 |
| OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL | | | | |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 3,047,126,221.00 | 3,287,018,378.00 | -239,892,157.00 |
| Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL: | 22 | 3,047,126,221.00 | 3,287,018,378.00 | -239,892,157.00 |
| OTROS PASIVOS | | | | |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | | 1,096,345,360.00 | 0.00 | 1,096,345,360.00 |
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | | 2,663,593,415.00 | 0.00 | 2,663,593,415.00 |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS | | 65,461,641,356.00 | 0.00 | 65,461,641,356.00 |
| Total OTROS PASIVOS: | 24 | 69,221,580,131.00 | 0.00 | 69,221,580,131.00 |
| Total PASIVO CORRIENTE | | 73,270,663,014.00 | 4,349,959,615.00 | 68,920,703,399.00 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
| OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL | | | | |
| BENEFICIOS POSTEMPLO - PENSIONES | | 2,158,211,457.00 | 2,416,248,622.00 | -258,037,165.00 |
| Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL: | 22 | 2,158,211,457.00 | 2,416,248,622.00 | -258,037,165.00 |
| PROVISIONES | | | | |
| LITIGIOS Y DEMANDAS | | 365,367,987.00 | 434,129,324.00 | -68,761,337.00 |
| Total PROVISIONES: | 23 | 365,367,987.00 | 434,129,324.00 | -68,761,337.00 |
| OTROS PASIVOS | | | | |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | | 0.00 | 431,548,732.00 | -431,548,732.00 |
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | | 845,701,992.00 | 5,048,516,232.00 | -4,202,814,240.00 |
| Total OTROS PASIVOS: | 24 | 845,701,992.00 | 5,480,064,964.00 | -4,634,362,972.00 |
| Total PASIVO NO CORRIENTE | | 3,369,281,436.00 | 8,330,442,910.00 | -4,961,161,474.00 |
| TOTAL PASIVO | | 76,639,944,450.00 | 12,680,402,525.00 | 63,959,541,925.00 |
| PATRIMONIO | | | | |
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | | | | |
| CAPITAL FISCAL | | 107,408,384,323.00 | 107,408,384,323.00 | 0.00 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 13,621,846,944.00 | 10,183,694,287.00 | 3,438,152,657.00 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 100,999,862,261.00 | 90,885,246,017.00 | 10,114,616,244.00 |
| GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO | | -1,225,012,639.00 | -1,225,012,639.00 | 0.00 |
| Total PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO: | 27 | 220,805,080,889.00 | 207,252,311,988.00 | 13,552,768,901.00 |
| Total PATRIMONIO | | 220,805,080,889.00 | 207,252,311,988.00 | 13,552,768,901.00 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 297,445,025,339.00 | 219,932,714,513.00 | 77,512,310,826.00 |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | | | |
| ACTIVOS CONTINGENTES | | | | |
| LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN | | 12,384,176.00 | 0.00 | 12,384,176.00 |
| OTROS ACTIVOS CONTINGENTES | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total ACTIVOS CONTINGENTES: | | 12,384,176.00 | 0.00 | 12,384,176.00 |
| DEUDORAS DE CONTROL | | | | |
| BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | | 1,416,071,468.00 | 1,182,954,291.00 | 233,117,177.00 |
| RESPONSABILIDADES EN PROCESO | | 109,432,704.00 | 109,432,704.00 | 0.00 |
| DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO | | 11,160,047,872.00 | 5,809,034,284.00 | 5,351,013,588.00 |
| GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN | | 2,038,459,600.00 | 1,744,480,279.00 | 293,979,321.00 |
| EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN | | 11,457,365,065.00 | 10,135,354,261.00 | 1,322,010,804.00 |
| OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total DEUDORAS DE CONTROL: | | 26,181,376,709.00 | 18,981,255,819.00 | 7,200,120,890.00 |
| DEUDORAS POR CONTRA (Cr) | | | | |
| ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (Cr) | | -12,384,176.00 | 0.00 | -12,384,176.00 |
| DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (Cr) | | -26,181,376,709.00 | -18,981,255,819.00 | -7,200,120,890.00 |
| Total DEUDORAS POR CONTRA (Cr): | | -26,193,760,885.00 | -18,981,255,819.00 | -7,212,505,066.00 |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2024

| Grupos/ Subgrupos / Conceptos | Nota | Vigencia 202412 | Vigencia 202312 | Variación (+/-) |
|---|-----------|-------------------|-----------------|-----------------|
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | | | |
| PASIVOS CONTINGENTES | | | | |
| LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN | | 1,398,756,800.00 | 547,016,283.00 | 851,740,517.00 |
| OTROS PASIVOS CONTINGENTES | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - PASIVOS CONTINGENTES: | 25 | 1,398,756,800.00 | 547,016,283.00 | 851,740,517.00 |
| ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | | | | |
| PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA. (DB) | | -1,398,756,800.00 | -547,016,283.00 | -851,740,517.00 |
| Total DEUDORAS DE CONTROL: | | -1,398,756,800.00 | -547,016,283.00 | -851,740,517.00 |
| Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - ACREEDORAS POR CONTRA. (DB): | | -1,398,756,800.00 | -547,016,283.00 | -851,740,517.00 |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |



MIRTA PATRICIA SAYADO VARGAS
 JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD
 C.C. 153122303
 T.P. 190030-T



CHARLES ROBIN ARÓSA CARRERA
 RECTOR
 C.C. 86041336



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT: 892,000,757.3

Página 1 de 2
Fecha de proceso 14/02/2025
Hora de Proceso 13:58:06

ESTADO DE RESULTADOS

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2024

| Grupos/ Subgrupos / Conceptos | Nota | Vigencia 202412 | Vigencia 202312 | Variación (+/-) |
|---|-----------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | | |
| INGRESOS CON CONTRAPRESTACION | | | | |
| VENTAS DE BIENES | | 161,281,914.00 | 257,032,720.00 | -95,750,806.00 |
| VENTAS DE SERVICIOS | | 27,237,114,461.00 | 22,521,317,534.00 | 4,715,796,927.00 |
| DESCUENTOS | | -4,001,596,369.00 | -3,313,805,715.00 | -687,790,654.00 |
| INGRESOS FISCALES | | 10,181,000.00 | 0.00 | 10,181,000.00 |
| Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION: | 28 | 23,406,981,006.00 | 19,464,544,539.00 | 3,942,436,467.00 |
| INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION | | | | |
| INGRESOS FISCALES | | 18,622,348,743.00 | 13,236,624,605.00 | 5,385,724,138.00 |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 90,972,709,541.00 | 78,831,133,952.00 | 12,141,575,589.00 |
| Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION: | | 109,595,058,284.00 | 92,067,758,557.00 | 17,527,299,727.00 |
| Total INGRESOS OPERACIONALES | 28 | 133,002,039,290.00 | 111,532,303,096.00 | 21,469,736,194.00 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | | | |
| INGRESOS CON CONTRAPRESTACION | | | | |
| OTROS INGRESOS | | 3,029,753,510.00 | 3,213,322,664.00 | -183,569,154.00 |
| Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION: | 28 | 3,029,753,510.00 | 3,213,322,664.00 | -183,569,154.00 |
| INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION | | | | |
| OTROS INGRESOS | | 331,132,530.00 | 1,681,006,267.00 | -1,349,873,737.00 |
| Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION: | | 331,132,530.00 | 1,681,006,267.00 | -1,349,873,737.00 |
| Total INGRESOS NO OPERACIONALES | | 3,360,886,040.00 | 4,894,328,931.00 | -1,533,442,891.00 |
| TOTAL INGRESOS | 28 | 136,362,925,330.00 | 116,426,632,027.00 | 19,936,293,303.00 |
| COSTOS DE VENTA | | | | |
| COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS | | | | |
| EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR PROFESIONAL | | 78,504,841,479.00 | 68,273,596,421.00 | 10,231,245,058.00 |
| EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS | | 2,648,049,975.00 | 2,338,545,974.00 | 309,504,001.00 |
| VALIDACIÓN, NIVELES Y GRADOS | | 298,642,307.00 | 441,941,319.00 | -143,299,012.00 |
| FORMACIÓN EXTENSIVA | | 144,868,067.00 | 179,658,871.00 | -34,790,804.00 |
| EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN | | 4,395,988,658.00 | 3,722,916,972.00 | 673,071,686.00 |
| Total COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS: | | 85,992,390,486.00 | 74,956,659,557.00 | 11,035,730,929.00 |
| TOTAL COSTOS DE VENTA | 30 | 85,992,390,486.00 | 74,956,659,557.00 | 11,035,730,929.00 |
| GASTOS OPERACIONALES | | | | |
| DE ADMINISTRACION Y OPERACION | | | | |
| SUELDOS Y SALARIOS | | 7,343,758,312.00 | 6,749,592,199.00 | 594,166,113.00 |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 2,341,000,176.00 | 2,236,556,608.00 | 104,443,568.00 |
| APORTE SOBRE LA NOMINA | | 262,418,200.00 | 235,787,400.00 | 26,630,800.00 |
| PRESTACIONES SOCIALES | | 3,148,055,502.00 | 2,899,178,002.00 | 248,877,500.00 |
| GASTOS PERSONAL DE DIVERSOS GENERALES | | 5,656,384,864.00 | 4,746,690,221.00 | 909,694,643.00 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 1,007,941,139.00 | 576,447,228.00 | 431,493,911.00 |



ESTADO DE RESULTADOS

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2024

| Grupos/ Subgrupos / Conceptos | Nota | Vigencia 202412 | Vigencia 202312 | Variación (+/-) |
|---|------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| GASTOS OPERACIONALES | | | | |
| DE ADMINISTRACION Y OPERACION | | | | |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 69,246,347.00 | 64,456,421.00 | 4,789,926.00 |
| Total DE ADMINISTRACION Y OPERACION: | 29 | 35,038,382,258.00 | 29,669,785,413.00 | 5,368,596,845.00 |
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | | | |
| DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 816,588,282.00 | 788,227,092.00 | 28,361,190.00 |
| AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | | 38,006,479.00 | 246,481.00 | 37,759,998.00 |
| PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | | 137,210,693.00 | 648,509,694.00 | -511,299,001.00 |
| Total DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES: | | 991,805,454.00 | 1,436,983,267.00 | -445,177,813.00 |
| Total GASTOS OPERACIONALES | 29 | 36,030,187,712.00 | 31,106,768,680.00 | 4,923,419,032.00 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | | | |
| OTROS GASTOS | | | | |
| COMISIONES | | 43,206,360.00 | 42,922,236.00 | 284,124.00 |
| FINANCIEROS | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| GASTOS DIVERSOS | | 675,293,828.00 | 136,587,267.00 | 538,706,561.00 |
| Total OTROS GASTOS: | 29 | 718,500,188.00 | 179,509,503.00 | 538,990,685.00 |
| OTRAS TRANSFERENCIAS | | | | |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total OTRAS TRANSFERENCIAS | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total GASTOS NO OPERACIONALES | | 718,500,188.00 | 179,509,503.00 | 538,990,685.00 |
| TOTAL GASTOS | | 36,748,687,900.00 | 31,286,278,183.00 | 5,462,409,717.00 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | 13,621,846,944.00 | 10,183,694,287.00 | 3,438,152,657.00 |

MIRTA PATRICIA SAYADO VARGAS

JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD

C.C. 53122303

T.P. 190030-T

CHARLES ROBIN AROSA CARRERA
RECTOR
C.C. 86041336



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
GRUPO DE CONTABILIDAD**

Página 1 de 1
Fecha de proceso 28/02/2025
Hora de Proceso 17:51:48

Compromiso con la paz y el desarrollo regional

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

PASIVOS Y PATRIMONIO

AUMENTOS EN EL PATRIMONIO

| | | |
|------|-------------------------------------|-----------------------|
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 10,114,616,244 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 3,438,152,657 |
| | TOTAL AUMENTOS | 13,552,768,901 |

DISMINUCION DEL PATRIMONIO

| | | |
|------|---|----------|
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 0 |
| 3151 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO | 0 |
| | TOTAL DISMINUCIÓN | 0 |

DISMINUCION DEL PATRIMONIO

(0)

TOTAL DISMINUCIÓN

(0)

TOTAL: 13,552,768,901


PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2023 207,252,311,988

PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2024 220,805,080,889

AUMENTOS EN EL PATRIMONIO 13,552,768,901

Cuentas del Patrimonio que Presentaron Variación :

| Cód. | Nombre Cuenta | DIC 2023 | DIC 2024 | Variación |
|------|---|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 107,408,384,323 | 107,408,384,323 | 0 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 90,885,246,017 | 100,999,862,261 | 10,114,616,244 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 10,183,694,287 | 13,621,846,944 | 3,438,152,657 |
| 3151 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO | (1,225,012,639) | (1,225,012,639) | 0 |
| | TOTAL | 207,252,311,988 | 220,805,080,889 | 13,552,768,901 |


MIRTA PATRICIA SAYADO VARGAS
JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD

C.C 53122303

T.P. 190030-T


CHARLES ROBIN AROSA CARRERA
RECTOR

C.C 86044336



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

INDICADORES FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos) PLAN
CONTABLE: NIIF

Capital de trabajo: La Universidad de los Llanos tiene un capital de trabajo de \$102,424,255,311.

Capital de trabajo = Activo Corriente - Pasivo Corriente

Capital de trabajo = 175,694,918,325 - 73,270,663,014 = 102,424,255,311

Razón corriente o índice de liquidez: Por cada peso adeudado, la Universidad dispone en promedio a diciembre 31 de 2024 de \$2,40 para pagar las obligaciones exigibles a corto plazo.

$$\begin{aligned} \text{Razón Corriente} &= \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} \\ \text{Razón Corriente} &= \frac{175,694,918,325}{73,270,663,014} = 2.40 \end{aligned}$$

Endeudamiento: Por cada peso del total de los activos que tiene la Universidad, a 31 de diciembre de 2024, el 25,77% está respaldado por los recursos de los acreedores. En cuanto a los recursos de destinación específica como convenios y contratos interadministrativos se vienen manejando controladamente como recursos recibidos en administración.

$$\begin{aligned} \text{Endeudamiento} &= \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} \\ \text{Endeudamiento} &= \frac{76,639,944,450}{297,445,025,339} = 25.77\% \end{aligned}$$



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

CERTIFICAN:

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



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



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2024

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

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

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

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

Misión.

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

Visión.

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

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

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

Principios y valores.

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

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

Funciones misionales.

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

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

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

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

Objetivos

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

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

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

Gobierno, Dirección y Organización de la Universidad.

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

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

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

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

1.2. Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

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

Mediante la Resolución número 620 de 2015, expedida por la CGN, se incorporó el Catálogo General de Cuentas al Marco Normativo para Entidades de Gobierno y actualizado mediante sus respectivas resoluciones, siendo la última, la Resolución número 444 de 2024.

La Contaduría General de la Nación expidió el instructivo 001 de 2024, con las instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2024-2025, y la aplicación completa del Régimen de Contabilidad Pública en lo relacionado a los procedimientos.

Se realizó la conciliación de saldos, las cancelaciones de las cajas menores, viáticos y gastos de viaje, legalización de avances y conciliación de operaciones recíprocas. Igualmente se elaboraron las conciliaciones bancarias de todas las cuentas de ahorro y corriente que posee la Universidad.

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

Previo al cierre contable y para garantizar la consistencia de la información suministrada por las diferentes dependencias de la entidad se realizaron todas las conciliaciones de saldos entre la Oficina de Contabilidad y la División de Servicios Administrativos, Almacén, Tesorería, Jurídica y demás Áreas proveedoras de información para lograr la integridad del proceso contable.

Las actividades de control, saneamiento y optimización, han implicado acciones de mejora continua en los procesos internos, por lo tanto, la revisión de la información contable es permanente con todas las áreas que presentan informes a la Oficina de Contabilidad.

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

Al momento de la migración de los registros del SIIF (software contable utilizado hasta 2016) a SICOF (Software contable actual), en Almacén se presentaron errores en la identificación y

clasificación de los grupos de inventarios o saldos en físico, valores que no concuerdan con los registros en la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo de los Estados Financieros.

A continuación, se presentan las diferencias por grupos, tomando como referencia los saldos de Almacén menos los saldos en libros así:

| GRUPO | DIFERENCIAS |
|--|--------------------|
| 305-314 Herramientas y accesorios | 429,102,251 |
| 306 equipo de restaurante y cafetería | -16,591,861 |
| 307 equipo de Comunicación | -166,492,576 |
| 308 equipo de construcción | -315,201,404 |
| 309-320 Equipo de recreación y deporte | 64,653,914 |
| 310-311 equipo de laboratorio | -152,475,676 |
| 312 equipo y máquinas de oficina | -22,705,809 |
| 313 equipo de transporte | -1,500,000 |
| 315 equipo de música | -9,967,748 |
| 316 libros y publicaciones de investigación y consulta | 1,244,436,319 |
| 318 muebles y enseres | -3,890,306,592 |
| 319 semovientes | 41,759,468 |
| 321 otros equipos de tracción | 15,000,000 |
| 324 equipo de computación | -340,189,086 |
| 325 licencias | 445,587,905 |

Estas diferencias han sido llevadas a varias de las sesiones del Comité de Saneamiento Contable y fueron analizadas; con base en dicho análisis, en cabeza de la Vicerrectoría de Recursos se está adelantando un plan de acción con el fin de actualizar y conciliar los inventarios de los diferentes activos que posee la institución.

Se contrata un profesional idóneo para llevar a cabo el plan de trabajo y se le asignan diferentes actividades, las cuales pretenden subsanar las diferencias de los saldos contables con los saldos de inventarios así:

- Reclasificación de activos por depuración.
- Clasificación de activos de acuerdo a su naturaleza, nombre y estado en el módulo de almacén e inventarios.
- Verificación física de inventarios a cargo de cada responsable, cumpliendo procedimiento PD-GBS-10 Procedimiento Inventario de Bienes y sus actas respectivas. (diligenciamiento matriz faltantes y elementos pendientes por identificar responsables, todos los activos con placas de marcación).
- Saldo reales por grupo en cada una de las bodegas, según inventarios físicos (bodega principal, bodega de bienes en servicio y bodega de inservibles).
- Revisar política de inventarios, propiedad planta y equipo, amortizaciones y diferidos, incluido el indicio de deterioro, analizados bajo normas internacionales.

- Conciliar saldos de inventarios por tipo de grupo de inventarios.
- Actualizar integradamente los artículos del inventario de la Universidad con los cálculos contables como depreciación, amortización y valorización.

1.3. Base normativa y período cubierto

Contexto jurídico bajo el marco de regulación contable.

- Ley 1314 de 2009.
- Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- Resolución 620 de 2015.
- Resolución 417 de 2023.
- Resolución 441 de 2023.
- Resolución 451 de 2024.

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

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del primero (01) de enero al treinta y uno (31) de diciembre del año 2024. Los cuales fueron aprobados por el Rector bajo resolución rectoral 0278 del 26 de febrero de 2025.

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 de 2024, 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 para posteriormente darle de baja.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal. Esto se puede presentar cuando se dispone del elemento o cuando la propiedad, planta y equipo queda permanentemente retirada de uso y no se esperan beneficios económicos futuros por su disposición o un potencial de servicio. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se

calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

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

3.1 Juicios

Para el periodo contable 2024, la Universidad de los Llanos no efectuó juicios sobre las cifras financieras que conllevarán a un cambio significativo para la preparación de los Estados Financieros, todas las interpretaciones contables se efectuaron con base en los lineamientos establecidos por el Régimen de Contabilidad Pública emitido por la Contaduría General de la Nación.

3.2 Estimaciones y supuestos

Vidas Útiles de las Propiedades, Planta y Equipo.

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

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

Actualmente las vidas útiles son las siguientes:

| | |
|--------------------------------------|---------|
| Edificaciones | 50 años |
| Redes, líneas y cables | 20 años |
| Maquinaria y equipo | 15 años |
| Equipo médico y científico | 10 años |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 10 años |
| Equipo de transporte | 10 años |
| Equipo de Comedor y cocina | 10 años |
| Equipo de Comunicación y Computación | 5 años |

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

Deterioro de las Propiedades, Planta y Equipo.

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

Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo.

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

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

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

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

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

Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo.

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

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

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

Correcciones Contables

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

| FECHA | DESCRIPCIÓN | DÉBITOS | CRÉDITOS |
|------------|---|------------|-----------|
| 31/01/2024 | Reclasificación de cuenta por NC descuentos de matrículas vigencias anteriores | 2,436,000 | 0 |
| 29/03/2024 | Reclasificación de cuenta por NC descuentos de matrículas vigencias anteriores | 8,384,900 | 120,000 |
| 29/03/2024 | Reclasificación de cuenta contable según resolución 417 de 6 de dic d 2023 CGN | 5,831,612 | 2,915,806 |
| 29/04/2024 | Reclasificación de cuenta por NC descuentos de matrículas vigencias anteriores | 100,000 | 95,000 |
| 29/04/2024 | Reclasificación de cuenta de seguros por cobertura menor a 12 meses | 11,727,118 | 0 |
| 31/05/2024 | Reclasificación de cuenta por NC descuentos de matrículas vigencias anteriores | 9,915,945 | 0 |
| 30/06/2024 | Reclasificación de cuenta por NC descuentos de matrículas vigencias anteriores | 583,775 | 0 |
| 31/07/2024 | Conciliación saldos seguridad social | 10,290,391 | 199,581 |
| 31/07/2024 | Reclasificación de cuenta por NC descuentos de matrículas vigencias anteriores | 70,000 | 0 |
| 31/07/2024 | reversión de deterioro, por tener reserva de matrícula periodo 2020-1 y no se le aplicó en su momento | 553,050 | 0 |
| 30/08/2024 | reversión de deterioro, por tener reserva de matrícula periodo 2020-1 y no se le aplicó en su momento | 125,700 | 0 |
| 30/08/2024 | Reclasificación de cuenta por NC descuentos de matrículas vigencias anteriores | 7,969,538 | |
| 31/10/2024 | reversión de deterioro por tener reserva de matrícula periodo 2020-1 y no se le aplicó en su momento | 614,500 | |
| 28/11/2024 | gastos bancarios BBVA 1104 marzo y agosto de 2022 ajuste conciliación | 294,347 | |
| 29/11/2024 | descuento matricula pregrado 2024 | 1,624,000 | |
| 24/12/2024 | ajuste saldo a favor con pago beneficiarios fondo reparación de víctimas junio 2022 | 0 | 3,618,852 |

| | | | |
|------------|--|--------------------|-------------------|
| 30/12/2024 | ajuste anticipo adquisición bs y ss., se pagó dos veces por pago automático descontado recibo de octubre de 2021, no se realizó orden de pago por valor total | 3,268,460 | |
| 30/12/2024 | descuento matricula pregrado 2024 | 1,088,300 | |
| 30/12/2024 | ajuste de la cuenta 133712, del SGR, por cierre del proyecto BPIN 2019000100056, resolución rectoral 1742 de 2021, de ciencia y tecnología e innovación, adecuación infraestructura. | 1,327,902 | |
| 31/12/2024 | ajuste reversando baja de enero 2023 por valor de \$527.511.912, por no haber subido completa en los asientos contables del cierre de almacén | 0 | 25,013,944 |
| 31/12/2024 | contabilización manual de baja completa de enero de 2023 | 33,980,688 | |
| 31/12/2024 | contabilización manual de baja completa de octubre 2023 | 855,000 | |
| | Total | 101,041,226 | 31,963,183 |

NOTA 4 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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

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

- Cuentas por cobrar

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

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

- Propiedades, Planta y Equipo

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

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

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

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

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

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación es la distribución

sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

- Cuentas por Pagar

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

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

- Beneficios a los Empleados

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

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

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

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

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

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

- a) las pensiones a cargo de la Universidad de los Llanos relacionadas con sus empleados, así como aquellas que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la Universidad de los

Llanos, incluidas las de los ex trabajadores de sus entidades liquidadas, adscritas o vinculadas;
y

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

- Ingresos

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

- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

- Impuestos: Se medirán por el valor determinado en las declaraciones tributarias, en las liquidaciones oficiales y en los demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes.

- Transferencias: Las transferencias en efectivo se medirán por el valor recibido.

- Las condonaciones de deudas y las deudas asumidas por terceros: Se medirán por el valor de la deuda que sea condonada o asumida.

- Las multas y sanciones: Se medirán por el valor liquidado en el acto administrativo proferido por la autoridad que imponga la multa o sanción.

- Las transferencias no monetarias se medirán por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de éste, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la Universidad de los Llanos que transfirió el recurso.

- Los ingresos por retribuciones, aportes sobre la nómina y rentas parafiscales: Se medirán por el valor determinado en las liquidaciones privadas, en las liquidaciones oficiales y en los demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo de los usuarios.

- Ingresos de Transacciones con Contraprestación.

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

a) La proporción de los costos en los que se haya incurrido por el trabajo ejecutado hasta la fecha en relación con los costos totales estimados.

b) Las inspecciones del trabajo ejecutado.

c) La proporción de los servicios ejecutados hasta la fecha como porcentaje del total de servicios a prestar.

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. Préstamos por pagar
 NOTA 32. Acuerdos de concesión
 NOTA 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones
 NOTA 34. Variación de tasa de cambio moneda extranjera
 NOTA 35. Impuestos a las ganancias.
 NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones
 NOTA 37. Revelaciones sobre el estado de flujos de efectivo.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

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

El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre de 2024, conformado por los siguientes conceptos;

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|--|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| CONCEPTO | DIC 2024 | DIC 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 89,989,863,234 | 85,780,644,528 | 4,209,218,706 |
| Caja | 0 | 215,000 | (215,000) |
| Depósitos en instituciones financieras | 89,989,863,234 | 85,780,429,528 | 4,209,433,706 |

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

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

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| CONCEPTO | DIC 2024 | DIC 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 89,989,863,234 | 85,780,429,528 | 4,209,433,706 |
| Cuenta corriente | 43,121,722,991 | 42,808,974,462 | 312,748,529 |
| Cuenta de ahorro | 46,868,140,243 | 42,971,455,066 | 3,896,685,177 |

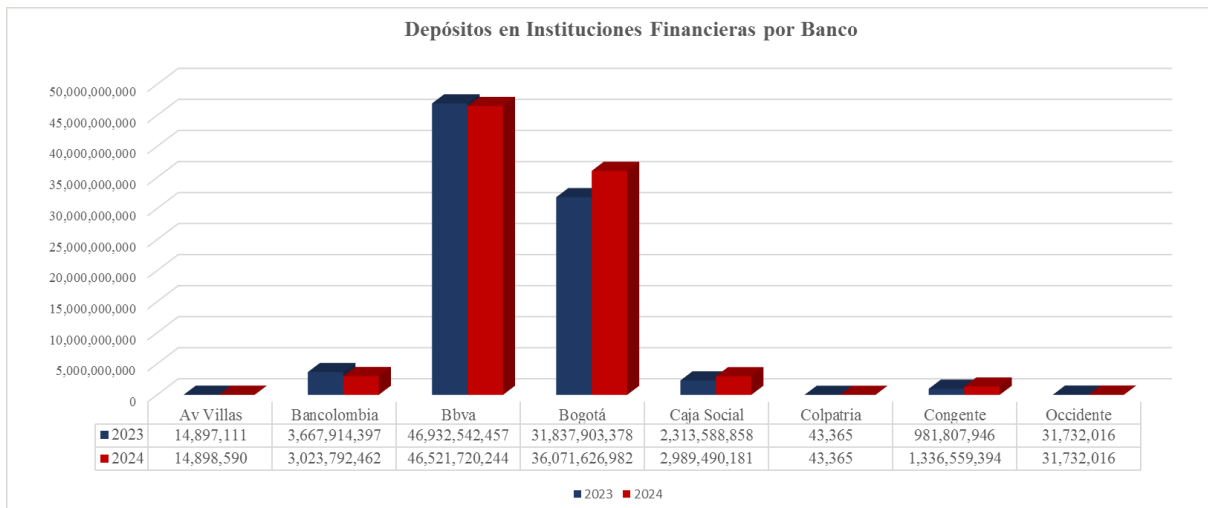
A continuación, se relacionan los saldos y movimientos de la totalidad de cuentas bancarias consolidadas y detalladas, administradas por la Oficina de Tesorería de la Universidad de los Llanos durante la vigencia 2024.

