



**ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 de diciembre de 2023**



cifras en pesos  
Al 31 de Diciembre de 2023

| Grupos/ Subgrupos / Conceptos   | Nota      | Vigencia 202312           | Vigencia 202212           | Variación (+/-)           |
|---|-----------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>   |           |                           |                           |                           |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>                          |           |                           |                           |                           |
| CAJA  |           | 215,000.00                | 0.00                      | 215,000.00                |
| DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                                |           | 85,780,429,528.00         | 76,430,256,036.00         | 9,350,173,492.00          |
| <b>Total EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:</b>                   | <b>5</b>  | <b>85,780,644,528.00</b>  | <b>76,430,256,036.00</b>  | <b>9,350,388,492.00</b>   |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>   |           |                           |                           |                           |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS   |           | 3,212,883,085.00          | 1,465,529,571.00          | 1,747,353,514.00          |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR  |           | 1,655,772,794.00          | 575,264,718.00            | 1,080,508,076.00          |
| IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS                         |           | 1,275,542,172.00          | 1,900,499,040.00          | -624,956,868.00           |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR                             |           | 0.00                      | 0.00                      | 0.00                      |
| VENTA DE BIENES   |           | 13,000.00                 | 114,500.00                | -101,500.00               |
| <b>Total CUENTAS POR COBRAR:</b>                                      | <b>7</b>  | <b>6,144,211,051.00</b>   | <b>3,941,407,829.00</b>   | <b>2,202,803,222.00</b>   |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>  |           |                           |                           |                           |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                             |           | 818,865,998.00            | 1,004,820,858.00          | -185,954,860.00           |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS  |           | 134,740,177.00            | 125,140,177.00            | 9,600,000.00              |
| ANTICIPOS,RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES |           | 7,406,892.00              | 0.00                      | 7,406,892.00              |
| <b>Total OTROS ACTIVOS:</b>   | <b>16</b> | <b>961,013,067.00</b>     | <b>1,129,961,035.00</b>   | <b>-168,947,968.00</b>    |
| <b>INVENTARIOS</b>  |           |                           |                           |                           |
| MATERIALES Y SUMINISTROS  |           | 234,080,625.00            | 0.00                      | 234,080,625.00            |
| <b>Total INVENTARIOS:</b>   | <b>9</b>  | <b>234,080,625.00</b>     | <b>0.00</b>               | <b>234,080,625.00</b>     |
| <b>Total ACTIVO CORRIENTE</b>   |           | <b>93,119,949,271.00</b>  | <b>81,501,624,900.00</b>  | <b>11,618,324,371.00</b>  |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>  |           |                           |                           |                           |
| <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>                           |           |                           |                           |                           |
| INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO                    |           | 71,299,657.00             | 64,819,657.00             | 6,480,000.00              |
| <b>Total INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:</b>                    | <b>6</b>  | <b>71,299,657.00</b>      | <b>64,819,657.00</b>      | <b>6,480,000.00</b>       |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>   |           |                           |                           |                           |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR  |           | 998,984,644.00            | 998,984,644.00            | 0.00                      |
| CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO                                 |           | 48,831,385.00             | 48,892,725.00             | -61,340.00                |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (Cr)                        |           | -45,965,648.00            | -45,965,648.00            | 0.00                      |
| TRANSFERENCIAS POR COBRAR   |           | 11,623,021,437.00         | 22,752,670,381.00         | -11,129,648,944.00        |
| <b>Total CUENTAS POR COBRAR:</b>                                      | <b>7</b>  | <b>12,624,871,818.00</b>  | <b>23,754,582,102.00</b>  | <b>-11,129,710,284.00</b> |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                                   |           |                           |                           |                           |
| TERRENOS  |           | 27,533,448,656.00         | 23,046,640,656.00         | 4,486,808,000.00          |
| SEMOVIENTES   |           | 201,099,421.00            | 70,151,600.00             | 130,947,821.00            |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA  |           | 600,034,932.00            | 594,221,859.00            | 5,813,073.00              |
| EDIFICACIONES   |           | 75,550,054,658.00         | 72,561,490,938.00         | 2,988,563,720.00          |
| PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES   |           | 657,431,319.00            | 657,431,319.00            | 0.00                      |
| REDES, LÍNEAS Y CABLES  |           | 2,518,835,345.00          | 2,482,718,561.00          | 36,116,784.00             |
| MAQUINARIA Y EQUIPO   |           | 3,807,122,786.00          | 3,324,084,581.00          | 483,038,205.00            |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO  |           | 20,559,459,643.00         | 17,129,855,159.00         | 3,429,604,484.00          |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                                  |           | 9,654,528,817.00          | 9,311,389,740.00          | 343,139,077.00            |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                                 |           | 14,061,052,559.00         | 14,144,344,414.00         | -83,291,855.00            |
| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                            |           | 466,940,069.00            | 445,687,968.00            | 21,252,101.00             |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA                      |           | 393,614,133.00            | 367,772,087.00            | 25,842,046.00             |
| BIENES DE ARTE Y CULTURA  |           | 571,396,745.00            | 506,715,302.00            | 64,681,443.00             |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO   |           | 905,027,763.00            | 908,072,999.00            | -3,045,236.00             |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                |           | -44,092,674,863.00        | -40,610,481,805.00        | -3,482,193,058.00         |
| <b>Total PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:</b>                            | <b>10</b> | <b>113,387,371,983.00</b> | <b>104,940,095,378.00</b> | <b>8,447,276,605.00</b>   |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>  |           |                           |                           |                           |
| ACTIVOS INTANGIBLES   | <b>14</b> | 2,359,047,509.00          | 2,373,332,927.00          | -14,285,418.00            |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADO DE INTANGIBLES (Cr)                            |           | -1,883,828,466.00         | -1,806,520,740.00         | -77,307,726.00            |
| DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA                                      |           | 254,002,741.00            | 170,918,741.00            | 83,084,000.00             |
| <b>Total OTROS ACTIVOS:</b>   |           | <b>729,221,784.00</b>     | <b>737,730,928.00</b>     | <b>-8,509,144.00</b>      |
| <b>Total ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                      |           | <b>126,812,765,242.00</b> | <b>129,497,228,065.00</b> | <b>-2,684,462,823.00</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>  |           | <b>219,932,714,513.00</b> | <b>210,998,852,965.00</b> | <b>8,933,861,548.00</b>   |

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2023

| Grupos/ Subgrupos / Conceptos                              | Nota      | Vigencia 202312           | Vigencia 202212           | Variación (+/-)          |
|--|-----------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                    |           |                           |                           |                          |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                   |           |                           |                           |                          |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES               |           | 20,061,342.00             | 22,444,510.00             | -2,383,168.00            |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                               |           | 261,632,714.00            | 536,666,036.00            | -275,033,322.00          |
| DESCUENTO DE NOMINA  |           | 182,007,909.00            | 148,674,309.00            | 33,333,600.00            |
| RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                |           | 410,118,000.00            | 506,176,000.00            | -96,058,000.00           |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR                |           | 11,434,822.00             | 10,640,245.00             | 794,577.00               |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                    |           | 177,686,450.00            | 160,304,750.00            | 17,381,700.00            |
| <b>Total CUENTAS POR PAGAR:</b>                            | <b>21</b> | <b>1,062,941,237.00</b>   | <b>1,384,905,850.00</b>   | <b>-321,964,613.00</b>   |
| <b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL</b>        |           |                           |                           |                          |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO                       |           | 3,287,018,378.00          | 1,966,166,549.00          | 1,320,851,829.00         |
| <b>Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:</b> | <b>22</b> | <b>3,287,018,378.00</b>   | <b>1,966,166,549.00</b>   | <b>1,320,851,829.00</b>  |
| <b>OTROS PASIVOS</b>                                       |           |                           |                           |                          |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO                          |           | 0.00                      | 459,209,685.00            | -459,209,685.00          |
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                       |           | 0.00                      | 0.00                      | 0.00                     |
| <b>Total OTROS PASIVOS:</b>                                | <b>24</b> | <b>0.00</b>               | <b>459,209,685.00</b>     | <b>-459,209,685.00</b>   |
| <b>Total PASIVO CORRIENTE</b>                              |           | <b>4,349,959,615.00</b>   | <b>3,810,282,084.00</b>   | <b>539,677,531.00</b>    |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                 |           |                           |                           |                          |
| <b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL</b>        |           |                           |                           |                          |
| BENEFICIOS POSTEMPLO - PENSIONES                           |           | 2,416,248,622.00          | 1,337,404,530.00          | 1,078,844,092.00         |
| <b>Total OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL:</b> | <b>22</b> | <b>2,416,248,622.00</b>   | <b>1,337,404,530.00</b>   | <b>1,078,844,092.00</b>  |
| <b>PROVISIONES</b>   |           |                           |                           |                          |
| LITIGIOS Y DEMANDAS  |           | 434,129,324.00            | 566,841,128.00            | -132,711,804.00          |
| <b>Total PROVISIONES:</b>                                  | <b>23</b> | <b>434,129,324.00</b>     | <b>566,841,128.00</b>     | <b>-132,711,804.00</b>   |
| <b>OTROS PASIVOS</b>                                       |           |                           |                           |                          |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO                          |           | 431,548,732.00            | 0.00                      | 431,548,732.00           |
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                       |           | 5,048,516,232.00          | 7,303,052,423.00          | -2,254,536,191.00        |
| <b>Total OTROS PASIVOS:</b>                                | <b>24</b> | <b>5,480,064,964.00</b>   | <b>7,303,052,423.00</b>   | <b>-1,822,987,459.00</b> |
| <b>Total PASIVO NO CORRIENTE</b>                           |           | <b>8,330,442,910.00</b>   | <b>9,207,298,081.00</b>   | <b>-876,855,171.00</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO</b>  |           | <b>12,680,402,525.00</b>  | <b>13,017,580,165.00</b>  | <b>-337,177,640.00</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>  |           |                           |                           |                          |
| <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>             |           |                           |                           |                          |
| CAPITAL FISCAL   |           | 107,408,384,323.00        | 107,408,384,323.00        | 0.00                     |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                                   |           | 10,183,694,287.00         | 20,343,803,061.00         | -10,160,108,774.00       |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                        |           | 90,885,246,017.00         | 70,148,569,488.00         | 20,736,676,529.00        |
| GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO              |           | -1,225,012,639.00         | 80,515,928.00             | -1,305,528,567.00        |
| <b>Total PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO:</b>      | <b>27</b> | <b>207,252,311,988.00</b> | <b>197,981,272,800.00</b> | <b>9,271,039,188.00</b>  |
| <b>Total PATRIMONIO</b>                                    |           | <b>207,252,311,988.00</b> | <b>197,981,272,800.00</b> | <b>9,271,039,188.00</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                           |           | <b>219,932,714,513.00</b> | <b>210,998,852,965.00</b> | <b>8,933,861,548.00</b>  |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                           |           |                           |                           |                          |
| <b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>                                |           |                           |                           |                          |
| LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN             |           | 0.00                      | 0.00                      | 0.00                     |
| OTROS ACTIVOS CONTINGENTES                                 |           | 0.00                      | 1,047,995,404.00          | -1,047,995,404.00        |
| <b>Total ACTIVOS CONTINGENTES:</b>                         |           | <b>0.00</b>               | <b>1,047,995,404.00</b>   | <b>-1,047,995,404.00</b> |
| <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>                                 |           |                           |                           |                          |
| BIENES Y DERECHOS RETIRADOS                                |           | 1,182,954,291.00          | 1,201,554,508.00          | -18,600,217.00           |
| RESPONSABILIDADES EN PROCESO                               |           | 109,432,704.00            | 109,432,704.00            | 0.00                     |
| DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO                        |           | 5,809,034,284.00          | 2,642,860,007.00          | 3,166,174,277.00         |
| GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN         |           | 1,744,480,279.00          | 1,639,317,366.00          | 105,162,913.00           |
| EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN                        |           | 10,135,354,261.00         | 7,880,818,070.00          | 2,254,536,191.00         |
| OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL                          |           | 0.00                      | 0.00                      | 0.00                     |
| <b>Total DEUDORAS DE CONTROL:</b>                          |           | <b>18,981,255,819.00</b>  | <b>13,473,982,655.00</b>  | <b>5,507,273,164.00</b>  |
| <b>DEUDORAS POR CONTRA (Cr)</b>                            |           |                           |                           |                          |
| ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (Cr)                       |           | 0.00                      | -1,047,995,404.00         | 1,047,995,404.00         |
| DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (Cr)                        |           | -18,981,255,819.00        | -13,473,982,655.00        | -5,507,273,164.00        |
| <b>Total DEUDORAS POR CONTRA (Cr):</b>                     |           | <b>-18,981,255,819.00</b> | <b>-14,521,978,059.00</b> | <b>-4,459,277,760.00</b> |
| <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                     | <b>26</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>              |

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2023

| Grupos/ Subgrupos / Conceptos   | Nota      | Vigencia 202312        | Vigencia 202212        | Variación (+/-)        |
|---|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                                      |           |                        |                        |                        |
| <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>   |           |                        |                        |                        |
| LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN                          |           | 547,016,283.00         | 407,073,633.00         | 139,942,650.00         |
| OTROS PASIVOS CONTINGENTES  |           | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                   |
| <b>Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - PASIVOS CONTINGENTES:</b>        | <b>25</b> | <b>547,016,283.00</b>  | <b>407,073,633.00</b>  | <b>139,942,650.00</b>  |
| <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>                                       |           |                        |                        |                        |
| PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA. (DB)                                   |           | -547,016,283.00        | -407,073,633.00        | -139,942,650.00        |
| <b>Total DEUDORAS DE CONTROL:</b>                                       |           | <b>-547,016,283.00</b> | <b>-407,073,633.00</b> | <b>-139,942,650.00</b> |
| <b>Total CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - ACREEDORAS POR CONTRA. (DB):</b> |           | <b>-547,016,283.00</b> | <b>-407,073,633.00</b> | <b>-139,942,650.00</b> |
| <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                                | <b>26</b> | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            |



CRISTIAN EDUARDO GARCÍA GARCÍA  
JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD  
C.C. 1122649519  
T.P. 184809-T



CHARLES ROBIN AROSA CARRERA  
RECTOR  
C.C. 86041336

ESTADO DE RESULTADOS

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2023

| Grupos/ Subgrupos / Conceptos                   | Nota      | Vigencia 202312           | Vigencia 202212           | Variación (+/-)          |
|---|-----------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                   |           |                           |                           |                          |
| <b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACION</b>            |           |                           |                           |                          |
| VENTAS DE BIENES                                |           | 257,032,720.00            | 86,912,780.00             | 170,119,940.00           |
| VENTAS DE SERVICIOS                             |           | 22,521,317,534.00         | 17,907,956,209.00         | 4,613,361,325.00         |
| DESCUENTOS                                      |           | -3,313,805,715.00         | -1,912,705,148.00         | -1,401,100,567.00        |
| <b>Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:</b>     | <b>28</b> | <b>19,464,544,539.00</b>  | <b>16,082,163,841.00</b>  | <b>3,382,380,698.00</b>  |
| <b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>            |           |                           |                           |                          |
| INGRESOS FISCALES                               |           | 13,236,624,605.00         | 16,260,358,193.00         | -3,023,733,588.00        |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                   |           | 78,831,133,952.00         | 75,809,990,221.00         | 3,021,143,731.00         |
| <b>Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:</b>     |           | <b>92,067,758,557.00</b>  | <b>92,070,348,414.00</b>  | <b>-2,589,857.00</b>     |
| <b>Total INGRESOS OPERACIONALES</b>             | <b>28</b> | <b>111,532,303,096.00</b> | <b>108,152,512,255.00</b> | <b>3,379,790,841.00</b>  |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                |           |                           |                           |                          |
| <b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACION</b>            |           |                           |                           |                          |
| OTROS INGRESOS                                  |           | 3,213,322,664.00          | 1,278,419,392.00          | 1,934,903,272.00         |
| <b>Total INGRESOS CON CONTRAPRESTACION:</b>     | <b>28</b> | <b>3,213,322,664.00</b>   | <b>1,278,419,392.00</b>   | <b>1,934,903,272.00</b>  |
| <b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>            |           |                           |                           |                          |
| OTROS INGRESOS                                  |           | 1,681,006,267.00          | 268,620,934.00            | 1,412,385,333.00         |
| <b>Total INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION:</b>     |           | <b>1,681,006,267.00</b>   | <b>268,620,934.00</b>     | <b>1,412,385,333.00</b>  |
| <b>Total INGRESOS NO OPERACIONALES</b>          |           | <b>4,894,328,931.00</b>   | <b>1,547,040,326.00</b>   | <b>3,347,288,605.00</b>  |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                           | <b>28</b> | <b>116,426,632,027.00</b> | <b>109,699,552,581.00</b> | <b>6,727,079,446.00</b>  |
| <b>COSTOS DE VENTA</b>                          |           |                           |                           |                          |
| <b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS</b> |           |                           |                           |                          |
| EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR PROFESIONAL         |           | 68,273,596,421.00         | 55,648,455,923.00         | 12,625,140,498.00        |
| EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS          |           | 2,338,545,974.00          | 2,114,064,102.00          | 224,481,872.00           |
| VALIDACIÓN, NIVELES Y GRADOS                    |           | 441,941,319.00            | 357,933,609.00            | 84,007,710.00            |
| FORMACIÓN EXTENSIVA                             |           | 179,658,871.00            | 70,792,943.00             | 108,865,928.00           |
| EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN                |           | 3,722,916,972.00          | 1,912,946,770.00          | 1,809,970,202.00         |
| <b>Total COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS:</b>     |           | <b>74,956,659,557.00</b>  | <b>60,104,193,347.00</b>  | <b>14,852,466,210.00</b> |
| <b>TOTAL COSTOS DE VENTA</b>                    | <b>30</b> | <b>74,956,659,557.00</b>  | <b>60,104,193,347.00</b>  | <b>14,852,466,210.00</b> |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                     |           |                           |                           |                          |
| <b>DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>            |           |                           |                           |                          |
| SUELDOS Y SALARIOS                              |           | 6,749,592,199.00          | 5,951,217,215.00          | 798,374,984.00           |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                        |           | 2,236,556,608.00          | 1,897,149,626.00          | 339,406,982.00           |
| APORTE SOBRE LA NOMINA                          |           | 235,787,400.00            | 206,086,100.00            | 29,701,300.00            |
| PRESTACIONES SOCIALES                           |           | 2,899,178,002.00          | 2,523,765,172.00          | 375,412,830.00           |
| GASTOS PERSONAL DE DIVERSOS                     |           | 4,746,690,221.00          | 4,850,934,189.00          | -104,243,968.00          |
| GENERALES                                       |           | 12,161,077,334.00         | 10,865,231,220.00         | 1,295,846,114.00         |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS               |           | 576,447,228.00            | 1,251,694,936.00          | -675,247,708.00          |

**ESTADO DE RESULTADOS**

cifras en pesos

Al 31 de Diciembre de 2023

| Grupos/ Subgrupos / Conceptos   | Nota      | Vigencia 202312          | Vigencia 202212          | Variación (+/-)           |
|---|-----------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>   |           |                          |                          |                           |
| <b>DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>                                  |           |                          |                          |                           |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS  |           | 64,456,421.00            | 51,596,308.00            | 12,860,113.00             |
| <b>Total DE ADMINISTRACION Y OPERACION:</b>                           | <b>29</b> | <b>29,669,785,413.00</b> | <b>27,597,674,766.00</b> | <b>2,072,110,647.00</b>   |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>        |           |                          |                          |                           |
| DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                                |           | 0.00                     | 0.00                     | 0.00                      |
| DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                             |           | 788,227,092.00           | 787,458,667.00           | 768,425.00                |
| AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES                                   |           | 246,481.00               | 0.00                     | 246,481.00                |
| PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS   |           | 648,509,694.00           | 374,761,469.00           | 273,748,225.00            |
| <b>Total DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES:</b> |           | <b>1,436,983,267.00</b>  | <b>1,162,220,136.00</b>  | <b>274,763,131.00</b>     |
| <b>Total GASTOS OPERACIONALES</b>                                     | <b>29</b> | <b>31,106,768,680.00</b> | <b>28,759,894,902.00</b> | <b>2,346,873,778.00</b>   |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>  |           |                          |                          |                           |
| <b>OTROS GASTOS</b>   |           |                          |                          |                           |
| COMISIONES  |           | 42,922,236.00            | 35,482,408.00            | 7,439,828.00              |
| FINANCIEROS   |           | 0.00                     | 141,147.00               | -141,147.00               |
| GASTOS DIVERSOS   |           | 136,587,267.00           | 259,787,716.00           | -123,200,449.00           |
| <b>Total OTROS GASTOS:</b>  | <b>29</b> | <b>179,509,503.00</b>    | <b>295,411,271.00</b>    | <b>-115,901,768.00</b>    |
| <b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>   |           |                          |                          |                           |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES   |           | 0.00                     | 196,250,000.00           | -196,250,000.00           |
| <b>Total OTRAS TRANSFERENCIAS</b>                                     |           | <b>0.00</b>              | <b>196,250,000.00</b>    | <b>-196,250,000.00</b>    |
| <b>Total GASTOS NO OPERACIONALES</b>                                  |           | <b>179,509,503.00</b>    | <b>491,661,271.00</b>    | <b>-312,151,768.00</b>    |
| <b>TOTAL GASTOS</b>   |           | <b>31,286,278,183.00</b> | <b>29,251,556,173.00</b> | <b>2,034,722,010.00</b>   |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>  |           | <b>10,183,694,287.00</b> | <b>20,343,803,061.00</b> | <b>-10,160,108,774.00</b> |