Detalle General de las Cuentas Bancarias

| DESCRIPCIÓN | SALDO 2023 | DEBITOS | CRÉDITOS | SALDO 2024 | BANCO |
|---|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|--------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 85,780,429,528 | 162,812,047,431 | 158,602,613,725 | 89,989,863,234 | |
| DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 85,780,429,528 | 162,812,047,431 | 158,602,613,725 | 89,989,863,234 | |
| CUENTA CORRIENTE | 42,808,974,462 | 115,698,084,384 | 115,385,335,855 | 43,121,722,991 | |
| banco Bogotá cta.- 37604-6 Transferencias | 23,406,542,211 | 90,987,375,794 | 88,149,798,232 | 26,244,119,773 | Bogotá |



| | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| Banco Bogotá cta. 37605-3 Recursos Propios | 716,545,837 | 15,398,432,134 | 15,279,387,178 | 835,590,793 | Bogotá |
| BBVA 854001450 El museo Historia Natural Unillanos | 0 | 162,000,000 | 54,000,000 | 108,000,000 | BBVA |
| BBVA Cta. 854001393 PFC | 416,925,356 | 6,431,354,499 | 5,151,558,179 | 1,696,721,676 | BBVA |
| Banco BBVA cta. 854000627 especial giro de recursos para pago de pasivos | 188,947 | | 188,947 | 0 | BBVA |
| Banco Bogotá cta. 364735233 Giro de recursos de funcionamiento de excedentes de | 2,391,066,831 | 1,994,139,654 | 0 | 4,385,206,485 | Bogotá |
| Banco BBVA cta. cte. 854000460 Dto. 2236 de 2017 | 13,165,049,202 | 0 | 6,431,339,267 | 6,733,709,935 | BBVA |
| Banco Caja Social cta. 3622677 Fundetec | 32,706,330 | 1,074,000 | 0 | 33,780,330 | Caja Social |
| Banco Colpatría Cta. 100676-0 Conv. 5211567 Ecopetrol | 43,365 | 0 | 0 | 43,365 | Colpatría |
| Banco Bogotá cta. 67963-9 Convenio Integración Granada | 5,707,954 | 0 | 5,707,954 | 0 | Bogotá |
| Banco Bogotá Cta. 68553-7 Donación monto fijo 0752017 PDET-PATR | 2,534,063 | 0 | 2,534,063 | 0 | Bogotá |
| Banco Occidente Cta. 07454-5 Cont 565/2013 Bogotá Humana | 31,732,016 | 0 | 0 | 31,732,016 | Occidente |
| Banco Bogotá Cta. 62603-6 Estampilla Pro-universidades Publicas | 2,387,619,836 | 723,708,303 | 284,727,374 | 2,826,600,765 | Bogotá |
| Banco Bogotá Cta. 61451-1 Convenio 075/2014 Corporinoquia | 189,442,353 | 0 | 0 | 189,442,353 | Bogotá |
| Banco Bogotá Cta. 66234-6 Donación Monto Fijo No 0472016 CODHES | 26,094,661 | 0 | 26,094,661 | 0 | Bogotá |
| Banco Bogotá cta. 68552-9 Observatorio Regional No. 0802017 | 36,775,500 | 0 | 0 | 36,775,500 | Bogotá |
| CUENTA DE AHORRO | 42,971,455,066 | 47,113,963,047 | 43,217,277,870 | 46,868,140,243 | |
| BBVA Cta. de ahorros 854000783 pagos electrónicos | 1,389,511,923 | 6,840,400,752 | 7,407,647,183 | 822,265,492 | BBVA |
| Banco de Bogotá cta. 9709-7 | 1,790,695,332 | 1,093,054,140 | 2,023,327,875 | 860,421,597 | Bogotá |
| Banco Caja Social cta. 86689-5 | 2,280,882,528 | 676,867,923 | 2,040,600 | 2,955,709,851 | Caja Social |
| Banco de Colombia cta. 56966-98 | 3,463,614,737 | 2,089,276,008 | 2,733,755,918 | 2,819,134,827 | Bancolombia |
| Banco de Bogotá cta. 10663-3 | 404,319,468 | 168,860,694 | 8,341,368 | 564,838,794 | Bogotá |
| Congente cta. 101102000604 | 337,733,437 | 6,847,368 | 370,958 | 344,209,847 | Congente |
| Banco BBVA 854000916 Convenio N° 065 de 2018 Coorinoquia | 97,913,475 | 28,150 | 97,941,625 | 0 | BBVA |
| Banco BBVA cta. 020000015 Estampilla | 30,394,923,052 | 2,497,984,301 | 7,741,532,945 | 25,151,374,408 | BBVA |
| Banco Bogotá cta. 59142-0 Recursos CREE | 295,753,053 | 149,927 | 266,108,457 | 29,794,523 | Bogotá |
| Banco AV Villas cta. 44120-7 Conv 2013 Colciencias MEN Fid | 14,897,111 | 1,479 | | 14,898,590 | Av Villas |
| Banco de Colombia cta. 171877-01 Conv 0032/2013 Gob. Vaupés | 204,299,660 | 384,033 | 26,058 | 204,657,635 | Bancolombia |
| Congente Cta. 101102004981 Convenio Matriculas | 644,074,509 | 411,752,300 | 63,477,262 | 992,349,547 | Congente |
| Banco Bogotá cta. 66879-8 Apoyo y fortalec. educación superior Arauca | 701,867 | 211 | | 702,078 | Bogotá |
| Banco Bogotá cta. 67031-5 Fortalec. Univers publica apoyo educ superior Arauca | 2,238,965 | 677 | | 2,239,642 | Bogotá |
| Banco BBVA CTA.854001104, Recaudo Unillanos | 267,579,344 | 14,997,386,619 | 12,727,627,518 | 2,537,338,445 | BBVA |
| Banco Bogotá cta. 702688 saldos de convenios interadministrativos e | 181,865,447 | 131,138 | 86,101,906 | 95,894,679 | Bogotá |
| BBVA Estampilla 32 años Prounillanos Ordenanza 1184 de 2023 | 1,200,451,158 | 17,882,069,133 | 10,058,978,197 | 9,023,542,094 | BBVA |
| BBVA 0016 Proyecto 109569 Relevancia de las especies | 0 | 224,403,619 | 0 | 224,403,619 | BBVA |
| BBVA MINCIENCIAS Proyecto 109655 Caracterización de la Presencia | 0 | 224,364,575 | 0 | 224,364,575 | BBVA |



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

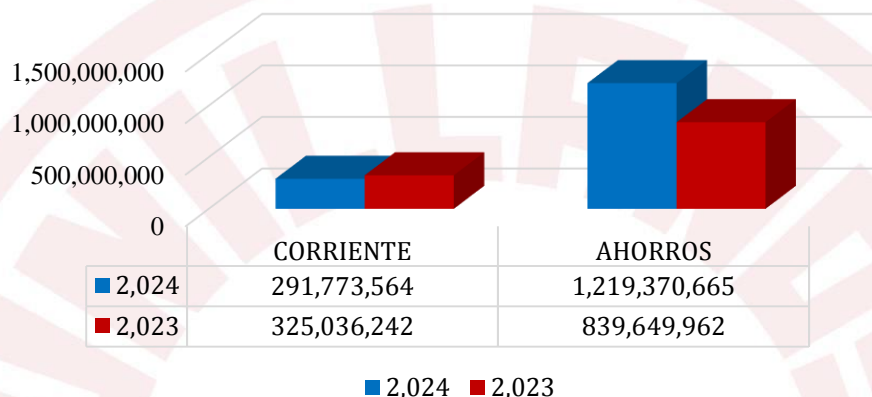
La Universidad de los Llanos tiene cuentas bancarias de destinación específica; en este caso corresponden a cuentas de convenios, cuya variación, obedece a la cancelación de las cuentas por liquidación de dichos convenios o la ejecución de los mismos.

| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| EFFECTIVO DE USO ESPECIFICO | 1,511,144,229 | 1,164,686,204 | 346,458,025 |
| Depósitos en instituciones financieras | 1,511,144,229 | 1,164,686,204 | 346,458,025 |
| Cuenta corriente | 291,773,564 | 325,036,242 | (33,262,678) |
| Cuenta de ahorro | 1,219,370,665 | 839,649,962 | 379,720,703 |

Relación de Cuentas de Uso Específico:

| Nro. Cuenta | Tipo | Banco | Denominación | Saldo 31 diciembre |
|---------------|-----------|--------------------|--|--------------------|
| 364-61451-1 | Corriente | Banco de Bogotá | Convenio interadministrativo nro. 200-15-14-006 de 2014 | 189,442,353 |
| 364-68552-9 | Corriente | Banco de Bogotá | Donación monto fijo nro. 0802017 observatorio regional | 36,775,500 |
| 364-66879-8 | Ahorros | Banco de Bogotá | Fortalecimiento a la educación superior a jóvenes del Dpto. de Arauca. | 702,078 |
| 364-67031-5 | Ahorros | Banco de Bogotá | Fortalecimiento a la universidad Pública como apoyo a la educación superior dpto. Arauca. | 2,239,642 |
| 364-70268-8 | Ahorros | Banco de Bogotá | Saldos de convenios en liquidación | 95,894,679 |
| 364-171877-01 | Ahorros | Bancolombia | Convenio nro. 0032-110ª de 2013 Gobernación del Vaupés. | 204,657,635 |
| 21003622677 | Corriente | Banco caja social | Convenio 130/2017 Fundetec | 33,780,330 |
| 941-00676-0 | Corriente | Banco Colpatría | Convenio 5211567 Ecopetrol-Acuerdo AC nro. 02 Ecopetrol | 43,365 |
| 700-07454-5 | Corriente | Banco de Occidente | Contrato 208 de 2014, secretaria distrital de desarrollo Bogotá | 31,732,016 |
| 601-44120-7 | Ahorros | Banco Av villas | Convenio especial de cooperación nro. 0840/2013 | 14,898,590 |
| 1.01102E+11 | Ahorros | Congente | Convenio 01 cooperativa Congente | 344,209,847 |
| 854001450 | Ahorros | Banco BBVA | El museo historia natural Unillanos, como espacio de apropiación social del conocimiento de la fauna de la Orinoquia colombiana" | 108,000,000 |

| | | | | |
|-----------|---------|------------|---|-------------|
| 854000016 | Ahorros | Banco BBVA | Min-ciencias “proyecto 109569: relevancia de las especies y/o cultivos desatendidos y subutilizados para implicaciones de conservación y adaptación al cambio climático en los llanos orientales” | 224,403,619 |
| 854000017 | Ahorros | Banco BBVA | Min-ciencias “proyecto 109655: caracterización de la presencia de bacterias patógenas y la resistencia antimicrobiana en las aguas residuales domesticas de la ciudad de Villavicencio Colombia 2024” | 224,364,575 |



Cuentas bancarias canceladas

Durante el año 2024 se realizaron las siguientes cancelaciones de cuentas bancarias así:

| Nro. cuenta | Denominación | Mes de cancelación |
|----------------------------------|---|--------------------|
| Banco BBVA nro. 854000627 | Cuenta especial giro de recursos para pago de pasivos | Enero 2024 |
| Banco BBVA nro. 854000916 | Convenio 065 de 2018 Cooperinoquia-Unillanos | Marzo de 2024 |
| Banco de Bogotá nro. 364-66234-6 | Donación monto fijo (DMF) nro. 0472016 codhes | Diciembre 2024 |
| Banco de Bogotá nro. 364-67963-9 | Espacios de reintegración Granada Meta (OIM) | Diciembre 2024 |
| Banco de Bogotá nro. 364-68553-7 | Donación monto fijo nro. 0752017 DTE-PATR-CODHES | Diciembre 2024 |

Se abrió cuenta ahorros banco BBVA nro. 854001450 con denominación “el museo historia natural Unillanos”, como espacio de apropiación social del conocimiento de la fauna de la Orinoquia colombiana”, aperturada el 31 de enero de 2024; cuenta de ahorros nro. 854000016 con denominación “Min-ciencias proyecto 109569: relevancia de las especies y/o cultivos desatendidos y subutilizados para implicaciones de conservación y adaptación al cambio climático en los llanos orientales” aperturada el 23 de octubre de 2024; cuenta ahorros banco BBVA nro. 854000017 con denominación “Min-ciencias proyecto 109655; caracterización de la presencia de bacterias patógenas y la resistencia antimicrobiana en las aguas residuales domesticas de la ciudad de Villavicencio Colombia 2024”, aperturada el 23 de octubre de 2024.

Partidas conciliatorias

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

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

| PARTIDAS CONCILIATORIAS | CANTIDAD | VALOR |
|---|----------|-------------------------|
| Por Cheques | 2 | \$ 2,453,636.00 |
| GMF NO REGISTRADO EN LIBROS 31 DIC 2024 | | \$ 16,342,873.00 |
| TOTAL | 2 | \$ 18,796,509.00 |

| | |
|--|-------------------------|
| 26/12/2024 CE 993103 UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS | \$ 1,661,865.00 |
| 26/12/2024 CE 8446096 COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A. | \$ 791,771.00 |
| GMF NO REGISTRADO EN LIBROS 31 DIC 2024 | \$ 16,342,873.00 |
| TOTAL | \$ 18,796,509.00 |

El valor correspondiente a las partidas débito, es originado principalmente por giros autorizados durante toda la vigencia los cuales deben ser depurados por la oficina de tesorería, así como rechazos de bancos generados durante el periodo; respecto a las partidas crédito se precisa que durante la vigencia se realizó el seguimiento continuo con el fin de reportar a la oficina de tesorería las partidas por identificar y con esto realizaran el respectivo registro oportuno conforme a lo establecido en la normativa interna vigente.

De igual forma, los cheques pendientes de cobro, corresponden a los cheques girados durante la vigencia 2024, los cuales no fueron cobrados de manera oportuna antes del cierre de la misma.

En cuanto a las partidas conciliatorias de vigencias anteriores, de 213 partidas pendientes por depurar a 31 de diciembre de 2023, quedan pendientes por depurar 56 partidas así:

| Cuenta Bancaria | Partidas pendientes por depurar vigencias anteriores |
|-------------------------|--|
| Banco BBVA 854001104 | Depurada 100% |
| Banco Bogotá 36437605-3 | Depurada 100% |
| Banco Bogotá 36410663-3 | 18 partidas |
| Banco BBVA 8540000015 | 11 partidas |
| Banco Bogotá 36437604-6 | 19 partidas |
| Banco BBVA 854000783 | 8 partidas |

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

El saldo de las inversiones de la Universidad de los Llanos, a 31 de diciembre de 2024, representadas en inversiones de administración de liquidez, está conformado así:

| DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|--|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| | DIC 2024 | DIC 2023 | |
| INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ | 75,199,657 | 71,299,657 | 3,900,000 |
| Inversiones de administración de liquidez al costo | 75,199,657 | 71,299,657 | 3,900,000 |

6.1. Inversiones de administración de liquidez

En el marco de las políticas contables de la Universidad, estas inversiones son clasificadas al costo, por no tener precio de cotización en bolsa, al igual no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

La institución posee 3.068 acciones con valor nominal a \$1.000 cada una en la empresa Aceites Comestibles del Sinú Acosinú S.A, equivalente a \$3.068.000, cabe aclarar que se envió correo electrónico el día 17 de febrero, solicitando la expedición del certificado de participación patrimonial correspondiente a las acciones que posee la Universidad de los Llanos, a 31 de diciembre de 2024, con el ánimo de actualizar los libros, el cual no fue respondido, todas las vigencias se les hace la misma solicitud sin respuesta alguna. Así mismo se tienen aportes sociales realizados al Fondo de Desarrollo de la Educación Superior, entidad de economía mixta, de derecho privado, sin ánimo de lucro, de interés social, organizada bajo los principios de la economía solidaria en calidad de afiliada, en busca del fortalecimiento de la gestión administrativa, académica y científica de las Universidades, por valor de \$72.131.657, según certificado con consecutivo número 894 de 14 de enero de 2024; las cuales tuvieron un aumento con respecto al año anterior, debido a aportes anuales de 2024 por valor de \$3.900.000.

El saldo de las inversiones de administración de liquidez a 31 de diciembre de 2024, está conformado por los siguientes conceptos;

| DESCRIPCIÓN CONCEPTO | VALOR EN LIBROS DIC 2024 | | |
|---|--------------------------|--------------------|-------------------|
| | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL |
| Inversiones de administración de liquidez al costo | 0 | 75,199,657 | 75,199,657 |
| Acciones ordinarias | 0 | 3,068,000 | 3,068,000 |
| Aportes sociales en entidades del sector solidario | 0 | 72,131,657 | 72,131,657 |

| ENTIDAD | APORTES | % DE PARTICIPACIÓN |
|----------|--------------|--------------------|
| Acosinú | \$3.068.000 | 0.09024% |
| Fodesepe | \$72.131.657 | 0.53% |

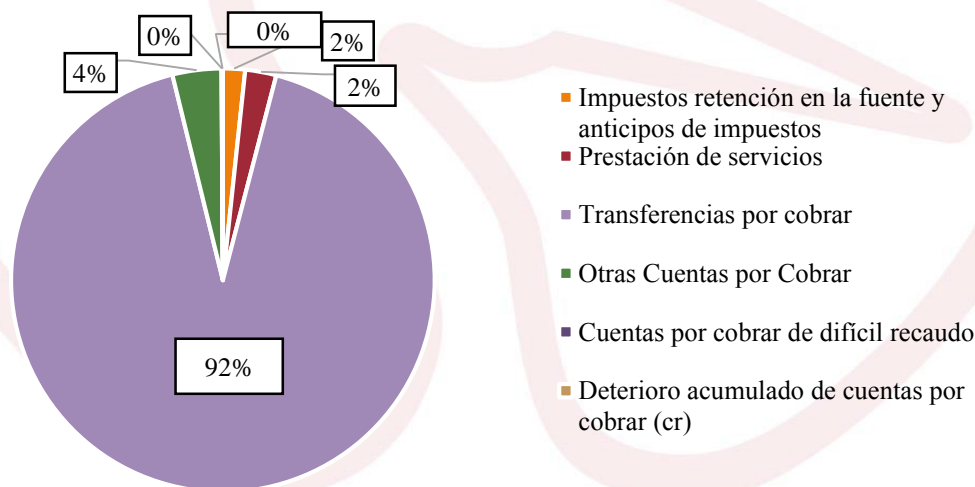
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar de la Universidad de los Llanos comprenden los derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades; donde, se encuentran las cuentas por cobrar sin contraprestaciones y cuentas por cobrar de bienes servicios, así como otras cuentas por cobrar.

El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2024, está conformado por los siguientes conceptos debidamente discriminados:

| DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | DIC 2024 | DIC 2023 | VARIACIÓN |
| CUENTAS POR COBRAR | 85,755,244,749 | 18,769,082,869 | 66,986,161,880 |
| Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos | 1,450,651,200 | 1,275,542,172 | 175,109,028 |
| Venta de bienes | 0 | 13,000 | -13,000 |
| Prestación de servicios | 2,036,371,398 | 3,212,883,085 | -1,176,511,687 |
| Transferencias por Cobrar | 79,061,816,488 | 11,623,021,437 | 67,438,795,051 |
| Otras cuentas por cobrar | 3,203,804,761 | 2,654,757,438 | 549,047,323 |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 46,428,625 | 48,831,385 | -2,402,760 |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -43,827,723 | -45,965,648 | 2,137,925 |
| Deterioro: Prestación de servicios | -21,022,884 | -23,160,809 | 2,137,925 |
| Deterioro: Otras cuentas por cobrar | -22,804,839 | -22,804,839 | 0 |



Las cuentas por cobrar se reflejan con su valor en libros, al cierre de la vigencia fiscal, las cuales corresponden en gran proporción a transferencias por cobrar, que en su mayor medida son a razón de la ejecución de proyectos financiados por el Sistema General de Regalías con una participación del 92%; también a la Estampilla Pro-Unillanos y a cuentas por cobrar derivadas de la política de gratuidad del gobierno nacional.

7.1. Impuestos Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos

| DESCRIPCIÓN | CORTE DIC 2024 | | |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|
| CONCEPTO | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL |
| IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS | 1,450,651,200 | 0 | 1,450,651,200 |
| Estampillas | 1,450,651,200 | 0 | 1,450,651,200 |

El saldo de las cuentas por cobrar por impuestos y anticipo de impuestos, representa los giros que se encuentran pendientes de trasladar por parte de la Gobernación del Meta, por concepto de Estampilla Prounillanos, la cual reglamentada por la Ordenanza 1184 del 2022; esta cuenta por cobrar representa el 2% del total de las cuentas por cobrar.

Estos recursos son de destinación específica, los cuales deberán ser destinados principalmente para fomentar el desarrollo científico en las líneas de investigación institucionales de la Universidad de los Llanos adoptadas mediante el Acuerdo Académico y/o apertura de programas académicos, desarrollo de la infraestructura educativa de las sedes de la Institución, y el desarrollo de la docencia, extensión de la institución, a la apertura y desarrollo de programas académicos que la Universidad considere pertinentes para la región, de acuerdo con estudio de contexto, desarrollo y mejoramiento de la infraestructura física, tecnológica y bibliográfica, el desarrollo de la Ciencia la Tecnología y la innovación, así como el fortalecimiento de la internacionalización y el Bilingüismo de la Universidad.

7.2 Venta de Bienes:

A 31 de diciembre de 2024, no quedaron cuentas por cobrar por concepto venta de bienes; las subcuentas que componen esta cuenta son:

| DESCRIPCIÓN | CORTE DIC 2024 | | |
|------------------------|----------------|---------------|-----------|
| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACIÓN |
| VENTA DE BIENES | 0 | 13,000 | 0 |
| Bienes Producidos | 0 | 13,000 | -13000 |

7.3 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 2.37% del total del grupo deudores, su saldo está conformado por las siguientes subcuentas:

| DESCRIPCIÓN | CORTE DIC 2024 | | DETERIORO ACUMULADO DIC 2024 | | | | DEFINITIVO |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|---|-------------------|----------|----------------------------|
| | SALDO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 2,036,371,398 | 2,036,371,398 | 23,160,809 | 2,137,925 | 21,022,884 | 1 | 2,015,348,514 |
| Servicios educativos | 1,920,781,572 | 1,920,781,572 | 23,160,809 | 2,137,925 | 21,022,884 | 1 | 1,899,758,688 |
| Administración de proyectos | 113,595,860 | 113,595,860 | 0 | 0 | 0 | 0 | 113,595,860 |
| Otros servicios | 1,993,966 | 1,993,966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,993,966 |
| Análisis de Laboratorio | 1,993,966 | 1,993,966 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,993,966 |

La subcuenta servicios educativos presenta dentro del grupo de las cuentas por cobrar de prestación de servicios la mayor participación con un valor equivalente a \$1.920.781.572; esto debido a los giros pendientes por recibir por concepto de la Política de Gratuidad, cuyos ingresos provienen de la Nación y entes territoriales.

Con corte a 31 de diciembre de 2024 su composición es la siguiente:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACIÓN |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Créditos Icetex | 3,824,274 | 4,392,274 | -568,000 |
| Fondo de Educación Superior | 19,762,764 | 180,780 | 19,581,984 |
| Matricula de contado Posgrado | 113,887,360 | 102,833,545 | 11,053,815 |
| Matricula de contado Pregrado | 86,335,974 | 127,247,800 | -40,911,826 |
| Inscripciones pregrado | 161,000 | 118,000 | 43,000 |
| Inscripciones postgrado | 0 | 256,000 | -256,000 |
| Diplomados, seminarios foros y talleres | 220,000 | 220,000 | 0 |
| Becas Aseguradora Solidaria | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 |
| Matriculas generación E | 2,446,800 | 1,759,278,570 | -1,756,831,770 |
| Certificados y Constancias Pregrado | 0 | 114,000 | -114,000 |
| Carnet de Egresados Pregrado | 30,000 | 60,000 | -30,000 |
| Derechos de Grado Pregrado | 0 | 709,000 | -709,000 |
| Curso de Idiomas | 55,358,403 | 56,251,203 | -892,800 |
| Política de Gratuidad | 1,629,748,297 | 1,046,770,872 | 582,977,425 |
| Venta de Libros, guías y Memorias | 70,000 | 0 | 70,000 |
| Créditos Icetex Postgrados | 3,936,700 | 4,596,732 | -660,032 |
| Total | 1,920,781,572 | 3,108,028,776 | -1,187,247,204 |

Los valores a 2024 correspondientes a administración de proyectos están conformados de la siguiente manera:

| ADMINISTRACION DE PROYECTOS | |
|--|--------------------|
| ENTIDAD | 2024 |
| Departamento Federal de Asuntos Exteriores-Embajada de Suiza En Colombia | 6,000,000 |
| Alcaldía Municipal De Puerto Gaitán | 27,132,974 |
| Gobernación De Arauca | 68,563,819 |
| Fundación Zoológica De Cali | 11,899,067 |
| TOTAL | 113,595,860 |

Posterior al cierre de la vigencia, la Gobernación de Arauca hizo desembolso de la cuenta por cobrar el día 10 de enero de 2025, quedando un saldo de cuentas por cobrar por valor de \$45,032.041.

7.4 Transferencias por cobrar

Las transferencias por cobrar representan el 92 % del total del grupo Cuentas por cobrar, las subcuentas que componen esta cuenta son:

| DESCRIPCIÓN | CORTE DIC 2024 | | |
|--|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | CONCEPTO | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE |
| TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 0 | 79,061,816,488 | 79,061,816,488 |
| Otras transferencias | 0 | 79,061,816,488 | 79,061,816,488 |
| Inversión | 0 | 6,656,829,979 | 6,656,829,979 |
| Transferencias por cobrar proyectos de inversión financiados con SGR | 0 | 72,398,885,563 | 72,398,885,563 |
| para programas de educación | 0 | 6,100,946 | 6,100,946 |

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

A continuación, se presenta el detalle por cada entidad.

| ENTIDAD | 2024 |
|----------------------------------|-----------------------|
| MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL | 6,656,829,979 |
| GOBERNACION DE VICHADA | 1,556,455,505 |
| GOBERNACION DE ARAUCA | 94,003,390 |
| GOBERNACION DE GUAVIARE | 108,203,039 |
| GOBERNACION DE VAUPES | 69,141,845 |
| GOBERNACION DE BOYACA | 170,298,063 |
| DEPARTAMENTO DEL META | 70,185,683,689 |
| GOBERNACION DE GUAINIA | 105,640,920 |
| GOBERNACION DE CASANARE | 109,459,112 |
| ICETEX | 6,100,946 |
| TOTAL | 79,061,816,488 |

La cuenta en cabeza del Icetex, corresponde al valor desembolsado por concepto del programa de expertos internacionales aprobado mediante resolución número 711427 expedida por la misma entidad.

7.5 Otras Cuentas por Cobrar

Las otras cuentas por cobrar de la Universidad de los Llanos abarcan derechos adquiridos por la entidad, tales como cuotas partes de pensiones, enajenación de activos, arrendamientos operativos, solicitud de devolución del impuesto al valor agregado para entidades de educación superior de acuerdo a lo establecido en ley 30 de 1992 y otras cuentas por cobrar; la cual representa el 3.7% del total del grupo deudores.

El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2024 está conformado por los siguientes conceptos:

| DESCRIPCIÓN | CORTE DIC 2024 | | |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|
| | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 2,204,820,117 | 998,984,644 | 3,203,804,761 |
| Cuotas partes de pensiones | | 998,984,644 | 998,984,644 |
| Devolución IVA para entidades de educación superior | 1,628,947,287 | 0 | 1,628,947,287 |
| Responsabilidades fiscales | 454,632,763 | 0 | 454,632,763 |
| Arrendamiento operativo | 37,969,924 | 0 | 37,969,924 |
| Otras cuentas por cobrar | 83,270,143 | 0 | 83,270,143 |
| Incapacidades EPS | 49,536,725 | 0 | 49,536,725 |
| Retención en la fuente por cobrar | 28,772,353 | 0 | 28,772,353 |
| Multas por sanciones disciplinarias | 4,961,065 | 0 | 4,961,065 |

La cuenta de saldo corriente más representativa es la Devolución del IVA para entidades de Educación Superior por un valor de \$1.628.947.287, la cual se usa para libre destinación, este valor corresponde al bimestre 5 y 6 de la vigencia fiscal.

Seguidamente, encontramos las responsabilidades fiscales, por valor de \$454.632.763, la cual corresponde a sentencias administrativas con fallo a favor de la Universidad y que se encuentran pendientes por recaudar.

Así mismo las cuotas partes de pensiones, de carácter no corriente, finalizaron con un saldo de \$998.984.644 que corresponden a los registros por cobros pendientes a otras entidades con relación a las pensiones.

7.6 Cuentas por cobrar de difícil recaudo:

Esta cuenta registra derechos a favor de la Universidad pendientes de cobro que no se han podido recuperar.



| DESCRIPCIÓN | CORTE DIC 2024 | | | DETERIORO ACUMULADO DIC 2024 | | | | |
|--|----------------|-------------------|--------------------|------------------------------|---------------|---------------------------------------|---|-------------|
| | CONCEPTO | SALDO CTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL |
| CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 0 | 46,428,625 | 46,428,625 | 48,831,385 | 0 | 2,402,760 | 46,428,625 | 100 |
| Prestación de servicios | 0 | 21,394,824 | 21,394,824 | 23,797,584 | 0 | 2,402,760 | 21,394,824 | 100 |
| Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo | 0 | 25,033,801 | 25,033,801 | 25,033,801 | 0 | 0 | 25,033,801 | 100 |

Se reversa reclasificación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo correspondiente a prestación de servicios por valor de \$2.402.760, debido a la cancelación correspondiente a saldo en matrícula de los siguientes estudiantes:

| Identificación | Nombre | 2024 |
|----------------|----------------------------------|------------------|
| 1,121,852,232 | Martínez Cruz Jhonnathan | 145,000 |
| 1,006,857,631 | Aguirre Rivera Fabiana Alexandra | 43,000 |
| 1,121,904,517 | Pardo Castro Diego Andrés | 125,700 |
| 1,121,927,808 | Bueno Barragán Georgy Paola | 276,525 |
| 1,121,952,139 | Cruz Acevedo Luis Ferney | 221,835 |
| 1,121,954,351 | Patiño Alfonso Judy Catherine | 614,500 |
| 1,121,963,254 | Ávila Piragua Angi Juliana | 307,250 |
| 1,121,967,118 | Londoño Vasco Santiago | 553,050 |
| 1,121,940,250 | Pulido Espinosa Pedro Alejandro | 115,900 |
| TOTAL | | 2,402,760 |

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

La Universidad de los Llanos no posee préstamos por cobrar.

NOTA 9. INVENTARIOS

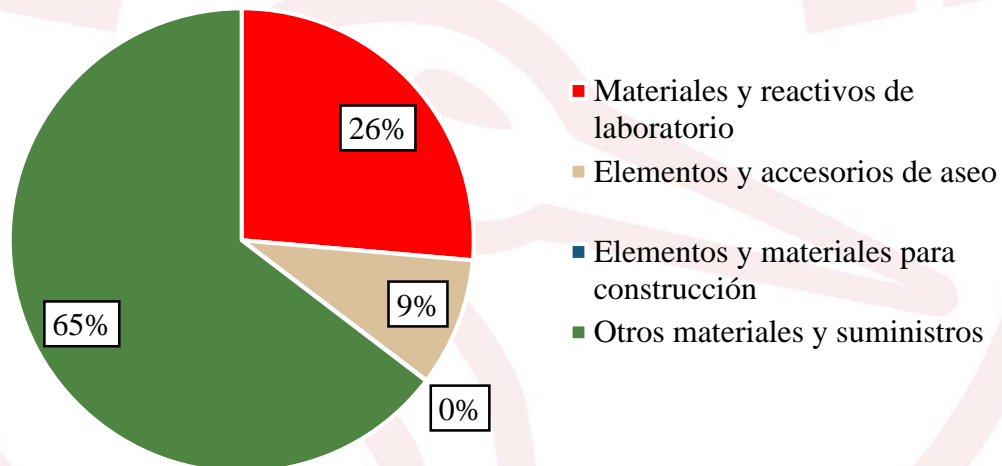
A partir del año 2023 la Universidad de los Llanos cambio proceso administrativo en el manejo de los consumibles, siendo así que se lleva al gasto los inventarios una vez tengan salida de la bodega de almacén, mientras se encuentre estos en la bodega se reconocen como inventario de materiales y suministro, que para este año 2024 tuvo un saldo por el valor de \$234.080.625.

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|--------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|
| | CONCEPTO | DIC 2024 | DIC 2023 |
| INVENTARIOS | 244,026,413 | 234,080,625 | 9,945,788 |
| Materiales y suministros | 244,026,413 | 234,080,625 | 9,945,788 |

Materiales y suministros se encuentra conformado de la siguiente manera:

| MATERIALES Y SUMINISTROS | DIC 2024 |
|--|--------------------|
| Materiales y reactivos de laboratorio | 64,369,909 |
| Elementos y accesorios de aseo | 21,860,487 |
| Elementos y materiales para construcción | 68,267 |
| Otros materiales y suministros | 157,727,750 |
| Total | 244,026,413 |

Materiales y Suminsitros



NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

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

A 31 de diciembre de 2024, el saldo de las propiedades, planta y equipo está conformado por los siguientes conceptos:

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | |
|---|-----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| | CONCEPTO | DIC 2024 | DIC 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 119,069,236,861 | 113,387,371,983 | 5,681,864,878 |
| Terrenos | | 27,533,448,656 | 27,533,448,656 | 0 |
| Semovientes y plantas | | 135,682,222 | 201,099,421 | -65,417,199 |
| Construcciones en curso | | 4,622,266,987 | 905,027,763 | 3,717,239,224 |
| Bienes muebles en bodega | | 11,158,682 | 600,034,932 | -588,876,250 |
| Edificaciones | | 77,416,985,578 | 75,550,054,658 | 1,866,930,920 |
| Plantas, ductos y túneles | | 657,431,319 | 657,431,319 | 0 |
| Redes, líneas y cables | | 2,518,835,345 | 2,518,835,345 | 0 |
| Maquinaria y equipo | | 4,026,424,321 | 3,807,122,786 | 219,301,535 |
| Equipo médico y científico | | 22,675,727,272 | 20,559,459,643 | 2,116,267,629 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | | 10,813,043,583 | 9,654,528,817 | 1,158,514,766 |
| Equipo de comunicación y computación | | 14,759,653,993 | 14,061,052,559 | 698,601,434 |
| Equipo de transporte, tracción y elevación | | 1,262,179,635 | 466,940,069 | 795,239,566 |
| Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería | | 430,417,198 | 393,614,133 | 36,803,065 |
| Bienes de arte y cultura | | 558,714,785 | 571,396,745 | -12,681,960 |
| Depreciación acumulada de PPE (cr) | | -48,352,732,715 | -44,092,674,863 | -4,260,057,852 |
| Depreciación: Edificaciones | | -10,805,349,900 | -10,076,471,472 | -728,878,428 |
| Depreciación: Plantas, ductos y túneles | | -257,740,358 | -257,740,358 | 0 |
| Depreciación: Redes, líneas y cables | | -716,946,661 | -629,236,807 | -87,709,854 |
| Depreciación: Maquinaria y equipo | | -1,730,129,166 | -1,690,969,566 | -39,159,600 |
| Depreciación: Equipo médico y científico | | -14,391,115,331 | -12,700,397,944 | -1,690,717,387 |
| Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | | -7,741,101,816 | -7,034,412,421 | -706,689,395 |
| Depreciación: Equipo de comunicación y computación | | -11,889,625,804 | -10,985,837,215 | -903,788,589 |
| Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elevación | | -470,221,061 | -412,707,297 | -57,513,764 |
| Depreciación: Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería | | -349,402,618 | -303,801,783 | -45,600,835 |
| Depreciación: Semovientes y plantas | | -1,100,000 | -1,100,000 | 0 |

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

La Universidad de los Llanos utiliza el método de distribución lineal a lo largo de la vida útil, sobre el valor del activo. Para los activos cuyo valor es inferior a medio salario mínimo mensual legal vigente (½ SMMLV 2024: \$650.000) se deprecian en 30 días y para aquellos activos cuyo valor oscila entre medio salario mínimo mensual vigente y 50 UVT (UVT 2024: \$2,353,250), 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 | | 2024 | |
|--|---|--------------|-------|
| NOMBRE DEL GRUPO | | DEPRECIACIÓN | |
| | | AÑO | DÍAS |
| | DE \$1 HASTA 1/2 SMMLV (\$ 650.000) | -1 | 30 |
| | DE 1/2 SMMLV (\$650.001) HASTA 50 UVT (\$ 2.353.250) | -1 | 120 |
| MAYOR A 50 UVT (\$ 1'900.200) SE TENDRÁ EN CUENTA EL GRUPO POR AÑO ASÍ: | | | |
| 201 | ARMAS, ACCESORIOS Y REPUESTOS | 15 | 5400 |
| 202 | DISCOTECAS Y MUSICOTECAS | 15 | 5400 |
| 203 | ELEMENTOS DE CULTO | 15 | 5400 |
| 204 | ELEMENTO DE MUSEO | 15 | 5400 |
| 205 | ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESES, ARREOS, ATALAJES Y ACCESORIOS | 15 | 5400 |
| 206 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y ACCESORIOS | 10 | 3600 |
| 207 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMUNICACIÓN, DETECCIÓN, RADIO, TELEVISIÓN, SEÑALES, SONIDO, RADAR, FOTOGRAFÍA, PROYECCIÓN Y ACCESORIOS | 10 | 3600 |
| 208 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE USO AGROPECUARIO, CONSTRUCCIÓN, INSTALACION, CAMPO, INDUSTRIA, TALLER, LABORES Y ACCESORIOS | 15 | 5400 |
| 209 | EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTE, GIMNASIA, JUEGOS Y ACCESORIOS | 15 | 5400 |
| 210 | EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO, PROFESIONES CIENTÍFICAS, ENSEÑANZA Y ACCESORIOS | 10 | 3600 |
| 211 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA MEDICINA, ODONTOLOGÍA, VETERINARIA, RAYOS X, SANIDAD Y ACCESORIOS. | 10 | 3600 |
| 212 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD, DIBUJO Y ACCESORIOS | 10 | 3600 |
| 213 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA TRANSPORTE Y ACCESORIOS | 10 | 3600 |
| 214 | HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 15 | 5400 |
| 215 | INSTRUMENTOS MUSICALES Y ACCESORIOS | 15 | 5400 |
| 216 | LIBROS DE BIBLIOTECA, ESTUDIO, DOCUMENTOS, MAPOTECAS, PLANOTECAS, HEMEROTECAS Y REVISTAS | 0 | 0 |
| 218 | MOBILIARIO Y ENSERES Y ACCESORIOS | 10 | 3600 |
| 219 | SEMOVIENTES | 0 | 0 |
| 220 | VESTUARIOS, ROPA Y EQUIPO | 15 | 5400 |
| 224 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE PROCESAMIENTO DE DATOS, ACCESORIOS Y SUMINISTROS | 5 | 1800 |
| 225 | SISTEMAS DE PROGRAMACIÓN O SOPORTE LÓGICO DE LOS EQUIPOS Y MÁQUINAS DE PROCESAMIENTO DE DATOS (SOFTWARE) | 5 | 1800 |
| 301 | INMUEBLES URBANOS Y RURALES | 50 | 18000 |

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





| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | MAQUINARIA Y EQUIPO PARA COMEDOR | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS Y MAQUINAS MEDICO Y CIENTIFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE | LIBROS Y REVISTAS | SEMOVIENTES Y PLANTAS | SOFTWARE | TOTAL |
|---|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------|---------------|
| SALDO INICIAL (01-ene) | 2,396,821 | | 8,115,001 | 583,012,504 | 545,613 | - | 613,416 | 2,975,799 | 2,375,778 | 600,034,932 |
| + ENTRADAS (DB): | 342,008,847 | 41,757,456 | 1,382,660,284 | 2,308,047,676 | 1,716,467,701 | 794,061,566 | 38,594,400 | 33,010,002 | 570,993,278 | 7,227,601,210 |
| Adquisiciones en compras | 342,008,847 | 41,757,456 | 1,382,660,284 | 2,308,047,676 | 1,716,467,701 | 794,061,566 | 38,594,400 | 33,010,002 | 570,993,278 | 7,227,601,210 |
| - SALIDAS (CR): | 336,000,449 | 41,757,456 | 1,380,290,280 | 2,304,668,677 | 1,716,065,287 | 794,061,566 | 38,440,400 | 33,010,002 | 570,993,278 | 7,215,287,395 |
| Otras salidas de bienes muebles | 336,000,449 | 41,757,456 | 1,380,290,280 | 2,304,668,677 | 1,716,065,287 | 794,061,566 | 38,440,400 | 33,010,002 | 570,993,278 | 7,215,287,395 |
| * Asignación de cartera | 336,000,449 | 41,757,456 | 1,380,290,280 | 2,304,668,677 | 1,716,065,287 | 794,061,566 | 38,440,400 | 33,010,002 | 570,993,278 | 7,215,287,395 |
| = SUBTOTAL | 8,405,219 | - | 10,485,005 | 586,391,503 | 948,027 | - | 767,416 | 2,975,799 | 2,375,778 | 612,348,747 |
| (Saldo inicial + Entradas - Cambios y Medición) | (8,288,412) | - | (5) | (586,391,503) | (391,152) | - | (767,416) | (2,975,799) | (2,375,778) | (601,190,065) |
| + Cambios y Medición | | | | | | | | | | |
| Entrada por traslado de cuentas (DB) | | | | | | | | | | - |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | 8,288,412 | | 5 | 586,391,503 | 391,152 | | 767,416 | 2,975,799 | 2,375,778 | 601,190,065 |
| = SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios) | 116,807 | - | 10,485,000 | - | 556,875 | - | - | - | - | 11,158,682 |

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

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | MAQUINARIA Y EQUIPO PARA COMEDOR | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS Y MAQUINAS MEDICO Y CIENTIFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE | LIBROS Y REVISTAS | SEMOVIENTES Y PLANTAS | LICENCIAS | TOTAL |
|--|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|------------------|
| SALDO INICIAL (01-ene) | 3,807,122,786 | 393,614,133 | 14,061,052,559 | 20,559,459,643 | 9,654,528,817 | 466,940,069 | 571,396,745 | 201,099,421 | 2,359,047,509 | 52,074,261,682 |
| + ENTRADAS (DB): | 336,000,449 | 41,757,456 | 1,380,290,280 | 2,369,568,677 | 1,708,314,495 | 794,061,566 | 38,594,400 | 33,010,002 | 878,823,776 | 7,580,421,101 |
| Adquisiciones en compras | 336,000,449 | 41,757,456 | 1,380,290,280 | 2,369,568,677 | 1,708,314,495 | 794,061,566 | 38,594,400 | 33,010,002 | 878,823,776 | 7,580,421,101 |
| = SUBTOTAL | 4,143,123,235 | 435,371,589 | 15,441,342,839 | 22,929,028,320 | 11,362,843,312 | 1,261,001,635 | 609,991,145 | 234,109,423 | 3,237,871,285 | 59,654,682,783 |
| (Saldo inicial + Entradas - Cambios y Medición) | (116,698,914) | (4,954,391) | (681,688,846) | (253,301,048) | (549,799,729) | 1,178,000 | (51,276,360) | (98,427,201) | (1,573,534,408) | (3,328,502,897) |
| + Cambios y Medición | | | | | | | | | | |
| Entrada por traslado de cuentas (DB) | 618,531 | - | 6 | 586,391,503 | 6,251,189 | 1,178,000 | 767,416 | 2,975,799 | 2,375,778 | 600,558,222 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | 117,317,445 | 4,954,391 | 681,688,852 | 839,692,551 | 556,050,918 | - | 52,043,776 | 101,403,000 | 1,575,910,186 | 3,929,061,119 |
| = SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios) | 4,026,424,321 | 430,417,198 | 14,759,653,993 | 22,675,727,272 | 10,813,043,583 | 1,262,179,635 | 558,714,785 | 135,682,222 | 1,664,336,877 | 56,326,179,886 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA | 1,730,129,166 | 349,402,618 | 11,889,625,804 | 14,391,115,331 | 7,741,101,816 | 470,221,061 | 0 | 1,100,000 | 471,289,625 | 37,043,985,421.0 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 1,690,969,566 | 303,801,783 | 10,985,837,215 | 12,700,397,944 | 7,034,412,421 | 412,707,297 | - | 1,100,000 | 1,883,828,466 | 35,013,054,692.0 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 430,189,170 | 53,926,547 | 1,729,264,698 | 2,643,179,626 | 1,134,513,972 | 57,835,764 | - | - | 173,640,345 | 6,222,550,122.0 |
| - Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos | 391,029,570 | 8,325,712 | 825,476,109 | 952,462,239 | 427,824,577 | 322,000 | - | - | 1,586,179,186 | 4,191,619,393.0 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 2,296,295,155 | 81,014,580 | 2,870,028,189 | 8,284,611,941 | 3,071,941,767 | 791,958,574 | 558,714,785 | 134,582,222 | 1,193,047,252 | 19,282,194,465.0 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA | | 81 | 81 | | 72 | 37 | | 1 | | 65.8 |

A continuación, se describen los grupos propiedad, planta y equipo y las inversiones realizadas para cada uno de ellos durante la vigencia 2024 y la descripción para los que presentaron movimiento significativo, así:

| Grupo | Nombre del grupo | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO |
|-------|--|-------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 206 | Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa. | - | - | 1,025,125 | - | - | 11,160,000 |
| 207 | Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios. | - | 510,000 | 428,571 | 8,829,500 | - | 53,068,592 |
| 208 | Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller | - | 84,254,301 | 250,000 | - | 9,884,766 | 6,099,600 |



| | | | | | | | |
|--------------|---|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 209 | Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios | - | 3,030,000 | - | - | - | 158,915,968 |
| 210 | Equipos y máquinas para laboratorios. | 350,000 | 61,860,000 | - | - | 22,418,913 | 647,390,345 |
| 211 | Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria. | - | 55,453,800 | - | - | - | 126,000,000 |
| 212 | Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y accesorios | - | - | - | - | - | - |
| 213 | Equipos y máquinas para transporte y accesorios | - | - | - | - | - | 355,865,257 |
| 214 | Herramientas y accesorios | - | - | - | - | 6,352,854 | - |
| 216 | Libros y revistas. | - | - | 1,008,800 | - | - | - |
| 218 | mobiliario y enseres y accesorios | 1,848,739 | 121,001,754 | - | 62,511,000 | 720,000 | 257,823,723 |
| 219 | Semovientes | - | 70,000 | 110,000 | - | - | - |
| 224 | Equipos de computación: Portátiles | - | 1,211,369 | 19,900,000 | 21,206,400 | - | 24,378,940 |
| 225 | Software | - | 72,779,831 | 93,519,396 | 5,780,000 | - | - |
| Total | | 2,198,739 | 400,171,054 | 116,241,893 | 98,326,900 | 39,376,532 | 1,640,702,426 |

| Grupo | Nombre del grupo | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DIC |
|-------|--|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 206 | Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa. | - | 5,614,600 | - | 14,850,000 | 9,107,731 | - |
| 207 | Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios. | - | 250,695,100 | 11,670,898 | 180,157,052 | 174,099,908 | - |
| 208 | Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller | 12,890,756 | 1,068,000 | - | 5,695,000 | 41,765,252 | - |
| 209 | Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios | - | - | 2,028,950 | - | 3,765,000 | - |
| 210 | Equipos y máquinas para laboratorios. | 17,765,000 | 4,155,900 | 266,576,940 | 757,538,334 | 207,749,774 | - |
| 211 | Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria. | - | 50,776,570 | 16,110,000 | 73,902,100 | - | - |
| 212 | Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y accesorios | - | - | - | - | - | - |
| 213 | Equipos y máquinas para transporte y accesorios | - | 438,196,309 | - | - | - | - |
| 214 | Herramientas y accesorios | - | - | - | - | - | - |
| 216 | Libros y revistas. | 36,312,000 | 1,273,600 | - | - | - | - |
| 218 | mobiliario y enseres y accesorios | 75,689,186 | 120,306,024 | 3,717,773 | 164,215,961 | 908,633,541 | - |
| 219 | Semovientes | 1,920,000 | 480,000 | 905,000 | - | 29,525,002 | - |

| | | | | | | | |
|--------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------|
| 224 | Equipos de computación: Portátiles | 96,027,143 | 56,235,711 | 128,650,000 | 131,770,000 | 223,821,100 | - |
| 225 | Software | - | 5,607,298 | 161,892,553 | 74,032,800 | 157,381,400 | - |
| Total | | 240,604,085 | 934,409,112 | 591,552,114 | 1,402,161,247 | 1,755,848,708 | - |

Resumen Anual Por Grupo:

| Grupo | Nombre del grupo | Total Grupo |
|----------------|--|----------------------|
| 206 | Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa. | 41,757,456 |
| 207 | Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios. | 679,459,621 |
| 208 | Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller | 161,907,674 |
| 209 | Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios | 167,739,918 |
| 210 | Equipos y máquinas para laboratorios. | 1,985,805,206 |
| 211 | Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria. | 322,242,470 |
| 212 | Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y accesorios | 0.00 |
| 213 | Equipos y máquinas para transporte y accesorios | 794,061,566 |
| 214 | Herramientas y accesorios | 6,352,853 |
| 216 | Libros y revistas. | 38,594,400 |
| 218 | mobiliario y enseres y accesorios | 1,716,467,701 |
| 219 | Semovientes | 33,010,002 |
| 224 | Equipos de computación: Portátiles | 703,200,663 |
| 225 | Software | 570,993,278 |
| Totales | | 7,221,592,811 |

Grupo 206 Equipos y máquinas para comedor, cocina, despensa y sus accesorios. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para la vigencia 2024 la Universidad de los Llanos realizó adquisiciones por valor de (\$ 41,757,456), siendo sus inversiones más representativas o significativas, las siguientes:

- Avance resolución 0466 de fecha 12/03/2024 para sufragar los gastos que surjan con la compra de los equipos necesarios para el proyecto de investigación efecto de las condiciones de cultivo sobre la composición nutricional y perfil de ácidos grasos en mi (\$ 1.025.125.48)
- CT 0547 de 2024 Adquisición de equipos para los laboratorios de la Universidad de los Llanos en el marco de la política de medios educativos según ficha BPUNI VIARE 05 0211 2023. (\$ 14.850.000)

- CT 0948 de 2024 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos y electrodomésticos para los posgrados de la facultad de ciencias de la salud. (\$ 5.614.600)
- CT 1320 de 2024 Adquisición de materiales e insumos agrícolas necesarios para el desarrollo la convocatoria para el fortalecimiento de los grupos de investigación categorizados y reconocidos en el SNCTEI (Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación) y proyectos internos con cargo BPUNI VIAC 04 3110 2 (\$ 1.727.731)
- CT 1322 de 2024 Adquisición de elementos tecnológicos y electrodomésticos para la facultad de ciencias económicas vigencia 2024 (\$ 5.693.000)

Grupo 207 Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para la vigencia 2024 la Universidad de los Llanos realizó adquisiciones de equipos tecnológicos por valor de (679,459,621), siendo sus inversiones más representativas las siguientes:

- CT 0505 de 2024 Adquisición de elementos de papelería y equipos tecnológicos necesarios para el desarrollo de proyectos de extensión con enfoque comunitario y demás iniciativas de la dirección general de proyección social, con cargo a la ficha BPUNI VIAC (\$6.063.655)
- CT 0547 de 2024 Adquisición de equipos para los laboratorios de la Universidad de los Llanos en el marco de la política de medios educativos según ficha BPUNI VIARE 05 0211 2023. (\$47.014.000)
- CT 0562 de 2024 Adquisición de equipos, dispositivos y elementos tecnológicos para el desarrollo del proyecto adquisición e instalación de pantallas interactivas en aulas del campus Barcelona de la Universidad de los Llanos ficha BPUNI VIARE 02 0308 202 (\$364.253.000)
- CT 0586 de 2024 Adquisición de elementos culturales y deportivos para el desarrollo de actividades de la división de bienestar con cargo a la ficha BPUNI 01 0709 2023 – actualización I (\$31.241.912)
- CT 0655 -14/06/2024 Adquisición de equipos tecnológicos como apoyo al acuerdo de cofinanciación de proyectos No 11 suscrito entre la fundación zoológica de Cali y UNILLANOS (\$1.200.000)
- CT 0947 de 2024 Adquisición de equipos de laboratorio para la oferta de nuevos programas de la Universidad de los Llanos, de acuerdo al plan de cobertura 2023-2. (\$ 9.825.000)
- CT 0948 de 2024 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos y electrodomésticos para los posgrados de la facultad de ciencias de la salud. (\$1.688.100)
- CT 1007 de 2024 Servicio de mantenimiento general preventivo y/o correctivo, incluye suministro de repuestos para los distintos equipos tecnológicos de la Universidad de los Llanos. (\$ 5,800,980)
- CT 1010 de 2024 Adquisición de elementos electrónicos necesarios para el desarrollo de proyectos e iniciativas de la dirección general de investigaciones, con cargo BPUNI VIAC 04 3110 2023 (\$9.720.598)
- CT 1165 de 2024 adquisición e instalación de equipos y elementos tecnológicos para el desarrollo del proyecto mejoramiento de la infraestructura física y dotación de la sala de profesores y el laboratorio de análisis (\$36.900.000)