CRISTIAN EDUARDO GARCIA GARCIA

JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD

C.C. 1122649519

T.P. 184809-T



CHARLES ROBIN AROSA CARRERA

RECTOR

C.C. 86041336



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS  
NIT 892.000.757-3

Página 1 de 1

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

PASIVOS Y PATRIMONIO

AUMENTOS EN EL PATRIMONIO

3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 20,736,676,529.00

TOTAL AUMENTOS

**20,736,676,529.00**

DISMINUCIONES EN EL PATRIMONIO

3110 RESULTADO DEL EJERCICIO -10,160,108,774.00

3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSTEMPLO -1,305,528,567.00

TOTAL DISMINUCIONES

**-11,465,637,341.00**

TOTAL:

**9,271,039,188.00**

PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2022 197,981,272,800.00

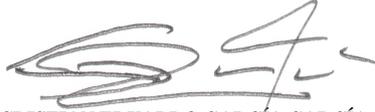
PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2023 **207,252,311,988.00**

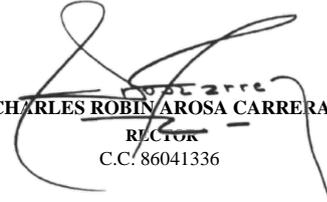
DISMINUCION EN EL PATRIMONIO

**9,271,039,188.00**

Cuentas del Patrimonio que Presentaron Variación :

| Cód. | Nombre Cuenta                                 | DIC 2022                  | DIC 2023                  | Variación               |
|------|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 3105 | CAPITAL FISCAL                                | 107,408,384,323.00        | 107,408,384,323.00        | 0.00                    |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES           | 70,148,569,488.00         | 90,885,246,017.00         | 20,736,676,529.00       |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO                       | 20,343,803,061.00         | 10,183,694,287.00         | -10,160,108,774.00      |
| 3151 | GANANCIAS O PERDIDAS POR BENEFICIOS POSTEMPLO | 80,515,928.00             | -1,225,012,639.00         | -1,305,528,567.00       |
|      | <b>TOTAL</b>                                  | <b>197,981,272,800.00</b> | <b>207,252,311,988.00</b> | <b>9,271,039,188.00</b> |

  
CRISTIAN EDUARDO GARCÍA GARCÍA  
JEFE OFICINA DE CONTABILIDAD  
C.C. 1122649519  
T.P. 184809-T

  
CHARLES ROBIN ARROSA CARRERA  
RECTOR  
C.C. 86041336



## UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

### INDICADORES FINANCIEROS

**DICIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras en Pesos) PLAN**  
**CONTABLE: NIIF**

---

---

**Capital de trabajo:** La Universidad de los Llanos tiene un capital de trabajo de \$88,769,989,656.

Capital de trabajo = Activo Corriente - Pasivo Corriente

Capital de trabajo = 93,119,949,271 - 4,349,959,615 = 88,769,989,656

**Razón corriente o índice de liquidez:** Por cada peso adeudado, la Universidad dispone en promedio a diciembre 31 de 2022 de \$21,39 para pagar las obligaciones exigibles a corto plazo.

$$\begin{aligned} \text{Razón Corriente} &= \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} \\ \text{Razón Corriente} &= \frac{93,119,949,271}{4,349,959,615} = 21.41 \end{aligned}$$

**Endeudamiento:** Por cada peso del total de los activos que tiene la Universidad, a 31 de diciembre de 2022, el 6,17% 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.

$$\begin{aligned} \text{Endeudamiento} &= \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} \\ \text{Endeudamiento} &= \frac{12,680,402,525}{219,932,714,513} = 5.77\% \end{aligned}$$



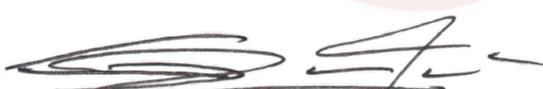
## EL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

### 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



**CRISTIAN EDUARDO GARCIA GARCIA**  
T.P. 184809-T  
Jefe Oficina de Contabilidad





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2023

### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

#### 1.1. Identificación y funciones

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

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

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

#### Misión.

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

#### Visión.

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

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



## **Principios y valores.**

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

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

## **Funciones misionales.**

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

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

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

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

## **Objetivos**

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



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



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

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

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

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

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

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

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

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



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

Mediante la Resolución número 620 de 2015, expedida por la CGN, se incorporó el Catálogo General de Cuentas al Marco Normativo para Entidades de Gobierno y actualizado mediante Resoluciones número 062, 063 y 064 de 2023.

La Contaduría General de la Nación expidió el instructivo 001 de 2023, con las instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2023-2024, y la aplicación completa del Régimen de Contabilidad Pública en lo relacionado a los procedimientos.

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

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

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

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

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. 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.

### **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.



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 2023. Los cuales fueron aprobados por el Rector bajo resolución rectoral 0328 del 27 de febrero de 2024.

#### **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 2023, no se presentaron hechos relevantes que impliquen ajustes a las cifras por hechos ocurrido después del cierre del periodo contable.

### **2.5. Otros aspectos**

La Universidad de los Llanos para determinar si hay indicio de deterioro del valor de sus activos, recurrirá entre otras a fuentes externas de información, tales como: que durante el periodo el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente, y a fuentes internas de información como las evidencias de obsolescencia y deterioro físico del activo o informes internos que indiquen que el rendimiento económico de un activo es inferior al esperado, hecho que se presenta en el caso de los activos fijos cuando son reintegrados a la bodega de inservibles. Así mismo, se reconoce deterioro a las cuentas por cobrar que tengan una edad mayor a un año.

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

### **3.1 Juicios**

Para el periodo contable 2023, 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.

| <b>FECHA</b> | <b>DESCRIPCIÓN</b>  | <b>DÉBITO</b> | <b>CRÉDITO</b> |
|--------------|---|---------------|----------------|
| 31/01/2023   | Ajuste para reconocimiento de inventario de consumo según normalización de prácticas contables                        | 0             | 192,645,530    |
| 31/01/2023   | Ajuste por NC al centro de idiomas  | 5,114,092     | 0              |
| 28/02/2023   | ajustes por NC por doble facturación correspondiente al año 2022  | 7,097,200     | 0              |
| 30/03/2023   | ajuste a algunas cuentas del centro de idiomas y en venta de cachama  | 19,500        | 6,655,400      |
| 31/03/2023   | Reclasificación por NC en matrícula vigencias anteriores  | 284,233       | 254,200        |
| 31/03/2023   | Ajuste para reconocimiento de inventario de consumo según normalización de prácticas contables                        | 0             | 192,231,482    |
| 31/03/2023   | Ajuste para reconocimiento de inventario de consumo según normalización de prácticas contables                        | 192,231,482   | 0              |
| 13/04/2023   | Reclasificación de cuenta contable por haberse llevado por el ingreso en la vigencia anterior                         | 6,360,775     | 0              |
| 26/04/2023   | Se ajusta rechazos octubre 2020 Bogotá 605-3 se registró pago global ce 48397// individual ce 51703-51704-51705-51706 | 0             | 803,270        |
| 28/04/2023   | Se realiza ajuste por doble facturación 2022-1  | 6,804,000     | 0              |
| 30/06/2023   | Ajuste por vigencia anteriores  | 6,037,617     | 0              |
| 30/06/2023   | Ajuste cuenta 24079002, en 2022 se llevó el valor como una Arauca   | 1,533,216     | 0              |



|            |   |                    |                    |
|------------|---|--------------------|--------------------|
| 25/07/2023 | Ajuste por vigencia anterior, 1 posgrado 2023-1 y (1) matrícula de pregrado 2023-1  | 12,063,074         | 0                  |
| 31/10/2023 | Se realiza ajuste por que se facturo el periodo 2019-1  | 4,448,948          | 0                  |
| 20/12/2023 | Se ajusta AJ 1464 pago \$1.108.100 Bancolombia junio 2020 recibo SIAU 25830 faltante matrícula 2019-1   | 0                  | 1,108,100          |
| 29/12/2023 | en el año 2017 se reconoció un ingreso recibido por anticipado, el cual en la vigencia 2018 no se llevó al ingreso, se hace ajuste contra ejercicios anteriores | 0                  | 2,146,723          |
| 31/12/2023 | ajuste saldo 24079001 convenio administrativo 46-2021 Unillanos-alcaldía de Villavicencio   | 0                  | 239,022,900        |
|            | <b>Total</b>  | <b>241,994,137</b> | <b>634,867,605</b> |

#### NOTA 4 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

##### ➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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

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

##### ➤ Cuentas por cobrar

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

La medición inicial de las cuentas por cobrar será por el valor de la transacción y con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción. 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 2023, conformado por los siguientes conceptos;

| DESCRIPCIÓN     |  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       | VARIACIÓN            |
|-----------------|--|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                   | DIC 2023                    | DIC 2022              | VALOR VARIACIÓN      |
| <b>1.1</b>      | <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>85,780,644,528</b>       | <b>76,430,256,036</b> | <b>9,350,388,492</b> |
| 1.1.05          | Caja                                       | 215,000                     | 0                     | 215,000              |
| 1.1.10          | Depósitos en instituciones financieras     | 85,780,429,528              | 76,430,256,036        | 9,350,173,492        |

### 5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

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

| DESCRIPCIÓN     |   | SALDOS A CORTES DE    |                       | VARIACIÓN            |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                                      | DIC 2023              | DIC 2022              | VALOR VARIACIÓN      |
| <b>1.1.10</b>   | <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>85,780,429,528</b> | <b>76,430,256,036</b> | <b>9,350,173,492</b> |
| 1.1.10.05       | Cuenta corriente                              | 42,808,974,462        | 35,890,744,707        | 6,918,229,755        |
| 1.1.10.06       | Cuenta de ahorro                              | 42,971,455,066        | 40,539,511,329        | 2,431,943,737        |

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 2023.

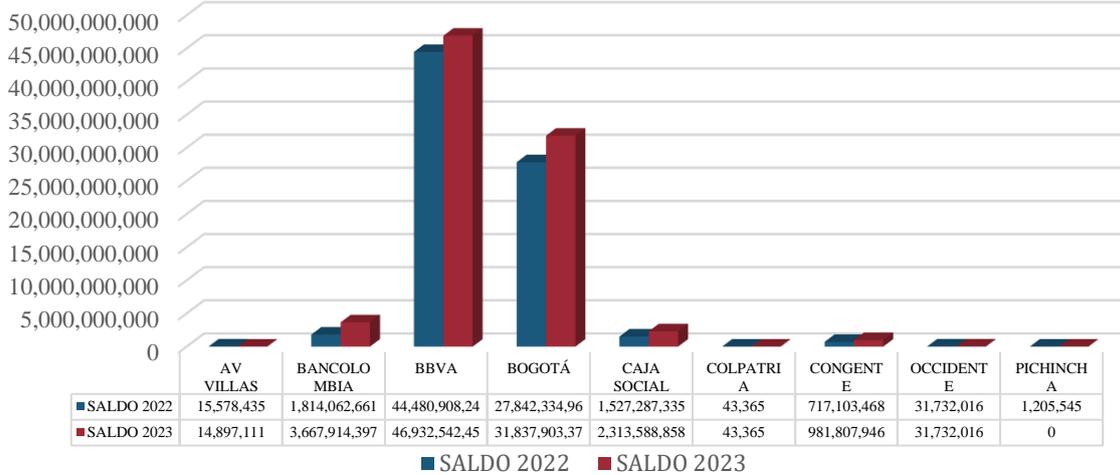
### Detalle General de las Cuentas Bancarias

| DESCRIPCIÓN   | SALDO 2022            | DEBITOS               | CRÉDITOS              | SALDO 2023            | BANCO  |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO   | 76,430,256,036        | 125,135,041,711       | 115,784,868,219       | 85,780,429,528        |        |
| DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS  | 76,430,256,036        | 125,135,041,711       | 115,784,868,219       | 85,780,429,528        |        |
| <b>CUENTA CORRIENTE</b>   | <b>35,890,744,707</b> | <b>89,938,093,444</b> | <b>83,019,863,689</b> | <b>42,808,974,462</b> |        |
| banco Bogotá Cta.- 37604-6 Transferencias                                       | 22,680,141,277        | 72,314,363,586        | 71,587,962,652        | 23,406,542,211        | Bogotá |
| Banco Bogotá cta. 37605-3 Recursos Propios                                      | 1,065,818,724         | 7,971,209,794         | 8,320,482,681         | 716,545,837           | Bogotá |
| BBVA CTA. 854000643 Recursos Adicionales MEN, Plan fomento a la calidad 2019    | 0                     |                       |                       | 0                     | BBVA   |
| BBVA cta. 854001013 PFC 2020  | 0                     |                       |                       | 0                     | BBVA   |
| Banco Bogotá cta. 78273-0 Transf. Nación Recurso Inversión                      | 0                     |                       |                       | 0                     | Bogotá |
| BBVA Cta. 854001393 PFC   | 2,870,564,030         | 13,174,272            | 2,466,812,946         | 416,925,356           | BBVA   |
| Banco BBVA cta. 854000627 especial giro de recursos para pago de pasivos        | 188,757               | 190                   | 0                     | 188,947               | BBVA   |
| Banco Bogotá cta. 364735233 Giro de recursos de funcionamiento de excedentes de | 783,158,689           | 1,607,908,142         | 0                     | 2,391,066,831         | Bogotá |
| Banco BBVA cta. Cte. 854000460 Dto. 2236 de 2017                                | 6,733,709,934         | 6,446,800,964         | 15,461,696            | 13,165,049,202        | BBVA   |



|  |                       |                       |                       |                       |             |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| Banco Caja Social cta. 3622677 Fundetec  | 54,981,754            | 370,800               | 22,646,224            | 32,706,330            | 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                     | 0                     | 5,707,954             | Bogotá      |
| Banco Bogotá Cta. 68553-7 Donación monto fijo 0752017 PDET-PATR                | 2,534,063             | 0                     | 0                     | 2,534,063             | 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                | 1,409,850,920         | 1,584,265,696         | 606,496,780           | 2,387,619,836         | Bogotá      |
| Banco Bogotá Cta. 61451-1 Convenio 075/2014 Corporinoquia                      | 189,442,353           | 0                     | 0                     | 189,442,353           | Bogotá      |
| Banco Bogotá Cta. 64710-7 Recursos CREE  | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | Bogotá      |
| Banco Bogotá Cta. 65710-6 Conv CV-003-2016 Upme, Ipse, Unillanos               | 710                   | 0                     | 710                   | 0                     | Bogotá      |
| Banco Bogotá Cta. 66234-6 Donación Monto Fijo No 0472016 CODHES                | 26,094,661            | 0                     | 0                     | 26,094,661            | Bogotá      |
| Banco Occidente Cta 87065-2 Matriculas PSP                                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | Occidente   |
| Banco Bogotá cta. 68552-9 Observatorio Regional No. 0802017                    | 36,775,500            | 0                     | 0                     | 36,775,500            | Bogotá      |
| <b>CUENTA DE AHORRO</b>  | <b>40,539,511,329</b> | <b>35,196,948,267</b> | <b>32,765,004,530</b> | <b>42,971,455,066</b> |             |
| BBVA Cta de ahorros 854000783 pagos electrónicos                               | 676,880,520           | 5,906,784,837         | 5,194,153,434         | 1,389,511,923         | BBVA        |
| Banco de Bogotá cta. 9709-7  | 618,109,432           | 1,302,142,314         | 129,556,414           | 1,790,695,332         | Bogotá      |
| Banco Caja Social cta. 86689-5   | 1,472,305,581         | 861,014,800           | 52,437,853            | 2,280,882,528         | Caja Social |
| Bancolombia cta. 56966-98  | 1,610,374,976         | 2,059,790,522         | 206,550,761           | 3,463,614,737         | Bancolombia |
| Banco de Bogotá cta. 10663-3   | 221,755,099           | 199,096,672           | 16,532,303            | 404,319,468           | Bogotá      |
| Congente cta. 101102000604   | 333,643,347           | 4,147,290             | 57,200                | 337,733,437           | Congente    |
| Banco BBVA 854000916 Convenio No 065 de 2018 Coorinoquia                       | 97,766,887            | 146,604               | 16                    | 97,913,475            | BBVA        |
| Banco Pichincha cta. 0001661 Convenio Financiación Matriculas                  | 1,205,545             | 0                     | 1,205,545             | 0                     | Pichincha   |
| Banco Caja Social cta. 17535-5 Instituto de Idiomas                            | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | Caja Social |
| Banco BBVA cta. 020000015 Estampilla   | 30,892,833,340        | 13,434,185,960        | 13,932,096,248        | 30,394,923,052        | BBVA        |
| Banco Bogotá cta. 59142-0 Recursos CREE  | 618,322,532           | 4,835,498             | 327,404,977           | 295,753,053           | Bogotá      |
| Banco AV Villas cta. 44120-7 Conv 2013 Colciencias MEN Fid                     | 15,578,435            | 14,000                | 695,324               | 14,897,111            | Av Villas   |
| Banco de Colombia cta. 171877-01 Conv 0032/2013 Gob. Vaupés                    | 203,687,685           | 4,541,445             | 3,929,470             | 204,299,660           | Bancolombia |
| Congente Cta 101102004981 Convenio Matriculas                                  | 383,460,121           | 272,179,785           | 11,565,397            | 644,074,509           | Congente    |
| Banco Bogotá cta. 66879-8 Apoyo y fortalec. educación superior Arauca          | 701,519               | 348                   | 0                     | 701,867               | Bogotá      |
| Banco Bogotá cta. 67031-5 Fortalec. Univers publica apoyo educ superior Arauca | 2,237,849             | 1,116                 | 0                     | 2,238,965             | Bogotá      |
| Banco Occidente cta. 87182-5 Conv 532/2016 POT Arauca                          | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | Occidente   |
| Banco BBVA CTA.854001104, Recaudo Unillanos                                    | 3,208,964,781         | 9,660,860,397         | 12,602,245,834        | 267,579,344           | BBVA        |
| Banco Bogotá cta. 702688 saldos de convenios interadministrativos e            | 181,683,680           | 196,909               | 15,142                | 181,865,447           | Bogotá      |
| BBVA Estampilla 32 años Prounillanos Ordenanza 1184 de 2023                    | 0                     | 1,487,009,770         | 286,558,612           | 1,200,451,158         | BBVA        |

### Depósitos en Instituciones Financieras por Banco



### 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.

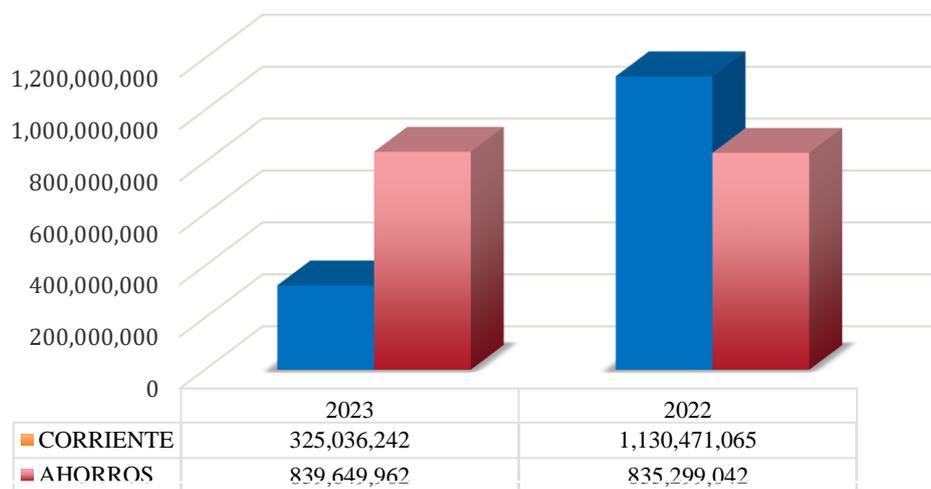
| CONCEPTO                                      | 2023                    | 2022                    | VALOR VARIACIÓN        |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>EFFECTIVO DE USO ESPECIFICO</b>            | <b>1,164,686,204.00</b> | <b>1,965,770,107.00</b> | <b>-801,083,903.00</b> |
| <b>Depósitos en instituciones financieras</b> | <b>1,164,686,204.00</b> | <b>1,965,770,107.00</b> | <b>-801,083,903.00</b> |
| Cuenta corriente                              | 325,036,242.00          | 1,130,471,065.00        | -805,434,823.00        |
| Cuenta de ahorro                              | 839,649,962.00          | 835,299,042.00          | 4,350,920.00           |

### Relación de Cuentas de Uso Específico:

| Nro. Cuenta | Tipo      | Banco           | Denominación  | Saldo 31 diciembre |
|-------------|-----------|-----------------|---|--------------------|
| 364-61451-1 | Corriente | Banco de Bogotá | Convenio interadministrativo nro. 200-15-14-006 de 2014                                   | \$ 189,442,353     |
| 364-66234-6 | Corriente | Banco de Bogotá | Donación monto fijo (DMF) nro. 0472016 Codhes   | \$ 26,094,661      |
| 364-67963-9 | Corriente | Banco de Bogotá | Espacios de reintegración Granada-Meta (OIM)  | \$ 5,707,954       |
| 364-68553-7 | Corriente | Banco de Bogotá | Donación Monto fijo nro. 0752017 PDET-PATR-CODHES   | \$ 2,534,063       |
| 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.                    | \$ 701,867         |
| 364-67031-5 | Ahorros   | Banco de Bogotá | Fortalecimiento a la universidad Pública como apoyo a la educación superior dpto. Arauca. | \$ 2,238,965       |



|               |           |                    |   |                |
|---------------|-----------|--------------------|---|----------------|
| 364-70268-8   | Ahorros   | Banco de Bogotá    | Saldos de convenios en liquidación                              | \$ 181,865,447 |
| 854000916     | Ahorros   | Banco BBVA         | Convenio 065 de 2018 Coorinoquia-Unillanos                      | \$ 97,913,475  |
| 364-171877-01 | Ahorros   | Bancolombia        | Convenio nro. 0032-110ª de 2013 Gobernación del Vaupés.         | \$ 204,299,660 |
| 21003622677   | Corriente | Banco caja social  | Convenio 130/2017 Fundetec                                      | \$ 32,706,330  |
| 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                 | \$ 14,897,111  |
| 101102000604  | Ahorros   | Congente           | Convenio 01 cooperativa Congente                                | \$ 337,733,437 |



### 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 POR CHEQUES | CANTIDAD  | VALOR              |
|-------------------------------------|-----------|--------------------|
| Por Cheques                         | 31        | 196.093.034        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>31</b> | <b>196.093.034</b> |



|  |                  |
|--|------------------|
| OSPINA INFANTE RAFAEL  | \$ 1,392,000.00  |
| OSPINA INFANTE RAFAEL  | \$ 18,223,479.00 |
| BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A  | \$ 1,760,000.00  |
| OSPINA INFANTE RAFAEL  | \$ 11,024,663.00 |
| BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A  | \$ 672,000.00    |
| SINDICATO NAL DE TRABAJADORES Y EMPLEADOS DE LA RAMA DE LA EDUCACION SUPERIOR      | \$ 1,280,478.00  |
| COOPERATIVA DE LOS PROFESIONALES DE LA SALUD COASMEDA                              | \$ 1,454,263.00  |
| SINDICATO MIXTO DE TRABAJADORES DE LAS UNIVERSIDADES PUBLICAS NACIONAL DE COLOMBIA | \$ 837,271.00    |
| BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A  | \$ 6,805,879.00  |
| BANCO DA VIVIENDA S.A  | \$ 34,404,443.00 |
| BANCO COOMEVA S.A  | \$ 200,000.00    |
| BBVA COLOMBIA-BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A.                        | \$ 4,581,121.00  |
| CIFUENTES BEDOYA JOSE ORLANDO  | \$ 2,825,895.00  |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COFREM   | \$ 599,047.00    |
| SINDICATO NACIONAL DE TRABAJADORES Y EMPLEADOS UNIVERSITARIOS DE COLOMBIA          | \$ 2,643,843.00  |
| BANCO DE BOGOTA  | \$ 37,212,690.00 |
| PRADA MARIA DEL CARMEN   | \$ 1,336,624.00  |
| COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S,A  | \$ 447,777.00    |
| SANCHEZ SIERRA LINEY MARIA   | \$ 400,000.00    |
| ASOCIACION NACIONAL DE ENFERMERAS DE COLOMBIA ANEC                                 | \$ 33,000.00     |
| OSPINA INFANTE RAFAEL  | \$ 3,030,524.00  |
| ASOCIACION SINDICAL DE PROFESORES UNIVERSITARIOS ASPUN                             | \$ 1,271,055.00  |
| PINZON RODRIGUEZ MARTHA NANCY  | \$ 786,543.00    |
| ICETEX   | \$ 367,389.00    |
| BANCO DE OCCIDENTE   | \$ 55,440,841.00 |
| UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS  | \$ 932,642.00    |
| BANCOLOMBIA S.A.   | \$ 1,497,396.00  |
| COOPERATIVA DE AHORROS Y CREDITO CONGENTE  | \$ 3,634,429.00  |
| AGUILERA DE MARTINEZ ELSA MARIA  | \$ 48,592.00     |
| PALACIO ZAPATA JUAN GABRIEL  | \$ 881,800.00    |
| EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE RESTREPO AGUA VIVA S.A. E.P.S.                    | \$ 67,350.00     |

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 2023, los cuales no fueron cobrados de manera oportuna antes del cierre de la misma.



## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

El saldo de las inversiones de la Universidad de los Llanos, a 31 de diciembre de 2023, representadas en inversiones de administración de liquidez, está conformado así:

| DESCRIPCIÓN     |  | SALDOS            |                   | VARIACIÓN        |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO   | DIC 2023          | DIC 2022          | VALOR VARIACIÓN  |
|                 | <b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>   | <b>71,299,657</b> | <b>64,819,657</b> | <b>6,480,000</b> |
| 1.2.24          | Inversiones de administración de liquidez al costo | 71,299,657        | 64,819,657        | 6,480,000        |

#### 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, valor nominal \$1.000 cada una en la empresa Aceites Comestibles del Sinú Acosinu S.A, equivalente a \$3.068.000, cantidades que durante el año 2023 no variaron. 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 \$68.231.657, las cuales tuvieron un aumento con respecto al año anterior, debido a que el Fondo de Desarrollo de la Educación Superior; realizó aportes anuales de 2022 y 2023 por valor de \$6.480.000

El saldo de las inversiones de administración de liquidez a 31 de diciembre de 2023, está conformado por los siguientes conceptos;

| DESCRIPCIÓN     |   | VALOR EN LIBROS DIC 2023 |                   |                   |
|-----------------|---|--------------------------|-------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO  | SALDO CORRIENT           | SALDO NO CORRIENT | SALDO FINAL       |
|                 | <b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>          | <b>0</b>                 | <b>71,299,657</b> | <b>71,299,657</b> |
| <b>1.2.24</b>   | <b>Inversiones de administración de liquidez al costo</b> | <b>0</b>                 | <b>71,299,657</b> | <b>71,299,657</b> |
| 1.2.24.13       | Acciones ordinarias                                       | 0                        | 3,068,000         | 3,068,000         |
| 1.2.24.19       | Aportes sociales en entidades del sector solidario        | 0                        | 68,231,657        | 68,231,657        |

| ENTIDAD  | APORTES      | % DE PARTICIPACIÓN |
|----------|--------------|--------------------|
| Acosinú  | \$3.068.000  | 0.09024%           |
| Fodesepe | \$68.231.657 | 0.53%              |

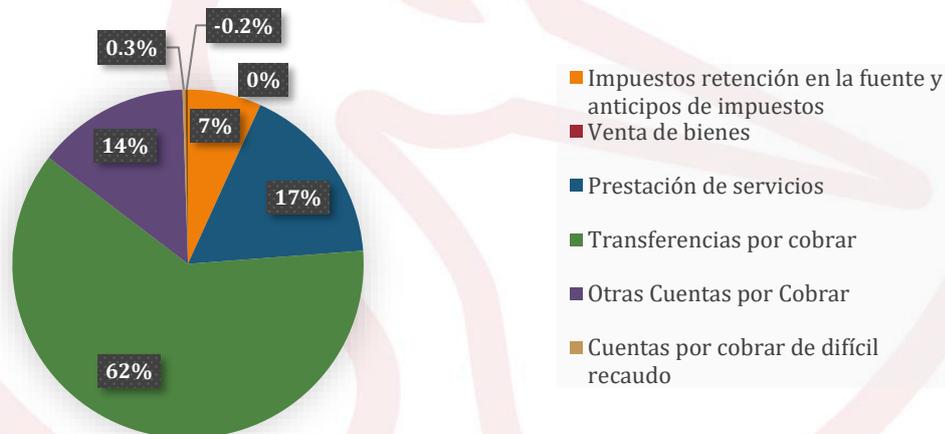
## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

## 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 2023, está conformado por los siguientes conceptos debidamente discriminados:

| CÓD       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                                   | SALDOS                |                       |                       |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           |   | DIC 2023              | DIC 2022              | VARIACIÓN             |
| <b>13</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                 | <b>18,769,082,869</b> | <b>27,695,989,931</b> | <b>-8,926,907,062</b> |
| 1305      | Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos | 1,275,542,172         | 1,900,499,040         | -624,956,868          |
| 1316      | Venta de bienes   | 13,000                | 114,500               | -101,500              |
| 1317      | Prestación de servicios                                   | 3,212,883,085         | 1,465,529,571         | 1,747,353,514         |
| 1337      | Transferencias por Cobrar                                 | 11,623,021,437        | 22,752,670,381        | -11,129,648,944       |
| 1384      | Otras cuentas por cobrar                                  | 2,654,757,438         | 1,574,249,362         | 1,080,508,076         |
| 1385      | Cuentas por cobrar de difícil recaudo                     | 48,831,385            | 48,892,725            | -61,340               |
| 1386      | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)            | -45,965,648           | -45,965,648           | 0                     |
| 138602    | Deterioro: Prestación de servicios                        | -23,160,809           | -23,160,809           | 0                     |
| 138690    | 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 62%; 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 2023       |                    |                      |
|-------------|--|----------------------|--------------------|----------------------|
| CONCEPTO    |  | SALDO CORRIENTE      | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL          |
| 1305        | <b>IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS</b> | <b>1,275,542,172</b> | <b>0</b>           | <b>1,275,542,172</b> |
| 130585      | Otros impuestos municipales                                      | 4,102,172            | 0                  | 4,102,172            |
|             | Reintegro Retenciones  | 4,102,172            | 0                  | 4,102,172            |
| 130588      | Estampillas  | 1,271,440,000        | 0                  | 1,271,440,000        |
|             | Estampilla Prounillanos - Ordenanza 1184-22                      | 1,271,440,000        | 0                  | 1,271,440,000        |

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 7% 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 adoptadas mediante el Acuerdo Académico y/o apertura de programas académicos, desarrollo de la infraestructura educativa de las sedes de la Institución, y el desarrollo de la docencia, extensión de la institución, a la apertura y desarrollo de programas académicos que la Universidad considere pertinentes para la región, de acuerdo con estudio de contexto, desarrollo y mejoramiento de la infraestructura física, tecnológica y bibliográfica, el desarrollo de la Ciencia la Tecnología y la innovación, así como el fortalecimientos de la internacionalización y el Bilingüismo de la Universidad.

## 7.2 Venta de Bienes:

La Venta de bienes representa el 0,007% del total del grupo Cuentas por cobrar, las subcuentas que componen esta cuenta son:

| DESCRIPCIÓN |                        | CORTE DIC 2023  |                    |               |
|-------------|------------------------|-----------------|--------------------|---------------|
| CONCEPTO    |                        | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL   |
| 1316        | <b>VENTA DE BIENES</b> | <b>13,000</b>   | <b>0</b>           | <b>13,000</b> |
| 131604      | Bienes Producidos      | 13,000          | 0                  | 13,000        |

Corresponden al recaudo pendiente por concepto de venta de productos agropecuarios de silvicultura, avicultura y pesca.

## 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 17% del total del grupo deudores, su saldo está conformado por las siguientes subcuentas:



|        | DESCRIPCIÓN                                 | CORTE DIC 2023       |                    |                      |
|--------|---|----------------------|--------------------|----------------------|
|        | CONCEPTO                                    | SALDO CORRIENTE      | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL          |
| 1317   | <b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>              | <b>3,212,883,083</b> | <b>0</b>           | <b>3,212,883,083</b> |
| 131701 | Servicios educativos                        | 3,108,028,776        | 0                  | 3,108,028,776        |
| 131707 | Servicios de documentación e identificación | 0                    | 0                  | 0                    |
| 131719 | Administración de proyectos                 | 101,696,791          | 0                  | 101,696,791          |
| 131790 | Otros servicios                             | 3,157,516            | 0                  | 3,157,516            |
|        | Análisis de Laboratorio                     | 3,157,516            | 0                  | 6,930,966            |
|        | Otros Ingresos                              | 0                    | 0                  | 6,360,775            |

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 \$3.108.028.776; 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 2023 su composición es la siguiente:

| CONCEPTO                                 | 2023                   | 2022                   |
|--|------------------------|------------------------|
| Creditos Icetex                          | 4,392,274              | 3,410,862              |
| Fondo de Educacion Superior              | 180,780                | 0                      |
| Matricula de contado Posgrado            | 102,833,545            | 167,252,551            |
| Matricula de contado Pregrado            | 127,247,800            | 62,466,728             |
| Inscripciones pregrado                   | 118,000                | 100,000                |
| Inscripciones posgrados                  | 256,000                | 0                      |
| Diplomados, Seminarios, Foros y Talleres | 220,000                | 17,800,000             |
| Becas Aseguradora Solidaria              | 5,000,000              | 5,000,000              |
| Matriculas generación E                  | 1,759,278,570          | 16,259,480             |
| Certificados y Constancias Pregrado      | 114,000                | 0                      |
| Carnet de Egresados Pregrado             | 60,000                 | 0                      |
| Derechos de Grado Pregrado               | 709,000                | 0                      |
| Curso de Idiomas                         | 56,251,203             | 67,539,403             |
| Política de Gratuidad                    | 1,046,770,872          | 754,041,643            |
| Convenio Subsidio Matrícula Cero         | 0                      | 26,139,732             |
| Creditos Icetex Postgrados               | 4,596,732              | 0                      |
| <b>Total</b>                             | <b>3,108,028,776.0</b> | <b>1,120,010,399.0</b> |

Los valores a 2023 correspondientes a administración de proyectos están conformados de la siguiente manera;

| ENTIDAD  | DIC 2023           |
|--|--------------------|
| DEPARTAMENTO FEDERAL DE ASUNTOS EXTERIORES-EMBAJADA DE SUIZA EN COLOMBIA | 6,000,000          |
| ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO GAITAN                                      | 27,132,974         |
| GOBERNACION DE ARAUCA  | 68,563,819         |
| <b>Total</b>   | <b>101,696,793</b> |

## 7.4 Transferencias por cobrar

|           | DESCRIPCIÓN  | CORTE DIC 2023  |                       |                       |
|-----------|--|-----------------|-----------------------|-----------------------|
|           | CONCEPTO   | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE    | SALDO FINAL           |
| 1.3.37    | <b>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>                                     | <b>0</b>        | <b>11,623,021,437</b> | <b>11,623,021,437</b> |
| 1.3.37.12 | Otras transferencias   | 0               | 11,623,021,437        | 11,623,021,437        |
|           | Transferencias por cobrar proyectos de inversion financiados con SGR | 0               | 11,623,021,437        | 11,623,021,437        |

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 cata entidad beneficiaria.

| NIT       | TERCERO                 | SALDO FINAL              |
|-----------|-------------------------|--------------------------|
| 800094067 | Gobernación de Vichada  | \$ 3,003,682,298         |
| 800102838 | Gobernación de Arauca   | \$ 221,503,414           |
| 800103196 | Gobernación de Guaviare | \$ 153,074,802           |
| 845000021 | Gobernación de Vaupes   | \$ 82,004,064            |
| 891800498 | Gobernación de Boyaca   | \$ 177,798,063           |
| 892000148 | Gobernación del Meta    | \$ 7,694,138,577         |
| 892099149 | Gobernación de Guainia  | \$ 154,602,962           |
| 892099216 | Gobernación de Casanare | \$ 136,217,257           |
|           | <b>Total</b>            | <b>\$ 11,623,021,437</b> |

## 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, devolución de impuesto al valor agregado para entidades de educación superior y otras cuentas por cobrar.

El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2023 está conformado por los siguientes conceptos:

|           | DESCRIPCIÓN   | CORTE DIC 2023       |                    |                      |
|-----------|---|----------------------|--------------------|----------------------|
|           | CONCEPTO  | SALDO CORRIENTE      | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL          |
| 1.3.84    | <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>                     | <b>2,654,757,438</b> | <b>998,984,644</b> | <b>3,613,471,898</b> |
| 1.3.84.08 | Cuotas partes de pensiones                          | 998,984,644          | 998,984,644        | 1,997,969,288        |
| 1.3.84.13 | Devolución iva para entidades de educación superior | 1,014,407,241        | 0                  | 1,014,407,241        |
| 1.3.84.32 | Responsabilidades fiscales                          | 457,949,136          | 0                  | 457,949,136          |
| 1.3.84.39 | Arrendamiento operativo                             | 48,831,385           | 0                  | 48,831,385           |
| 1.3.84.90 | Otras cuentas por cobrar                            | 94,314,848           | 0                  | 94,314,848           |
|           | Incapacidades EPS                                   | 66,155,458           | 0                  | 66,155,458           |
|           | Retención en la fuente por cobrar                   | 28,159,390           | 0                  | 28,159,390           |



La cuenta de saldo corriente más representativa es la Devolución del IVA para entidades de Educación Superior por un valor de \$1.014.407.241, la cual se usa para libre destinación, este valor corresponde al bimestre 5 y 6 de la vigencia fiscal. A la fecha de la generación de los presentes estados financieros ya se realizó el pago por para de la DIAN del bimestre 5, que correspondió a \$328.0339.274.

Seguidamente, encontramos las responsabilidades fiscales, por valor de \$457.949.136, 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 2023  |                    |                   | DETERIORO ACUMULADO DIC 2023 |                                       |   |                   |
|--------|--|-----------------|--------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------------------|---|-------------------|
|        | CONCEPTO                                     | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL       | SALDO INICIAL                | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL       |
| 1385   | <b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b> | <b>0</b>        | <b>48,831,385</b>  | <b>48,831,385</b> | <b>48,892,725</b>            | <b>0</b>                              | <b>61,340</b>                             | <b>48,831,385</b> |
| 138501 | Venta de bienes                              | 0               | 0                  | 0                 | 0                            | 0                                     | 0   | 0                 |
| 138502 | Prestación de servicios                      | 0               | 23,797,584         | 23,797,584        | 23,858,924                   | 0                                     | 61,340                                    | 23,797,584        |
| 138590 | Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo  | 0               | 25,033,801         | 25,033,801        | 25,033,801                   | 0                                     | 0   | 25,033,801        |
|        | Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo  | 0               | 25,033,801         | 25,033,801        | 25,033,801                   | 0                                     | 0   | 25,033,801        |

Se reversa reclasificación de las cuentas por cobrar de difícil recaudo correspondiente a prestación de servicios por valor de \$61.340, debido a la cancelación correspondiente a saldo en matrícula de la estudiante Luisa Fernanda Medina Linares.

### NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

La Universidad de los Llanos no posee préstamos por cobrar.