- CT 1168 de 2024 Adquisición de elementos tecnológicos para el desarrollo de las actividades académicas y administrativas de la Universidad de los Llanos. (\$ 22.856.800)
- CT 1192 de 2024 adquisición de equipos y elementos tecnológicos necesarios para el desarrollo de proyectos internos de la dirección general de investigaciones, con cargo BPUNI VIAC 04 3110 2023 – actualización. (\$ 36.820.000)
- CT 1273 de 2024 adquisición de equipos y elementos tecnológicos necesarios para el desarrollo de proyectos internos de la dirección general de investigaciones, con cargo BPUNI VIAC 04 3110 2023 – Actualización. (\$8.336.200)
- CT 1274 de 2024 adquisición de componentes y elementos electrónicos necesarios para el desarrollo la convocatoria para el fortalecimiento de los grupos de investigación de la Universidad de los Llanos categorizados y reconocidos en el SNCTEI (Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación) (\$ 2,410,000)
- CT 1289 de 2024 Adquisición e instalación de mobiliario y equipos tecnológicos para el desarrollo del proyecto fortalecimiento del museo de historia natural como parte de los procesos de reacreditación del programa de biología de la Universidad de los Llanos (\$2.352.100)
- CT 1319 de 2024 Adquisición de equipos tecnológicos como apoyo al acuerdo de cofinanciación de proyectos N° 11 suscrito entre la fundación zoológica de Cali y Universidad de los Llanos (\$2.951.592)
- CT 1329 de 2023 Suministro de elementos y servicios tecnológicos para el fortalecimiento de las funciones misionales y administrativas de la Universidad de los Llanos según ficha BPUNI SIST 02 0610 2022 (\$8.829.500)
- CT 1330 de 2023 Dotación de espacios para la implementación de la sala de exhibición del museo historia natural Unillanos y ludoteca infantil en desarrollo del proyecto implementación de escenarios para la apropiación social del conocimiento en la unidad (\$7.563.025)
- CT 1345 de 2024 Adquisición de equipos tecnológicos y electrodomésticos para la facultad de ciencias humanas (\$71.204.900)
- CT 873 de 2022 Adquisición de elementos y equipos de uso agropecuario para apoyar el desarrollo del proyecto investigación de la transformación productiva del suelo de altillanura mediante la producción de cerdos de engorde a campo abierto, en predios de pequeños (\$ 1.704.202)

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 2024, fueron adquiridos equipos por valor (\$ 161,907,674), siendo sus inversiones más representativas o significativas, las siguientes:

- Avance según resolución N° 0412 fecha 6/03/2024 adquisición y suministros de elementos. (\$1.688.100)
- CT 0440 de 2024 Adquisición de elementos de uso agropecuario como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, investigativas y de extensión de las unidades rurales y del IALL (instituto de acuicultura de la Universidad de los Llanos) (\$12.890.756,28)
- CT 0511 de 2024 Adquisición de elementos de ferretería y eléctricos necesarios para los diferentes mantenimientos de la universidad de los llanos. (\$9.010.900)

- CT 0547 de 2024 Adquisición de equipos para los laboratorios de la universidad de los llanos en el marco de la política de medios educativos según ficha BPUNI VIARE 05 0211 2023. (\$5.695.000)
- CT 0549 de 2024 Servicios de mantenimiento y suministro de repuestos para los filtros de agua de las distintas sedes de la Universidad de los Llanos (\$2.370.000)
- CT 0571 de 2024 Servicio de mantenimiento general preventivo y correctivo con suministro de repuestos para equipos electrónicos y eléctricos (plantas) de la Universidad de los Llanos (\$3.729.600)
- CT 0947 de 2024 Adquisición de equipos de laboratorio para la oferta de nuevos programas de la Universidad de los Llanos, de acuerdo al plan de cobertura 2023-2. (\$ 13.421.000)
- CT 1177 de 2023 adquisición de equipos para el laboratorio de física de la facultad de ciencias básicas y de ingeniería de la universidad de los llanos, según ficha BPUNI VIARE 03 0510 2022 (\$ 5.211.000)
- CT 1190 de 2023 adquisición de material didáctico y deportivo necesario para el programa de licenciatura en educación física y deporte de la facultad de ciencias humanas y de la educación de la Universidad de los Llanos (\$ 3.250.000)
- CT 1221 de 2024 adquisición de elementos para el desarrollo de la fase de extensión del proyecto de investigación transformación productiva del suelo de altillanura mediante la producción de cerdos de engorde a campo abierto, en predios de pequeños y medianos (\$2,631,600)
- CT 1235 de 2024 Mejoramiento del sistema de tratamiento de agua residual y potable del campus Barcelona y Boquemonte, Según ficha BPUNI PLAN 02 0311 2023; se realiza ingreso con acta de recibido de contrato parcial de obra (\$15,833,333)
- CT 1274 de 2024 adquisición de componentes y elementos electrónicos necesarios para el desarrollo la convocatoria para el fortalecimiento de los grupos de investigación de la universidad de los llanos categorizados y reconocidos en el SNCTEI (Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación) (\$4.240.000)
- CT 1305 de 2024 Adquisición de equipos y materiales de laboratorio especializados necesarios para el desarrollo la convocatoria para el fortalecimiento de los grupos de investigación categorizados y reconocidos en el SNCTEI (Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación) y proyectos internos (\$1.910.583)
- CT 1320 de 2024 Adquisición de materiales e insumos agrícolas necesarios para el desarrollo la convocatoria para el fortalecimiento de los grupos de investigación categorizados y reconocidos en el SNCTEI (Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación) y proyectos internos con cargo BPUNI VIAC 04 3110 2 (\$2.983.190)
- CT 2526 de 2021 Mejoramiento de la infraestructura física de los campus de la Universidad de los Llanos, según ficha BPUNI PLAN 08 2311 2020, se realiza ingreso según Certificado de entrega de bienes de fecha 22 de Feb 2024 y acta de recibo parcial (\$ 75.793.300)

Grupo 209 Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 15 años (5.400 días). Para la vigencia 2024, fueron adquiridos equipos por valor (\$ 167,739,918), siendo sus inversiones más representativas o significativas, las siguientes:

- CT 0586 de 2024 Adquisición de elementos culturales y deportivos para el desarrollo de actividades de la división de bienestar con cargo a la ficha BPUNI 01 0709 2023 – actualización I (\$ 41.000.001)
- CT 0621 de 2024 Adquisición e instalación de equipo análisis de composición corporal para el laboratorio del esfuerzo, VIARE 03 0308 2023 (\$74.789.916)
- CT 1114 de 2024 Adquisición de prendas institucionales, elementos culturales y material didáctico para las diferentes actividades de la división de bienestar Universitario con cargo a la Ficha BPUNI BU 02 0711 2023 (\$2.028.950)
- CT 1190 de 2023 Adquisición de material didáctico y deportivo necesario para el programa de licenciatura en educación física y deporte de la facultad de ciencias humanas y de la educación de la Universidad de los Llanos (\$ 1.140.000)
- CT 1223 de 2023 Adquisición de elementos deportivos necesarios para el desarrollo del proyecto de investigación efectos de un entrenamiento de fuerza y cognitivo sobre el patrón de marcha de mujeres adultas mayores de 60 años (\$ 1.890.000)
- CT 1301 de 2024 adquisición de equipos y materiales de laboratorio especializados necesarios para el desarrollo la convocatoria para el fortalecimiento de los grupos de investigación categorizados y reconocidos en el SNCTEI (Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación) y proyectos internos, (\$3,765,000)
- CT 1330 de 2023 Dotación de espacios para la implementación de la sala de exhibición del museo historia natural Unillanos y ludoteca infantil en desarrollo del proyecto implementación de escenarios para la apropiación social del conocimiento en la unidad (\$42.957.983)

Grupo 210 Equipos y máquinas para laboratorios. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para la vigencia 2024, fueron adquiridos equipos por valor (\$1,985,805,206), siendo sus inversiones más representativas o significativas, las siguientes:

- Avance resolución N° 2345 de fecha 1/11/2024 -compra medidor de PH peachimetro (\$2.800.000)
- Avance resolución N° 2359 de fecha 5/11/2024 compra termómetro y otros elementos (\$1.028.571)
- Avance resolución N° 2362 de fecha 05/11/2024 compra medidor electrodos digitales (\$2.874.756)
- Avance resolución N° 2482 de fecha 14/11/2024 compra papelería y materiales especializados, para el proyecto de investigación FO2-004-2024 (\$ 7.100.000)
- CT 0396 de 2024 Adquisición de reactivos, insumos y material para los diferentes laboratorios de la Universidad de los Llanos. (\$ 4.091.000)
- CT 0462 de 2024 Adquisición e instalación de equipos especializados para los laboratorios de biología, fisiología vegetal y química de la Universidad de los Llanos, Viare 03 0308 2023. (\$542,000,000.00)
- CT 0531 de 2024 Adquisición de elementos, insumos, material y medicamentos necesarios para el funcionamiento de la clínica veterinaria de la Universidad de los Llanos. (\$2.768.500)

- CT 0547 de 2024 Adquisición de equipos para los laboratorios de la Universidad de los Llanos en el marco de la política de medios educativos según ficha BPUNI VIARE 05 0211 2023. (\$778.507.802)
- CT 0556 de 2024 Adquisición de insumos, elementos de aseo y cafetería necesarios para funcionamiento de dependencias administrativas y académicas (\$162.000)
- CT 0596 de 2024 Adquisición de insumos, materiales y equipos agropecuarios y veterinarios para el desarrollo de proyectos comunitarios de la dirección general de proyección social, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 05 0111 2023 (\$7.961.345)
- CT 0642 de 2024 adquisición de unidad de producción de microalga en el marco del proyecto de investigación inclusión de péptidos antimicrobianos a partir de spirulina arthrospira máxima (cyanophyceae) en la alimentación de pez cebrá (Danio Rerio) como suplemento (\$11.800.000)
- CT 0647 de 2024 Adquisición e instalación de espectrofotómetro de absorción atómica para el laboratorio de suelos de la Universidad de los Llanos, VIARE 03 0308 2023. (\$ 249.926.532)
- CT 0648 de 2024 Adquisición e instalación de equipos básicos para el laboratorio de la facultad de ciencias humanas y de la educación, ficha BPUNI VIARE 05 0211 2023. (\$ 71.441.600)
- CT 0649 de 2024 Adquisición e instalación de equipos para el laboratorio de simulación clínica de la facultad de ciencias de la salud, ficha BPUNI VIARE 05 0211 2023 (\$1.225.400)
- CT 0947 de 2024 Adquisición de equipos de laboratorio para la oferta de nuevos programas de la Universidad de los Llanos, de acuerdo al plan de cobertura 2023-2. (\$110.412.000)
- CT 0951 de 2024 Adquisición de equipos especializados de laboratorio como apoyo al acuerdo de cofinanciación de proyectos N° 11 suscrito entre la fundación zoológica de Cali y universidad de los llanos para la cofinanciación del proyecto el museo de historia (\$17.895.000)
- CT 1010 de 2024 Adquisición de elementos electrónicos necesarios para el desarrollo de proyectos e iniciativas de la dirección general de investigaciones, con cargo BPUNI VIAC 04 3110 2023 (\$205,340.00)
- CT 1177 de 2023 Adquisición de equipos para el laboratorio de física de la facultad de ciencias básicas y de ingeniería de la Universidad De Los Llanos, Según Ficha BPUNI VIARE 03 0510 2022 (\$ 60.060.000)
- CT 1248 de 2024 Adquisición de reactivos y materiales necesarios para el desarrollo de los proyectos de investigación convocatoria de docentes periodo de prueba, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 03 0511 2021. – GRUPO V. (\$3.379.000)
- CT 1272 de 2024 Adquisición de elementos de emergencia y primeros auxilios para la Universidad de los Llanos en la vigencia 2024 (\$ 5.550.000)
- CT 1286 de 2024 Adquisición de herramientas, materiales y servicios de mantenimiento de reactivos, del laboratorio de pirólisis en el marco del convenio entre la universidad de los llanos y la Universidad de Antioquia desarrollo de sensores basados en (\$ 1.640.000)
- CT 1301 de 2024 Adquisición de equipos y materiales de laboratorio especializados necesarios para el desarrollo la convocatoria para el fortalecimiento de los grupos de investigación categorizados y reconocidos en el SNCTEI (Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación) y proyectos internos (\$12.717.500)

- CT 1305 de 2024 Adquisición de equipos y materiales de laboratorio especializados necesarios para el desarrollo la convocatoria para el fortalecimiento de los grupos de investigación categorizados y reconocidos en el SNCTEI (Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación) y proyectos internos (\$ 8.818.320)
- CT 1313 de 2024 Adquisición de equipos y materiales de laboratorio especializados necesarios para el desarrollo la convocatoria para el fortalecimiento de los grupos de investigación categorizados y reconocidos en el SNCTEI (Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación) y proyectos internos, con cargo (\$ 50.469.326)
- CT 1327 de 2024 Adquisición de equipo floculador para la medición de la calidad del agua de la Universidad de los Llanos con cargo a la ficha BPUNI PLAN 02 0311 2023 (\$5.798.300)
- CT 1331 de 2023 Adquisición de un equipo especializado (conductivímetro) para el desarrollo del proyecto denominado investigación de biocarbons para enmiendas y retención de cadmio en suelos, una alternativa de aprovechamiento de residuos lignocelulósicos (\$ 1.800.000)
- CT 1333 de 2023 Adquisición de un equipo especializado (controlador de flujo) para el desarrollo del proyecto denominado investigación de biocarbons para enmiendas y retención de cadmio en suelos, una alternativa de aprovechamiento de residuos lignocelulósicos (\$22.418.913)

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 a vigencia 2024, fueron adquiridos equipos por valor (\$322,242,470), siendo sus inversiones más representativas o significativas, las siguientes:

- CT 0547 de 2024 Adquisición de equipos para los laboratorios de la universidad de los llanos en el marco de la política de medios educativos según ficha BPUNI VIARE 05 0211 2023. (\$130.300.000)
- CT 0648 de 2024 Adquisición e instalación de equipos básicos para el laboratorio de la facultad de ciencias humanas y de la educación, ficha BPUNI VIARE 05 0211 2023 (\$16.110.000)
- CT 0649 de 2024 adquisición e instalación de equipos para el laboratorio de simulación clínica de la facultad de ciencias de la salud, ficha BPUNI VIARE 05 0211 2023 (\$ 119.692.000)
- CT 1249 de 2023 adquisición de equipos para el laboratorio de simulación clínica de la facultad de ciencias de la salud de la universidad de los llanos, según ficha BPUNI VIARE 03 0510 2022. (\$52.453.800)

Grupo 213 Equipos y máquinas para transporte y accesorios. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para la vigencia 2024, fueron adquiridos equipos por valor (\$794,061,566), siendo sus inversiones más representativas o significativas, las siguientes:

- CT 0502 de 2024 Adquisición de vehículos para el desarrollo de los procesos académicos - administrativos de la Universidad de los Llanos según ficha BPUNI VIARE 01 1807 2022 (\$355.865.257)

- CT 0503 de 2024 Adquisición de vehículos para el desarrollo de los procesos académicos - administrativos de la Universidad de los Llanos según ficha BPUNI VIARE 01 1807 2022 (\$438.196.309)

Grupo 214 Herramientas y accesorios. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 15 años (5.400 días). Para la vigencia 2024, fueron adquiridos equipos por valor (\$6,352,853)

- CT 0511 de 2024 Adquisición de elementos de ferretería y eléctricos necesarios para los diferentes mantenimientos de la Universidad de los Llanos. (\$6.008.400)

Grupo 216 Libros y revistas. Los activos de este grupo no se deprecian. Para la vigencia 2024 fueron adquiridos libros para el fortalecimiento y actualización de las colecciones del Sistema de Bibliotecas de UNILLANOS por valor de (\$38,594,400), siendo sus inversiones más representativas o significativas, las siguientes:

- Avance resolución 0288 de fecha 22/02/2024 Para sufragar gastos que se generen con la compra de bibliografía del proyecto de investigación denominado adherencia al tratamiento y apoyo social de pacientes post infarto agudo de miocardio de Villavicencio (\$1.008.800)
- CT 0614 de 2024 Adquisición de recursos bibliográficos para la oferta de nuevos programas de la universidad de los llanos, de acuerdo al plan de cobertura 2023-2. (\$37.585.600)

Grupo 218 Mobiliario y enseres. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 10 años (3.600 días). Para la vigencia 2024, la Universidad de los Llanos sigue fortaleciendo su infraestructura por valor (\$1,716,467,701), siendo sus inversiones más representativas o significativas, las siguientes:

- CT 0513 de 2024 Adquisición e instalación de aires acondicionados para distintas áreas de la Universidad de los Llanos (\$58.597.000)
- CT 0531 de 2024 Adquisición de elementos, insumos, material y medicamentos necesarios para el funcionamiento de la clínica veterinaria de la Universidad de los Llanos. (\$2,346,000.00)
- CT 0546 de 2024 Adquisición de papelería, útiles y elementos de oficina, tintas, cartuchos y tóner de impresoras, para el normal funcionamiento de las unidades administrativas y académicas de la universidad de los llanos. (\$4.634.000)
- CT 0547 de 2024 Adquisición de equipos para los laboratorios de la universidad de los llanos en el marco de la política de medios educativos según ficha BPUNI VIARE 05 0211 2023. (\$28.600.000)
- CT 0562 de 2024 Adquisición de equipos, dispositivos y elementos tecnológicos para el desarrollo del proyecto adquisición e instalación de pantallas interactivas en aulas del campus Barcelona de la universidad de los llanos ficha BPUNI VIARE 02 0308 202 (\$14,850,000.00)

- CT 0563 de 2024 Adquisición e instalación de mobiliario necesario para el correcto funcionamiento de las dependencias académico administrativas de la Universidad de los Llanos. (104.132.800)
- CT 0641 de 2024 Adquisición e instalación de mobiliario exterior para el bienestar de la comunidad universitaria de la Universidad de los Llanos. (\$66.151.800)
- CT 0649 de 2024 Adquisición e instalación de equipos para el laboratorio de simulación clínica de la facultad de ciencias de la salud, ficha BPUNI VIARE 05 0211 2023 (\$11,208,400.00)
- CT 0667 de 2024 Adquisición de aire acondicionado para el apoyo al desarrollo de las actividades del grupo de investigación en química de los recursos naturales – quimera y semillero de investigación, en materiales, ambiente y energía – simae (\$1.764.705.88)
- CT 0948 de 2024 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos y electrodomésticos para los posgrados de la facultad de ciencias de la salud. (\$21.968.311.76)
- CT 0950 de 2024 Adquisición de elementos de papelería necesarios para el desarrollo de proyectos e iniciativas de la dirección general de investigaciones, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 04 3110 2023. (\$1,890,756.30)
- CT 1011 de 2024 Adquisición e instalación de mobiliario para el desarrollo del proyecto mejoramiento de la infraestructura física y dotación de la sala de profesores y el laboratorio de análisis de la información de la facultad de ciencias de la salud (\$101.979.000)
- CT 1012 de 2024 Elaboración de vitrina como apoyo al acuerdo de cofinanciación de proyectos no. 11 suscrito entre la fundación zoológica de Cali y universidad de los llanos para la cofinanciación del proyecto el museo de historia natural Unillanos como (\$1,932,773.11)
- CT 1114 de 2024 Adquisición de prendas institucionales, elementos culturales y material didáctico par a las diferentes actividades de la división de bienestar Universitario con cargo a la Ficha BPUNI BU 02 0711 2023 (\$1.785.000)
- CT 1147 de 2024 adquisición e instalación de mobiliario para la biblioteca campus San Antonio y Barcelona de la Universidad de los Llanos, ficha BPUNI BIB 01 0308 2023 (\$657.658.000)
- CT 1229 de 2022 Suministro e instalación de unidades complementarias para los laboratorios y espacios de experimentación del IALL (instituto de acuicultura de la Universidad de los Llanos) conforme al proyecto BPUNI mejoramiento de infraestructura física, para el instituto de acuicultura y pesca de la Universidad (\$29.243.600)
- CT 1241 de 2024 Adquisición e instalación de equipo de aire acondicionado para el auditorio Eduardo Carranza campus Barcelona de la Universidad de los Llanos. (\$ 41,400,000)
- CT 1289 de 2024 Adquisición e instalación de mobiliario y equipos tecnológicos para el desarrollo del proyecto fortalecimiento del museo de historia natural como parte de los procesos de re acreditación del programa de biología de la Universidad de los Llanos (\$23.532.700)
- CT 1297 de 2024 Adquisición de equipos y materiales de laboratorio especializados necesarios para el desarrollo la convocatoria para el fortalecimiento de los grupos de investigación categorizados y reconocidos en el SNCTEI (Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación) y proyectos internos, (\$10.860.000)

- CT 1297 de 2023 Mantenimiento, recarga, cambio de los diferentes extintores y suministro de elementos de emergencia, para las distintas áreas como apoyo al sistema de gestión seguridad salud en el trabajo de la Universidad de los Llanos (\$ 1.848.739)
- CT 1316 de 2024 Suministro de elementos y materiales para el desarrollo de la compostera del programa de manejo de residuos vegetales y suministro de puntos ecológicos y/o recipientes para el manejo integral de residuos sólidos de las sedes (\$6.598.718)
- CT 1324 de 2024 Adquisición e instalación de mobiliario necesario para el correcto funcionamiento de la facultad de ciencias económicas y facultad de ciencias humanas y de la educación de la Universidad de los Llanos (\$63.935.500)
- CT 1330 de 2023 Dotación de espacios para la implementación de la sala de exhibición del museo historia natural Unillanos y ludoteca infantil en desarrollo del proyecto implementación de escenarios para la apropiación social del conocimiento en la unidad (\$ 154.540.922)
- CT 1334 de 2024 Servicio de mantenimiento general preventivo y correctivo con suministro de repuestos para los aires acondicionados de la Universidad de los Llanos. (\$8.300.000)
- CT 1341 de 2024 Adquisición e instalación de equipos de climatización necesarios para el laboratorio de habilidades farmacéuticas del campus San Antonio de la Universidad de los Llanos (\$13.300.000)
- CT 1345 de 2024 Adquisición de equipos tecnológicos y electrodomésticos para la facultad de ciencias humanas (\$10.534.000)
- CT 2526 de 2021 Mejoramiento de la infraestructura física de los campus de la Universidad de los Llanos, según ficha BPUNI PLAN 08 2311 2020, se realiza ingreso según Certificado de entrega de bienes de fecha 22 de Feb 2024 y acta de recibo parcial (\$81.001.754.09)
- CT 868 de 2022 Mejoramiento de la infraestructura física de los edificios académico administrativos y laboratorio de simulación y desarrollo de habilidades farmacéuticas. Ficha BPUNI Plan 13 0911 de 2021 y ficha BPUNI FCS 02 1211 2021. (\$72.824.480)

Grupo 219 Semovientes. Los activos de este grupo no se deprecian. Para el Cuarto trimestre de la vigencia 2024 se adquiridos semovientes por valor de (\$33,010,002), siendo sus inversiones más representativas o significativas, las siguientes:

- CT 0440 de 2024 Adquisición de elementos de uso agropecuario como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, investigativas y de extensión de las unidades rurales y del IALL (instituto de acuicultura de la Universidad de los Llanos) (\$25.700.000)
- CT 1294 de 2024 Adquisición de semoviente como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, investigativas y de extensión de las unidades rurales de la Universidad de los Llanos (\$ 5,535,000)

Grupo 224 Equipos de computación. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 5 años (1.800 días) Para la vigencia 2024, fueron adquiridos equipos por valor (\$703,200,662), siendo sus inversiones más representativas o significativas, las siguientes:

- CT 0399 de 2024 Adquisición e instalación de impresora de carnet y elementos de carnetización requeridos en la oficina de ayudas educativas de la Universidad de los Llanos. (\$19.900.000)
- CT 0505 de 2024 Adquisición de elementos de papelería y equipos tecnológicos necesarios para el desarrollo de proyectos de extensión con enfoque comunitario y demás iniciativas de la dirección general de proyección social, con cargo a la ficha BPUNI VIAC (\$15.622.940)
- CT 0540 Adquisición de tarjeta gráfica GPU como apoyo al proyecto diseñar nuevas tecnologías de gestión, procesamiento y análisis de información médica para apoyo al manejo del riesgo cardiovascular sobre la base del fortalecimiento de capacidades (\$8.250.000)
- CT 0586 de 2024 Adquisición de elementos culturales y deportivos para el desarrollo de actividades de la división de bienestar con cargo a la ficha BPUNI 01 0709 2023 – actualización I (\$1.440.000)
- CT 0612 de 2024 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos como apoyo a los proyectos del programa de detección temprana de lesiones de pre-malignidad y cáncer gástrico en zonas urbanas, rurales y dispersas en el Departamento de Nariño (\$66.340.000)
- CT 0653 de 2024 Adquisición de equipos tecnológicos para la oferta de nuevos programas de la universidad de los llanos, de acuerdo al plan de cobertura 2023-2. (\$ 126,370,000)
- CT 0655 -14/06/2024 Adquisición de equipos tecnológicos como apoyo al acuerdo de cofinanciación de proyectos N° 11 suscrito entre la fundación zoológica de Cali y UNILLANOS (\$7.316.000)
- CT 0669 de 2024 Adquisición de elementos de papelería y equipos tecnológicos necesarios para el desarrollo del proyecto obtención de bioproductos de alto valor agregado a partir de residuos de la palma de aceite y análisis de su impacto bajo criterios so (\$21.437.142.84)
- CT 0948 de 2024 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos y electrodomésticos para los posgrados de la facultad de ciencias de la salud. (56.235.710.88)
- CT 1010 de 2024 adquisición de elementos electrónicos necesarios para el desarrollo de proyectos e iniciativas de la dirección general de investigaciones, con cargo BPUNI VIAC 04 3110 2023 (\$1.150.000)
- CT 1165 de 2024 adquisición e instalación de equipos y elementos tecnológicos para el desarrollo del proyecto mejoramiento de la infraestructura física y dotación de la sala de profesores y el laboratorio de análisis de la información de la facultad (\$ 5.900.000)
- CT 1168 de 2024 Adquisición de elementos tecnológicos para el desarrollo de las actividades académicas y administrativas de la Universidad de los Llanos. (\$ 5.400.000)
- CT 1192 de 2024 Adquisición de equipos y elementos tecnológicos necesarios para el desarrollo de proyectos internos de la dirección general de investigaciones, con cargo BPUNI VIAC 04 3110 2023 – actualización. (\$24.670.000)
- CT 1273 de 2024 adquisición de equipos y elementos tecnológicos necesarios para el desarrollo de proyectos internos de la dirección general de investigaciones, con cargo BPUNI VIAC 04 3110 2023 – Actualización. (\$2.6040.000)
- CT 1289 de 2024 Adquisición e instalación de mobiliario y equipos tecnológicos para el desarrollo del proyecto fortalecimiento del museo de historia natural como parte de los procesos de reacreditación del programa de biología de la Universidad de los Ll (\$5.418.400)

- CT 1298 de 2024 Adquisición de computadores necesarios para el desarrollo del proyecto desarrollo de un observatorio de salud mental, familia y convivencia social para la implementación de estrategias integrales gestión del conocimiento formulación de (\$17.619.000)
- CT 1322 de 2024 Adquisición de elementos tecnológicos y electrodomésticos para la facultad de ciencias económicas vigencia 2024 (\$8.480.000)
- CT 1329 de 2023 suministro de elementos y servicios tecnológicos para el fortalecimiento de las funciones misionales y administrativas de la universidad de los llanos según ficha BPUNI SIST 02 0610 2022 (\$ 21.206.400)
- CT 1345 de 2024 Adquisición de equipos tecnológicos y electrodomésticos para la facultad de ciencias humanas (\$137.828.800)
- CT 2526 de 2021 Mejoramiento de la infraestructura física de los campus de la Universidad de los Llanos, según ficha BPUNI PLAN 08 2311 2020, se realiza ingreso según certificado de entrega de bienes de fecha 22 de feb 2024 y acta de recibido parcial (\$ 1.211.368.77)