### NOTA 9. INVENTARIOS

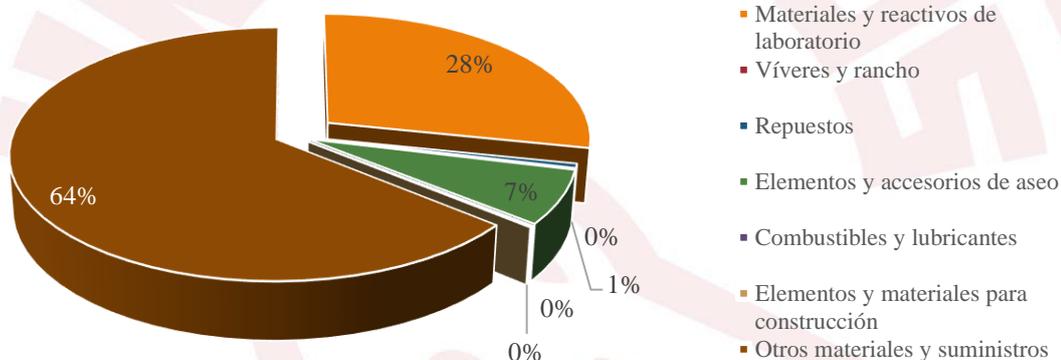
A partir del año 2023 la Universidad de los Llanos cambio proceso administrativo en el manejo de los consumibles, siendo así que se lleva al gasto los inventarios una vez tengan salida de la bodega de almacén, mientras se encuentre estos en la bodega se reconocen como inventario de materiales y suministro,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

| DESCRIPCIÓN     |                          | SALDOS A CORTES    |          | VARIACIÓN          |
|-----------------|--------------------------|--------------------|----------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                 | DIC 2023           | DIC 2022 | VALOR VARIACIÓN    |
| <b>1.5</b>      | <b>INVENTARIOS</b>       | <b>234,080,625</b> | <b>0</b> | <b>234,080,625</b> |
| 1.5.14          | Materiales y suministros | 234,080,625        | 0        | 234,080,625        |
| 1.5.20          | Productos en proceso     | 0                  | 0        | 0                  |

Estos se encuentran conformados de la siguiente manera:

| MATERIALES Y SUMINISTROS                 | DIC 2023           |
|--|--------------------|
| Materiales y reactivos de laboratorio    | 66,177,861         |
| Víveres y rancho                         | 203                |
| Repuestos                                | 1,270,230          |
| Elementos y accesorios de aseo           | 16,168,676         |
| Combustibles y lubricantes               | 246,505            |
| Elementos y materiales para construcción | 246,381            |
| Otros materiales y suministros           | 149,970,769        |
| <b>Total</b>                             | <b>234,080,625</b> |

### Materiales y Suministros



## 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 2023, el saldo de las propiedades, planta y equipo está conformado por los siguientes conceptos:



| DESCRIPCIÓN    |   | SALDOS A CORTES DE     |                        | VARIACIÓN            |
|----------------|---|------------------------|------------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABL | CONCEPTO  | DIC 2023               | DIC 2022               | VALOR VARIACIÓN      |
| <b>1.6</b>     | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                           | <b>113,387,371,983</b> | <b>104,940,095,378</b> | <b>8,447,276,605</b> |
| 1.6.05         | Terrenos  | 27,533,448,656         | 23,046,640,656         | 4,486,808,000        |
| 1.6.10         | Semovientes y plantas   | 201,099,421            | 70,151,600             | 130,947,821          |
| 1.6.15         | Construcciones en curso                                       | 905,027,763            | 908,072,999            | -3,045,236           |
| 1.6.35         | Bienes muebles en bodega                                      | 600,034,932            | 594,221,859            | 5,813,073            |
| 1.6.40         | Edificaciones   | 75,550,054,658         | 72,561,490,938         | 2,988,563,720        |
| 1.6.45         | Plantas, ductos y túneles                                     | 657,431,319            | 657,431,319            | 0                    |
| 1.6.50         | Redes, líneas y cables  | 2,518,835,345          | 2,482,718,561          | 36,116,784           |
| 1.6.55         | Maquinaria y equipo   | 3,807,122,786          | 3,324,084,581          | 483,038,205          |
| 1.6.60         | Equipo médico y científico                                    | 20,559,459,643         | 17,129,855,159         | 3,429,604,484        |
| 1.6.65         | Muebles, enseres y equipo de oficina                          | 9,654,528,817          | 9,311,389,740          | 343,139,077          |
| 1.6.70         | Equipo de comunicación y computación                          | 14,061,052,559         | 14,144,344,414         | -83,291,855          |
| 1.6.75         | Equipo de transporte, tracción y elevación                    | 466,940,069            | 445,687,968            | 21,252,101           |
| 1.6.80         | Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería               | 393,614,133            | 367,772,087            | 25,842,046           |
| 1.6.81         | Bienes de arte y cultura                                      | 571,396,745            | 506,715,302            | 64,681,443           |
| 1.6.85         | Depreciación acumulada de PPE (cr)                            | -44,092,674,863        | -40,610,481,805        | -3,482,193,058       |
| 1.6.85.01      | Depreciación: Edificaciones                                   | -10,076,471,472        | -9,347,593,044         | -728,878,428         |
| 1.6.85.02      | Depreciación: Plantas, ductos y túneles                       | -257,740,358           | -30,859,985            | -226,880,373         |
| 1.6.85.03      | Depreciación: Redes, líneas y cables                          | -629,236,807           | -569,888,143           | -59,348,664          |
| 1.6.85.04      | Depreciación: Maquinaria y equipo                             | -1,690,969,566         | -1,823,032,111         | 132,062,545          |
| 1.6.85.05      | Depreciación: Equipo médico y científico                      | -12,700,397,944        | -11,277,504,436        | -1,422,893,508       |
| 1.6.85.06      | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina            | -7,034,412,421         | -6,557,572,670         | -476,839,751         |
| 1.6.85.07      | Depreciación: Equipo de comunicación y computación            | -10,985,837,215        | -10,333,608,783        | -652,228,432         |
| 1.6.85.08      | Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elevación      | -412,707,297           | -391,577,563           | -21,129,734          |
| 1.6.85.09      | Depreciación: Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería | -303,801,783           | -277,745,070           | -26,056,713          |
| 1.6.85.10      | 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 2023: \$580.000) se deprecian en 30 días y para aquellos activos cuyo valor oscila entre medio salario mínimo mensual vigente y 50 UVT (UVT 2023: \$2.120.160), 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  |   | 2023         |       |
|--|---|--------------|-------|
|  |   | DEPRECIACIÓN |       |
| NOMBRE DEL GRUPO   |   | AÑO          | DÍAS  |
|  | DE \$1 HASTA 1/2 SMMLV ( \$ 580.000 )   | -1           | 30    |
|  | DE 1/2 SMMLV ( \$580.001 ) HASTA 50 UVT ( \$ 2.120.160 )  | -1           | 120   |
| <b>MAYOR A 50 UVT ( \$ 2.120.161 ) SE TENDRÁ EN CUENTA EL GRUPO POR AÑO ASÍ:</b> |   |              |       |
| 201  | ARMAS, ACCESORIOS Y REPUESTOS   | 15           | 5400  |
| 202  | DISCOTECAS Y MUSICOTECAS  | 15           | 5400  |
| 203  | ELEMENTOS DE CULTO  | 15           | 5400  |
| 204  | ELEMENTO DE MUSEO   | 15           | 5400  |
| 205  | ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESES, ARREOS, ATALAJES Y ACCESORIOS   | 15           | 5400  |
| 206  | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y ACCESORIOS  | 10           | 3600  |
| 207  | EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA COMUNICACIÓN, DETECCIÓN, RADIO, 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 |
| 310  | TERRENOS  | 0            | 0     |
| 214  | HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS   | 15           | 5400  |

A continuación, se describen los grupos propiedad, planta y equipo y las inversiones realizadas para cada uno de ellos durante la vigencia 2023 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.  | 0.00        | 1,800,000   | 0.00       | 2,032,774   | 0.00       | 24,476,400  |
| 207   | Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios. | 0.00        | 14,262,874  | 5,680,000  | 0.00        | 10,248,600 | 3,750,000   |
| 208   | Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller  | 455,178,145 | 9,930,672   | 0.00       | 0.00        | 0.00       | 7,647,200   |
| 209   | Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios  | 0.00        | 131,093,049 | 0.00       | 13,680,000  | 0.00       | 9,738,871   |
| 210   | Equipos y máquinas para laboratorios.  | 5,336,134   | 54,606,879  | 22,000,000 | 407,631,165 | 5,046,513  | 948,156,353 |



|                 |  |                    |                    |                    |                    |                    |                      |
|-----------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 211             | Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria.        | 0.00               | 300                | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 3,555,000            |
| 212             | Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y accesorios | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00                 |
| 213             | Equipos y máquinas para transporte y accesorios                    | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00                 |
| 214             | Herramientas y accesorios  | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 5,857,000          | 0.00               | 0.00                 |
| 216             | Libros y revistas.   | 0.00               | 39,394,496         | 22,669,865         | 0.00               | 0.00               | 0.00                 |
| 218             | mobiliario y enseres y accesorios                                  | 15,899,159         | 4,606,459          | 36,750,588         | 42,906,893         | 0.00               | 205,810,533          |
| 219             | Semovientes  | 0.00               | 55,566,000         | 0.00               | 0.00               | 6,216,000          | 18,250,000           |
| 224             | Equipos de computación: Portátiles                                 | 0.00               | 3,913,234          | 44,801,000         | 0.00               | 160,717,600        | 29,243,693           |
| 225             | Software   | 0.00               | 0.00               | 3,862,860          | 0.00               | 0.00               | 0.00                 |
| <b>Subtotal</b> |  | <b>476,413,439</b> | <b>315,473,663</b> | <b>135,764,313</b> | <b>472,107,832</b> | <b>182,228,713</b> | <b>1,250,628,051</b> |

| Grupo           | Nombre del grupo   | JULIO              | AGOSTO            | SEPTIEMBRE         | OCTUBRE              | NOVIEMBRE          | DICIEMBRE        |
|-----------------|--|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|------------------|
| 206             | Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa.  | 4,766,600          | 0.00              | 260.000            | 0.00                 | 2,908,800          | 0.00             |
| 207             | Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios. | 8,283,000          | 2,394,789         | 6,537,731.08       | 61,594,529.38        | 184,543,096        | 0.00             |
| 208             | Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller  | 3,319,580          | 21,832,855        | 62,303,000.00      | 364,705.85           | 13,417,378         | 0.00             |
| 209             | Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios  | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00                 | 0.00               | 0.00             |
| 210             | Equipos y máquinas para laboratorios.  | 501,147,600        | 10,370,758        | 454,949,091.00     | 1,197,435,993        | 61,526,461         | 60.421           |
| 211             | Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria.  | 0.00               | 2,267,540         | 13,850,000         | 0.00                 | 14,770,000         | 0.00             |
| 212             | Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y accesorios   | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00                 | 184,873            | 0.00             |
| 213             | Equipos y máquinas para transporte y accesorios  | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00                 | 22,752,101         | 0.00             |
| 214             | Herramientas y accesorios  | 0.00               | 0.00              | 0.00               | 0.00                 | 823530             | 0.00             |
| 216             | Libros y revistas.   | 0.00               | 0.00              | 2,358,700          | 0.00                 | 4,526,932          | 236.000          |
| 218             | mobiliario y enseres y accesorios  | 118,890,500        | 2,184,369         | 141,437,628        | 10,741.800           | 107,084.130        | 3,045.236        |
| 219             | Semovientes  | 37,044,000         | 9,320,819         | 200.000            | 180.000              | 18,881.000         | 0.00             |
| 224             | Equipos de computación: Portátiles   | 24,892,269         | 6,425,050         | 52,226,380         | 30,996,933           | 65,667,586         | 0.00             |
| 225             | Software   | 0.00               | 8,571,893         | 995.000            | 22,880,023           | 2,605,038          | 5,475,537        |
| <b>Subtotal</b> |  | <b>698,343,549</b> | <b>63,368,075</b> | <b>735,117,529</b> | <b>1,324,193,985</b> | <b>499,690,928</b> | <b>8,817,194</b> |

### Resumen Anual Por Grupo:

| Grupo | Nombre del grupo   | Total Grupo      |
|-------|--|------------------|
| 206   | Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa.  | 36,244,574.00    |
| 207   | Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios. | 297,294,620.64   |
| 208   | Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller  | 573,993,535.48   |
| 209   | Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios  | 154,511,920.43   |
| 210   | Equipos y máquinas para laboratorios.  | 3,668,267,368.77 |
| 211   | Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria.  | 34,742,540.00    |
| 212   | Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y accesorios   | 184,873.95       |
| 213   | Equipos y máquinas para transporte y accesorios  | 22,752,101.00    |
| 214   | Herramientas y accesorios  | 6,680,530.00     |
| 216   | Libros y revistas.   | 69,185,993.92    |
| 218   | mobiliario y enseres y accesorios  | 689,357,297.11   |
| 219   | Semovientes  | 145,657,819.92   |
| 224   | Equipos de computación: Portátiles   | 418,883,745.66   |
| 225   | Software   | 44,390,350.96    |

**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 2023 la Universidad de los Llanos realizó adquisiciones por valor de (\$ 36,244,574.00), siendo sus inversiones más representativas o significativas, las siguientes:

- Contrato 1001 Nuevo Recurso; Adquisición e instalación de equipos para el normal funcionamiento del laboratorio de simulación y desarrollo de habilidades farmacéuticas de la UNILLANOS (\$1.800.000)
- Contrato 894 de 2022 Adquisición e Instalación de mobiliario necesario para el correcto funcionamiento de las dependencias Académico - Administrativas de la Universidad de los Llanos, Campus Barcelona (\$ 2.032.774)
- Contrato 1024 de 2022 Adquisición e instalación de mobiliario y elementos necesarios para el desarrollo del Proyecto "Fortalecer las condiciones de Bienestar a través del mejoramiento de espacios dedicados A la integración de la comunidad de la Universidad de los Llanos (\$24.476.400)"
- Contrato 0576 de 2023 adquisición de equipos para los laboratorios adscritos a las diferentes facultades de la Universidad de los Llanos, según ficha Bpuni Viare 03 0510 2022. (\$5.026.600)
- Contrato 1287 de 2023 Adquisición de mobiliario necesarios para dependencias académico- administrativas de la Universidad de los Llanos. (\$ 2.908.800).
- 

**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 2023 la Universidad de los Llanos realizó adquisiciones de equipos tecnológicos por valor de (\$297,294,620.64), siendo sus inversiones más representativas las siguientes:

- Contrato 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 (\$6.317.384).
- Contrato 1032 de 2022 Adquisición de elementos eléctricos y de conectividad para mejorar el alcance del circuito cerrado de tv y control de acceso de las porterías de los campus Barcelona y San Antonio, Universidad de los Llanos (\$7.945.000).
- Contrato 1226 de 2022 Adquisición de equipos tecnológicos, video, sonido y oficina, necesario para el desarrollo de los procesos editoriales de divulgación y promoción Institucional, con cargo a la Ficha BPUNI VIAC 04 0511 2021. (\$5.680.000)
- Contrato 0403 de 2023 servicio a todo costo del mantenimiento preventivo y correctivo de las diferentes líneas telefónicas de la Universidad de los Llanos (\$6.825.000)
- Contrato 0595 de 2023 Adquisición de herramientas Tic para el fortalecimiento de las funciones misionales y administrativas de la Universidad de los Llanos, SIST 01 0911 2021. (\$3.423.600)
- Contrato 0601 de 2023 Adquisición de equipos tecnológicos y mobiliario para el fortalecimiento del proceso de la relación docencia servicio con las instituciones en convenio para el desarrollo de las prácticas formativas de la facultad de ciencias de la salud (\$ 3.750.000)"



- Contrato 0608 de 2023 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. (\$4.200.000).
- Contrato 0576 de 2023 adquisición de equipos para los laboratorios adscritos a las diferentes facultades de la Universidad de los Llanos, según ficha Bpuni Viare 03 0510 2022. (\$5.683.000)
- Contrato 0640 de 2023 Adquisición de elementos de papelería y equipos tecnológicos necesarios para el desarrollo de los proyectos comunitarios de la Dirección General de Proyección Social con cargo a la Ficha BPUNI VIAC 07 06 10 2022. (\$2.400.000)
- Contrato 1153 de 2023 Adquisición de elementos de equipos de producción audiovisual y vestuario para los procesos de formación y circulación de las artes y la cultura en La Universidad de los Llanos, con cargo a la Ficha BU 01 1011 2021. (\$ 16.823.529,38)
- Contrato 1175 de 2023 Adquisición elementos tecnológicos para el fortalecimiento del trabajo periodístico de la oficina de comunicaciones de la Universidad de los Llanos, ficha BPUNI VIARE 02 0610 2022 (\$ 3.771.000)
- Contrato 1237 de 2023 Adquisición de equipos especializados para el desarrollo del proyecto denominado: “Investigación de Biocarbonos para enmiendas y retención de cadmio en suelos: una alternativa de aprovechamiento de residuos lignocelulósicos del Departament (\$ 41.000.000)
- Contrato 0576 de 2023 adquisición de equipos para los laboratorios adscritos a las diferentes facultades de la Universidad de los Llanos, según ficha Bpuni Viare 03 0510 2022. (\$ 8.000.000)
- Contrato 1155 de 2023 Servicio de mantenimiento general preventivo y/o correctivo, incluye suministro de repuestos para los distintos equipos tecnológicos de la Universidad de los Llanos (\$ 10.488.000)
- Contrato 1204 de 2023 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos necesarios Para el Auditorio Jaime Garzón del Campus San Antonio de la Universidad de los Llanos (\$ 157.439.000)
- Contrato 1286 de 2023 Adquisición de elementos tecnológicos para la producción de contenidos de apoyo curricular a los programas presenciales de pregrado y posgrado, educación continua y cursos de extensión en la plataforma con cargo a la Ficha BPUNI VIAC 11 05 (\$7.318.151.26)

**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 2023, fueron adquiridos equipos por valor (\$ 573,993,535.48), así:

- Contrato de Obra N° 984 de 2022 Mejoramiento del sistema eléctrico del comedor universitario según Ficha BPUNI Plan 01 2604 2022 (\$29,678,145).
- Contrato 1149 de 2022 Adquisición brazo de grúa para el mantenimiento de las instalaciones de la Unillanos (\$425.500.000)
- Contrato 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 (\$12.630.252)
- Contrato 0580 de 2023 Adquisición de elementos de ferretería y eléctricos para los diferentes mantenimientos de la Universidad de los Llanos (\$ 22.943.836)
- Contrato 0478 de 2023 Adquisición de elementos de uso agropecuario como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, investigativas y de extensión de las unidades granja y el IALL de la Universidad de los Llanos. (\$2.074.705.88)



- Contrato 0707 de 2023 Adquisición de equipos e insumos agrícolas necesarios para el desarrollo del proyecto de investigación C01-F01-001 2021, con cargo a la Ficha BPUNI VIAC 06 1010 2022. (\$ 4.461.512.6)
- Contrato 0576 de 2023 adquisición de equipos para los laboratorios adscritos a las diferentes facultades de la Universidad de los Llanos, según ficha Bpuni Viare 03 0510 2022. (\$15.283.000)
- Contrato 1152 de 2023 suministro e instalación de cabina insonora para la planta eléctrica de respaldo del museo historia natural y laboratorio contiguo en el Campus Barcelona de la Universidad de los Llanos (\$33.600.000)
- Contrato 2219 de 2021 implementación de los sistemas silvopastoriles y los módulos de fermentación y secado de cacao en los predios de los productores que hacen parte del proyecto “Implementación de un modelo de apropiación social del conocimiento” (\$20.520.000)
- Contrato 1206 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 (\$ 3.445.378.15)
- Contrato 1225 de 2023 Adquisición de picadora de forraje necesario para el desarrollo del proyecto fortalecimiento de las capacidades organizativas de mujeres rurales en la Vereda Caño Claro, El Castillo - Meta, Con cargo a la Ficha BPUNI VIAC 07 0610 2022. (\$ 3.445.378.15)

**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 2023, fueron adquiridos equipos por valor (\$ 154,511,920.43), así:

- Contrato 963 de 2022 Dotación de equipos, accesorios y maquinaria para el Laboratorio de Fisiología del Esfuerzo y Gimnasio de Fuerza de la Universidad de Los Llanos, con cargo a la Ficha FCHE 1605 2022 (\$100.393.049)
- Contrato 1233 Adquisición de máquinas, accesorios y elementos para el Gimnasio de Fuerza de La Universidad de los Llanos, con cargo a la Ficha FCHE 1605 2022. (\$44.380.000)
- Contrato 1024 de 2022 Adquisición e instalación de mobiliario y elementos necesarios para el desarrollo del proyecto “Fortalecer las condiciones de Bienestar a través del mejoramiento de espacios dedicados a la integración de la comunidad de la Universidad de Llanos (\$ 8.688.451)

**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 2023, fueron adquiridos equipos por valor (\$3,668,267,368.77)

- Contrato 1207 Adquisición de equipos de laboratorio necesarios para el desarrollo de los proyectos de investigación segunda convocatoria, con cargo a la ficha Bpuni Viac 03 0511 2021 – grupo II. (\$5,336,134).
- Contrato 1023 de 2022 Adquisición equipos para el Laboratorio de Simulación Clínica y Fisiología Veterinaria en desarrollo del Proyecto “Dotación de equipos para los laboratorios básicos y especializados de la Universidad de los Llanos (\$89.976.000)
- Contrato 1001 Nuevo Recurso/ Adquisición e instalación de equipos para el normal funcionamiento del laboratorio de simulación y desarrollo de habilidades farmacéuticas de la UNILLANOS (13.990.000)
- Contrato 1206 de 2022/ Adquisición equipos de laboratorio necesarios para el desarrollo de los proyectos de investigación segunda convocatoria (\$2.150.879).



- Orden de compra 5154 de 2021 Adquisición de una columna de agitación orbital Sho-25-Ins3 requerida para el proyecto de investigación “Producción de compuestos con aplicación biotecnológica en la microalga chlorella vulgaris expuesta a diferentes longitudes (\$22.000.000)
- Convenio de asociación y participación para la ejecución del subproyecto adaptación tecnológica del sistema súper intensivo biofloc en la etapa de larvicultura y alevinaje de paco (Piaractus Brachypomus) (1.805.805)
- Contrato 1147 de 2023 Adquisición equipos para el laboratorio de física en desarrollo del proyecto "dotación de equipos para los laboratorio básicos y especializados de la Universidad de los Llanos, según ficha BPUNI VIARE 03 0911 2021 (\$ 43.200.400)
- Contrato 1234 de 2022 Adquisición e instalación de equipos básicos y especializados para la dotación del laboratorio de toxicología y biotecnología y Laboratorio de Farmacología para el desarrollo de actividades de ciencia, tecnología e innovación (\$ 1.017.480.458)
- Avance según resolución 0764 de 2023 compra de un (1) Kit Fotómetro 9300 con maletín rígido (YPS930) del proyecto de investigación denominado "Experimento de Acuicultura" (\$ 4.911.512)
- Contrato 1237 de 2022 Adquisición de equipos especializados para el desarrollo del proyecto denominado: “Investigación de biocarbons para enmiendas y retención de cadmio en suelos: una alternativa de aprovechamiento de residuos lignocelulósicos del departamento (\$1.375.976.492)
- Contrato 1154 de 2022 Adquisición de reactivos, materia prima, materiales e insumos para los laboratorios de la Universidad de los Llanos, grupo 1. (\$8.291.290)
- Contrato 1238 de 2022 Adquisición de equipos especializados para el desarrollo del proyecto denominado: “Investigación de biocarbons para enmiendas y retención de cadmio en suelos: una alternativa de aprovechamiento de residuos lignocelulósicos del departament (\$ 31.930.000)"
- Contrato 0576 de 2023 adquisición de equipos para los laboratorios adscritos a las diferentes facultades de la Universidad de los Llanos, según ficha Bpuni Viare 03 0510 2022. (\$ 997.722.102)
- Contrato 0438 de 2023 Adquisición de reactivos, materiales e insumos para los laboratorios de la Universidad de los Llanos (\$9.870.000)
- Contrato 0958 de 2023 Adquisición de equipos especializados de laboratorio necesarios para el desarrollo de los proyectos de investigación primera convocatoria 2023, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 06 1010 2022 - Grupo I (\$ 500.758.000)
- Contrato 1012 de 2023 Adquisición de microscopios necesarios desarrollo de los proyectos de investigación C09-F01-003 2022 - C01-F01-007 2022, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 06 1010 2022 – GRUPO I. (\$ 5.042.000)
- Contrato 1013 de 2023 Adquisición de microscopios necesarios desarrollo de los proyectos de investigación C09-F01-003 2022 - C01-F01-007 2022, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 06 1010 2022 – GRUPO II. (\$ 6.566.760)
- Contrato 1143 de 2023 Adquisición de reactivos y material de laboratorio necesarios para el desarrollo de los proyectos de investigación primera convocatoria 2023, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 06 1010 2022. (\$ 3.395.000)
- Contrato 1302 de 2023 Adquisición de elementos de ergonomía, organización y desfibriladores automáticos (DEA) para la Universidad de los Llanos (\$ 2.239.735)

**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 2023, fueron adquiridos equipos por valor (\$34,742,540.00)

- Contrato 0481 de 2023 Adquisición de elementos, insumos, material y medicamentos necesarios para de funcionamiento de la Clínica Veterinaria de la Universidad de los Llanos (\$ 3.555.000)"
- Contrato 0626 de 2023 Adquisición de elementos de protección personal y dotación de vestuario industrial para los trabajadores de la Universidad de los Llanos. (\$1.160.000)
- Contrato 0655 de 2023 Adquisición de elementos y productos de protección personal, para la atención de servicios de salud y promoción de la comunidad Universitaria Con cargo a la ficha BU 02 1011 2022 (\$ 1.107.540)
- Contrato 0576 de 2023 adquisición de equipos para los laboratorios adscritos a las diferentes facultades de la Universidad de los Llanos, según ficha Bpuni Viare 03 0510 2022. (\$13.850.000)
- Contrato 1302 de 2023 Adquisición de elementos de ergonomía, organización y desfibriladores automáticos (DEA) para la Universidad de los Llanos (\$ 14.500.000)"

**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 2023, fueron adquiridos equipos por valor (\$ 22,752,101.00)

- Contrato 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 (\$ 22.752.101)

**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 2023, fueron adquiridos equipos por valor (\$ 6,680,530.00)

- CT 0580 de 2023 Adquisición de elementos de ferretería y eléctricos para los diferentes mantenimientos de la Universidad de los Llanos (\$ 5.857.000)

**Grupo 216 Libros y revistas.** Los activos de este grupo no se deprecian. Para la vigencia 2023 fueron adquiridos libros para el fortalecimiento y actualización de las colecciones del Sistema de Bibliotecas de UNILLANOS por valor de (\$69,185,993.92).

- Contrato 1216 Adquisición de recursos bibliográficos físicos para el fortalecimiento y actualización de las colecciones del sistema de biblioteca -Unillanos (\$29.574.696)
- Contrato 1054 de 2022 adquisición de material bibliográfico libro de aprendizaje computacional, patología digital y análisis de imágenes de histopatología, necesarios para la ejecución del proyecto aprobado por el OCAD - FCTEI (\$9.819.800).
- Contrato 1217 de 2022 Adquisición de recursos bibliográficos físicos para el fortalecimiento y actualización de las colecciones del sistema de biblioteca de la Universidad de los Llanos, según proyecto ficha BPUNI BIB 06 0811 2021 (\$22.360.865)"

**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 2023, la Universidad de los Llanos sigue fortaleciendo su infraestructura por valor (\$689,357,297.11) así:

- Contrato 1150 de 2022 Adquisición de mobiliario necesario para apoyar los procesos administrativos y académicos de la especialización en instrumentación y control industrial de la FCBeI de Unillanos (\$15.899.159.66).
- Contrato 1209 de 2022 Adquisición, mantenimiento y recarga de extintores de las sedes y campus Universidad de los Llanos para vigencia 2022. (\$1.218.487)



- Contrato de obra 1230 de 2022 mantenimiento de infraestructura física parqueadero, oficina currículo y salón UELPA del Campus Barcelona de la universidad de los Llanos (3,387,972).
- Contrato 0354 de 2023 Adquisición de aires acondicionados para distintas áreas de la Universidad de los Llanos. (35.740.000)
- Contrato 894 de 2022 Adquisición e instalación de mobiliario necesario para el correcto funcionamiento de las dependencias académico - administrativas de la Universidad De Los Llanos, Campus Barcelona (\$ 42.801.851)
- Contrato 1237 de 2022 Adquisición de equipos especializados para el desarrollo del proyecto denominado: "Investigación de biocarbons para enmiendas y retención de cadmio en suelos: Una alternativa de aprovechamiento de residuos lignocelulósicos del departamento (\$ 16.000.000)
- Contrato 0601 de 2023 Adquisición de equipos tecnológicos y mobiliario para el fortalecimiento del proceso de la relación docencia servicio con las instituciones en convenio para el desarrollo de las prácticas formativas de la facultad de ciencias de la salud (\$ 11.306.701)
- Contrato 1024 de 2022 Adquisición e instalación de mobiliario y elementos necesarios para el desarrollo del proyecto "Fortalecer las condiciones de bienestar a través del mejoramiento de espacios dedicados a la integración de la comunidad de la Universidad (\$ 178.503.831)"
- Contrato 0576 de 2023 adquisición de equipos para los laboratorios adscritos a las diferentes facultades de la Universidad de los Llanos, según ficha Bpuni Viare 03 0510 2022. (\$27.316.300)
- Contrato 0618 de 2023 Adquisición e instalación de mobiliario necesario para el correcto funcionamiento de las dependencias administrativas de la Universidad de los Llanos. (\$95.957.300)
- Contrato 0649 de 2023 Adquisición e instalación de mobiliario para los laboratorios de la Universidad de los Llanos (\$31.651.250.42)
- Contrato 0689 de 2023 Suministro de casetas para el almacenamiento temporal de residuos sólidos generados en las sedes y unidades productivas de la Universidad de los Llanos, con cargo a la Ficha BPUNI plan 0401112022 (\$ 9.704.400)
- Contrato 1088 de 2023 Adquisición bienes muebles necesarios para el bienestar de docentes y administrativos de la Universidad de los Llanos (\$97.309.477)
- Contrato 1154 de 2023 Adquisición e instalación de un aire acondicionado para las oficinas de los docentes de la escuela de humanidades de la facultad de ciencias humanas y de la educación de la Universidad de los Llanos. (\$8.870.000)
- Contrato 1289 de 2023 Adquisición de mobiliario necesario para el desarrollo de las actividades de escuela de humanidades de la Facultad de Ciencias Humanas y de la Educación de la UNILLANOS (\$19.050.431.94)
- Contrato 1204 de 2023 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos necesarios para el auditorio Jaime Garzón Del Campus San Antonio de la Universidad de los Llanos (\$ 15.592.000)
- Contrato 1228 de 2023 Adquisición e Instalación de un aire acondicionado para la facultad de ciencias económicas y ciencias de la salud de la Universidad de los Llanos. (\$5.260.000)
- Contrato 1244 de 2023 Adquisición de instalación de estructura metálica con techo para realizar la transformación de residuos vegetales en el campus Barcelona, con cargo a la ficha BPUNI PLAN 04 0111 2022 (\$ 5.580.336.14)
- Contrato 1286 de 2023 Adquisición de elementos tecnológicos para la producción de contenidos de apoyo curricular a los programas presenciales de pregrado y posgrado,



educación continua y cursos de extensión en la plataforma con cargo a la Ficha BPUNI VIAC 11 05 (\$ 2.521.008.40)

- Contrato 1287 de 2023 Adquisición de mobiliario necesarios para dependencias académico- administrativas de la Universidad de los Llanos. (\$ 47.665.554)
- Contrato 1298 de 2023 Adquisición de elementos publicitarios para el desarrollo de los procesos de género permanencia y graduación y divulgación de información socioeconómica de los estudiantes de la Universidad de los Llanos, con cargo a la ficha BPUNI BU 1011 (\$ 3.239.800)
- Contrato de obra 2526 de 2021 Mejoramiento de la infraestructura física de los campus de la Universidad de los Llanos según ficha BPUNI plan 08 2311 2020 (\$ 3.045.236)"

**Grupo 219 Semovientes.** Los activos de este grupo no se deprecian. Para el Cuarto trimestre de la vigencia 2023 se adquiridos semovientes por valor de (\$145,657,819.92)

- Contrato 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 (\$55.125.000)
- Contrato 0478 de 2023 Adquisición de elementos de uso agropecuario como apoyo al desarrollo de las actividades académicas, investigativas y de extensión de las unidades granja y el IALL de la Universidad de los Llanos. (\$ 9.170.819.92)

**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 2023, fueron adquiridos equipos por valor (\$418,883,745.66)

- Contrato 1206 de 2022//Adquisición equipos de laboratorio necesarios para el desarrollo de los proyectos de investigación segunda convocatoria (\$3.913.234).
- Contrato 1226 de 2022 Adquisición de equipos tecnológico, video, sonido y oficina, necesario para el desarrollo de los procesos editoriales de divulgación y promoción institucional, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 04 0511 2021. (\$25.220.000)
- Contrato 1211 de 2022 Adquisición de equipos de cómputo, video y sonido, necesario para el desarrollo de los proyectos de investigación, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 03 0511 2021 (\$19.581.000)
- Contrato 0595 de 2023 Adquisición de herramientas Tic para el fortalecimiento de las funciones misionales y administrativas de la Universidad de los Llanos, SIST 01 0911 2021. (\$ 160.717.600)
- Contrato 0601 de 2023 Adquisición de equipos tecnológicos y mobiliario para el fortalecimiento del proceso de la relación docencia servicio con las instituciones en convenio para el desarrollo de las prácticas formativas de la facultad de ciencias de la salud (\$ 29.243.693)"
- Contrato 0576 de 2023 adquisición de equipos para los laboratorios adscritos a las diferentes facultades de la Universidad de los Llanos, según ficha Bpuni Viare 03 0510 2022. (\$4.285.000)
- Contrato 0639 de 2023 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos para el desarrollo del proyecto BPUNI FCARN 09 1211 2021 “mejoramiento de la infraestructura física y dotación de las unidades rurales experimentales U.R.E de la Universidad de los Llanos (\$12.565.000)
- Contrato 0640 de 2023 Adquisición de elementos de papelería y equipos tecnológicos necesarios para el desarrollo de los proyectos comunitarios de la Dirección General de Proyección Social con cargo a la Ficha BPUNI VIAC 07 06 10 2022. (\$8.042.268.9)



- Adquisición de equipos especializados de Laboratorios necesarios para el desarrollo de los proyectos de investigación primera convocatoria 2023, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 06 1010 2022. (\$2.349.036)
- Contrato 0701 de 2023 Adquisición de elementos y componentes electrónicos necesarios para el desarrollo de los proyectos de investigación, con cargo a la ficha BPUNI VIAC 06 1010 2022. (\$3.361.344)
- Contrato 0952 de 2023 Adquisición de equipos tecnológicos de cómputo y accesorios necesarios para el desarrollo de los proyectos de investigación I convocatoria 2023 con cargo a la Ficha BPUNI VIAC 06 1010 2022 (\$46.175.000)
- Avance según resolución # 1960 de fecha 2/10/2023// responsable Yaddy Alexandra Cagua Ardila//al Proyecto de investigación titulado ""Factores de riesgo Biomecánico en facturadores de las IPS del Dpto. del Meta. (\$ 6.210.000)
- Contrato 1175 de 2023/ Adquisición elementos tecnológicos para el fortalecimiento del trabajo periodístico de la oficina de comunicaciones de la Universidad de los Llanos, ficha BPUNI VIARE 02 0610 2022 (\$ 1.755.000)
- Contrato 1237 de 2023 Adquisición de equipos especializados para el desarrollo del proyecto denominado: “Investigación de biocarbons para enmiendas y retención de cadmio en suelos: Una alternativa de aprovechamiento de residuos lignocelulósicos del departament (\$ 22.000.000)
- Contrato 0952 de 2023 Adquisición de equipos tecnológicos de cómputo y accesorios necesarios para el desarrollo de los proyectos de investigación I convocatoria 2023 con cargo a la Ficha BPUNI VIAC 06 1010 2022 (\$ 7.590.000)
- Contrato 1155 de 2023 servicio de mantenimiento general preventivo y/o correctivo, incluye suministro de repuestos para los distintos equipos tecnológicos de la Universidad de los Llanos (\$ 1.160.000)
- Contrato 1204 de 2023 Adquisición e instalación de equipos tecnológicos necesarios para el Auditorio Jaime Garzón del Campus San Antonio de la Universidad de los Llanos. (\$ 5.750.000)
- Contrato 1267 de 2023 Adquisición de equipos tecnológicos, de cómputo y accesorios necesarios para el desarrollo de los proyectos de investigación I convocatoria 2023, Con cargo a la ficha BPUNI VIAC 06 1010 2022. (\$ 14.990.000)
- Contrato 1288 de 2023 Adquisición de elementos tecnológicos, periféricos y de oficina necesarios para el desarrollo de las actividades académico administrativas de la Universidad de los Llanos. (\$ 31.322.000)

**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 2023, se invirtieron por este rubro por valor (\$44,390,350.96) entre las que se cuentan las siguientes:

- Avance según resolución # 0288 de fecha 22/02/2023, adquisición de Licencia Dbschema Educational y Licencia developer seats (\$2.312.860)
- Avance según resolución 0414 de 2023 adquisición de Licencia concurrente (Atlas.ti.V.22 PC, MAC+WEB) Académica anual para uso de un usuario. (\$1.550.000)"
- Avance según resolución # 1446 de 2023, responsable Sara Cristina Guerrero, Docente Facultad Ciencias Básicas e Ing. Dpto. de Matemáticas- Licencia IBM SPSS Statistics Base Lic. Perpetua para 01 Usuario (\$5.541.800)



- Avance según resolución #1499 de 2023//Compra de Lic. de aplicativo Powtoon profesional Licencia Filmora, Licencia QRCode Chimp/plataforma web (\$3.030.092.87)
- Avance según resolución 1711 de 2023, adquisición de Licencia Microsoft power BI premium Per Ofer Responsable Diana Marcela Cardona Roman (\$995.000)
- Avance según resolución # 1960 de 2023 adquisición Licencia Biofree responsable Yaddy Alexandra Cagua Ardila//al Proyecto de investigación titulado "Factores de riesgo Biomecánico en facturadores de las IPS del Dpto. del Meta. (\$ 4.590.000)
- Avance según resolución # 2068 de 2023, adquisición de Licencia vantaget Point responsable Diana Marcela Cardona Román (\$ 8.441.719)
- Avance según resolución #1927 de 2023, adquisición de Licencia Freepik premium yearly, Licencia adobe creative cloud, Licencia genially, Licencia aplicativo envato elements, responsable Angélica Sofía González Pulido, IDEAD- (\$ 9.848.304)
- Avance según resolución # 2066 de 2023, Adquisición de Licencia académica Atlas ti V.23 responsable Sara Cristina Guerrero (\$ 2.605.038)
- Avance según resolución # 2507 de 2023, adquisición de Licencia adobe creative cloud, responsable Omar Yesid Beltrán Gutiérrez; Proyección Social (5.475.537)

Al 31 de diciembre de 2023, 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. Los predios rurales

| <b>PREDIOS RURALES</b> |  |                   |                                   |  |
|------------------------|--|-------------------|-----------------------------------|--|
| <b>EDIFICACIÓN</b>     |  | <b>MUNICIPIO</b>  | <b>KM número</b>                  | <b>AÑO DE CONSTRUCCIÓN</b>                   |
| 1                      | Finca Manacacías académico                                   | Puerto Gaitán     | Km 14                             | Lo más antiguo 50 años, lo más nuevo 17 años |
| 2                      | Finca Villanueva académico,<br>(La Banqueta, El Tahúr)       | Casanare          | N/A                               | 20 años de antigüedad aproximadamente        |
| 3                      | CENAR<br>Finca el Tesoro, San Juan de Arama                  | San Juan de Arama | Trocha 4                          | 19 años de antigüedad aproximadamente        |
| 4                      | Sede Restrepo<br>Calle 9 No 13-73, Barrio el Recreo          | Restrepo          | Sub urbano                        | 38 años de antigüedad aproximadamente        |
| <b>PREDIOS URBANOS</b> |  |                   |                                   |  |
| <b>EDIFICACIÓN</b>     |  | <b>CIUDAD</b>     | <b>BARRIO, ZONA, URBANIZACIÓN</b> | <b>AÑO DE CONSTRUCCIÓN</b>                   |
| 5                      | Edificio Sede Barcelona.<br>Kilómetro 12 vía a Puerto López. | Villavicencio     | Sub Urbano                        | De 1 a 38 años de construcción               |
| 6                      | Edificio Sede Boquemonte, Granada<br>Vereda los Andes        | Granada           | Sub Urbano                        | 1 año aproximadamente                        |
| 7                      | Edificio Sede Emporio<br>Calle 40 A No 28 32                 | Villavicencio     | Emporio                           | 41 años aproximadamente                      |
| 8                      | Edificio Sede San Antonio académico<br>Calle 37 No 41 -16    | Villavicencio     | Barzal                            | Entre 1 y 66 años aproximadamente            |
| 9                      | Edificio bodega granada académico                            | Granada           | Barrio Belén                      |  |



|                               |   |      |              |                         |
|-------------------------------|---|------|--------------|-------------------------|
|                               | Calle 9 No 15-71/73/79 y cra 16 No 8-90                               |      |              | 45 años aproximadamente |
| 10                            | Edificio casa Cali administrativo 7.1 Cali (valle) Cra 127 b 19 A 94. | Cali | Cañas Gordas | 38 años aproximadamente |
|                               | Nota: 22.75% de propiedad de la Universidad                           |      |              |                         |
| Fuente: Documento Avalúo 2020 |   |      |              |                         |

En la presente vigencia, La Gobernación del Meta transfirió a título gratuito a favor de la Universidad de los Llanos, el derecho real de dominio propiedad y posesión del bien inmueble relacionado a continuación:

### Predio Urbano:

| TERRENO RECIBIDO EN DONACIÓN |  |             |  |   |
|------------------------------|--|-------------|--|---|
| DESCRIPCIÓN                  | Número matrícula inmobiliaria                                  | OBSERVACIÓN | PRECIO   |   |
| 1                            | Terreno Barzal antiguo ICBF, Barrio El Barzal en Villavicencio | 230-19484   | Ordenanza 1203 de 2023 (Asamblea Departamental del Meta), Resolución 084 de 2023 (Gobernador del Meta), Transferencia a título gratuito Bienes inmuebles de uso fiscal y público a la Universidad de los Llanos. Terreno antiguo ICBF K 40 # 37 111 Barzal | \$ 4.486.808.000 este valor fue tomado de Paz y salvo de impuestos de la Secretaría de Hacienda Municipal, Alcaldía de Villavicencio. |

El valor ingresado que se incluyó en los estados financieros fue tomado del Paz y Salvo de impuestos de la Secretaría de Hacienda Municipal (diciembre 29 de 2023) el cual asciende a la suma de (\$4.486.808.000). Área del terreno: 3891 M2.

El ingreso del bien donado se incluyó en los estados financieros como terreno (cuenta 310). Se realizó la entrada a Almacén No 2337 con fecha diciembre 29 de 2023. Se aclara que no se ingresa como edificación (área construida de 1561 M2, según paz y salvo), teniendo en cuenta el mal estado actual de la edificación, la cual por su condición debe ser demolida.

### 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 2023, 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:

| INVENTARIO 2022 | INVENTARIOS REALIZADOS | TOTAL BIENES  |
|-----------------|------------------------|---------------|
| Enero           | 13                     | 922           |
| Febrero         | 24                     | 2,695         |
| Marzo           | 25                     | 2,710         |
| Abril           | 17                     | 3,207         |
| Mayo            | 12                     | 717           |
| Junio           | 11                     | 2,631         |
| Julio           | 28                     | 2,135         |
| Agosto          | 15                     | 221           |
| Septiembre      | 15                     | 1,585         |
| Octubre         | 0                      | 0             |
| Noviembre       | 43                     | 2,053         |
| Diciembre       | 88                     | 7,969         |
| <b>TOTAL</b>    | <b>291</b>             | <b>26.845</b> |

Durante el mes de octubre no se terminaron inventarios debido al paro estudiantil y a visita de los entes de control, varios de los inventarios quedaron iniciados y estos fueron culminados en noviembre.