Al 31 de diciembre de 2024, en propiedades, planta y equipo, la Universidad de los Llanos cuenta con terrenos y edificaciones conformado por las siguientes propiedades:

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

| PREDIOS RURALES | | | | | |
|-----------------|--|-------------------|----------------------------|-----------------|--|
| EDIFICACIÓN | | MUNICIPIO | KM número | Valor en libros | AÑO DE CONSTRUCCIÓN |
| 1 | Finca Manacacías académico | Puerto Gaitán | Km 14 | 2,546,841,500 | Lo más antiguo 50 años, lo más nuevo 17 años |
| 2 | Finca Villanueva académico, (La Banqueta, El Tahúr) | Casanare | N/A | 1,932,476,700 | 20 años de antigüedad aproximadamente |
| 3 | CENAR Finca el Tesoro, San Juan de Arama | San Juan de Arama | Trocha 4 | 240,078,125 | 19 años de antigüedad aproximadamente |
| 4 | Sede Restrepo Calle 9 N° 13-73, Barrio el Recreo | Restrepo | Sub urbano | 1,360,937,500 | 38 años de antigüedad aproximadamente |
| PREDIOS URBANOS | | | | | |
| EDIFICACIÓN | | CIUDAD | BARRIO, ZONA, URBANIZACIÓN | | AÑO DE CONSTRUCCIÓN |
| 5 | Edificio Sede Barcelona. Kilómetro 12 vía a Puerto López. | Villavicencio | Sub Urbano | 5,737,371,840 | De 1 a 38 años de construcción |
| 6 | Edificio Sede Boquemonte, Granada Vereda los Andes | Granada | Sub Urbano | 123,713,600 | 1 año aproximadamente |
| 7 | Edificio Sede Emporio Calle 40 A N° 28 32 | Villavicencio | Emporio | 309,928,800 | 41 años aproximadamente |
| 8 | Edificio Sede San Antonio académico Calle 37 N° 41 -16 | Villavicencio | Barzal | 5,125,778,691 | Entre 1 y 66 años aproximadamente |
| 9 | Edificio bodega granada académico Calle 9 N° 15-71/73/79 y cra 16 N° 8-90 | Granada | Barrio Belén | 2,706,800,000 | 45 años aproximadamente |
| 10 | Edificio casa Cali administrativo 7.1 Cali (valle) Cra 127 b 19 A 94. | Cali | Cañas Gordas | 223,941,900 | 38 años aproximadamente |

| | | | | | |
|-------------------------------|---|---------------|--------|---------------|--------|
| | Nota: 22.75% de propiedad de la Universidad | | | | |
| 11 | Terreno Barzal antiguo ICBF | Villavicencio | Barzal | 4,486,808,000 | 0 años |
| Fuente: Documento Avalúo 2020 | | | | | |

Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo

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

Para detectar indicios de deterioro del valor de los activos, en la Universidad de los Llanos y durante la vigencia 2024, se recurre como fuente interna de información, a la verificación física de los bienes muebles que integran los activos de propiedad de la Universidad de los Llanos, a través del formato de Acta de toma física de inventarios FO-GBS-53, en él está incluida la manifestación cuando, por total estado de desgaste, deterioro, obsolescencia física o tecnológica o alteraciones, los bienes, no sean aprovechables ni susceptibles de recuperaciones para el servicio para el cual se han adquirido o destinado, procediéndose al reintegro a la bodega de inservibles mediante el formato FO-GBS-54, para luego proceder con la respectiva baja del activo:

Inventarios realizados Vigencia 2024:

| INVENTARIO 2024 | INVENTARIOS REALIZADOS | TOTAL BIENES |
|-----------------|------------------------|---------------|
| Enero | 7 | 985 |
| Febrero | 37 | 3,485 |
| Marzo | 20 | 5,378 |
| Abril | 8 | 488 |
| Mayo | 17 | 2,125 |
| Junio | 13 | 1,422 |
| Julio | 11 | 5,582 |
| Agosto | 12 | 412 |
| Septiembre | 20 | 1,118 |
| Octubre | 23 | 1668 |
| Noviembre | 118 | 5118 |
| Diciembre | 52 | 4164 |
| TOTAL | 338 | 31,945 |

En bajas: Durante la vigencia 2024 se realizaron diferentes momentos de bajas de activos:

1. Enero, se realiza baja del grupo 210 por ajuste contable, descuento en facturación
2. Febrero, Se realiza baja en los grupos 207, 208 y 210 por error codificación del sistema



3. Marzo, se realiza baja en el grupo 207 con el fin de corregir entrada mal elaborada ya que el producto ingreso con IVA incluido
4. Abril, Baja de artículos del grupo 208 por error en el ingreso, siendo repuestos se ingresó como elementos devolutivos, según contrato
5. Agosto, Se realizó baja de elemento en los grupos 218 y 2025 por error en factura

| BAJAS 2024 | | | | | | |
|----------------|--|-------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------------|
| | Grupo | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO |
| 205 | Elementos Y Equipos Para Arneses, Arreos, Atalajes Y Accesorios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 206 | Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 207 | Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios. | 0 | 36,958,000 | 510,000 | 0 | 8,000,000 |
| 208 | Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller | 0 | 5,211,000 | 0 | 0 | 0 |
| 209 | Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 210 | Equipos y máquinas para laboratorios. | 750,000 | 23,102,000 | 0 | 0 | 542,825,000 |
| 211 | Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 212 | Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y sus accesorios. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 213 | Equipos y máquinas para transporte y accesorios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 214 | Herramientas y Accesorios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 216 | Libros y revistas. | 0 | 0 | 0 | 0 | 47,523,424 |
| 218 | mobiliario y enseres y accesorios | 0 | 0 | 0 | 5,860,000 | 0 |
| 219 | Semovientes | 93,335,000 | 0 | 0 | 400,000 | 5,615,000 |
| 220 | Vestuario, Ropa y Equipos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 224 | Equipos de computación: Portátiles | 0 | 0 | 0 | 0 | 14,000,000 |
| 225 | Software | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,574,486,557 |
| TOTALES | | 94,085,000 | 65,271,000 | 510,000 | 6,260,000 | 2,192,449,981 |



| | | BAJAS 2024 | | | | | | |
|----------------|--|------------|----------------|------------------|----------------------|----------|----------------|----------------|
| | Grupo | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCT | NOVIEMBRE | DICIEMBRE |
| 205 | Elementos Y Equipos Para Arnese, Arreos, Atalajes Y Accesorios | 0 | 0 | 0 | 641,267.00 | 0 | 0 | 0 |
| 206 | Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa. | 0 | 0 | 0 | 4,643,812 | 0 | 0 | 0 |
| 207 | Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios. | 0 | 0 | 0 | 194,432,024 | 0 | 0 | 257,759 |
| 208 | Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller | 0 | 0 | 0 | 79,884,778 | 0 | 0 | 0 |
| 209 | Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios | 0 | 0 | 0 | 11,316,205 | 0 | 0 | 7,143 |
| 210 | Equipos y máquinas para laboratorios. | 0 | 0 | 0 | 167,633,153 | 0 | 0 | 0 |
| 211 | Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria. | 0 | 0 | 0 | 39,644,435 | 0 | 0 | 0 |
| 212 | Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y sus accesorios. | 0 | 0 | 0 | 3,883,967 | 0 | 0 | 0 |
| 213 | Equipos y máquinas para transporte y accesorios | 0 | 0 | 0 | 322,000 | 0 | 0 | 0 |
| 214 | Herramientas y Accesorios | 0 | 0 | 0 | 12,921,496 | 0 | 0 | 0 |
| 216 | Libros y revistas. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 113,767 |
| 218 | mobiliario y enseres y accesorios | 0 | 0 | 1,890,756 | 329,762,544 | 0 | 0 | 0 |
| 219 | Semovientes | 0 | 360,000 | 0 | 780,000 | 0 | 393,000 | 0 |
| 220 | Vestuario, Ropa y Equipos | 0 | 0 | 0 | 3,868,000 | 0 | 0 | 0 |
| 224 | Equipos de computación: Portátiles | 0 | 0 | 0 | 267,834,822 | 0 | 0 | 0 |
| 225 | Software | 0 | 0 | 1,423,656 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALES | | 0 | 360,000 | 3,314,412 | 1,117,568,503 | 0 | 393,000 | 378,669 |

Resumen anual por grupo:

| BAJAS 2024 | | |
|------------|--|-------------|
| | Grupo | Total |
| 205 | Elementos Y Equipos Para Arnese, Arreos, Atalajes Y Accesorios | 641,267 |
| 206 | Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa. | 4,643,812 |
| 207 | Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección | 240,157,783 |
| 208 | Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller | 85,095,778 |
| 209 | Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios | 11,323,347 |
| 210 | Equipos y máquinas para laboratorios. | 734,310,152 |
| 211 | Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria. | 39,644,435 |
| 212 | Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y sus accesorios. | 3,883,966 |
| 213 | Equipos y máquinas para transporte y accesorios | 322,000 |
| 214 | Herramientas y Accesorios | 12,921,495 |

| | | |
|----------------|------------------------------------|----------------------|
| 216 | Libros y revistas. | 47,637,191 |
| 218 | mobiliario y enseres y accesorios | 337,513,300 |
| 219 | Semovientes | 100,883,000 |
| 220 | Vestuario, Ropa y Equipos | 3,868,000 |
| 224 | Equipos de computación: Portátiles | 281,834,822 |
| 225 | Software | 1,575,910,213 |
| TOTALES | | 3,480,590,565 |

Mensualmente se concilian los saldos de entradas, salidas, reclasificaciones, reintegros y cualquier otro movimiento que se haya generado con la finalidad de subsanar las diferencias que puedan existir entre los módulos de compras e inventarios y contabilidad en el sistema ERP SICOF y se procede con la revisión de la base de datos de la propiedad, planta y equipo de la entidad mediante la consulta de activos fijos registrados y el reporte total activos por cuenta contable (TACC) del módulo de compras e inventarios.

Sin embargo, realizando la consulta de activos fijos registrados y el reporte total activos por cuenta contable (TACC) a corte septiembre 2024, se identifica lo siguiente:

Clasificación de bienes muebles e inmuebles en bodega según su estado SICOF:

- **Bodega principal:** Se identifican 1.023 placas en estado baja o devolución de los diferentes grupos de inventarios que estaban en la bodega principal y 93 Placas en estado reintegrado que, de acuerdo a la operación y procesos de la entidad, deben ser reclasificados a la bodega de inservibles y obsoletos.

. En esta misma bodega, se encuentran 86.412 placas de los diferentes grupos de inventarios en estado USO las cuales fueron reclasificadas a la bodega nueva bienes en servicio.

- **Bodega de inservibles y obsoletos:** Se identifican 4 placas de los diferentes grupos de inventarios en estado USO que se reclasificaron a la bodega bienes en servicio.

Acciones en el módulo de compras e inventarios

Se solicitó al proveedor tecnológico LAPOINT SAS a través del ticket #39547 la reclasificación 87.532 placas de bodega clasificando la placa a la bodega correspondiente según su estado en ERP SICOF.

1. Se realizaron 95 traslados de bodega de para las placas en estado reintegrado.
2. Y la creación de una tercera bodega para los bienes en estado USO (BODEGA BIENES EN SERVICIO).

Cantidad de bienes reclasificados por estado

| Bodega Anterior | Bodega Nueva | Baja o Devolucion | Reintegro Bodega | Uso | Total general |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|
| BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 4 | 4 |
| BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 86.412 | 86.412 |
| BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 1.023 | 93 | 0 | 1.116 |
| Total general | | 1.023 | 93 | 86.416 | 87.532 |



Valor en pesos por traslados de bodega según su estado

| Bodega Anterior | Bodega Nueva | Baja o Devolucion | Reintegro Bodega | Uso | Total general |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 1.743.138 | 1.743.138 |
| BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 107.546.370.661 | 107.546.370.661 |
| BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 1.120.144.240 | 51.843.539 | 0 | 1.171.987.779 |
| Total general | | 1.120.144.240 | 51.843.539 | 107.548.113.799 | 108.720.101.578 |

Relación cantidad de traslados de bodega por grupo de inventarios

| Grupo | Nombre Grupo de Inventarios | Bodega Actual | Bodega Nueva | Baja o Devolucion | Reintegro Bodega | Uso | Total general |
|----------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------|--------------|---------------|
| 205 | ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESSES, ARREOS, ATALAJE Y SUS ACCESORIOS | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 4 | 4 |
| 205 | ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESSES, ARREOS, ATALAJE Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 23 | 23 |
| 206 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 324 | 324 |
| 206 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 207 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMUNICACIÓN, DETECCIÓN, RADIO, TELEVISIÓN, SEÑALES, SON | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 2907 | 2907 |
| 207 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMUNICACIÓN, DETECCIÓN, RADIO, TELEVISIÓN, SEÑALES, SON | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 282 | 4 | 0 | 286 |
| 208 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE USO AGROPECUARIO, CONSTRUCCIÓN, INSTALACIÓN, CAMPO, INDUS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 1111 | 1111 |
| 208 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE USO AGROPECUARIO, CONSTRUCCIÓN, INSTALACIÓN, CAMPO, INDUS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 7 | 2 | 0 | 9 |
| 209 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA DEPORTES, GIMNASIA, JUEGOS Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 835 | 835 |
| 209 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA DEPORTES, GIMNASIA, JUEGOS Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 200 | 20 | 0 | 220 |
| 210 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA LABORATORIOS, PROFESIONES CIENTIFICAS, ENSEÑANZA Y SUS A | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 4308 | 4308 |
| 210 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA LABORATORIOS, PROFESIONES CIENTIFICAS, ENSEÑANZA Y SUS A | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 20 | 5 | 0 | 25 |
| 211 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA MEDICINA, ODONTOLOGÍA, VETERINARIA, RAYOS X, SANIDAD Y S | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 613 | 613 |
| 211 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA MEDICINA, ODONTOLOGÍA, VETERINARIA, RAYOS X, SANIDAD Y S | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 0 | 8 | 0 | 8 |
| 212 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD, DIBUJO Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 142 | 142 |
| 212 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD, DIBUJO Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 213 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA TRANSPORTE Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 49 | 49 |
| 214 | HERRAMIENTAS Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 394 | 394 |
| 214 | HERRAMIENTAS Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 215 | INSTRUMENTOS MUSICALES Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 177 | 177 |
| 215 | INSTRUMENTOS MUSICALES Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 0 | 5 | 0 | 5 |
| 216 | LIBROS DE BIBLIOTECA, ESTUDIO, DOCUMENTOS, MAPOTECAS, PLANOTECAS, HEMEROTECAS Y | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 50147 | 50147 |
| 216 | LIBROS DE BIBLIOTECA, ESTUDIO, DOCUMENTOS, MAPOTECAS, PLANOTECAS, HEMEROTECAS Y | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 9 | 1 | 0 | 10 |
| 218 | MOBILIARIO Y ENSERES Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 21587 | 21587 |
| 218 | MOBILIARIO Y ENSERES Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 91 | 33 | 0 | 124 |
| 219 | SEMOVIENTES | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 210 | 210 |
| 219 | SEMOVIENTES | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 402 | 0 | 0 | 402 |
| 220 | VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 16 | 16 |
| 220 | VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 0 | 7 | 0 | 7 |
| 221 | SISTEMAS DE PROGRAMACIÓN O SOPORTE LÓGICO DE LOS EQUIPOS Y MÁQUINAS DE PROCESAM | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 224 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE PROCESAMIENTO DE DATOS, SUS ACCESORIOS Y SUMINISTROS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 3351 | 3351 |
| 224 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE PROCESAMIENTO DE DATOS, SUS ACCESORIOS Y SUMINISTROS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 6 | 6 | 0 | 12 |
| 225 | SISTEMA DE PROGRAMACIÓN O SOPORTE LÓGICO DE LOS EQUIPOS Y MÁQUIN | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 186 | 186 |
| 225 | SISTEMA DE PROGRAMACIÓN O SOPORTE LÓGICO DE LOS EQUIPOS Y MÁQUIN | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 301 | INMUEBLES URBANOS Y RURALES | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 6 | 6 |
| 304 | CENTRALES ELÉCTRICAS, CONSTRUCCIONES Y ESTRUCTURAS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 2 | 2 |
| 306 | EDIFICIOS Y CONTRUCCIONES | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 11 | 11 |
| 310 | TERRENOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 12 | 12 |
| Total general | | | | 1023 | 93 | 86416 | 87532 |

Relación en valor de artículo de traslados de bodega por grupo de inventarios

| Grupo | Nombre Grupo de Inventarios | Bodega Actual | Bodega Nueva | Baja o Devolucion | Reintegro Bodega | Uso | Total general |
|----------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| 205 | ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESSES, ARREOS, ATALAJE Y SUS ACCESORIOS | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 1.743.138 | 1.743.138 |
| 205 | ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESSES, ARREOS, ATALAJE Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 1.513.539 | 1.513.539 |
| 206 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 435.307.593 | 435.307.593 |
| 206 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 0 | 900.000 | 0 | 900.000 |
| 207 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMUNICACIÓN, DETECCIÓN, RADIO, TELEVISIÓN, SEÑALES, SON | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 5.303.380.281 | 5.303.380.281 |
| 207 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMUNICACIÓN, DETECCIÓN, RADIO, TELEVISIÓN, SEÑALES, SON | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 209.599.193 | 5.484.908 | 0 | 215.084.101 |
| 208 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE USO AGROPECUARIO, CONSTRUCCIÓN, INSTALACIÓN, CAMPO, INDUS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 3.432.610.750 | 3.432.610.750 |
| 208 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE USO AGROPECUARIO, CONSTRUCCIÓN, INSTALACIÓN, CAMPO, INDUS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 9.321.384 | 1.625.159 | 0 | 10.946.543 |
| 209 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA DEPORTES, GIMNASIA, JUEGOS Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 655.666.340 | 655.666.340 |
| 209 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA DEPORTES, GIMNASIA, JUEGOS Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 1.680.600 | 2.286.676 | 0 | 3.967.276 |
| 210 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA LABORATORIOS, PROFESIONES CIENTIFICAS, ENSEÑANZA Y SUS A | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 22.287.149.222 | 22.287.149.222 |
| 210 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA LABORATORIOS, PROFESIONES CIENTIFICAS, ENSEÑANZA Y SUS A | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 571.974.580 | 1.319.335 | 0 | 573.293.915 |
| 211 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA MEDICINA, ODONTOLOGÍA, VETERINARIA, RAYOS X, SANIDAD Y S | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 2.316.724.083 | 2.316.724.083 |
| 211 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA MEDICINA, ODONTOLOGÍA, VETERINARIA, RAYOS X, SANIDAD Y S | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 0 | 2.338.272 | 0 | 2.338.272 |
| 212 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD, DIBUJO Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 80.717.085 | 80.717.085 |
| 212 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD, DIBUJO Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 105.250 | 0 | 0 | 105.250 |
| 213 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA TRANSPORTE Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 1.682.890.673 | 1.682.890.673 |
| 214 | HERRAMIENTAS Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 175.409.300 | 175.409.300 |
| 214 | HERRAMIENTAS Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 0 | 53.333 | 0 | 53.333 |
| 215 | INSTRUMENTOS MUSICALES Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 48.467.565 | 48.467.565 |
| 215 | INSTRUMENTOS MUSICALES Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 0 | 1.485.000 | 0 | 1.485.000 |
| 216 | LIBROS DE BIBLIOTECA, ESTUDIO, DOCUMENTOS, MAPOTECAS, PLANOTECAS, HEMEROTECAS Y | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 2.204.381.414 | 2.204.381.414 |
| 216 | LIBROS DE BIBLIOTECA, ESTUDIO, DOCUMENTOS, MAPOTECAS, PLANOTECAS, HEMEROTECAS Y | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 930.800 | 616 | 0 | 931.416 |
| 218 | MOBILIARIO Y ENSERES Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 10.925.866.244 | 10.925.866.244 |
| 218 | MOBILIARIO Y ENSERES Y SUS ACCESORIOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 319.091.362 | 19.555.523 | 0 | 338.646.885 |
| 219 | SEMOVIENTES | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 122.555.848 | 122.555.848 |
| 219 | SEMOVIENTES | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 1.604.202 | 0 | 0 | 1.604.202 |
| 220 | VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 17.732.228 | 17.732.228 |
| 220 | VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 0 | 5.994.716 | 0 | 5.994.716 |
| 221 | SISTEMAS DE PROGRAMACIÓN O SOPORTE LÓGICO DE LOS EQUIPOS Y MÁQUINAS DE PROCESAM | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 15.000.000 | 15.000.000 |
| 224 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE PROCESAMIENTO DE DATOS, SUS ACCESORIOS Y SUMINISTROS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 10.277.671.763 | 10.277.671.763 |
| 224 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE PROCESAMIENTO DE DATOS, SUS ACCESORIOS Y SUMINISTROS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 4.407.412 | 10.800.000 | 0 | 15.207.412 |
| 225 | SISTEMA DE PROGRAMACIÓN O SOPORTE LÓGICO DE LOS EQUIPOS Y MÁQUIN | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 1.435.657.916 | 1.435.657.916 |
| 225 | SISTEMA DE PROGRAMACIÓN O SOPORTE LÓGICO DE LOS EQUIPOS Y MÁQUIN | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 1.429.457 | 0 | 0 | 1.429.457 |
| 301 | INMUEBLES URBANOS Y RURALES | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 1.223.269.690 | 1.223.269.690 |
| 304 | CENTRALES ELÉCTRICAS, CONSTRUCCIONES Y ESTRUCTURAS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 241.223.858 | 241.223.858 |
| 306 | EDIFICIOS Y CONTRUCCIONES | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 35.824.076.896 | 35.824.076.896 |
| 310 | TERRENOS | BODEGA PRINCIPAL | BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 8.839.098.370 | 8.839.098.370 |
| Total general | | | | 1.120.144.240 | 51.843.539 | 107.548.113.799 | 108.720.101.578 |



Saldos de inventario por bodega a 31 de diciembre de 2024

| Nombre Bodega | Baja o Devolucion | Inactivo | Reintegro Bodega | Uso | Total general |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| BODEGA BIENES EN SERVICIO | 0 | 0 | 0 | 107.466.894.285 | 107.466.894.285 |
| BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS | 10.979.058.412 | 0 | 1.159.861.028 | 0 | 12.138.919.440 |
| BODEGA PRINCIPAL | 0 | 11.158.682 | 0 | 0 | 11.158.682 |
| Total general | 10.979.058.412 | 11.158.682 | 1.159.861.028 | 107.466.894.285 | 119.616.972.406 |

NOTA: Es importar resaltar que:

1. La universidad controlaba los bienes muebles e inmuebles con estado USO e INACTIVO en la bodega 01 (bodega principal), sin embargo, se creó la nueva bodega 03_BIENES EN SERVICIO con el fin de controlar todos los bienes entregados para uso de funcionarios y/o contratistas.
2. La bodega 01_ BODEGA PRINCIPAL, únicamente quedo destinada para mantener los bienes que se encuentren en estado INACTIVO a la espera de ser asignados a los funcionarios y/o contratistas de la entidad.
3. La bodega 02_ BODEGA DE INSERVIBLES Y OBSOLETOS, únicamente se reconocerán las placas en estado REINTEGRADO BODEGA y BAJA O DEVOLUCION.

Reclasificación de 1.296 placas del libro nacional a libro NIIF en estado uso y reintegrado

Con la finalidad de subsanar las diferencias de saldos entre los módulos de compras e inventarios y contabilidad en el sistema ERP SICOPE, se identificó que desde el cargue inicial de saldos de toda la propiedad, planta y equipo durante la convergencia a normas internacionales de información financiera (NIIF) en concordancia con la Ley 1314 de 2009 quedaron por fuera del cargue 2.991 bienes que se encontraban en el libro NACIONAL (local) sin registro en el nuevo libro NIIF, sin embargo, sobre estos bienes durante la vigencia 2023 y 2024 se realizaron 1.695 bajas dejando 1.294 bienes finales sin pertenecer al libro NIIF de la base de datos en el módulo de compras e inventarios.

Es importante mencionar que, todos los procesos transaccionales (como: reintegros, bajas, asignación de cartera, trasposos entre funcionarios, traslados de bodega, etc.) se realizaron con normalidad en el módulo, ya que el sistema permite operar los dos libros (NIIF / NACIONAL); pero en términos de reportes y conciliación contable, estos 1.294 bienes no se visualizaban, por esta razón, en el mes de marzo de la vigencia 2024 se realizó la actualización de la base de datos de los dos libros en el módulo de compras e inventarios, reconociendo los 1.294 bienes en el libro NIIF en estados USO y REINTEGRADO.