**En bajas:** Durante la vigencia 2023 se realizaron diferentes momentos de bajas de activos, entre los que se destaca las realizadas en el mes de enero y diciembre producto de la “enajenación para la desnaturalización y/o destrucción de bienes inservibles u obsoletos” y que fueron realizados a través de las siguientes convocatorias: en enero: a través de Invitación superior No 247/2022 y en diciembre por contratación directa 2023 y que corresponden a bienes reintegrados durante los años 2022 y 2023 en el marco de la modernización y actualización en especial en equipos de laboratorio y de cómputo:

| BAJAS 2023 |  |             |       |           |           |             |             |
|------------|--|-------------|-------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| Grupo      | ENERO  | MAYO        | JUNIO | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | Total Grupo |             |
| 206        | Equipos y máquinas para comedor, cocina y despensa.  | 5,709,991   |       |           |           | 4,692,537   | 10,402,528  |
| 207        | Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios. | 91,844,443  |       |           |           | 209,970,537 | 301,814,980 |
| 208        | Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller  | 104,157,701 |       |           |           | 23,238,035  | 127,395,736 |
| 209        | Equipos y máquinas para deportes, gimnasia, juegos y sus accesorios  | 21,459,551  |       |           |           | 27,634,330  | 49,093,881  |
| 210        | Equipos y máquinas para laboratorios.  | 142,606,441 |       |           |           | 74,365,727  | 216,972,169 |
| 211        | Equipos y máquinas para medicina, odontología, veterinaria.  | 40,612,778  |       |           |           | 15,938,123  | 56,550,902  |



|                |   |                    |                |                   |                |                      |                      |
|----------------|---|--------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| 212            | Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y sus accesorios. | 13,387,671         |                |                   |                | 29,296,881           | 42,684,553           |
| 213            | Equipos y máquinas para transporte y accesorios                         | 1,500,000          |                |                   |                | 0.00                 | 1.500.000            |
| 214            | Herramientas y Accesorios   | 9,986,838          |                |                   |                | 3,762,319            | 13,749,157           |
| 215            | Instrumentos musicales y accesorios                                     | 4,746,418          |                |                   |                | 200.000              | 4,946,418            |
| 216            | Libros y revistas.  | 4,602,550.00       |                |                   | 154.000        | 4,154,551            | 8,911,101            |
| 218            | mobiliario y enseres y accesorios                                       | 242,285,443        |                |                   |                | 273,597,911          | 515,883,355          |
| 219            | Semovientes   | 1,050,000          | 240.000        | 13.420.000        |                |                      | 14.710.000           |
| 220            | Vestuario, Ropa y Equipos   | 512600             |                |                   |                | 38,312,589           | 38,825,189           |
| 224            | Equipos de computación: Portátiles                                      | 225,726,493        |                |                   |                | 429,213,959          | 654,940,452          |
| 225            | Software  | 734,370,435        |                |                   |                | 92,289,215           | 826,659,649          |
| <b>TOTALES</b> |   | <b>910,188,921</b> | <b>240.000</b> | <b>13.420.000</b> | <b>154.000</b> | <b>1,226,666,718</b> | <b>2,150,669,639</b> |

**En reclasificación:** La Universidad de los Llanos continúa realizando seguimiento y verificación de los bienes físicos que concilien con la información registrada en el sistema de información y registro del ERP SICOF módulo de compras (almacén e inventarios) y módulo de contabilidad. Toda la base de datos PPE de la Universidad de los Llanos, debe estar homologada a la norma internacional de información financiera NIIF; durante el proceso de homologación se identificaron 2.991 bienes muebles e inmuebles que no se actualizaron al libro NIIF y continúan en el libro nacional (local). Durante el mes de octubre se realizó la reclasificación de 1.300/2.991 bienes y que actualmente están reclasificados como elementos de consumo, a continuación, se resume por grupos con el siguiente resultado:

| <b>BAJA DE ELEMENTOS POR RECLASIFICACIÓN DE DEVOLUTIVO A CONSUMO POR MENOR VALOR Y PLACAS EN LIBRO NACIONAL</b> |  |                   |
|---|--|-------------------|
| <b>Grupo</b>  | <b>Nombre del grupo</b>  | <b>Valor</b>      |
| 207   | Equipos y máquinas para comunicación, detección, radio, televisión, fotografía, proyección y sus accesorios. | 5.564.305         |
| 208   | Equipos y máquinas para construcción, instalación, campo y taller  | 789.645           |
| 210   | Equipos y máquinas para laboratorios.  | 3.802.082         |
| 212   | Equipos y máquinas para oficina, contabilidad, dibujo y accesorios   | 14.290.672        |
| 214   | Herramientas y accesorios  | 10.363.390        |
| 218   | mobiliario y enseres y accesorios  | 450.555           |
| 219   | Semovientes  | 520.000           |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>35.780.649</b> |

#### **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 2023, posee activos intangibles que se encuentran clasificados en:

| DESCRIPCIÓN |     |  | SALDOS         |                |             |
|-------------|-----|--|----------------|----------------|-------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO   | DIC 2023       | DIC 2022       | VARIACIÓN   |
|             | Db  | ACTIVOS INTANGIBLES                                | 475,219,043    | 566,812,187    | -91,593,144 |
| 1.9.70      | Db  | Activos intangibles                                | 2,359,047,509  | 2,373,332,927  | -14,285,418 |
| 1.9.75      | Cr  | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -1,883,828,466 | -1,806,520,740 | -77,307,726 |

Los activos intangibles y cuyo monto excedan los 50 UVT se deprecian a 5 años (1.800 días). Para la vigencia 2023, se invirtieron por este rubro por valor (\$44,390,351) entre las que se cuentan las siguientes:

- Avance según resolución # 0288 de fecha 22/02/2023, adquisición de Licencia Dbschema Educational y Licencia developer (\$2.312.860)
- Avance según resolución # 1446 de 2023, responsable Sara Cristina Guerrero, Docente Facultad Ciencias Básicas e Ing., Dpto. de Matemáticas- Licencia IBM SPSS Statistics Base Lic. Perpetua para 01 Usuario (\$5.541.800)
- Avance según resolución #1499 de 2023//Compra de Lic. de aplicativo Powtoon profesional Licencia Filmora, Licencia QRCode Chimp /plataforma web (\$3.030.093)
- Avance según resolución 1711 de 2023, adquisición de Licencia Microsoft power BI premium Per Ofer Responsable Diana Marcela Cardona Roman (\$995.000)
- Avance según resolución # 1960 de 2023 adquisición Licencia Biofree responsable Yaddy Alexandra Cagua Ardila//al Proyecto de investigación titulado "Factores de riesgo Biomecánico en facturadores de las IPS del Dpto. del Meta. (\$ 4.590.000)
- Avance según resolución # 2068 de 2023, adquisición de Licencia vantaget Point responsable Diana Marcela Cardona Román (\$ 8.441.719)
- Avance según resolución #1927 de 2023, adquisición de Licencia Freepik premium yearly, Licencia adobe creative cloud, Licencia genially, Licencia aplicativo envato elements, responsable Angélica Sofía González Pulido, IDEAD- (\$ 9.848.304)
- Avance según resolución # 2066 de 2023, Adquisición de Licencia académica Atlas ti V.23 responsable Sara Cristina Guerrero (\$ 2.605.038)
- Avance según resolución # 2507 de 2023, adquisición de Licencia adobe creative cloud, responsable Omar Yesid Beltrán Gutiérrez; Proyección Social (5.475.537)

Para la vigencia 2023, en los activos intangibles (Licencias) se evidencia que estos activos presentan una disminución de \$14.285.418 debido al reintegro que se realiza a la bodega de inservibles 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 |     |   | SALDOS               |                      |                    |
|-------------|-----|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                                  | DIC 2023             | DIC 2022             | VARIACIÓN          |
|             | Db  | <b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>         | <b>1,207,608,916</b> | <b>1,300,879,776</b> | <b>-93,270,860</b> |
| 1.9.05      | Db  | Bienes y servicios pagados por anticipado | 818,865,998          | 1,004,820,858        | -185,954,860       |
| 1.9.06      | Db  | Avances y anticipos entregados            | 134,740,177          | 125,140,177          | 9,600,000          |
| 1.9.09      | Db  | Depósitos entregados en garantía          | 254,002,741          | 170,918,741          | 83,084,000         |

La Universidad de los Llanos otorgó avance al Docente Pedro Julio Gómez Bilbao por valor de \$9.600.000, el cual, al cierre de la vigencia de 2023, quedó pendiente por legalizar; siendo ésta la diferencia presentada en la variación.

Existe un anticipo concedido al proveedor Consorcio Vital Equipment Investigación según el contrato 1818 de 2015 por valor de \$118.962.687, el cual al cierre de la vigencia del 2023 no hay términos para su liquidación. Así mismo al cierre de vigencia quedaron dos anticipos de pago de servicios públicos que corresponden a la empresa de energía de Casanare S. A. ESP y a la empresa de Acueducto y Alcantarillado de Villavicencio ESP, por valor de \$ 2.909.030 y \$3.268.460 respectivamente; saldos que se dieron como saldo a favor por doble pago a través de los canales virtuales.

| UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS                              |                           |   |                                       |
|--|---------------------------|---|---------------------------------------|
| RECURSOS EMBARGADOS CORTE A 31/12/2023                 |                           |   |                                       |
| CONCEPTO   | VALOR RECURSOS EMBARGADOS | FUENTE DE LOS RECURSOS EMBARGADOS                           | OBSERVACION                           |
| Impuesto vehicular año 2016 placa OJT083-QQF488-910AAA | 6,406,000                 | Recursos Propios Bogotá 364-37605-3                         | Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta |
| Impuesto vehicular año 2016 placa OJT083-QQF488-910AAA | 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-QQF488-910AAA | 6,406,000                 | Convenio recaudo matrículas Bancolombia 6698                | Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta |
| Impuesto vehicular año 2017 placa OCD708-OCD707-910AAA | 16,150,000                | Convenio recaudo matrículas Bancolombia 6698                | Secretaría de Hacienda Dpto. del Meta |
| <b>Total</b>   | <b>83,084,000</b>         |   |                                       |

En el cuadro anterior se muestra la variación de la cuenta de Depósitos Entregados en Garantía, la cual tuvo un aumento de \$83.084.000, que corresponden a nuevos embargos por parte de la Secretaría de Hacienda del Departamento del Meta.

## NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

La Universidad de los Llanos presentó en el año 2023 los siguientes aspectos en cuanto a contratos de arrendamientos, los cuales fueron en su totalidad operativos.



| DESCRIPCIÓN |   | SALDOS            |                   |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| CÓD         | CONCEPTO                                | DIC 2023          | DIC 2022          | VARIACIÓN         |
|             | <b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO</b> | <b>89,101,569</b> | <b>36,186,437</b> | <b>52,915,132</b> |
| 1.3.84.39   | Cuentas por cobrar                      | 89,101,569        | 36,186,437        | 52,915,132        |

| DESCRIPCIÓN DE ARRENDATARIOS   |                 |                              | TIPO DE BIEN |            | VALOR PRESENTE DE LOS PAGOS FUTUROS POR COBRAR EN (plazos) |                                |                       |
|--------------------------------|-----------------|------------------------------|--------------|------------|--|--------------------------------|-----------------------|
| PN / PJ                        | ID TER (sin DV) | TERCERO                      | MUEBL        | E INMUEBLE | MENOR A (1) AÑO  | ENTRE UNO (1) Y CINCO (5) AÑOS | MÁS DE CINCO (5) AÑOS |
| <b>Arrendamiento operativo</b> |                 |                              |              |            | <b>55,810,000</b>  | <b>33,291,569</b>              | <b>0</b>              |
| PN                             | 17339686        | Fuentes Rodriguez Jose Angel |              | 1          | 55,810,000   | 0                              | 0                     |
| PN                             | 63319315        | Ariza Sonia                  |              | 1          | 0  | 6,116,733                      | 0                     |
| PJ                             | 900936362       | Quality & Brands 7-11 S.A.S. |              | 1          | 0  | 27,174,836                     | 0                     |

La Universidad de los Llanos presenta cuentas por cobrar por valor de \$89.101.569, de las cuales la más representativa es con el señor José Ángel Fuentes Rodríguez quien a cierre de vigencia 2023, adeuda la suma de \$55.810.00 y 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.

| CONTRATO: 0345 de 2023   |                    | INICIO:25/01/2023    |                  | FINALIZACIÓN: 24/12/2023 |                |
|--|--------------------|----------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| <b>Arrendatario:</b>   |                    |                      | <b>Cafetería</b> |                          |                |
| JUAN CARLOS PACHON MENA  |                    |                      | NESTEA           |                          |                |
| <b>Valor canon</b>   |                    | <b>Energía</b>       |                  | <b>Plazo</b>             |                |
| \$745.000  |                    | Por consumo          |                  | 11 meses                 |                |
| <b>Valor contrato: OCHO MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA MIL PESOS M/CTE (\$8.470.000)</b> |                    |                      |                  |                          |                |
| CONCEPTO   | VALOR CANON        | TARIFA FIJA RESIDUOS | No COMPROBANTE   | VALOR ENERGÍA            | No COMPROBANTE |
| PRIMER PAGO  | \$ 745.000         | \$ 25.000            | 514032           | \$ 47.710                | 514033         |
| SEGUNDO PAGO   | SUSPENDIERON       |                      |                  | \$ 221.683               | 524726         |
| TERCER PAGO  | \$ 720.000         | \$ 25.000            | 525092           | \$ 52.529                | 524727         |
| CUARTO PAGO  | \$ 745.000         | \$ 25.000            | 527238           | \$ 139.757               | 528981         |
| QUINTO PAGO  | \$ 745.000         | \$ 25.000            | 530757           | \$ 217.346               | 531420         |
| SEXTO PAGO   | \$ 571.167         | \$ 25.000            | 86974            | \$ 170.118               | 552564         |
| SÉPTIMO PAGO   | \$ 745.000         | \$ 25.000            | 555161           | \$ 104.965               | 552565         |
| OCTAVO PAGO  | \$ 745.000         | \$ 25.000            | 89680            | \$ 11.566                | 552566         |
| NOVENO PAGO  | \$ 745.000         | \$ 25.000            | 557525           | \$ 239.032               | 559855         |
| DÉCIMO PAGO  | \$ 745.000         | \$ 25.000            | 560463           | \$ 225.057               | 560298         |
| DÉCIMO PRIMER PAGO   | \$ 273.167         | \$ 25.000            | 562596           | \$ 137.829               | 561526         |
| DECIMO SEGUNDO PAGO  | N/A                | N/A                  | N/A              | \$ 150.841               | 563672         |
| <b>TOTA PAGOS</b>  | <b>\$6.779.334</b> | <b>\$ 250.000</b>    |                  | <b>\$1.718.433</b>       |                |

**Nota:** El arrendatario se encuentra a paz y salvo en las obligaciones.

| CONTRATO: 0349 de 2023 |  | INICIO: 26/01/2023 |                  | FINALIZACIÓN: 25/12/2023 |  |
|------------------------|--|--------------------|------------------|--------------------------|--|
| <b>Arrendatario:</b>   |  |                    | <b>Cafetería</b> |                          |  |



| JAIRO RANGEL JARA   |                      |                      | SAN ANTONIO    |                     |                |
|---|----------------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| <b>Valor canon</b>  |                      |                      | <b>Energía</b> |                     | <b>Plazo</b>   |
| \$2.263.000   |                      |                      | Por consumo    |                     | 11 meses       |
| <b>Valor contrato:</b> VEINTICIENCO MILLONES CIENTO SESENTA Y OCHO MIL PESOS M/CTE (\$25.168.000) |                      |                      |                |                     |                |
| CONCEPTO  | VALOR CANON          | TARIFA FIJA RESIDUOS | No COMPROBANTE | VALOR ENERGÍA       | No COMPROBANTE |
| PRIMER PAGO   | \$ 2.238.000         | \$ 25.000            | 512642         | \$ 179.756          | 512579         |
| SEGUNDO PAGO  | \$ 2.238.000         | \$ 25.000            | 514347         | \$ 96.384           | 512580         |
| TERCER PAGO   | \$ 2.238.000         | \$ 25.000            | 514346         | \$ 120.480          | 529065         |
| CUARTO PAGO   | \$ 2.238.000         | \$ 25.000            | 529066         | \$ 136.865          | 528258         |
| QUINTO PAGO   | \$ 2.238.000         | \$ 25.000            | 529829         | \$ 242.888          | 541269         |
| SEXTO PAGO  | \$ 905.200           | \$ 25.000            | 541274         | \$ 186.021          | 541271         |
| SÉPTIMO PAGO  | \$ 2.238.000         | \$ 25.000            | 556460         | \$ 194.214          | 541272         |
| OCTAVO PAGO   | \$ 2.238.000         | \$ 25.000            | 556461         | \$ 138.793          | 556459         |
| NOVENO PAGO   | \$ 2.238.000         | \$ 25.000            | 556463         | \$ 234.213          | 562219         |
| DÉCIMO PAGO   | \$ 1.282.367         | \$ 25.000            | 562220         | \$ 212.045          | 562221         |
| DÉCIMO PRIMER PAGO  | \$ 1.810.400         | \$ 25.000            | 562222         | \$ 192.768          | 562223         |
| DECIMO SEGUNDO PAGO   | N/A                  | N/A                  | N/A            | \$ 173.009          | 103574         |
| <b>TOTA PAGOS</b>   | <b>\$ 21.901.967</b> | <b>\$ 275.000</b>    |                | <b>\$ 1.927.680</b> |                |

**Nota:** El arrendatario se encuentra a paz y salvo en las obligaciones.

| <b>CONTRATO:</b> 0351 de 2023  |                     | <b>INICIO:</b> 27/01/2023 |                  | <b>FINALIZACIÓN:</b> 26/12/2023 |                |
|--|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------------|----------------|
| <b>Arrendatario:</b>   |                     |                           | <b>Cafetería</b> |                                 |                |
| HUMBERTO DE JESUS VELEZ OSORIO   |                     |                           | Punto IPA        |                                 |                |
| <b>Valor canon</b>   |                     |                           | <b>Energía</b>   |                                 | <b>Plazo</b>   |
| \$1.042.000  |                     |                           | Por consumo      |                                 | 11 meses       |
| <b>Valor contrato:</b> ONCE MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y SIETE MIL PESOS M/CTE (\$11.737.000). |                     |                           |                  |                                 |                |
| CONCEPTO   | VALOR CANON         | TARIFA FIJA RESIDUOS      | No COMPROBANTE   | VALOR ENERGÍA                   | No COMPROBANTE |
| PRIMER PAGO  | \$ 1.042.000        | \$ 25.000                 | 513233           | \$ 82.890                       | 513234         |
| SEGUNDO PAGO   | SUSPENDIERON        |                           |                  | \$ 231.084                      | 213235         |
| TERCER PAGO  | \$ 721.000          | \$ 25.000                 | 521403           | \$ 93.974                       | 521404         |
| CUARTO PAGO  | \$ 1.042.000        | \$ 25.000                 | 526968           | \$ 167.226                      | 529080         |
| QUINTO PAGO  | \$ 1.042.000        | \$ 25.000                 | 529081           | \$ 243.370                      | 531422         |
| SEXTO PAGO   | \$ 798.867          | \$ 25.000                 | 538815           | \$ 200.479                      | 538813         |
| SÉPTIMO PAGO   | SUSPENDIERON        |                           |                  | \$ 163.371                      | 538814         |
| OCTAVO PAGO  | \$ 1.042.000        | \$ 25.000                 | 555486           | \$ 40.963                       | 555485         |
| NOVENO PAGO  | \$ 1.042.000        | \$ 25.000                 | 558794           | \$ 237.105                      | 558795         |
| DÉCIMO PAGO  | \$ 1.042.000        | \$ 25.000                 | 559465           | \$ 277.104                      | 559466         |
| DÉCIMO PRIMER PAGO   | \$ 1.215.667        | \$ 25.000                 | 100469           | \$ 143.130                      | 562616         |
| DECIMO SEGUNDO PAGO  | N/A                 | N/A                       | N/A              | \$ 153.732                      | 563838         |
| <b>TOTA PAGOS</b>  | <b>\$ 8.987.534</b> | <b>\$ 225.000</b>         |                  | <b>\$ 2.034.428</b>             |                |



**Nota:** El arrendatario se encuentra a paz y salvo en las obligaciones adquiridas.

| CONTRATO: 0346 de 2023  |                      | INICIO: 25/01/2023   |                  | FINALIZACIÓN: 24/12/2023 |                |
|---|----------------------|----------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| <b>Arrendataria:</b>  |                      |                      | <b>Cafetería</b> |                          |                |
| MARIA LIGIA CASTAÑEDA PASTO   |                      |                      | VETERINARIA      |                          |                |
| <b>Valor canon</b>  |                      | <b>Energía</b>       |                  | <b>Plazo</b>             |                |
| \$1.154.000   |                      | Por consumo          |                  | 11 meses                 |                |
| <b>Valor contrato:</b> DOCE MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS M/CTE (\$12.969.000) |                      |                      |                  |                          |                |
| CONCEPTO  | VALOR CANON          | TARIFA FIJA RESIDUOS | No COMPROBANTE   | VALOR ENERGÍA            | No COMPROBANTE |
| PRIMER PAGO   | \$ 1.154.000         | \$ 25.000            | 513887           | \$ 83.854                | 513889         |
| SEGUNDO PAGO  | \$ 1.154.000         | \$ 25.000            | 516253           | \$ 271.321               | 516252         |
| TERCER PAGO   | \$ 1.154.000         | \$ 25.000            | 527217           | \$ 234.695               | 516254         |
| CUARTO PAGO   | \$ 1.154.000         | \$ 25.000            | 529339           | \$ 249.153               | 528891         |
| QUINTO PAGO   | \$ 1.154.000         | \$ 25.000            | 529340           | \$ 338.308               | 534328         |
| SEXTO PAGO  | \$ 500.067           | \$ 25.000            | 540607           | \$ 257.827               | 540605         |
| SÉPTIMO PAGO  | \$ 680.000           | \$ 25.000            | \$ 558.543       | \$ 268.429               | 540606         |
| OCTAVO PAGO   | \$ 1.154.000         | \$ 25.000            | 557436           | \$ 125.781               | 557438         |
| NOVENO PAGO   | \$ 1.154.000         | \$ 25.000            | 557437           | \$ 345.537               | 557487         |
| DÉCIMO PAGO   | \$ 653.933           | \$ 25.000            | 561888           | \$ 183.130               | 561038         |
| DÉCIMO PRIMER PAGO  | \$ 923.200           | \$ 25.000            | 561889           | \$ 157.588               | 561890         |
| DECIMO SEGUNDO PAGO   | N/A                  | N/A                  | N/A              | \$ 179.274               | 563843         |
| <b>TOTA PAGOS</b>   | <b>\$ 10.835.200</b> | <b>\$ 275.000</b>    |                  | <b>\$ 2.694.897</b>      |                |

**Nota:** El arrendatario se encuentra a paz y salvo en las obligaciones adquiridas.

| CONTRATO: 0347 de 2023  |             | INICIO: 25/01/2023   |                                       | FINALIZACIÓN: 24/12/2023 |                |
|---|-------------|----------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>Arrendataria:</b>  |             |                      | <b>Cafetería</b>                      |                          |                |
| ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES PUENTE ABADÍA   |             |                      | CAMPUS SAN ANTONIO – CAMPUS BARCELONA |                          |                |
| <b>Valor canon</b>  |             | <b>Energía</b>       |                                       | <b>Plazo</b>             |                |
| \$ 680.000  |             | Por consumo          |                                       | 11 meses                 |                |
| <b>Valor contrato:</b> SIETE MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS M/CTE (\$7.755.000) |             |                      |                                       |                          |                |
| CONCEPTO  | VALOR CANON | TARIFA FIJA RESIDUOS | No COMPROBANTE                        | VALOR ENERGÍA            | No COMPROBANTE |
| PRIMER PAGO   | \$ 680.000  | \$ 25.000            | 525230                                | \$ 29.922                | 524956         |
| SEGUNDO PAGO  | \$ 680.000  | \$ 25.000            | 530090                                | \$ 90.119                | 524957         |
| TERCER PAGO   | \$ 680.000  | \$ 25.000            | 533153                                | \$ 58.312                | 524958         |
| CUARTO PAGO   | \$ 680.000  | \$ 25.000            | 552568                                | \$ 64.577                | 533188         |
| QUINTO PAGO   | \$ 680.000  | \$ 25.000            | 556591                                | \$ 111.324               | 533189         |
| SEXTO PAGO  | \$ 680.000  | \$ 25.000            | 557214                                | \$ 130.118               | 541726         |
| SÉPTIMO PAGO  | \$ 680.000  | \$ 25.000            | 558543                                | \$ 148.431               | 559635         |
| OCTAVO PAGO   | \$ 680.000  | \$ 25.000            | 560296                                | \$ 79.999                | 559636         |
| NOVENO PAGO   | \$ 385.333  | \$ 25.000            | 561537                                | \$ 221.021               | 560297         |
| DÉCIMO PAGO   | \$ 385.333  | \$ 25.000            | 561937                                | \$ 183.130               | 561038         |
| DÉCIMO PRIMER PAGO  | \$ 476.000  | \$ 25.000            | 562569                                | \$ 119.516               | 561039         |



|                     |                     |                   |     |                     |        |
|---------------------|---------------------|-------------------|-----|---------------------|--------|
| DECIMO SEGUNDO PAGO | N/A                 | N/A               | N/A | \$ 128.673          | 563735 |
| <b>TOTA PAGOS</b>   | <b>\$ 6.686.666</b> | <b>\$ 275.000</b> |     | <b>\$ 1.365.142</b> |        |

**Nota:** El arrendatario se encuentra a paz y salvo en las obligaciones adquiridas.

| <b>CONTRATO:</b> 0348 de 2023   |                     | <b>INICIO:</b> 25/01/2023 |                | <b>FINALIZACIÓN:</b> 24/12/2023 |                 |
|---|---------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|-----------------|
| <b>Arrendataria:</b>  |                     |                           |                | <b>Cafetería</b>                |                 |
| TANIA ALEJANDRA MEJIA GUTIÉRREZ   |                     |                           |                | POSGRADOS                       |                 |
| <b>Valor canon</b>  |                     |                           |                | <b>Recolección de residuos:</b> |                 |
| \$516.000   |                     |                           |                | \$25.000                        |                 |
| <b>Valor contrato:</b> CINCO MILLONES NOVECIENTOS CINCUENTA Y UN MIL PESOS M/CTE (\$5.951.000). |                     |                           |                |                                 |                 |
| CONCEPTO  | VALOR CANON         | TARIFA FIJA RESIDUOS      | No COMPROBANTE | VALOR ENERGÍA                   | No COMPROBANTE  |
| PRIMER PAGO   | \$ 516.000          | \$ 25.000                 | 516293         | \$ 20.241                       | 516006          |
| SEGUNDO PAGO  | SUSPENDIERON        |                           |                | \$ 121.926                      | 516007          |
| TERCER PAGO   | \$ 389.767          | \$ 25.000                 | 524901         | \$ 68.915                       | 516008          |
| CUARTO PAGO   | \$ 516.000          | \$ 25.000                 | 78911          | \$ 158.070                      | 80225           |
| QUINTO PAGO   | \$ 516.000          | \$ 25.000                 | 80297          | \$ 176.865                      | 83524           |
| SEXTO PAGO  | \$ 223.600          | \$ 25.000                 | 556589         | \$ 132.528                      | 556590 / 557432 |
| SÉPTIMO PAGO  | SUSPENDIERON        |                           |                | \$ 89.637                       | 556587          |
| OCTAVO PAGO   | \$ 516.000          | \$ 25.000                 | 557429         | \$ 16.385                       | 557433          |
| NOVENO PAGO   | \$ 516.000          | \$ 25.000                 | 557430         | \$ 60.850                       | 557434          |
| DÉCIMO PAGO   | 516000              | 25000                     | 98547          | \$ 205.298                      | 99200           |
| DÉCIMO PRIMER PAGO  | \$ 567.600          | \$ 25.000                 | 100474         | \$ 94.456                       | 101008          |
| DECIMO SEGUNDO PAGO   | N/A                 | N/A                       | N/A            | \$ 107.468                      | 103579          |
| <b>TOTA PAGOS</b>   | <b>\$ 4.276.967</b> | <b>\$ 225.000</b>         |                | <b>\$ 1.252.639</b>             |                 |

**Nota:** El arrendatario se encuentra a paz y salvo en las obligaciones adquiridas.

| <b>CONTRATO:</b> 0344 de 2023   |              | <b>INICIO:</b> 25/01/2023 |                 | <b>FINALIZACIÓN:</b> 24/12/2023 |                |
|---|--------------|---------------------------|-----------------|---------------------------------|----------------|
| <b>Arrendataria:</b>  |              |                           | <b>Oficina:</b> |                                 |                |
| COOPERATIVA MULTIACTIVA COUNILLANOS   |              |                           | COUNILLANOS     |                                 |                |
| <b>Valor canon</b>  |              |                           | <b>Energía</b>  |                                 | <b>Plazo</b>   |
| \$1.220.000   |              |                           | Por consumo     |                                 | 12 meses       |
| <b>Valor contrato:</b> TRECE MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL PESOS M/CTE (\$13.695.000). |              |                           |                 |                                 |                |
| CONCEPTO  | VALOR CANON  | TARIFA FIJA RESIDUOS      | No COMPROBANTE  | VALOR ENERGÍA                   | No COMPROBANTE |
| PRIMER PAGO   | \$ 1.220.000 | \$ 25.000                 | FE 71744        | \$ 239.514                      | FE 71865       |
| SEGUNDO PAGO  | \$ 1.220.000 | \$ 25.000                 | FE 71740        | \$ 511.317                      | FE 71847       |
| TERCER PAGO   | \$ 1.220.000 | \$ 25.000                 | FE 73713        | \$ 395.174                      | FE 74213       |
| CUARTO PAGO   | \$ 1.220.000 | \$ 25.000                 | FE 78902        | \$ 317.103                      | FE78903        |
| QUINTO PAGO   | \$ 1.220.000 | \$ 25.000                 | FE 80313        | \$ 358.067                      | FE 83495       |
| SEXTO PAGO  | \$ 1.220.000 | \$ 25.000                 | FE 83360        | \$ 271.321                      | FE 86964       |
| SÉPTIMO PAGO  | \$ 1.220.000 | \$ 25.000                 | FE 86942        | \$ 303.610                      | FE 86965       |
| OCTAVO PAGO   | \$ 1.220.000 | \$ 25.000                 | FE 89668        | \$ 297.345                      | FE 89669       |
| NOVENO PAGO   | \$ 1.220.000 | \$ 25.000                 | FE 96843        | \$ 538.787                      | FE 97828       |
| DÉCIMO PAGO   | \$ 1.220.000 | \$ 25.000                 | FE 98545        | \$ 508.908                      | FE 99078       |



|                     |                      |                   |           |                     |           |
|---------------------|----------------------|-------------------|-----------|---------------------|-----------|
| DÉCIMO PRIMER PAGO  | \$ 1.220.000         | \$ 25.000         | FE 100472 | \$ 352.765          | FE 100998 |
| DECIMO SEGUNDO PAGO | N/A                  | N/A               | N/A       | \$ 388.909          | 563949    |
| <b>TOTA PAGOS</b>   | <b>\$ 13.420.000</b> | <b>\$ 275.000</b> |           | <b>\$ 4.482.820</b> |           |

**Nota:** El arrendatario se encuentra a paz y salvo en las obligaciones

|   |                                 |                       |                      |
|---|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>CONTRATO:</b> 452 de 2022 <b>INICIO:</b> 17/02/2022 <b>FINALIZACIÓN:</b> 27/03/2022<br><b>NUEVA FINALIZACIÓN:</b> 14/06/2022 |                                 |                       |                      |
| <b>Arrendatario:</b>  |                                 | <b>Cafetería</b>      |                      |
| QUALITY & BRANDS 7-11 SAS   |                                 | COMEDOR UNIVERSITARIO |                      |
| <b>Valor canon</b>  | <b>Recolección de residuos:</b> | <b>Energía</b>        | <b>Plazo</b>         |
| \$13.141.000  | \$25.000                        | Por consumo           | 3 meses              |
| <b>Valor contrato:</b> DIECINUEVE MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y UN MIL QUINIENTOS PESOS M/CTE (\$19.761.500).                  |                                 |                       |                      |
| <b>RELACIÓN DE PAGOS</b>  |                                 |                       |                      |
| <b>Concepto</b>   | <b>Valor</b>                    | <b>No. Recibo</b>     | <b>Fecha de pago</b> |
| ARRIENDO Y RESIDUIOS PRIMER MES   | \$13.166.000                    | Consignación          | 28/06/2022           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$13.166.000</b>             |                       |                      |

**Nota:** Se ha informado de manera telefónica y por correo electrónico al arrendatario y supervisor para el cumplimiento de las obligaciones contractuales, sin obtenerse respuesta, por lo cual se requiere que el supervisor de traslado a la Oficina jurídica, para que se realice requerimiento prejudicial y se cite al arrendatario para el pago de canon de arrendamiento y servicios públicos adeudados a la fecha.

|   |                     |                             |                       |                                 |                       |
|---|---------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>CONTRATO:</b> 0343 de 2023   |                     | <b>INICIO:</b> 25/01/2023   |                       | <b>FINALIZACIÓN:</b> 24/12/2023 |                       |
| <b>Arrendataria:</b>  |                     | <b>Cafetería</b>            |                       |                                 |                       |
| OLIVA LOZANO BUSTOS   |                     | GRANADA                     |                       |                                 |                       |
| <b>Valor canon</b>  | <b>Energía</b>      | <b>Plazo</b>                |                       |                                 |                       |
| \$261.000   | Por consumo         | 11 meses                    |                       |                                 |                       |
| <b>Valor contrato:</b> TRES MILLONES CIENTO CUARENTA Y SEIS MIL PESOS M/CTE (\$3.146.000) |                     |                             |                       |                                 |                       |
| <b>CONCEPTO</b>   | <b>VALOR CANON</b>  | <b>TARIFA FIJA RESIDUOS</b> | <b>No COMPROBANTE</b> | <b>VALOR ENERGÍA</b>            | <b>No COMPROBANTE</b> |
| PRIMER PAGO   | \$ 261.000          | \$ 25.000                   | FE 71741              | \$ 10.357                       | FE72020               |
| SEGUNDO PAGO  | \$ 261.000          | \$ 25.000                   | FE 73708              | \$ 29.921                       | FE26207               |
| TERCER PAGO   | \$ 261.000          | \$ 25.000                   | 75621                 | \$ 41.519                       | FE 84047              |
| CUARTO PAGO   | \$ 261.000          | \$ 25.000                   | 78905                 | \$ 41.850                       | FE 84048              |
| QUINTO PAGO   | \$ 261.000          | \$ 25.000                   | 80299                 | \$ 42.099                       | FE 84049              |
| SEXTO PAGO  | \$ 165.300          | \$ 25.000                   | 83874                 | \$ 42.187                       | FE 98074              |
| SÉPTIMO PAGO  | SUSPENDIERON        |                             |                       | \$ 42.283                       | FE 98075              |
| OCTAVO PAGO   | \$ 261.000          | \$ 25.000                   | 89670                 | \$ 42.445                       | FE 98076              |
| NOVENO PAGO   | \$ 261.000          | \$ 25.000                   | 96837                 | \$ 42.672                       | 103645                |
| DÉCIMO PAGO   | \$ 261.000          | \$ 25.000                   | 98548                 | \$ 43.649                       | 103763                |
| DÉCIMO PRIMER PAGO  | \$ 295.800          | \$ 25.000                   | 100477                | \$ 47.014                       | 103764                |
| <b>TOTA PAGOS</b>   | <b>\$ 2.549.100</b> | <b>\$ 250.000</b>           |                       | <b>\$ 425.996</b>               |                       |

**Nota:** El arrendatario se encuentra a paz y salvo en las obligaciones.



|   |                                 |                           |                   |                                 |  |
|---|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------|--|
| <b>CONTRATO:</b> 0636 de 2023   |                                 | <b>INICIO:</b> 09/05/2023 |                   | <b>FINALIZACIÓN:</b> 08/05/2024 |  |
| <b>Arrendatario:</b>  |                                 |                           | <b>Hectáreas</b>  |                                 |  |
| JOSE ANGEL FUENTES RODRÍGUEZ  |                                 |                           | 133               |                                 |  |
| <b>Valor canon</b>  | <b>Recolección de residuos:</b> | <b>Energía</b>            | <b>Plazo</b>      |                                 |  |
| \$27.905.000  | N/A                             | N/A                       | 12 meses          |                                 |  |
| <b>Valor contrato:</b> CINCUENTA Y CINCO MILLONES OCHOCIENTOS DIEZ MIL PESOS M/CTE (\$55.810.000) |                                 |                           |                   |                                 |  |
| <b>RELACIÓN DE PAGOS</b>  |                                 |                           |                   |                                 |  |
| <b>Concepto</b>   |                                 | <b>Valor</b>              | <b>No. Recibo</b> | <b>Fecha de pago</b>            |  |
| PRIMER PAGO MES DE OCTUBRE 2023   |                                 | \$27.905.000              |                   |                                 |  |
| SEGUNDO PAGO MES DE DICIEMBRE 2023  |                                 | \$27.905.000              |                   |                                 |  |
| <b>TOTAL</b>  |                                 | <b>\$55.810.000</b>       |                   |                                 |  |

**Nota:** Considerando que el contrato de arrendamiento se encuentra vigente hasta el 08/05/2024 y de acuerdo a la solicitud del supervisor CRISTÓBAL LUGO LÓPEZ, se realiza acta de modificación N°1 al contrato, en la cláusula segunda FORMA DE PAGO de fecha 5/12/2023, donde se señala que el arrendatario pagará la suma total adeudada de \$55.810.000 en el mes de febrero de 2024.

|  |                                 |                           |                          |                                 |  |
|--|---------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------------|--|
| <b>CONTRATO:</b> 0657 de 2023  |                                 | <b>INICIO:</b> 30/05/2023 |                          | <b>FINALIZACIÓN:</b> 29/12/2023 |  |
| <b>Arrendatario:</b>   |                                 |                           | <b>Oficina:</b>          |                                 |  |
| MARIA LIDA TRUJILLO RODRIGUEZ.   |                                 |                           | CAFETERIA CENTRO IDIOMAS |                                 |  |
| <b>Valor canon</b>   | <b>Recolección de residuos:</b> | <b>Energía</b>            | <b>Plazo</b>             |                                 |  |
| \$460.000  | \$25.000                        | Por consumo               | 7 meses                  |                                 |  |
| <b>Valor contrato:</b> DOS MILLONES CUATROCIENTOS VEINTICINCO MIL PESOS MCTE (\$2.425.000) |                                 |                           |                          |                                 |  |
| <b>RELACIÓN DE PAGOS</b>   |                                 |                           |                          |                                 |  |
| <b>Concepto</b>  |                                 | <b>Valor</b>              | <b>No. Recibo</b>        | <b>Fecha de pago</b>            |  |
| PRIMER PAGO DE ARRENDAMIENTO Y RECOLECCIÓN   |                                 | \$485.000                 | 541278                   | 25/08/2023                      |  |
| SEGUNDO PAGO DE ARRENDAMIENTO Y RECOLECCIÓN  |                                 | \$485.000                 | 557282                   | 09/10/2023                      |  |
| TERCER PAGO DE ARRENDAMIENTO Y RECOLECCIÓN   |                                 | \$485.000                 | 557280                   | 09/10/2023                      |  |
| CUARTO PAGO DE ARRENDAMIENTO Y RECOLECCIÓN   |                                 | \$485.000                 | 557309                   | 09/10/2023                      |  |
| QUINTO PAGO DE ARRENDAMIENTO Y RECOLECCIÓN   |                                 | \$485.000                 | 557311                   | 09/10/2023                      |  |
| SERVICIO DE ENERGÍA  |                                 | \$828.975                 | Consignaciones           | 02/11/2023                      |  |
| SERVICIO DE ENERGÍA  |                                 | \$69.094                  | 560081                   | 14/11/2023                      |  |
| SERVICIO DE ENERGÍA  |                                 | \$221.669                 | 560082                   | 14/11/2023                      |  |
| SERVICIO DE ENERGÍA  |                                 | \$222.334                 | 560083                   | 14/11/2023                      |  |
| SERVICIO DE ENERGÍA  |                                 | \$223.448                 | 560084                   | 14/11/2023                      |  |
| SERVICIO DE ENERGÍA  |                                 | \$28.943                  | 560085                   | 14/11/2023                      |  |
| SERVICIO DE ENERGÍA  |                                 | \$13.224                  | 560086                   | 14/11/2023                      |  |
| SERVICIO DE ENERGÍA  |                                 | \$15.389                  | 560087                   | 14/11/2023                      |  |
| SERVICIO DE ENERGÍA  |                                 | \$34.874                  | 560088                   | 14/11/2023                      |  |
| SERVICIO DE ENERGÍA  |                                 | \$63.867                  | 563839                   | 18/12/2023                      |  |



|                     |                    |        |            |
|---------------------|--------------------|--------|------------|
| SERVICIO DE ENERGÍA | \$24.590           | 563840 | 18/12/2023 |
| <b>TOTAL</b>        | <b>\$4.171.407</b> |        |            |

**Nota:** El arrendatario se encuentra a paz y salvo en las obligaciones adquiridas.

|                                  |                                 |                           |                                 |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| <b>CONTRATO:</b> 977 de 2022     |                                 | <b>INICIO:</b> 13/09/2022 | <b>FINALIZACIÓN:</b> 12/03/2024 |
| <b>Arrendatario:</b>             |                                 | <b>Oficina:</b>           |                                 |
| VITALIMENTOS S.A.S.              |                                 | COMEDOR UNIVERSITARIO     |                                 |
| <b>Valor canon</b>               | <b>Recolección de residuos:</b> | <b>Energía</b>            | <b>Plazo</b>                    |
| \$Variable                       | \$25.000                        | Por consumo               | 18 meses                        |
| <b>Valor contrato:</b>           |                                 |                           |                                 |
| <b>RELACIÓN DE PAGOS</b>         |                                 |                           |                                 |
| <b>Concepto</b>                  | <b>Valor</b>                    | <b>No. Recibo</b>         | <b>Fecha de pago</b>            |
| ARRENDAMIENTOS                   | \$29.970.822                    | 513169                    | 10/03/2023                      |
| SALDO 2022                       | \$1.420.638                     | 527917                    | 24/05/2023                      |
| ARRENDAMIENTOS                   | \$27.908.920                    | 529692                    | 31/05/2023                      |
| ARRENDAMIENTO MES SEPTIMO        | \$14.418.765                    | 540886                    | 22/08/2023                      |
| ARRENDAMIENTO MES NOVENO         | \$13.954.460                    | 540887                    | 22/08/2023                      |
| ARRENDAMIENTO MES DÉCIMO         | \$41.342.068                    | 560080                    | 14/11/2023                      |
| ARRENDAMIENTO MES DECIMO PRIMERO | \$13.954.460                    | -                         | 23/12/2023                      |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>\$142.970.133</b>            |                           |                                 |

**Nota:** El arrendatario se encuentra a paz y salvo en las obligaciones adquiridas.

#### **NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN**

No aplica.