Reconocimiento costo histórico / gasto

| Grupo | Nombre Grupo | cuenta activo | valor_base depreciacion |
|----------------------|--|---------------|-------------------------|
| 207 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMUNICACIÓN, DETECCIÓN, RADIO, TELEVISIÓN, SEÑALES, SON | 16700101 | 275.188.382,66 |
| 207 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMUNICACIÓN, DETECCIÓN, RADIO, TELEVISIÓN, SEÑALES, SON | 51111402 | 465.516,99 |
| 208 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE USO AGROPECUARIO , CONSTRUCCIÓN, INSTALACIÓN, CAMPO, INDUS | 16550101 | 627.560,00 |
| 209 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA DEPORTES, GIMNASIA, JUEGOS Y SUS ACCESORIOS | 16550601 | 1.254.356,00 |
| 212 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD, DIBUJO Y SUS ACCESORIOS | 16650201 | 2.848.000,00 |
| 212 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD, DIBUJO Y SUS ACCESORIOS | 51111402 | 79.030,10 |
| 213 | EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE Y SUS ACCESORIOS | 16750208 | 435.108.347,99 |
| 213 | EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE Y SUS ACCESORIOS | 51111402 | 280.689,65 |
| 214 | HERRAMIENTAS Y SUS ACCESORIOS | 16551101 | 2.081.256,00 |
| 214 | HERRAMIENTAS Y SUS ACCESORIOS | 51111402 | 69.440,00 |
| 216 | LIBROS DE BIBLIOTECA, ESTUDIO, DOCUMENTOS, MAPOTECAS, PLANOTECAS, HEMEROTECAS Y | 16810701 | 80.971.600,00 |
| 216 | LIBROS DE BIBLIOTECA, ESTUDIO, DOCUMENTOS, MAPOTECAS, PLANOTECAS, HEMEROTECAS Y | 19600701 | 17.679.643,32 |
| 218 | MOBILIARIO Y ENSERES Y SUS ACCESORIOS | 16650101 | 182.952,98 |
| 219 | SEMOVIENTES | 16100110 | 2.120.000,00 |
| 224 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE PROCESAMIENTO DE DATOS, SUS ACCESORIOS Y SUMINISTROS | 16700201 | 1.340.000,00 |
| Total general | | | 820.296.775,69 |

Reconocimiento depreciación acumulada a marzo de 2024 por grupo de inventario.

| Grupo | Nombre Grupo | cuenta deprecia | valor_base depreciacion |
|----------------------|--|-----------------|-------------------------|
| 207 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMUNICACIÓN, DETECCIÓN, RADIO, TELEVISIÓN, SEÑALES, SON | 16850401 | 465.516,99 |
| 207 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMUNICACIÓN, DETECCIÓN, RADIO, TELEVISIÓN, SEÑALES, SON | 16850701 | 275.188.382,66 |
| 208 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE USO AGROPECUARIO , CONSTRUCCIÓN, INSTALACIÓN, CAMPO, INDUS | 16850401 | 627.560,00 |
| 209 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA DEPORTES, GIMNASIA, JUEGOS Y SUS ACCESORIOS | 16850401 | 1.254.356,00 |
| 212 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD, DIBUJO Y SUS ACCESORIOS | 16850401 | 79.030,10 |
| 212 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD, DIBUJO Y SUS ACCESORIOS | 16850601 | 2.848.000,00 |
| 213 | EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE Y SUS ACCESORIOS | 16850401 | 280.689,65 |
| 213 | EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE Y SUS ACCESORIOS | 16850801 | 435.108.347,99 |
| 214 | HERRAMIENTAS Y SUS ACCESORIOS | 16850401 | 2.150.696,00 |
| 216 | LIBROS DE BIBLIOTECA, ESTUDIO, DOCUMENTOS, MAPOTECAS, PLANOTECAS, HEMEROTECAS Y | | 98.651.243,32 |
| 218 | MOBILIARIO Y ENSERES Y SUS ACCESORIOS | 16850601 | 182.952,98 |
| 219 | SEMOVIENTES | 16851001 | 2.120.000,00 |
| 224 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE PROCESAMIENTO DE DATOS, SUS ACCESORIOS Y SUMINISTROS | 16850701 | 1.340.000,00 |
| Total general | | | 820.296.775,69 |

Reconocimiento de valor en libros a marzo de 2024 por grupo de inventario.

| Grupo | Nombre Grupo | Suma de valor libros |
|----------------------|--|----------------------|
| 207 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMUNICACIÓN, DETECCIÓN, RADIO, TELEVISIÓN, SEÑALES, SON | 2.792.596,85 |
| 208 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE USO AGROPECUARIO , CONSTRUCCIÓN, INSTALACIÓN, CAMPO, INDUS | 0,00 |
| 209 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA DEPORTES, GIMNASIA, JUEGOS Y SUS ACCESORIOS | 0,00 |
| 212 | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD, DIBUJO Y SUS ACCESORIOS | 79.030,10 |
| 213 | EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE Y SUS ACCESORIOS | 280.689,65 |
| 214 | HERRAMIENTAS Y SUS ACCESORIOS | 69.440,00 |
| 216 | LIBROS DE BIBLIOTECA, ESTUDIO, DOCUMENTOS, MAPOTECAS, PLANOTECAS, HEMEROTECAS Y | 17.735.393,32 |
| 218 | MOBILIARIO Y ENSERES Y SUS ACCESORIOS | 0,00 |
| 219 | SEMOVIENTES | 0,00 |
| 224 | EQUIPOS Y MÁQUINAS DE PROCESAMIENTO DE DATOS, SUS ACCESORIOS Y SUMINISTROS | 0,00 |
| Total general | | 20.957.149,92 |

Es importante mencionar que la actualización en ERP SICOF se realizó únicamente en el módulo de compras e inventarios y los bienes actualizados fueron verificados por la dependencia de almacén con anterioridad al cargue para determinar su existencia, naturaleza y uso.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

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

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

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

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La Universidad de los Llanos no posee propiedades de inversión.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

La Universidad de los Llanos a 31 de diciembre de 2024 posee activos intangibles que se encuentran clasificados en:

| DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS | | |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|
| | DIC 2024 | DIC 2023 | VARIACIÓN |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 1,193,047,252 | 475,219,043 | 717,828,209 |
| Activos intangibles | 1,664,336,877 | 2,359,047,509 | (694,710,632) |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | (471,289,625) | (1,883,828,466) | 1,412,538,841 |

Grupo 225 Software. Los activos de este grupo y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 5 años (1.800 días). Para la vigencia 2024, se invirtieron por este rubro por valor (\$570,993,278), siendo sus inversiones más representativas o significativas, las siguientes:

- Avance resolución N° 2158 de 11/10/2024, Compra licencia creative cloud, vigente (UN AÑO) hasta el 17 de octubre de 2025 (\$5,485,800)
- Avance resolución N° 0450 fecha 11/03/2024, Responsable Angélica Sofía Gonzáles Pulido (\$7.010.993.04)
- Avance resolución N° 2421 de fecha 8/11/2024 compra de Licencia Creative Cloud for teams (\$5,292,000)
- Avance según resolución N° 1587 de fecha 14/08/2024/ licencia Powtoon por 1 año (\$4.183.642)
- Avance según resolución N° 1777 de fecha 9 /09/2024, compra licencia freepik. por 1 año vence el 13 septiembre de 2025 (\$4.392.553)
- Avance según resolución N° 1943 de fecha 23/09/2024, adquisición software atlas ti Concurrent (\$ 1,550,000)
- CT 0464 de 2024 Adquisición de pruebas diagnósticas (1600 licencias) a los estudiantes que no han realizado el proceso del plan BULL en desarrollo del proyecto, en desarrollo del proyecto fortalecimiento de las habilidades comunicativas en una segunda le (\$41.008.403.40)
- CT 0468 de 2024 Adquisición de licencias de uso (700 usuarios), plataforma a los estudiantes que no han realizado el proceso del plan BULL en desarrollo del proyecto fortalecimiento de las habilidades comunicativas en una segunda lengua para los estudia (\$45.500.000)

- CT 0647 de 2024 Adquisición e instalación de espectrofotómetro de absorción atómica para el laboratorio de suelos de la Universidad de los Llanos, VIARE 03 0308 2023. (\$5,995,000)
- CT 1015 de 2024 adquisición de licencia de antivirus para la protección, detección y eliminación de software maliciosos en la universidad de los llanos, con cargo la ficha BPUNI SIST 01 0311 2023 Actualización I. (\$157.500.000)
- CT 1257 de 2024 Renovación de la licencia MATLAB campus necesaria para el desarrollo de las actividades de la facultad de ciencias básicas e ingeniería de la Universidad de los Llanos (\$ 61,002,000)
- CT 1260 de 2024 Adquirir licenciamiento e implementación del plan básico de AZURE DEVOPS services con cargo a la ficha BPUNI SIST 01 0311 2023 Actualización I (\$4,536,000)
- CT 1269 de 2024 Adquisición de Herramienta de escaneo y monitoreo de componentes de red (Switch, Routers, Servidor, ETC) PRTG Network Monitor, con 2500 sensores en modalidad suscripción por 1 año, con cargo a la ficha BPUNI SIST 01 0311 2023 (\$36,550,000)
- CT 1292 de 2024 Adquisición de elementos publicitarios del portafolio de programas de la facultad de ciencias de la salud de la universidad de los llanos. (\$5,600,000)
- CT 1294 de 2023 Compra de licencias para la aplicación de exámenes internacionales por parte del centro de idiomas de la facultad de ciencias humanas y de la educación de la universidad de los llanos. (\$5.552.940)
- CT 1295 de 2024 Adquisición de ochenta (80 licencias de la plataforma LT para el aprendizaje en línea de contenidos en las áreas de conocimiento de fisiología, anatomía, biología, enfermería, medicina humana y veterinaria, disponible para los programas (\$60,134,400)
- CT 1296 de 2024 Adquisición de una plataforma tecnológica para la expedición de títulos electrónicos y actas de grado legales, incluyendo el certificado digital de certicámara para persona jurídica y la expedición de dos mil (2000) paquetes de grado (\$35,000,000)
- CT 1329 de 2023 suministro de elementos y servicios tecnológicos para el fortalecimiento de las funciones misionales y administrativas de la Universidad de los Llanos según ficha BPUNI SIST 02 0610 2023 (\$ 5.780.000)
- CT 1330 de 2023 dotación de espacios para la implementación de la sala de exhibición del museo historia natural Unillanos y ludoteca infantil en desarrollo del proyecto implementación de escenarios para la apropiación social del conocimiento en la unidad (\$67,226,890.80)
- CT 1331 de 2024 Adquisición de licencia AUTOCAD REVIT LT para el desarrollo de actividades de la oficina asesora de planeación de la Universidad de los Llanos (\$10,269,000)

Para la vigencia 2024, en los activos intangibles (Licencias) se evidencia que estos activos presentan una disminución de \$694,710,632 debido al reintegro para su posterior baja de almacén, contablemente una vez hecho el reintegro, sale el bien del inventario y se le da manejo por cuentas de orden, una vez sean efectivas las bajas se reversan las cuentas de orden, así como los valores por depreciación acumulada de cada bien.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

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

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

| DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| | DIC 2024 | DIC 2023 | VARIACIÓN |
| OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 1,118,407,173 | 1,215,015,808 | (96,608,635) |
| Bienes y servicios pagados por anticipado | 671,725,976 | 818,865,998 | (147,140,022) |
| Avances y anticipos entregados | 130,982,523 | 134,740,177 | (3,757,654) |
| Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones | 18,256,836 | 7,406,892 | 10,849,944 |
| Depósitos entregados en garantía | 247,855,931 | 254,002,741 | (6,146,810) |
| Activos diferidos | 49,585,907 | 0 | 49,585,907 |

La cuenta de bienes y servicios pagados por anticipado se compone de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones como licencias de Microsoft office, licencia anti plagio para la revisión de documentos asociados al proceso de investigación, suscripción de servicio de bases NANDA NIC NOC para el sistema de biblioteca de la universidad, renovación base de datos banda 2C, servicio de biblioteca digital content, renovación de almacenamiento en drive y correo institucional, entre otros.

La cuenta de avances y anticipos entregados se compone de anticipos para adquisiciones de bienes y servicios por valor de \$125.284.849 y avances pendientes de legalizar de vigencias anteriores por valor de \$5.697.674, este valor corresponde a un solo avance de un docente de la Facultad de Ciencias Económicas, al cual se le contactó mediante teléfono personal y se le enviaron correos electrónicos solicitando la legalización del avance.

La cuenta de anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones corresponde a un mayor pago realizado a la contraloría general de la nación, por concepto de cuota de fiscalización y auditaje, situación generada por un mal cálculo por parte de la Contraloría General de la República, la cual mediante Resolución ORD-80117-222-2024, con fecha 24 de octubre de 2024, se fija la tarifa de control fiscal para la vigencia 2024 por \$188.269.309, se realiza pago mediante comprobante de egreso número 104922, de 06 de noviembre de 2024; posteriormente, emite Resolución 484 de 22 de Noviembre de 2024, “por la cual se modifica la Resolución ORD-80117-222-2024, con fecha 24 de octubre de 2024”, estableciendo el nuevo valor a la tarifa de control fiscal para la vigencia 2024, por valor \$170.012.473.

por lo anteriormente descrito se genera cuenta por cobrar por valor de \$18.256.836, mediante Ajuste de Contabilidad con fecha 22 de noviembre de 2024.

| RECURSOS EMBARGADOS CORTE A 31/12/2024 | | | |
|--|------------|--|-----------------------------------|
| CONCEPTO | VALOR | FUENTE DE LOS RECURSOS EMBARGADOS | OBSERVACION |
| Impuesto Vehicular | 1,100,000 | Recursos Estampilla pro Unillanos BBVA 854000015 | Gobernación del Meta |
| Cuota parte pensional | 26,578,677 | Recursos Estampilla pro Unillanos BBVA 854000015 | Fondo Pasivo Social Ferrocarriles |

| | | | |
|--|--------------------|---|--|
| Cuota parte pensional | 5,758,919 | Recursos en convenio 0032 de 2013, Gob Vaupés B/BIA 364-171877-01 | Seguro Social |
| Cuota parte pensional | 10,609,000 | Convenio 5211567 de 2012 Ecopetrol | Fondo Pasivo Social Ferrocarriles |
| Cuota parte pensional | 26,578,677 | Bancolombia nro. 669-8 Recaudo Matriculas Recursos Propios | Fondo Pasivo Social Ferrocarriles |
| Cuota parte pensional | 49,640,508 | Convenio 1373 Dpto. Meta, Contrato 208 Secretaria Distrital de Desarrollo | Fondo Pasivo Social Ferrocarriles |
| Res 1040162133 placa OJT 083-OQF488 | 4,324,000 | Recursos Propios Bogotá 364-37605-3 | Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta |
| Res 1040162133 placa OJT 083-OQF488 | 4,324,000 | Convenio 0032-110A de 2013, Gob. Vaupés B/BIA 364-171877-01 | Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta |
| Res 1040162133 placa OJT 083-OQF488 | 4,324,000 | Convenio 130 de 2017 Caja social 21003622677 | Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta |
| Impuestos | 31,534,150 | Recursos propios Congente 10110200498-1 | Secretaría de Hacienda M/pio Villavicencio |
| Impuesto vehicular año 2016 placa OJT083-OQF488-910AAA | 6,406,000 | Recursos Propios Bogotá 364-37605-3 | Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta |
| Impuesto vehicular año 2016 placa OJT083-OQF488-910AAA | 6,406,000 | Convenio 130/2017 Fundetec, Caja social 21003622677 | Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta |
| Impuesto vehicular año 2017 placa OCD708-OCD707-910AAA | 16,150,000 | Recursos Propios Bogotá 364-37605-3 | Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta |
| Impuesto vehicular año 2017 placa OCD708-OCD707-910AAA | 16,150,000 | Convenio recaudo de matrículas caja social nro. 26503866895 | Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta |
| Impuesto vehicular año 2017 placa OCD708-OCD707 | 15,416,000 | Recaudo UNILLANOS BBVA 854001104 | Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta |
| Impuesto vehicular año 2016 placa OJT083-OQF488-910AAA | 6,406,000 | Convenio recaudo matriculas Bancolombia 6698 | Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta |
| Impuesto vehicular año 2017 placa OCD708-OCD707-910AAA | 16,150,000 | Convenio recaudo matriculas Bancolombia 6698 | Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta |
| Total | 247,855,931 | | |

La cuenta de activos diferidos corresponde a póliza de responsabilidad todo riesgo incluida civil extracontractual de los vehículos del parque automotor de la universidad por valor de \$49.585.907.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

La Universidad de los Llanos presentó en el año 2024 los siguientes aspectos en cuanto a contratos de arrendamientos, los cuales fueron en su totalidad operativos.

| DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS | | |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| | DIC 2024 | DIC 2023 | VARIACIÓN |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO | 37,969,924 | 89,101,569 | (51,131,645) |
| Cuentas por cobrar | 37,969,924 | 89,101,569 | (51,131,645) |

La cuenta por cobrar por concepto de arrendamiento más representativa es de la empresa Quality & Brands 45237 S.A.S. quien, a 31 de diciembre, presenta una deuda de \$27.174.836 correspondientes al arrendamiento del inmueble donde funciona el comedor universitario.



| DESCRIPCIÓN DE ARRENDATARIOS | | | TIPO DE BIEN | | VALOR PRESENTE DE LOS PAGOS FUTUROS POR COBRAR EN (plazos) | | |
|--------------------------------|-----------------|--|--------------|--------|--|--------------------------------|-----------------------|
| PN / PJ | ID TER (sin DV) | TERCERO | MUEBLE | INMUEB | MENOR A (1) AÑO | ENTRE UNO (1) Y CINCO (5) AÑOS | MÁS DE CINCO (5) AÑOS |
| Arrendamiento operativo | | | | | 32,353,191 | 5,616,733 | 0 |
| PN | 16347049 | Vélez Osorio Humberto de Jesús | | 1 | 957,228 | 0 | 0 |
| PN | 17314361 | Rangel Jara Jairo | | 1 | 1,168,811 | 0 | 0 |
| PN | 17339686 | Fuentes Rodríguez José Ángel | | 1 | 0 | | |
| PN | 23754697 | Castañeda Pasto María Ligia | | 1 | 530,250 | 0 | 0 |
| PN | 63319315 | Ariza Sonia | | 1 | 0 | 5,616,733 | 0 |
| PN | 86012332 | Pachón Mena Juan Carlos | | 1 | 351,450 | 0 | 0 |
| PJ | 892001439 | Counillanos | | 1 | 1,358,850 | 0 | 0 |
| PJ | 900582776 | Asociación de productores de Puente Abadía | | 1 | 323,450 | 0 | 0 |
| PJ | 900936362 | Quality & Brands 45237 S.A.S. | | 1 | 27,174,836 | 0 | 0 |
| PN | 1120375986 | Bedoya Ángel Brayan Stiven | | 1 | 140,450 | | |
| PN | 1121938354 | Mejía Gutiérrez Tania Alejandra | | 1 | 347,866 | 0 | 0 |

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

| | | | | | |
|---|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------|--|
| CONTRATO: 0441 de 2024 | | INICIO: 12/02/2024 | | FINALIZACIÓN: 11/01/2025 | |
| Arrendataria: | | | Cafetería | | |
| JUAN CARLOS PACHON MENA | | | NESTEA | | |
| Valor canon | Recolección de residuos: | Energía | Plazo: | | |
| \$814.000 | \$25.850 | Por consumo | 11 meses | | |
| Valor contrato: NUEVE MILLONES DOSCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE (\$9.238.350) | | | | | |
| RELACIÓN DE PAGOS | | | | | |
| Concepto | | Valor | No. Recibo | Fecha del pago | |
| SERVICIO ENERGÍA AGOSTO | | \$204.805 | 616312 | 03/10/2024 | |
| ARRENDAMIENTO VIII Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | | \$622.783 | 619712 | 22/10/2024 | |
| ARRENDAMIENTO IX Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | | \$839.850 | 624557 | 26/11/2024 | |
| SERVICIO ENERGÍA OCTUBRE | | \$338.031 | 624552 | 26/11/2024 | |
| ARRENDAMIENTO X Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | | \$839.850 | 628418 | 04/12/2024 | |
| SERVICIOS ENERGÍA OCTUBRE - NOVIEMBRE | | \$323.907 | 629286 | 05/12/2024 | |
| SERVICIO ENERGÍA | | \$226.231 | 619709 | 22/10/2024 | |
| SERVICIO ENERGÍA | | \$151.871 | 630552 | 18/12/2024 | |
| TOTAL | | \$6.760.299 | | | |

Nota: El arrendatario a la fecha adeuda la suma de **TRESCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE (\$351.450)**, por concepto de canon de arrendamiento del cuarenta por ciento (40%) del valor mensual, conforme al acta de modificación N° 01.

| | | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------------|--|
| CONTRATO: 0449 de 2024 | | INICIO: 16/02/2024 | | FINALIZACIÓN: 15/01/2025 | |
| Arrendatario: | | | Cafetería | | |
| JAIRO RANGEL JARA | | | SAN ANTONIO | | |
| Valor canon | Recolección de residuos: | Energía | Plazo: | | |
| \$2.473.000 | \$25.850 | Por consumo | 11 meses | | |



Valor contrato: VEINTISIETE MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE (\$27.487.350)

RELACIÓN DE PAGOS

| Concepto | Valor | No. Recibo | Fecha de pago |
|---|--------------------|------------|---------------|
| SERVICIO ENERGÍA OCTUBRE | \$235.053 | 629900 | 09/12/2024 |
| ARRENDAMIENTO IX Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$2.498.850 | 620584 | 28/10/2024 |
| SERVICIO ENERGÍA OCTUBRE - NOVIEMBRE | \$257.109 | 629901 | 12/09/2024 |
| ARRENDAMIENTO X Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$2.498.850 | 629899 | 09/12/2024 |
| TOTAL | \$5.489.862 | | |

Nota: El arrendatario a la fecha adeuda la suma de **CIENTO CINCUENTA Y TRES MIL SETESIENTOS SESENTA PESOS M/CTE (\$153.761)**, por concepto de servicio de energía y **UN MILLÓN QUINCE MIL CINCUENTA PESOS (\$1.015.050)**, por concepto de canon de arrendamiento del cuarenta por ciento (40%) del valor mensual, conforme al acta de modificación N° 01, para un total de **UN MILLÓN CIENTO SESENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS ONCE PESOS M/CTE (\$1.168.811)**.

CONTRATO: 0390 de 2024

INICIO: 05/02/2024

FINALIZACIÓN: 04/01/2025

Arrendatario:

Cafetería

HUMBERTO DE JESUS VELEZ OSORIO

Punto IPA

| Valor canon | Recolección de residuos: | Energía | Plazo: |
|-------------|--------------------------|-------------|----------|
| \$1.139.000 | \$25.850 | Por consumo | 11 meses |

Valor contrato: DOCE MILLONES OCHOCIENTOS TRECE MIL TRESCIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE (\$12.813.350).

RELACIÓN DE PAGOS

| Concepto | Valor | No. Recibo | Fecha de pago |
|---|---------------------|------------|---------------|
| ARRENDAMIENTO VII Y RECOLECCIÓN DE RESIDUOS | \$1.164.850 | 619629 | 22/10/2024 |
| SERVICIO ENERGÍA AGOSTO | \$221.820 | 616270 | 03/10/2024 |
| ARRENDAMIENTO VIII Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$861.117 | 619633 | 22/10/2024 |
| SERVICIO ENERGÍA SEPTIEMBRE | \$223.080 | 619634 | 22/10/2024 |
| ARRENDAMIENTO IX Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$1.164.850 | 623847 | 21/11/2024 |
| SERVICIO ENERGÍA OCTUBRE | \$343.443 | 623849 | 21/11/2024 |
| ARRENDAMIENTO X Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$1.164.850 | 623848 | 21/11/2024 |
| TOTAL | \$ 5.144.010 | | |

Nota: El arrendatario a la fecha adeuda la suma de **CUATROCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS M/CTE (\$475.778)**, por concepto de servicio de energía y **CUATROCIENTOS OCHENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE (\$481.450)**, por concepto de canon de arrendamiento del cuarenta por ciento (40%) del valor mensual, conforme al acta de modificación N° 01, para un total de **NOVECIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS VEINTIOCHO PESOS M/CTE (\$957.228)**.

CONTRATO: 0391 de 2024

INICIO: 05/02/2024

FINALIZACIÓN: 04/01/2025

Arrendataria:

Cafetería

MARIA LIGIA CASTAÑEDA PASTO

VETERINARIA

| Valor canon | Recolección de residuos: | Energía | Plazo: |
|-------------|--------------------------|-------------|----------|
| \$1.261.000 | \$25.850 | Por consumo | 11 meses |

Valor contrato: CATORCE MILLONES CIENTO CINCUENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE (\$14.155.350)

RELACIÓN DE PAGOS



| Concepto | Valor | No. Recibo | Fecha del pago |
|---|--------------------|------------|----------------|
| SERVICIO ENERGÍA AGOSTO | \$349.744 | 626919 | 29/11/2024 |
| SERVICIO ENERGÍA SEPTIEMBRE | \$284.207 | 626922 | 29/11/2024 |
| ARRENDAMIENTO VIII Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$950.583 | 626921 | 29/11/2024 |
| SERVICIO ENERGÍA OCTUBRE | \$413.392 | 627109 | 29/11/2024 |
| SERVICIO ENERGÍA OCTUBRE - NOVIEMBRE | \$406.460 | 627125 | 29/11/2024 |
| ARRENDAMIENTO IX Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$1.286.850 | 626923 | 29/11/2024 |
| ARRENDAMIENTO X Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$1.286.850 | 626924 | 29/11/2024 |
| SERVICIO ENERGÍA NOVIEMBRE - DICIEMBRE | \$254.589 | 630561 | 18/12/2024 |
| TOTAL | \$5.232.675 | | |

Nota: La arrendataria a la fecha adeuda la suma de **QUINIENTOS TREINTA MIL DOSCIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE (\$530.250)**, por concepto de canon de arrendamiento del cuarenta por ciento (40%) del valor mensual, conforme al acta de modificación N° 01.

| | | | | | |
|---|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--|
| CONTRATO: 0393 DE 2024 | | INICIO: 05/02/2024 | | FINALIZACIÓN: 04/01/2025 | |
| Arrendataria: | | | Cafetería | | |
| ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES PUENTE ABADÍA | | | CAMPUS SAN ANTONIO – CAMPUS BARCELONA | | |
| Valor canon | Recolección de residuos: | Energía | Plazo: | | |
| \$744.000 | \$25.850 | Por consumo | 11 meses | | |
| Valor contrato: OCHO MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE (\$8.468.350) | | | | | |
| RELACIÓN DE PAGOS | | | | | |
| Concepto | Valor | No. Recibo | Fecha de pago | | |
| ARRENDAMIENTO VII Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$769.850 | 615024 | 24/09/2024 | | |
| SERVICIOS ENERGÍA SEPTIEMBRE | \$228.752 | 619713 | 22/10/2024 | | |
| SERVICIO ENERGÍA OCTUBRE | \$294.289 | 627057 | 29/11/2024 | | |
| ARRENDAMIENTO VIII Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$571.450 | 619710 | 22/10/2024 | | |
| SERVICIO ENERGÍA OCTUBRE - NOVIEMBRE | \$283.577 | 630194 | 12/12/2024 | | |
| ARRENDAMIENTO IX Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$769.850 | 623497 | 18/11/2024 | | |
| ARRENDAMIENTO X Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$769.850 | 630193 | 12/12/2024 | | |
| SERVICIO ENERGÍA | \$149.980 | 630577 | 18/12/2024 | | |
| TOTAL | \$3.837.598 | | | | |

Nota: El arrendatario a la fecha adeuda la suma de **TRESCIENTOS VEINTITRÉS MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE (\$323.450)**, por concepto de canon de arrendamiento del cuarenta por ciento (40%) del valor mensual, conforme al acta de modificación N° 01.

| | | | | | |
|--|---------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------------|--|
| CONTRATO: 0395 DE 2024 | | INICIO: 05/02/2024 | | FINALIZACIÓN: 04/01/2025 | |
| Arrendataria: | | | Cafetería | | |
| TANIA ALEJANDRA MEJIA GUTIÉRREZ | | | POSGRADOS | | |
| Valor canon | Recolección de residuos: | Energía | Plazo: | | |
| \$564.000 | \$25.850 | Por consumo | 11 meses | | |
| Valor contrato: QUINIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL PESOS M/CTE (\$564.000) | | | | | |
| RELACIÓN DE PAGOS | | | | | |
| Concepto | Valor | No. Recibo | Fecha de pago | | |
| ARRENDAMIENTO VII Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$589.850 | 621646 | 01/11/2024 | | |
| SERVICIO ENERGÍA SEPTIEMBRE | \$277.905 | 621648 | 01/11/2024 | | |
| ARRENDAMIENTO VIII Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$439.450 | 621647 | 01/11/2024 | | |
| ARRENDAMIENTO IX Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$589.850 | 622220 | 07/11/2024 | | |
| SERVICIO ENERGÍA OCTUBRE | \$428.516 | 623496 | 18/11/2024 | | |
| SERVICIO ENERGÍA OCTUBRE - NOVIEMBRE | \$283.577 | 630018 | 10/12/2024 | | |



| | | | |
|--|---------------------|--------|------------|
| ARRENDAMIENTO X Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | \$589.850 | 623975 | 21/11/2024 |
| TOTAL | \$ 3.198.998 | | |

Nota: La arrendataria a la fecha adeuda la suma de **NOVENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS DIECISÉIS PESOS M/CTE (\$96.416)**, por concepto de servicios de energía y **DOSCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE (\$251.450)**, por concepto de canon de arrendamiento del cuarenta por ciento (40%) del valor mensual, conforme al acta de modificación N° 01, para un total de **TRESCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS M/CTE (\$347.866)**.

| | | | | | |
|--|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------|--|
| CONTRATO: 0392 DE 2024 | | INICIO: 05/02/2024 | | FINALIZACIÓN: 04/01/2025 | |
| Arrendataria: | | | Oficina: | | |
| COOPERATIVA MULTIACTIVA COUNILLANOS | | | COUNILLANOS | | |
| Valor canon | Recolección de residuos: | Energía | Plazo: | | |
| \$1.333.000 | \$25.850 | Por consumo | 12 meses | | |
| Valor contrato: DIECISÉIS MILLONES TRESCIENTOS SEIS MIL DOSCIENTOS PESOS M/CTE (\$16.306.200) | | | | | |
| RELACIÓN DE PAGOS | | | | | |
| Concepto | | Valor | No. Recibo | Fecha de pago | |
| ARRENDAMIENTO IX Y RECOLECCIÓN DE RESIDUOS | | \$1.358.850 | 619014 | 17/10/2024 | |
| SERVICIO ENERGÍA | | \$468.846 | 619015 | 17/10/2024 | |
| ARRENDAMIENTO X Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | | \$1.358.850 | 623112 | 14/11/2024 | |
| SERVICIO ENERGÍA | | \$490.272 | 624177 | 22/11/2024 | |
| SERVICIO ENERGÍA | | \$434.817 | 627960 | 30/11/2024 | |
| ARRENDAMIENTO XI Y RECOLECCIÓN RESIDUOS | | \$1.358.850 | 630029 | 10/12/2024 | |
| SERVICIO ENERGÍA | | \$436.708 | 630607 | 20/12/2024 | |
| TOTAL | | \$5.907.193 | | | |

Nota: El arrendatario a la fecha adeuda la suma de **UN MILLON TRESCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE (\$1.358.850)**, por concepto de canon de arrendamiento del cuarenta por ciento (40%) del valor mensual, conforme al acta de modificación N° 01.

| | | | | | |
|--|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------|--|
| CONTRATO: 0394 de 2024 | | INICIO: 05/02/2024 | | FINALIZACIÓN: 04/01/2025 | |
| Arrendataria: | | | Cafetería | | |
| BRAYAN STIVEN BEDOYA ANGEL | | | GRANADA | | |
| Valor canon | Recolección de residuos: | Energía | Plazo: | | |
| \$285.000 | \$25.850 | Por consumo | 11 meses | | |
| Valor contrato: TRES MILLONES CUATROCIENTOS DIECINUEVE MIL TRESCIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE (\$3.419.350). | | | | | |
| RELACIÓN DE PAGOS | | | | | |
| Concepto | | Valor | No. Recibo | Fecha de pago | |
| ARRENDAMIENTO IX Y RECOLECCIÓN DE RESIDUOS | | \$310.800 | 618979 | 17/10/2024 | |
| ARRENDAMIENTO X Y RECOLECCIÓN DE RESIDUOS | | \$310.800 | 623114 | 14/11/2024 | |
| ARRENDAMIENTO VII Y RECOLECCIÓN DE RESIDUOS | | \$188.366 | 623131 | 14/11/2024 | |
| ARRENDAMIENTO VIII Y RECOLECCIÓN DE RESIDUOS | | \$122.434 | 623132 | 14/11/2024 | |
| SERVICIOS PÚBLICOS | | \$105.875 | 630475 | 16/12/2024 | |
| SERVICIOS PÚBLICOS | | \$14.125 | 630621 | 20/12/2024 | |
| SERVICIOS Y ARRENDAMIENTO | | \$107.291 | 630625 | 20/12/2024 | |
| TOTAL | | \$1.159.691 | | | |



Nota: El arrendatario a la fecha adeuda la suma de **CIENTO CUARENTA MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE (\$140.450)**, por concepto de canon de arrendamiento del cuarenta por ciento (40%) del valor mensual, conforme al acta de modificación N° 01.

| | | | | | |
|---|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------|--|
| CONTRATO: 0573 de 2024 | | INICIO: 30/04/2024 | | FINALIZACIÓN: 24/04/2025 | |
| Arrendatario: | | | Hectáreas | | |
| JOSE ANGEL FUENTES RODRIGUEZ | | | 133 | | |
| Valor canon | Recolección de residuos: | Energía | Plazo: | | |
| \$ 56.850.000 | N/A | N/A | 12 meses | | |
| Valor contrato: CINCUENTA Y CINCO MILLONES OCHOCIENTOS DIEZ MIL PESOS M/CTE (\$55.810.000) | | | | | |
| RELACIÓN DE PAGOS | | | | | |
| Concepto | | Valor | No. Recibo | Fecha de pago | |
| ARRENDAMIENTO II | | \$1.575.083 | 630452 | 13/12/2024 | |
| TOTAL | | \$1.575.083 | | | |

Nota: El arrendatario a la fecha se encuentra al día en sus obligaciones contractuales.

| | | | | | |
|--|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--|
| CONTRATO: 0587 de 2024 | | INICIO: 06/05/2024 | | FINALIZACIÓN: 28/12/2028 | |
| Arrendatario: | | | Hectáreas | | |
| SANTIAGO SOTO MOLINA | | | 244,18 | | |
| Valor canon | Recolección de residuos: | Energía | Plazo: | | |
| \$ 14.416.991 | 25.850 | 25.850 | Hasta el 28 de diciembre 2028 | | |
| Valor contrato: SEISCIENTOS QUINCE MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS DOCE PESOS M/CTE (\$615.688.612) | | | | | |
| RELACIÓN DE PAGOS | | | | | |
| Concepto | | Valor | No. Recibo | Fecha de pago | |
| ARRENDAMIENTO | | \$15.098.691 | 620366 | 25/10/2024 | |
| SERVICIOS PÚBLICOS | | \$1.967.939 | 620367 | 25/10/2024 | |
| ARRENDAMIENTO | | \$15.098.691 | 623205 | 14/11/2024 | |
| SERVICIO ENERGÍA | | \$2.343.415 | 623206 | 14/11/2024 | |
| ARRENDAMIENTO | | \$11.566.726 | 630451 | 13/12/2024 | |
| SERVICIO ENERGÍA | | \$1.575.083 | 630452 | 13/12/2024 | |
| TOTAL | | \$47.650.545 | | | |

Nota: El arrendatario a la fecha se encuentra al día en sus obligaciones contractuales.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica.

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

No aplica

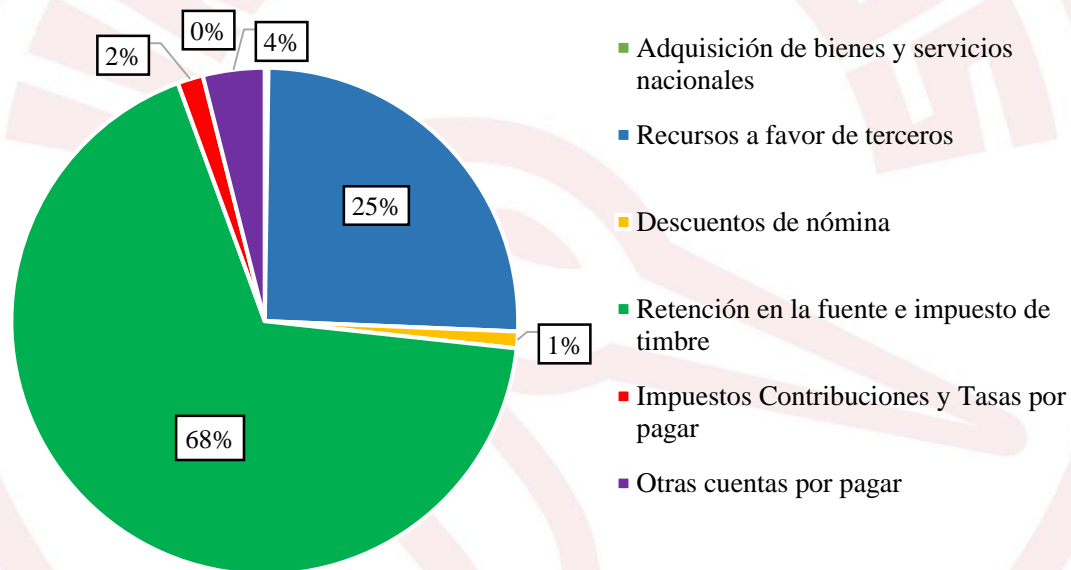
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

| DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|--|-----------------------------|----------------------|---------------------|
| | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| CUENTAS POR PAGAR | 1,001,956,662 | 1,062,941,237 | (60,984,575) |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 2,311,071 | 20,061,342 | (17,750,271) |
| Recursos a favor de terceros | 254,697,502 | 261,632,714 | (6,935,212) |
| Descuentos de nómina | 10,681,914 | 182,007,909 | (171,325,995) |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre | 678,438,000 | 410,118,000 | 268,320,000 |
| Impuestos, contribuciones y tasas por pagar | 16,363,515 | 11,434,822 | 4,928,693 |
| Otras cuentas por pagar | 39,464,660 | 177,686,450 | (138,221,790) |

Cuentas por Pagar a diciembre 2024



Las cuentas que conforman este grupo son relacionadas en mayor medida con las retenciones que se recaudan y se giran posteriormente al cierre del mes a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, así como a las alcaldías de los municipios de Villavicencio y Granada con una participación del 68%.

Igualmente, los recaudos a ingresos recibidos para terceros, con una participación del 25%; los cuales tienen origen en el pago del seguro estudiantil con un saldo de \$21.163.734, y recaudos por clasificar que corresponden a consignaciones pendientes de identificar su destinación o bien sus terceros, por valor de \$200.519.955.

Seguidamente con una participación del 4%, otras cuentas por pagar, que corresponde a cheques no cobrados o pendiente por reclamar por valor de \$39.464.660.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | |
|---|---------------|----------|------------------|
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | | 2,311,071 |
| Bienes y servicios | | | 780,000 |
| CARVAJAL VILLEGAS JUAN SEBASTIAN | PN | 1 | 260,000 |
| CORTES RAMIREZ LUCAS ALEJANDRO | PN | 1 | 260,000 |
| HERNANDEZ BAQUERO JERSSON MAURICIO | PN | 1 | 260,000 |
| Proyectos de inversión | | | 1,531,071 |
| PARALES HERRERA IVAN ANDRES | PN | 1 | 1,531,071 |

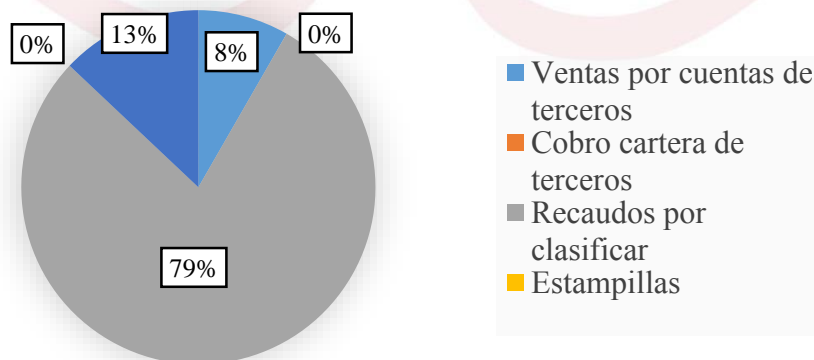
En la adquisición de bienes y servicios nacionales - presente vigencia, corresponde a apoyo económico para los estudiantes de pregrado por valor de \$780,000 y por proyectos de inversión, correspondiente a prestaciones de servicio profesionales de apoyo a proyectos financiadas con recursos de regalías son un saldo a 31 de diciembre de \$1,531,071.

21.1.5 Recursos a Favor de Terceros

| TIPO DE TERCEROS | VALOR EN LIBROS |
|-------------------------------------|--------------------|
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 254,697,502 |
| Ventas por cuentas de terceros | 21,163,734 |
| Recaudos por clasificar | 200,519,955 |
| Otros recursos a favor de terceros | 33,013,813 |

La partida más significativa dentro de la cuenta de recursos a favor de terceros corresponde a los recaudos por identificar con un 79% del total, en la que se evidencian consignaciones pendientes de identificar su destinación o bien sus terceros. Mensualmente la Oficina de Tesorería divulga un reporte a través de los correos institucionales con el fin de depurar y dar tratamiento a estas partidas.

Recursos a Favor de Terceros



21.1.7 Descuentos de Nómina

Los saldos de la partida 2424 Descuentos de nómina corresponden a los saldos de las cuentas por pagar que son descontados en las nóminas por los diferentes conceptos, y luego son reportados y pagados.

el saldo de la cuenta 242401 corresponde a los aportes a fondos pensionales por valor de \$10,681,914.

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | |
|---|---------------|------|-------------------|
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANT | VALOR EN LIBROS |
| DESCUENTOS DE NÓMINA | | | 10,681,914 |
| Aportes a fondos pensionales | | | 10,681,914 |
| Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | PJ | 1 | 8,662,869 |
| Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado | PJ | 1 | 72,737 |
| Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado | PJ | 1 | 1,262,780 |
| Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | PJ | 1 | 1,023,479 |
| Old Mutual Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado | PJ | 1 | (339,951) |

21.1.9 Gravamen a los Movimientos Financieros

Esta cuenta refleja los Gravámenes a los Movimientos Financieros, que se aplica a las transacciones financieras realizadas por la Universidad y que se encuentran pendientes por cobrar por parte del Banco de Bogotá, Banco BBVA y Bancolombia; al finalizar el periodo gravable 2024.

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | |
|---|---------------|----------|---------------------|
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| Gravamen a los movimientos financieros | | | 16,363,515.0 |
| Banco de Bogotá | PJ | 1 | 9,542,770.0 |
| BBVA | PJ | 1 | 20,642.0 |
| Bancolombia SA | PJ | 1 | 6,800,103.0 |

21.1.17 Otras Cuentas por Pagar

La cuenta 2490 refleja los cheques que la Universidad de los Llanos ha girado a personas naturales y que estas no han hecho efectivo el cobro.

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

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

| | | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----|---------------------|---|-----------------------------|----------------------|---------------------|
| | | | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| | | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| | | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 5,205,337,678 | 5,703,267,000 | -497,929,322 |
| | | Beneficios a los empleados a corto plazo | 3,047,126,221 | 3,287,018,378 | -239,892,157 |
| | | Beneficios posempleo - pensiones | 2,158,211,457 | 2,416,248,622 | -258,037,165 |
| | | PLAN DE ACTIVOS | 0 | 0 | 0 |
| | | RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS | 5,205,337,678 | 5,703,267,000 | -497,929,322 |
| (+) | Beneficios | A corto plazo | 3,047,126,221 | 3,287,018,378 | -239,892,157 |
| | (-) Plan de Activos | A largo plazo | 0 | 0 | 0 |
| (=) | NETO | Por terminación del vínculo laboral o contractual | 0 | 0 | 0 |
| | | Posempleo | 2,158,211,457 | 2,416,248,622 | -258,037,165 |

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.

22.1. Beneficios a los -Empleados a Corto Plazo:

Son los beneficios reconocidos a los empleados que se pretende saldar durante el periodo contable.

A continuación, se observa el detalle 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 de enero de la vigencia siguiente.

| DESCRIPCIÓN | SALDO |
|---|----------------------|
| CONCEPTO | VALOR EN LIBROS |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 3,047,126,221 |
| Vacaciones | 2,093,711,287 |
| Prima de vacaciones | 50,699,702 |
| Prima de servicios | 470,847,125 |
| Bonificaciones | 431,868,107 |

NOTA 23. PROVISIONES

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.

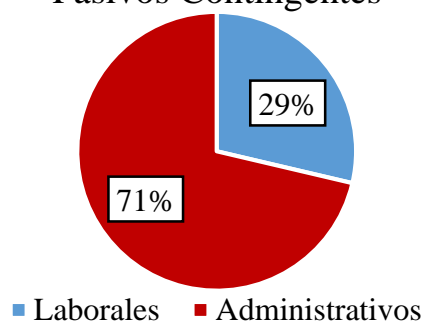
| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|
| | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| PROVISIONES | 365,367,987.00 | 434,129,324.00 | (68,761,337.00) |
| Litigios y demandas | 365,367,987.00 | 434,129,324.00 | (68,761,337.00) |

23.1. Litigios y Demandas

Según el informe de la Oficina Jurídica, existen a corte de 31 de diciembre de 2024, seis procesos entre administrativos y laborales que tienen una alta probabilidad de fallo en contra de la institución, suma que oscila en \$365.367.987 según el detalle enviado por dicho informe.

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | VALOR EN LIBROS - CORTE 2024 | | | |
|----------------------------|---------------|-------------------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------|
| | | | INICIAL | ADICIONES (CR) | DISMINUCIONES (DB) | FINAL |
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | TERCERO | SALDO INICIAL | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | SALDO FINAL |
| LITIGIOS Y DEMANDAS | | | 295,254,325 | 133,995,916 | 63,882,254 | 365,367,987 |
| Administrativas | | | 241,588,321 | 19,020,351 | 0 | 260,608,672 |
| Nacionales | PN | ALARCON MENJURA NOHORA LEONOR | 0 | 1,090,217 | | 1,090,217 |
| Nacionales | PN | CHAVES MARTINEZ GUILLERMO FEDERMAN | 20,273,221 | 17,930,134 | | 38,203,355 |
| Nacionales | PN | SANCHEZ RODRIGUEZ GISSETH ALEJANDRA | 221,315,100 | 0 | | 221,315,100 |
| Laborales | | | 53,666,004 | 114,975,565 | 63,882,254 | 104,759,315 |
| Nacionales | PN | ALARCON MENJURA NOHORA LEONOR | 0 | 1,090,217 | | 1,090,217 |
| Nacionales | PN | SANCHEZ VEGA BERNARDO | 20,950,501 | 65,516,000 | | 86,466,501 |
| Nacionales | PN | VILLALOBOS CARRILLO DIEGO FERNEY | 32,715,503 | 48,369,348 | 63,882,254 | 17,202,597 |

Pasivos Contingentes



la gráfica muestra que las obligaciones administrativas tienen una participación del 71% con respecto a las obligaciones laborales con una participación del 29%, dando así un valor provisionado de \$365.367.987.

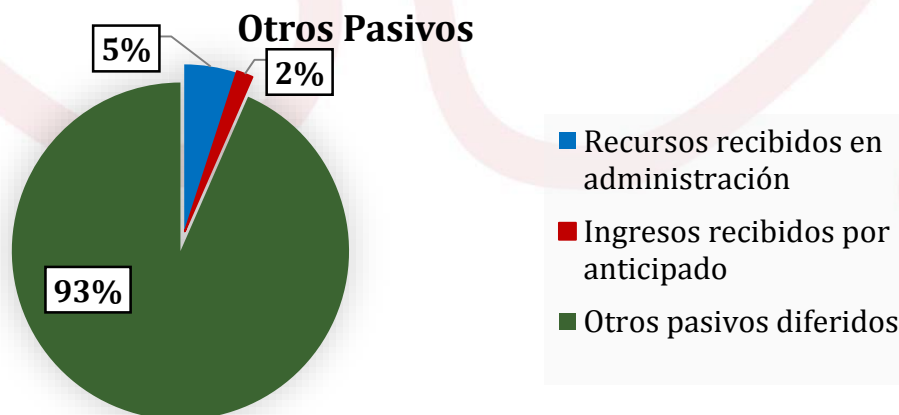
NOTA 24. OTROS PASIVOS

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.

| DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| OTROS PASIVOS | 70,067,282,123 | 5,480,064,964 | 64,587,217,159 |
| Recursos recibidos en administración | 3,509,295,407 | 5,048,516,232 | (1,539,220,825) |
| Ingresos recibidos por anticipado | 1,096,345,360 | 431,548,732 | 664,796,628 |
| Otros pasivos diferidos | 65,461,641,356 | 0 | 65,461,641,356 |

La cuenta de ingresos recibidos por anticipado son recursos recibidos en las cuentas bancarias de servicios o productos que aún no han sido facturados y permanecen en dicha cuenta mientras se surte el paso de facturar y aplicar el respectivo pago. Esta cuenta se compone así:

| Descripción | Saldo 2024 |
|--|---------------|
| Matriculas recibidas por anticipado | 201,635,547 |
| Matriculas a favor del estudiante posgrado | 28,914,666 |
| Matriculas a favor del estudiante pregrado | 807,308,662 |
| Transporte a favor de estudiantes | 56,502,485 |
| Reserva y saldo a favor centro de idiomas | 1,984,000 |
| Total | 1,096,345,360 |



Otros pasivos diferidos son el concepto más representativo, que corresponden al ingreso diferido por transferencias condicionadas del Sistema General de Regalías del 93%.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos Contingentes

| DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|--|-----------------------------|----------|-------------------|
| | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| ACTIVOS CONTINGENTES | 12,384,176 | 0 | 12,384,176 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 12,384,176 | 0 | 12,384,176 |

Esta cuenta revela los procesos que tiene la Universidad, interpuestos a terceras personas; y que para la vigencia 2024, fueron catalogadas como posibles, de acuerdo al informe de la Oficina de Jurídica, lo cual indica que la probabilidad del fallo a favor de la obligación es menor o igual al 50%.

25.2. Pasivos Contingentes

En el presente cuadro se evidencia el grueso de las demandas que se tienen en contra de la Universidad, y, que de acuerdo al informe de la Oficina de Jurídica fueron establecidas como obligaciones posibles, es decir, que la probabilidad de pérdida está por debajo o hasta el 50%.

| DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| PASIVOS CONTINGENTES | 1,398,756,800.00 | 547,016,283.00 | 851,740,517.00 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 1,398,756,800.00 | 547,016,283.00 | 851,740,517.00 |

25.2.1. Revelaciones Generales de Pasivos Contingentes

| CONCEPTO | CORTE 2024 | CANTIDAD (Procesos o casos) |
|--|----------------------|--------------------------------|
| | VALOR EN LIBROS | |
| PASIVOS CONTINGENTES | 1,398,756,800 | 6 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 1,398,756,800 | 6 |
| Administrativos | 1,398,756,800 | 6 |

| Nombre | 2024 |
|-----------------------------------|-------------|
| Morales Romero Alfonso | 226,235,615 |
| Frías Carreño Jairo Iván | 556,943,944 |
| Hernández Álvarez Leidy Constanza | 309,103,729 |
| Olarte Castro Maria Teresa | 85,750,383 |



| | |
|-----------------------------|----------------------|
| Gobernación De Vaupés | 141,104,708 |
| Salamanca Salamanca Rodolfo | 79,618,421 |
| Total | 1,398,756,800 |

El anterior cuadro muestra el desglose de las demandas que se encuentran en curso en contra de la Universidad, las cuales fueron establecidas como posibles de acuerdo al informe de la Oficina Jurídica; las cuales corresponden a obligaciones de tipo administrativas.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de Orden Deudoras

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 52,375,137,594 | 37,962,511,638 | 14,412,625,956 |
| DEUDORAS DE CONTROL | 26,181,376,709 | 18,981,255,819 | 7,200,120,890 |
| Bienes y derechos retirados | 1,416,071,468 | 1,182,954,291 | 233,117,177 |
| Ejecución de proyectos de inversión | 11,457,365,065 | 10,135,354,261 | 1,322,010,804 |
| Responsabilidades en proceso | 109,432,704 | 109,432,704 | 0 |
| Desembolsos bienestar universitario | 11,160,047,872 | 5,809,034,284 | 5,351,013,588 |
| Gastos de investigación instituciones de educación superior | 2,038,459,600 | 1,744,480,279 | 293,979,321 |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR) | 26,193,760,885 | 18,981,255,819 | 7,212,505,066 |
| Activos contingentes por contra (cr) | 12,384,176 | 0 | 12,384,176 |
| Deudoras de control por contra (cr) | 26,181,376,709 | 18,981,255,819 | 7,200,120,890 |

En esta cuenta se registran entre otros, los activos contingentes, que hacen referencia a los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, a favor de la Universidad, además, se registran los recursos que son dados en administración, como lo son los recursos de regalías que se llevan a la cuenta contable Ejecución de Proyectos de Inversión, la cual presentó un aumento del \$1.322.010.804 en comparación del año gravable 2023.

De igual forma se llevan los bienes muebles que están próximos a ser dados de baja, en la cuenta contable Bienes y Derechos Retirados, la cual presentó un aumento de \$233.117.177 con referencia al año inmediatamente anterior.

La Universidad también reconoce al gasto en la clase 5 y al costo en la clase 7, los conceptos de investigación y Bienestar Universitario, de acuerdo al catálogo de cuentas definido por la Contaduría General de la Nación y trimestralmente se realiza el traslado de los movimientos por centros de costos que afecten dichos conceptos a las cuentas de orden 8369 y 8370, de las cuales la más representativa fue la de Desembolsos por Bienestar universitario con un aumento de \$5.351.013.588, lo que quiere decir que hubo una inversión importante en el fortalecimiento del Bienestar Universitario.

26.2. Cuentas de Orden Acreedoras

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| PASIVOS CONTINGENTES | (1,398,756,800.00) | (547,016,283.00) | (851,740,517.00) |
| ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 1,398,756,800.00 | 547,016,283.00 | 851,740,517.00 |
| Pasivos contingentes por contra (db) | 1,398,756,800.00 | 547,016,283.00 | 851,740,517.00 |

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 aumento de \$851.740.517, debido a que, según informe de la oficina de Jurídica éstos valores fueron indexados.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|-----------------------------|------------------------|-----------------------|
| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 207,183,233,945 | 197,068,617,701 | 10,114,616,244 |
| Capital fiscal | 107,408,384,323 | 107,408,384,323 | 0 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 100,999,862,261 | 90,885,246,017 | 10,114,616,244 |
| Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados | (1,225,012,639) | (1,225,012,639) | 0 |

El patrimonio presentó una variación significativa en la cuenta 3109- resultados de ejercicios anteriores, lo cual obedece a la reclasificación de los excedentes del ejercicio del año 2023, realizado de acuerdo al instructivo 001 del 2023 de la CGN.

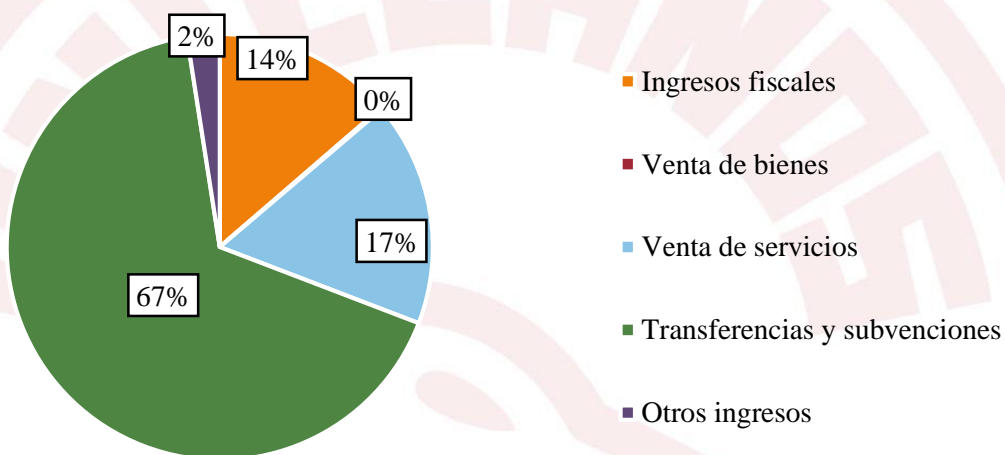
NOTA 28. INGRESOS

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

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

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------|
| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| INGRESOS | 136,362,925,330 | 116,426,632,027 | 19,936,293,303 |
| Ingresos fiscales | 18,632,529,743 | 13,236,624,605 | 5,395,905,138 |
| Venta de bienes | 161,281,914 | 257,032,720 | (95,750,806) |
| Venta de servicios | 23,235,518,092 | 19,207,511,819 | 4,028,006,273 |
| Transferencias y subvenciones | 90,972,709,541 | 78,831,133,952 | 12,141,575,589 |
| Otros ingresos | 3,360,886,040 | 4,894,328,931 | (1,533,442,891) |

Composición de los Ingresos



Los ingresos fiscales representan el 14% del total de los ingresos, que corresponden a estampillas, tanto nacional como departamental, se evidencia un incremento de \$5.395.905.138 respecto al 2023, siendo la estampilla departamental Prounillanos la de mayor representatividad.

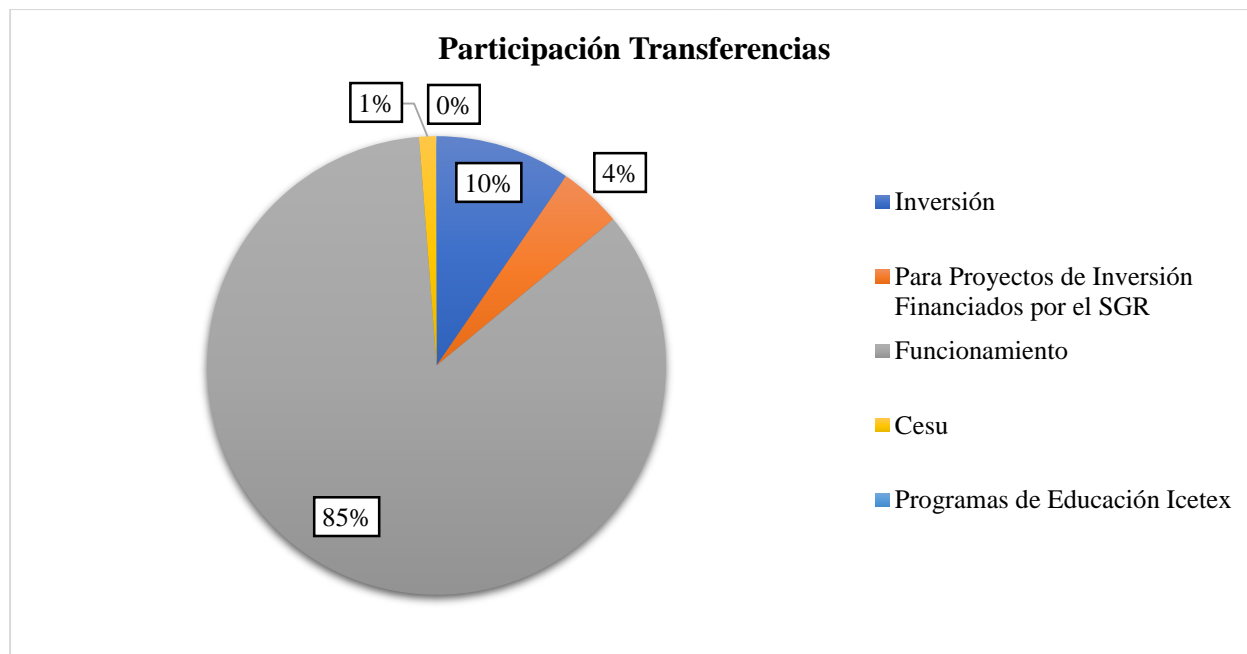
La venta de servicios representa el 17% del total de los ingresos, que corresponde a servicios educativos, otros servicios y devoluciones, rebajas y descuentos,

La venta de bienes representa el 0.12% del total de los ingresos, que corresponde a bienes producidos y comercializados.

La cuenta de transferencias y subvenciones representa el 67% del total de los ingresos, la se compone de la siguiente manera:

| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | |
|--|-----------------------|
| Inversión | 8,680,552,496 |
| Para Proyectos de Inversión Financiados por el SGR | 4,059,845,061 |
| Funcionamiento | 77,115,968,828 |
| Cesu | 1,079,333,506 |
| Programas de Educación Icetex | 37,009,650 |
| TOTAL | 90,972,709,541 |

Las transferencias para gastos de funcionamiento constituyen la partida más representativa de esta cuenta con un porcentaje del 85%, 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.



28.1. Ingresos de Transacciones sin Contraprestación:

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

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 109,605,239,284 | 92,067,758,557 | 17,537,480,727 |
| INGRESOS FISCALES | 18,632,529,743 | 13,236,624,605 | 5,395,905,138 |
| Impuestos | 18,622,348,743 | 13,236,624,605 | 5,385,724,138 |
| Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | 10,181,000 | 0 | 10,181,000 |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 90,972,709,541 | 78,831,133,952 | 12,141,575,589 |
| Otras transferencias | 90,972,709,541 | 78,831,133,952 | 12,141,575,589 |

Se recibieron recursos por parte del Ministerio de Educación por concepto del giro de la Estampilla Pro-Universidad Nacional y demás universidades estatales por valor de \$ 556,195,055 asignados según resolución 004640 del 11 de abril de 2024 del MEN y \$ 139,048,764 asignados mediante

resolución 011458 del 16 de julio de 2024 del MEN; recursos por excedente de cooperativas establecidos en el artículo 142 de la ley 1819 de 2016, y que fueron asignados según resolución 008648 del 29 de mayo de 2024 del MEN, por el orden de \$1,994,139,654, igualmente de acuerdo a la Ley 30 de 1992 Art. 87 se le asignaron recursos a la entidad por valor de \$1,079,333,506 por concepto de distribución CESU.

Así mismo se incluyen recursos adicionales destinados a financiar proyectos de inversión, de transferencias por parte del Ministerio de Educación, por valor de \$2,023,722,517. Estos recursos recibidos se encuentran enmarcados en el artículo 124 de la Ley 2294 de 2023, los cuales no constituyen base presupuestal para las Instituciones de Educación Superior Publicas.

28.2. 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.

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|-----------------------------|-----------------------|------------------------|
| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 26,757,686,046 | 24,358,873,470 | 2,398,812,576 |
| Venta de bienes | 161,281,914 | 257,032,720 | (95,750,806) |
| Productos manufacturados | 65,082,614 | 76,731,440 | (11,648,826) |
| Bienes comercializados | 96,199,300 | 180,301,280 | (84,101,980) |
| Venta de servicios | 23,235,518,092 | 19,207,511,819 | 4,028,006,273 |
| Servicios educativos | 26,147,805,852 | 22,038,726,776 | 4,109,079,076 |
| Servicios de documentación e identificación | 0 | 7,379,000 | (7,379,000) |
| Otros Servicios | 1,089,308,609 | 475,211,758 | 614,096,851 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | (4,001,596,369) | (3,313,805,715) | (687,790,654) |
| Otros ingresos | 3,360,886,040 | 4,894,328,931 | (1,533,442,891) |
| Financieros | 2,790,135,709 | 4,011,422,560 | (1,221,286,851) |
| Ingresos diversos | 424,348,621 | 581,084,193 | (156,735,572) |
| Ganancia por actualización de inventario | 1,625,000 | 1,330,000 | 295,000 |
| Reversión del deterioro del valor | 2,137,925 | 0 | 2,137,925 |
| Reversión de provisiones | 142,638,785 | 300,492,178 | (157,853,393) |

Los ingresos de 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.

Una de las diferencias significativas a destacar es el aumento que tuvo la cuenta de otros servicios por valor de \$614,096,851 en esta cuenta se registran los convenios con las entidades públicas y privadas; su aumento recae principalmente en la celebración de nuevos convenios con diferentes entidades.

Los ingresos Financieros tuvieron una disminución considerable por valor de \$1,221,286,851, los cuales corresponden a intereses sobre depósitos en instituciones financieras, la disminución obedece a cancelación de cuentas bancarias por liquidación de convenios que ya cumplieron con su objeto y especialmente la cuenta 480253- Recuperación de cuentas por cobrar, con una

disminución de \$1,054,952,688, debido a cambio de procedimiento en cuanto al reconocimiento de cuentas por cobrar en devolución del impuesto al valor agregado IVA, según concepto de la CGN.

NOTA 29. GASTOS

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

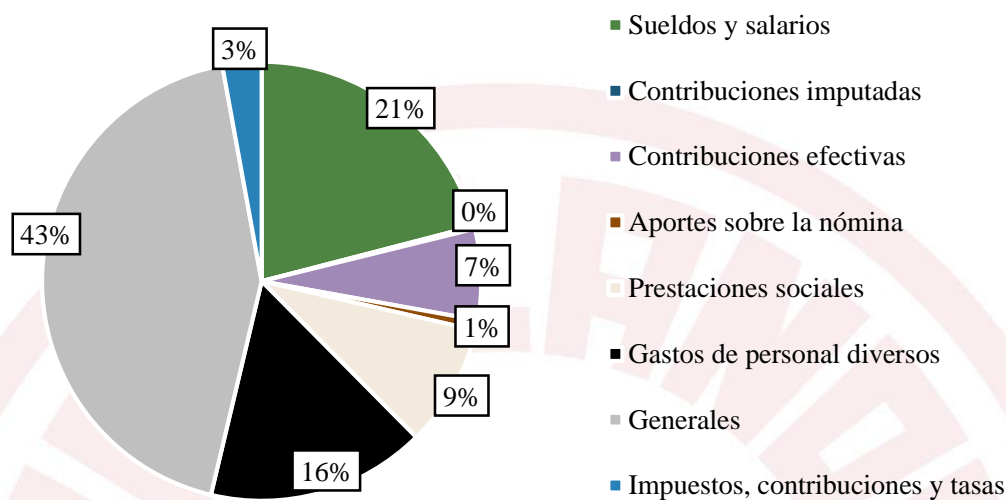
Los gastos se encuentran conformados por los siguientes grupos:

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| GASTOS | 36,748,687,900 | 31,286,278,183 | 5,462,409,717 |
| De administración y operación | 35,038,382,258 | 29,669,785,413 | 5,368,596,845 |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 991,805,454 | 1,436,983,267 | (445,177,813) |
| Otros gastos | 718,500,188 | 179,509,503 | 538,990,685 |

29.1.1. Gastos de Administración, de Operación y de Ventas

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 35,038,382,258 | 29,669,785,413 | 5,368,596,845 |
| De Administración y Operación | 35,038,382,258 | 29,669,785,413 | 5,368,596,845 |
| Sueldos y salarios | 7,343,758,312 | 6,749,592,199 | 594,166,113 |
| Contribuciones imputadas | 69,246,347 | 64,456,421 | 4,789,926 |
| Contribuciones efectivas | 2,341,000,176 | 2,236,556,608 | 104,443,568 |
| Aportes sobre la nómina | 262,418,200 | 235,787,400 | 26,630,800 |
| Prestaciones sociales | 3,148,055,502 | 2,899,178,002 | 248,877,500 |
| Gastos de personal diversos | 5,656,384,864 | 4,746,690,221 | 909,694,643 |
| Generales | 15,209,577,718 | 12,161,077,334 | 3,048,500,384 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 1,007,941,139 | 576,447,228 | 431,493,911 |

Composición de Gastos de Administración, de Operación y de Ventas



Como se refleja en el gráfico la mayor parte de los gastos administrativos y de operación corresponde a gastos generales con una participación del 43%, donde se encuentran gastos como vigilancia y seguridad, mantenimiento, servicios públicos, honorarios y otros.

La cuenta de sueldos y salarios tiene una participación del 21% donde se encuentran gastos de sueldos, horas extras y recargos, gastos de representación, prima, bonificación, auxilio de transporte y subsidio de alimentación.

La cuenta de gastos de personal diversos tiene una participación del 16% donde se encuentran gastos de capacitación, bienestar social, dotación y contratos de personal temporal (honorarios CPS), siendo el gasto más grande de esta cuenta.

La cuenta de prestaciones sociales tiene una participación del 9% donde se encuentran las vacaciones, cesantías, prima, bonificaciones, otras primas, primas extraordinarias y quinquenios.

La cuenta de contribuciones efectivas tiene una participación del 7% donde se encuentran los aportes a cajas de compensación familiar, cotizaciones a seguridad social en salud, aportes sindicales, riesgos laborales, y cotizaciones al sistema de pensión.

La cuenta de aportes sobre la nómina que corresponde a los aportes al ICBF tiene una participación de aproximadamente el 1%.

La cuenta de contribuciones imputadas tiene una participación de aproximadamente el 0.2% correspondiente a incapacidades e indemnizaciones.

29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones.

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|--|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 991,805,454 | 1,436,983,267 | (445,177,813) |
| DEPRECIACIÓN | 816,588,282 | 788,227,092 | 28,361,190 |
| De propiedades, planta y equipo | 816,588,282 | 788,227,092 | 28,361,190 |
| AMORTIZACIÓN | 38,006,479 | 246,481 | 37,759,998 |
| De activos intangibles | 38,006,479 | 246,481 | 37,759,998 |
| PROVISIÓN | 137,210,693 | 648,509,694 | (511,299,001) |
| De litigios y demandas | 137,210,693 | 648,509,694 | (511,299,001) |

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

Se realizó provisión que afecto el gasto, en litigios y demandas, los cuales corresponden a procesos administrativos y laborales que tienen una alta probabilidad de fallo en contra de la institución, Según el informe de la Oficina Jurídica; suma que pasó de \$648.509.694 para el año anterior a \$137.210.693, teniendo así una disminución de \$511.299.001, con corte de 31 de diciembre de 2024, esta disminución obedece a la actualización de litigios, de acuerdo a informe de la oficina de Jurídica el cual se hace trimestralmente.

29.7 Otros gastos

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| OTROS GASTOS | 718,500,188 | 179,509,503 | 538,990,685 |
| COMISIONES | 43,206,360 | 42,922,236 | 284,124 |
| Comisiones servicios financieros | 23,892,668 | 28,739,499 | (4,846,831) |
| Otras comisiones | 19,313,692 | 14,182,737 | 5,130,955 |
| GASTOS DIVERSOS | 675,293,828 | 136,587,267 | 538,706,561 |
| Sentencias | 0 | 5,195,937 | (5,195,937) |
| Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 675,293,828 | 131,391,330 | 543,902,498 |

Para detectar indicios de deterioro del valor de los activos, en la Universidad de los Llanos, durante la vigencia 2024, se recurrió como fuente interna de información a la verificación física de los bienes muebles que integran los activos de propiedad de la Universidad de los Llanos, a través del formato de Acta de toma física de inventarios FO-GBS-53, en él está incluida la manifestación cuando se presenta, total estado de desgaste, deterioro, obsolescencia física, tecnológica o alteraciones. Los bienes que no sean aprovechables ni susceptibles a recuperaciones

para el servicio para el cual se han adquirido o destinado, se reintegra a la bodega de inservibles mediante el formato FO-GBS-54, para luego realizar con la respectiva baja del activo.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| COSTOS DE VENTAS | 85,992,390,486 | 74,956,659,557 | 11,035,730,929 |
| COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 85,992,390,486 | 74,956,659,557 | 11,035,730,929 |
| Servicios educativos | 85,992,390,486 | 74,956,659,557 | 11,035,730,929 |

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.

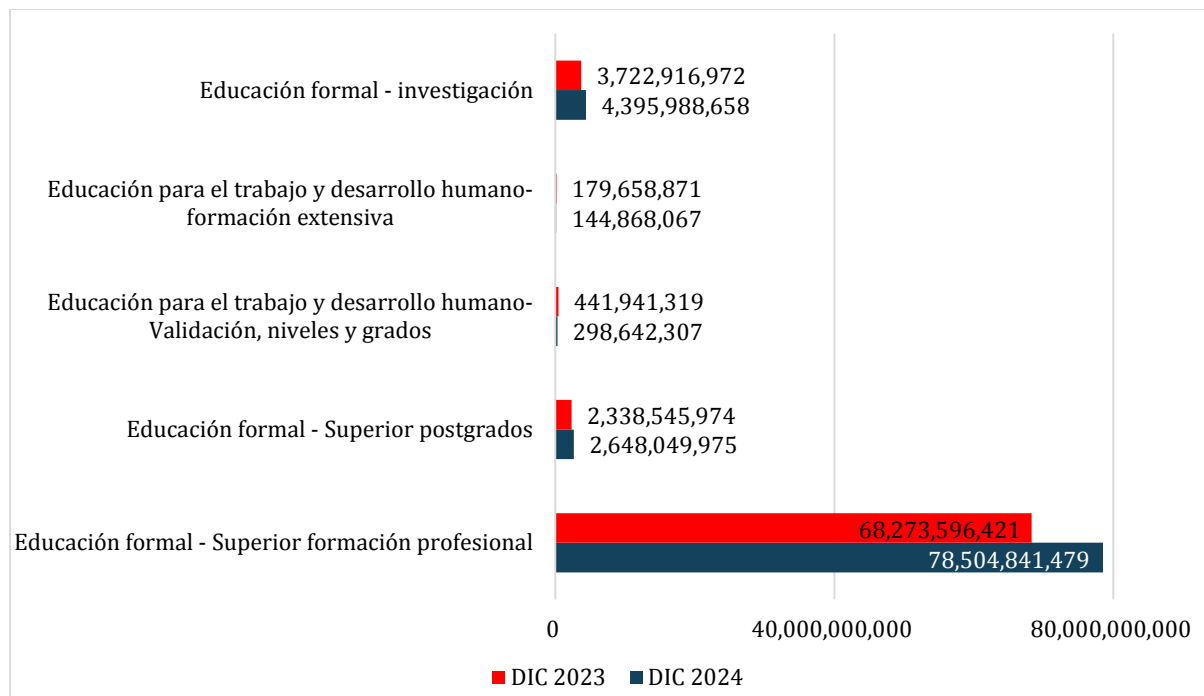
La Universidad también reconoce los conceptos de su desarrollo misional utilizando la clase 7 de acuerdo al catálogo de cuentas definido por la Contaduría General de la Nación y trimestralmente se realiza el traslado de los saldos de los costos acumulados a la clase 6.

Los costos de ventas de servicios con relación al año inmediatamente anterior, muestran un incremento, debido a la oferta de nuevos programas de pregrado que ofrece la universidad.

30.2 Costo de Ventas de Servicios

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 85,992,390,486 | 74,956,659,557 | 11,035,730,929 |
| SERVICIOS EDUCATIVOS | 85,992,390,486 | 74,956,659,557 | 11,035,730,929 |
| Educación formal - Superior formación profesional | 78,504,841,479 | 68,273,596,421 | 10,231,245,058 |
| Educación formal - Superior postgrados | 2,648,049,975 | 2,338,545,974 | 309,504,001 |
| Educación para el trabajo y desarrollo humano- Valid | 298,642,307 | 441,941,319 | (143,299,012) |
| Educación para el trabajo y desarrollo humano-forma | 144,868,067 | 179,658,871 | (34,790,804) |
| Educación formal - investigación | 4,395,988,658 | 3,722,916,972 | 673,071,686 |

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; de igual manera, en la cuenta Educación Formal - Investigación, donde se registraron los pagos efectuados a los profesionales, adquisición de bienes y servicios que desarrollan los proyectos de investigación financiados por el Sistema General de Regalías.



Detalle Costos de Ventas de Servicios - Servicios Educativos

| SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | 2024 | 2023 | VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS - SERVICIOS EDUCATIVOS | 85,992,390,486 | 74,956,659,557 | 11,035,730,929 |
| Educación formal - superior formación profesional | 78,504,841,479 | 68,273,596,421 | 10,231,245,058 |
| Materiales y suministros | 2,438,418,888 | 2,424,379,964 | 14,038,924 |
| Viáticos y gastos de viaje | 498,210,262 | 492,134,680 | 6,075,582 |
| Arrendamientos | 297,669,920 | 291,903,866 | 5,766,054 |
| Mantenimiento | 7,791,047 | 23,806,078 | -16,015,031 |
| Impresos y publicaciones | 39,888,587 | 32,712,420 | 7,176,167 |
| Comunicación y transporte | 2,795,265,982 | 2,425,050,857 | 370,215,125 |
| Docentes de planta tiempo completo | 6,715,987,491 | 5,423,587,658 | 1,292,399,833 |
| Hora cátedra | 14,619,479,321 | 13,103,806,913 | 1,515,672,408 |
| Bonificación por servicios prestados | 394,443,643 | 310,439,730 | 84,003,913 |
| Bonificación por evaluación de productividad | 190,562,400 | 133,120,766 | 57,441,634 |
| Gastos de representación | 10,813,323,231 | 9,158,193,047 | 1,655,130,184 |
| Aportes a cajas de compensación familiar | 1,166,357,400 | 977,505,100 | 188,852,300 |
| Cotizaciones a seguridad social en salud | 1,798,746,107 | 1,575,663,863 | 223,082,244 |
| Cotizaciones a riegos laborales | 138,322,200 | 113,678,400 | 24,643,800 |
| Cotizaciones entidades administradoras régimen prima media | 1,998,984,900 | 1,649,391,300 | 349,593,600 |
| Cotizaciones entidades administradoras régimen ahorro indiv. | 687,268,800 | 674,960,600 | 12,308,200 |
| Aportes Icbf | 794,151,100 | 666,471,800 | 127,679,300 |



| | | | |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Amortización | 150,012,393 | 130,481,518 | 19,530,875 |
| Maquinaria y Equipo | 299,673,773 | 305,720,622 | -6,046,849 |
| Equipo médico y científico | 1,983,626,061 | 1,688,343,913 | 295,282,148 |
| Muebles | 1,084,064,514 | 799,824,679 | 284,239,835 |
| Equipo de comunicación y computación | 1,514,835,494 | 1,424,460,831 | 90,374,663 |
| Equipo de transporte | 18,329,285 | 22,383,253 | -4,053,968 |
| Equipo de comedor y cocina | 48,216,556 | 36,459,241 | 11,757,315 |
| Vacaciones docentes | 1,704,149,333 | 1,354,189,210 | 349,960,123 |
| Cesantías | 2,396,484,467 | 2,033,478,451 | 363,006,016 |
| Prima de vacaciones | 1,380,497,644 | 1,230,443,817 | 150,053,827 |
| Prima de navidad | 1,965,199,864 | 1,756,673,227 | 208,526,637 |
| Prima de servicios | 1,527,780,799 | 1,312,695,438 | 215,085,361 |
| Bonificación especial de recreación | 73,928,322 | 55,648,391 | 18,279,931 |
| Honorarios | 7,757,907,336 | 6,801,880,018 | 956,027,318 |
| Capacitación | 71,749,188 | 48,493,298 | 23,255,890 |
| Bienestar social | 14,461,851 | 7,462,081 | 6,999,770 |
| Monitorias y auxiliares docentes | 1,942,927,980 | 1,231,380,168 | 711,547,812 |
| Fondo de sostenibilidad Ictex | 5,122 | 8,499,176 | -8,494,054 |
| Suscripciones y afiliaciones | 1,619,692,236 | 1,917,965,272 | -298,273,036 |
| Útiles y papelería | 343,542,772 | 310,874,226 | 32,668,546 |
| Seguros | 10,598,144 | 6,264,722 | 4,333,422 |
| Utensilios de uso domestico | 82,245,255 | 71,185,613 | 11,059,642 |
| Reintegro estudiantes pregrado | 2,150,000 | 0 | 2,150,000 |
| Servicios de parqueadero | 716,807 | 0 | 716,807 |
| Combustibles y lubricantes | 12,474,715 | 6,038,316 | 6,436,399 |
| Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 118,228,164 | 84,348,208 | 33,879,956 |
| Servicio de hotel y restaurante | 69,940,206 | 73,586,826 | -3,646,620 |
| Drogas y elementos de laboratorio | 1,127,175,264 | 889,589,966 | 237,585,298 |
| elementos para construcción | 117,021,094 | 54,568,296 | 62,452,798 |
| Forrajes y alimentos para animales | 228,560,939 | 349,553,483 | -120,992,544 |
| Insecticidas y fungicidas | 55,930,572 | 5,868,000 | 50,062,572 |
| Abonos y semillas | 241,653,907 | 20,786,412 | 220,867,495 |
| Víveres | 28,333,983 | 26,100,870 | 2,233,113 |
| Servicios para organización de eventos | 205,222,614 | 108,104,435 | 97,118,179 |
| Desplazamientos docentes pregrado | 158,880,000 | 164,940,000 | -6,060,000 |
| Materiales para construcción | 11,796,347 | 5,872,352 | 5,923,995 |
| Pasantes | 0 | 4,193,838 | -4,193,838 |
| Otros costos generales (115) | 275,552,884 | 394,116,257 | -118,563,373 |
| Sueldos docentes ocasionales | 4,142,030,528 | 3,783,689,118 | 358,341,410 |
| Indemnizaciones | 1,205,224 | 4,792,158 | -3,586,934 |
| Prima de servicios Hora catedra | 228,245,961 | 220,623,312 | 7,622,649 |
| Apoyo Matrículas a Docentes | 26,508,734 | 38,730,367 | -12,221,633 |
| Apoyo Económico | 400,000 | 0 | 400,000 |
| Reconocimiento, Pago de Gastos de Desplazamiento y Manutención a Contratistas | 14,931,900 | 6,480,000 | 8,451,900 |
| Incapacidades | 1,755,814 | 0 | 1,755,814 |
| Servicio de internet | 51,326,154 | 0 | 51,326,154 |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| Educación formal - Superior Postgrados | 2,648,049,975 | 2,338,545,974 | 309,504,001 |
| Materiales y suministros | 0 | 37,612,768 | -37,612,768 |
| Hora cátedra | 2,052,867,916 | 1,700,485,400 | 352,382,516 |
| Cesantías | 6,798,926 | 17,487,097 | -10,688,171 |
| Honorarios | 482,125,737 | 451,962,133 | 30,163,604 |
| Reintegro estudiantes posgrado | 3,477,500 | 3,642,733 | -165,233 |
| Desplazamientos docentes posgrado | 95,410,000 | 105,610,000 | -10,200,000 |
| prestaciones sociales hora catedra posgrado | 6,775,796 | 17,442,693 | -10,666,897 |
| Servicios de hosting y dominio | 594,100 | 4,303,150 | -3,709,050 |
| Educación para el trabajo y desarrollo humano - Validación Niveles y grados | 298,642,307 | 441,941,319 | -143,299,012 |
| Honorarios IDI | 298,642,307 | 441,941,319 | -143,299,012 |
| Educación para el trabajo y desarrollo humano - Formación extensiva | 144,868,067 | 179,658,871 | -34,790,804 |
| Honorario formación extensiva | 144,868,067 | 179,658,871 | -34,790,804 |
| Educación Formal - Investigación | 4,395,988,658 | 3,722,916,972 | 673,071,686 |
| Gastos de Viaje | 9,310,000 | 29,843,340 | -20,533,340 |
| Honorarios Investigación | 1,006,636,219 | 883,993,614 | 122,642,605 |
| Capacitación - Investigación | 0 | 239,496 | -239,496 |
| Comunicación y transporte - Investigación | 3,350,978,682 | 2,808,508,460 | 542,470,222 |
| Apoyo logístico proyectos de investigación | 19,859,540 | 0 | 19,859,540 |
| Drogas y elementos de laboratorio (103) | 8,100,000 | 0 | 8,100,000 |
| Útiles y papelería (110) | 1,104,217 | 182,062 | 922,155 |
| Otros gastos generales (115) | 0 | 150,000 | -150,000 |

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

NOTA 35. IMPUESTOS GANANCIAS

No aplica

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica



NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No aplica

MIRTA PATRÍCIA SAYADO VARGAS

T.P. 190030-T

Jefe Oficina de Contabilidad

CHARLES ROBIN AROSA CARRERA

C.C.86.041.336

Rector