#### **NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA**

No aplica

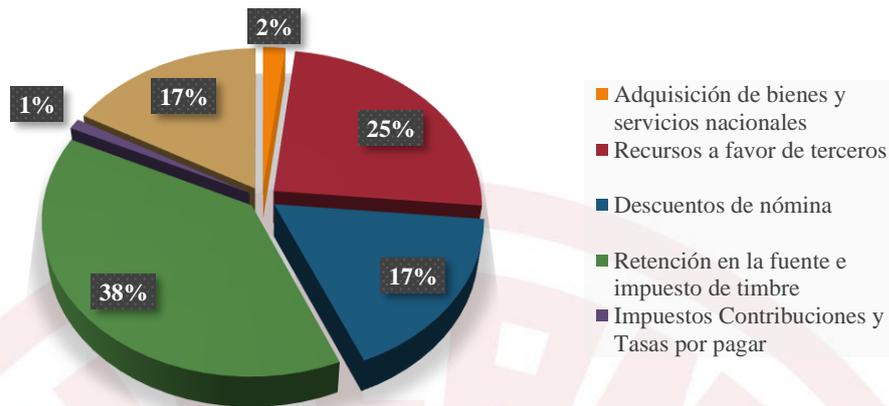
#### **NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR**

No aplica

#### **NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

| <b>DESCRIPCIÓN</b>     |  | <b>SALDOS A CORTES DE</b> |                      | <b>VARIACIÓN</b>       |
|------------------------|--|---------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>CÓDIGO CONTABLE</b> | <b>CONCEPTO</b>                              | <b>DIC 2023</b>           | <b>DIC 2022</b>      | <b>VALOR VARIACIÓN</b> |
| <b>24</b>              | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>1,062,941,237</b>      | <b>1,384,905,850</b> | <b>-321,964,613</b>    |
| 2401                   | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 20,061,342                | 22,444,510           | -2,383,168             |
| 2407                   | Recursos a favor de terceros                 | 261,632,714               | 536,666,036          | -275,033,322           |
| 2424                   | Descuentos de nómina                         | 182,007,909               | 148,674,309          | 33,333,600             |
| 2436                   | Retención en la fuente e impuesto de timbre  | 410,118,000               | 506,176,000          | -96,058,000            |
| 2440                   | Impuestos, contribuciones y tasas por pagar  | 11,434,822                | 10,640,245           | 794,577                |
| 2490                   | Otras cuentas por pagar                      | 177,686,450               | 160,304,750          | 17,381,700             |

## Cuentas por Pagar Dic 2023



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 38%.

Igualmente, los recaudos a ingresos recibidos para terceros, con una participación del 25%; los cuales tienen origen en el pago del seguro estudiantil, ICETEX que son dineros del fondo de víctimas, con los cuales se apoya a los estudiantes con herramientas tecnológicas, y que serán reintegrados a los estudiantes, una vez presentadas las facturas de compra de dichas herramientas, devoluciones e ingresos de convenios.

Seguidamente con una participación del 17%, los descuentos de nómina que son obligaciones generadas con los aportes a los sistemas de seguridad social y otros descuentos practicados a los trabajadores por conceptos de libranzas y sindicatos.

### 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   |
| <b>2.4.01</b>       | <b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b> |               |          | <b>20,061,342</b> |
| <b>2.4.01.01</b>    | <b>Presente Vigencia</b>                            |               |          | <b>15,114,032</b> |
|                     | Velandia Neira Edgar Augusto                        | PN            | 1        | 6,775,574         |
|                     | Agudelo Rojas Myreya                                | PN            | 1        | 264,710           |
|                     | Fundación Visión Agua                               | PJ            | 1        | 8,073,748         |
| <b>2.4.01.02</b>    | <b>Proyectos de inversion</b>                       |               |          | <b>4,947,310</b>  |
|                     | Rodríguez Tellez Johana Patricia                    | PN            | 1        | 1,947,310         |
|                     | Servitrans tour                                     | PJ            | 1        | 3,000,000         |

En la adquisición de bienes y servicios nacionales - presente vigencia, se presenta en cuentas por pagar tres cuentas que corresponden a pago por hora cátedra por valor de \$6.775.574, una



por prestación de servicios por valor de \$264.710, un contrato de auditoría a laboratorios por valor de \$8.073.748.

Por proyectos de inversión quedaron dos cuentas por pagar las cuales suman \$4.947.310, correspondientes a proyectos financiadas con recursos de regalías.

### 21.1.5 Recursos a Favor de Terceros

| ASOCIACIÓN DE DATOS |                                     |                    |
|---------------------|-------------------------------------|--------------------|
|                     | TIPO DE TERCEROS                    | VALOR EN LIBROS    |
| <b>2.4.07</b>       | <b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b> | <b>261,632,714</b> |
| 2.4.07.04           | Ventas por cuenta de terceros       | 27,331,196         |
| 2.4.07.06           | Cobro cartera de terceros           | 70,156,203         |
| 2.4.07.20           | Recaudos por clasificar             | 110,859,597        |
| 2.4.07.22           | Estampillas                         | 20,271,905         |
| 2.4.07.90           | 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 240720, 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.



### 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.



Los saldos de las cuentas 242401 y 242402, corresponden a los aportes a fondos pensionales por valor de \$92.896.865 y a aportes a seguridad social en salud por valor de \$89.111.044 .

|                  | ASOCIACIÓN DE DATOS   |                    |
|------------------|---|--------------------|
|                  | TIPO DE TERCEROS  | VALOR EN LIBROS    |
| <b>2.4.24</b>    | <b>DESCUENTOS DENÓMINA</b>                                  | <b>182,007,909</b> |
| <b>2.4.24.01</b> | <b>Aportes a fondos pensionales</b>                         | <b>92,896,865</b>  |
|                  | Fondo de Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado           | 11,564,956         |
|                  | Fondo de Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado          | 808,482            |
|                  | Fondo de Pensiones Obligatorias Protección Moderado         | 8,309,858          |
|                  | Old mutual Fondo de Pensiones Obligatorias Moderado         | 715,317            |
|                  | Administradora Colombiana de Pensiones Colpensiones         | 71,498,252         |
| <b>2.4.24.02</b> | <b>Aportes a seguridad social en salud</b>                  | <b>89,111,044</b>  |
|                  | Salud Total Entidad Promotora de Salud Régimen Contributivo | 10,931,563         |
|                  | Entidad Promotora de Salud Sanitas                          | 44,757,097         |
|                  | Entidad Promotora de Salud Servicio Occidental de Salud     | 555,494            |
|                  | Entidad Promotora de Salud Famisanar Ltda Cafam Colsubsidio | 5,547,344          |
|                  | Caja de Compensación Familiar Compensar                     | 4,475,102          |
|                  | caja de Compensación Familiar Caja Copi Atlántico           | 232,527            |
|                  | Nueva Empresa Promotora de Salud S.A.                       | 21,894,688         |
|                  | Coosalud Entidad Promotora de Salud S.A.                    | 122,166            |
|                  | Consortio Sayp 2011 Fosyga                                  | 595,063            |

### 21.1.9 Gravamen a los Movimientos Financieros

|                  | ASOCIACIÓN DE DATOS                           |               |          |                     |
|------------------|---|---------------|----------|---------------------|
|                  | TIPO DE TERCEROS                              | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS     |
| <b>2.4.40.20</b> | <b>Gravamen a los movimientos financieros</b> |               |          | <b>11,434,822.0</b> |
|                  | Bogotá  | PJ            | 1        | 3,201,696.0         |
|                  | BBVA  | PJ            | 1        | 8,233,105.0         |
|                  | Bancolombia                                   | PJ            | 1        | 21.0                |

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 2023.

### 21.1.17 Otras Cuentas por Pagar



| ASOCIACIÓN DE DATOS |   |          |                    |
|---------------------|---|----------|--------------------|
|                     | TIPO DE TERCEROS                          | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS    |
| <b>2.4.90</b>       | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>            |          | <b>177,686,450</b> |
| <b>2.4.90.32</b>    | <b>Cheques no cobrados o por reclamar</b> |          | <b>40,635,250</b>  |
|                     | Erazo Cruz Julio Cesar                    | 1        | 3,640,000          |
|                     | Lopez Umbarila Mario Julian               | 1        | 1,228,900          |
|                     | Gonzalez Cortes Jorman Caleck             | 1        | 1,159,400          |
|                     | Gil Guzmán Estefania                      | 1        | 702,200            |
|                     | Valero Camacho Yeiner Alejandro           | 1        | 1,159,400          |
|                     | Sanchez Garcia Jhon Alexander             | 1        | 1,311,100          |
|                     | Montañez Contreras Darly Estafany         | 1        | 1,159,400          |
|                     | Gamboa Rodriguez Juan Carlos              | 1        | 1,228,900          |
|                     | Caicedo Agudelo Helen Dayanna             | 1        | 1,159,400          |
|                     | Castro Parra Tian David                   | 1        | 1,159,400          |
|                     | Martinez Gomez Deibis Uriel               | 1        | 662,500            |
|                     | Lemus Vargas Juan Camilo                  | 1        | 1,159,400          |
|                     | Rivera Zarabanda Nicoll                   | 1        | 745,290            |
|                     | Andrade Mota Gildardo                     | 1        | 1,228,900          |
|                     | Velasco Guavita Diego Andres              | 1        | 1,228,900          |
|                     | Carvajal Cuevas Cristian Felipe           | 1        | 84,500             |
|                     | Penagos Moreno Danna Valentina            | 1        | 1,228,900          |
|                     | Lopez Costa Wilmer Anderson               | 1        | 778,900            |
|                     | Puerta Humo Ronald Andres                 | 1        | 702,200            |
|                     | Quintero Herrera Duvier Andres            | 1        | 1,159,400          |
|                     | Colmenares Ochoa Laura Camila             | 1        | 1,159,400          |
|                     | Perea Chaves Franklin Johannes            | 1        | 882,700            |
|                     | Romero Fajardo Camilo Andres              | 1        | 702,200            |
|                     | Castañeda Barrera Jessica Stefania        | 1        | 1,159,400          |
|                     | Garzon Vargas Yeimi Yulieth               | 1        | 1,228,900          |
|                     | Aguilar Leon David                        | 1        | 70,656             |
|                     | Ortiz Garces Andrey Nicolas               | 1        | 662,500            |
|                     | Valencia Ramos Wilmer Alberto             | 1        | 260,208            |
|                     | Barrientos Peñuela Cristian Giovanny      | 1        | 1,228,900          |
|                     | Pardo Baquero Ivan Danilo                 | 1        | 1,264,800          |
|                     | Orozco Londoño Juan Diego                 | 1        | 2,318,800          |
|                     | Rodriguez Pinzon Cristian Stiven          | 1        | 1,159,400          |
|                     | Beltran Ramirez Julián Antonio            | 1        | 662,500            |
|                     | Rodriguez Bustos Maria Camila             | 1        | 1,159,400          |
|                     | Serrato Maldonado Yeimy Katherine         | 1        | 29,000             |
|                     | Cedeño Briceño Argenis                    | 1        | 1,177,806          |
|                     | Barchilon Riaño Linda Esperanza           | 1        | 151,200            |
|                     | Perez Torres Diany Alexandra              | 1        | 1,311,090          |
|                     | Mosquera Segura James Alexis              | 1        | 1,159,400          |
| <b>2.4.90.50</b>    | <b>Aportes al icbf y sena</b>             |          | <b>137,051,200</b> |
|                     | ICBF                                      | 1        | 137,051,200        |



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, de igual forma, las obligaciones patronales en los aportes al ICBF, a corte del cierre de la vigencia 2023.

## 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   |                      | VARIACIÓN            |
|---------------------|-----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE     | NAT       | CONCEPTO  | DIC 2023             | DIC 2022             | VALOR VARIACIÓN      |
| <b>2.5</b>          | <b>Cr</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                 | <b>5,703,267,000</b> | <b>3,303,571,079</b> | <b>2,399,695,921</b> |
| 2.5.11              | Cr        | Beneficios a los empleados a corto plazo          | 3,287,018,378        | 1,966,166,549        | 1,320,851,829        |
| 2.5.14              | Cr        | Beneficios posempleo - pensiones                  | 2,416,248,622        | 1,337,404,530        | 1,078,844,092        |
| 2.5.15              | Cr        | Otros beneficios posempleo                        |                      |                      | 0                    |
|                     |           | <b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>           | <b>5,703,267,000</b> | <b>3,303,571,079</b> | <b>2,399,695,921</b> |
| (+) Beneficios      |           | A corto plazo                                     | 3,287,018,378        | 1,966,166,549        | 1,320,851,829        |
| (-) Plan de Activos |           | A largo plazo                                     | 0                    | 0                    | 0                    |
|                     |           | Por terminación del vínculo laboral o contractual | 0                    | 0                    | 0                    |
| (=) NETO            |           | Posempleo   | 2,416,248,622        | 1,337,404,530        | 1,078,844,092        |

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.

| ID              | DESCRIPCIÓN                                     | SALDO                |
|-----------------|---|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO  | VALOR EN LIBROS      |
| <b>2.5.11</b>   | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> | <b>3,287,018,378</b> |
| 2.5.11.02       | Cesantías                                       | 424,606,453          |
| 2.5.11.04       | Vacaciones                                      | 1,376,111,320        |
| 2.5.11.05       | Prima de vacaciones                             | 39,778,048           |
| 2.5.11.06       | Prima de servicios                              | 433,649,538          |
| 2.5.11.07       | Prima de navidad                                | 51,896,049           |
| 2.5.11.09       | Bonificaciones                                  | 355,369,570          |
| 2.5.11.11       | Aportes a riesgos laborales                     | 9,440,200            |
| 2.5.11.22       | Aportes a fondos pensionales - empleador        | 241,698,000          |
| 2.5.11.23       | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 171,744,000          |
| 2.5.11.24       | Aportes a cajas de compensación familiar        | 182,725,200          |



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

## NOTA 23. PROVISIONES

| DESCRIPCIÓN     |                     | SALDOS A CORTES DE |                    | VARIACIÓN           |
|-----------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO            | DIC 2023           | DIC 2022           | VALOR VARIACIÓN     |
| <b>2.7</b>      | <b>PROVISIONES</b>  | <b>434,129,324</b> | <b>566,841,128</b> | <b>-132,711,804</b> |
| 2.7.01          | Litigios y demandas | 434,129,324        | 566,841,128        | -132,711,804        |

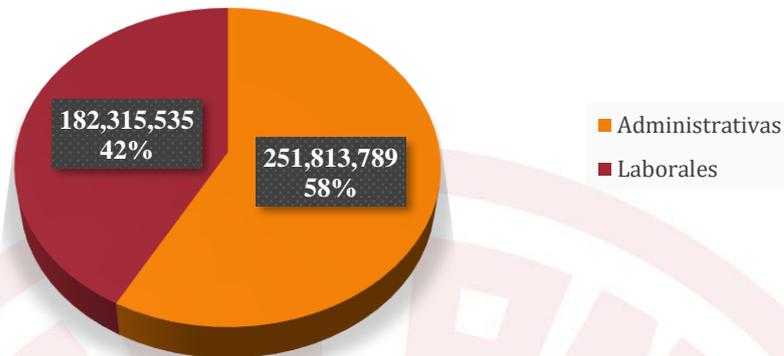
En esta cuenta, se han provisionado las demandas en contra de la Universidad, previo concepto o informe de la Oficina Jurídica, quien nos indica en qué etapa se encuentran los procesos y qué factibilidad se tiene de un posible fallo en contra, y conforme a este informe, se realizan las respectivas provisiones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

### 23.1. Litigios y Demandas

Según el informe de la Oficina Jurídica, existen a corte de 31 de diciembre de 2023, siete procesos entre administrativos y laborales que tienen una alta probabilidad de fallo en contra de la institución, suma que oscila en \$434.129.324 según el detalle enviado por dicho informe.

| CÓDIGO CONTABLE  | ASOCIACIÓN DE DATOS        |                                    | VALOR EN LIBROS - CORTE 2023 |                            |                                    |                             |                                    |   |                    |
|------------------|----------------------------|------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|--------------------|
|                  | TIPO DE TERCEROS           | CANTIDAD                           | INICIAL                      | ADICIONES (CR)             |                                    | DISMINUCIONES (DB)          |                                    |   | FINAL              |
|                  |                            |                                    | SALDO INICIAL                | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO | SALDO FINAL        |
| <b>2.7.01</b>    | <b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b> |                                    | <b>566,841,128</b>           | <b>1,326,696,668</b>       | <b>0</b>                           | <b>1,459,408,472</b>        | <b>0</b>                           | <b>0</b>  | <b>434,129,324</b> |
| <b>2.7.01.03</b> | <b>Administrativas</b>     |                                    | <b>312,715,118</b>           | <b>1,106,535,427</b>       | <b>0</b>                           | <b>1,167,436,756</b>        | <b>0</b>                           | <b>0</b>  | <b>251,813,789</b> |
|                  | Nacionales                 | Arango Mutis Arturo                | 0                            | 10,225,468                 | 0                                  | 0                           | 0                                  | 0   | 10,225,468         |
|                  | Nacionales                 | Chaves Martínez Guillermo Federman | 0                            | 20,273,221                 | 0                                  | 0                           | 0                                  | 0   | 20,273,221         |
|                  | Nacionales                 | Jiménez Obando Carlos Ariel        | 287,016,006                  | 661,823,838                | 0                                  | 948,839,844                 | 0                                  | 0   | 0                  |
|                  | Nacionales                 | Álvarez Amaya Jose Ismael          | 20,510,457                   | 240,000                    | 0                                  | 20,750,457                  | 0                                  | 0   | 0                  |
|                  | Nacionales                 | Pérez de Parrado Islena            | 5,188,655                    | 5,388,122                  | 0                                  | 10,576,777                  | 0                                  | 0   | 0                  |
|                  | Nacionales                 | Martínez Angarita Vicky Yovanny    | 0                            | 4,552,282                  | 0                                  | 4,552,282                   | 0                                  | 0   | 0                  |
|                  | Nacionales                 | González López Mario William       | 0                            | 5,679,416                  | 0                                  | 5,679,416                   | 0                                  | 0   | 0                  |
|                  | Nacionales                 | Doncel Ortíz Edna Danitza          | 0                            | 177,037,980                | 0                                  | 177,037,980                 | 0                                  | 0   | 0                  |
|                  | Nacionales                 | Sánchez Rodríguez Giseth Alejandra | 0                            | 221,315,100                | 0                                  | 0                           | 0                                  | 0   | 221,315,100        |
| <b>2.7.01.05</b> | <b>Laborales</b>           |                                    | <b>254,126,010</b>           | <b>220,161,241</b>         | <b>0</b>                           | <b>291,971,716</b>          | <b>0</b>                           | <b>0</b>  | <b>182,315,535</b> |
|                  | Nacionales                 | Torres Roncnacio Hector            | 14,988,996                   | 47,237,538                 | 0                                  | 62,226,534                  | 0                                  | 0   | 0                  |
|                  | Nacionales                 | Sanchez Vega Bernardo              | 18,589,027                   | 2,361,474                  | 0                                  | 0                           | 0                                  | 0   | 20,950,501         |
|                  | Nacionales                 | Acosta Nieva Francisco Javier      | 15,107,146                   | 3,045,163                  | 0                                  | 18,152,309                  | 0                                  | 0   | 0                  |
|                  | Nacionales                 | Orozco Acevedo Mario de Jesús      | 57,071,735                   | 76,956,511                 | 0                                  | 56,254,131                  | 0                                  | 0   | 77,774,115         |
|                  | Nacionales                 | Lemus Alarcon Lázro Hugo           | 53,550,462                   | 0                          | 0                                  | 2,675,046                   | 0                                  | 0   | 50,875,416         |
|                  | Nacionales                 | Villalobos Carrillo Diego Ferney   | 27,583,638                   | 5,131,865                  | 0                                  | 0                           | 0                                  | 0   | 32,715,503         |
|                  | Nacionales                 | González López Mario William       | 8,285,006                    | 64,173,366                 | 0                                  | 72,458,372                  | 0                                  | 0   | 0                  |
|                  | Nacionales                 | Gómez Bilbao Pedro Julio           | 58,950,000                   | 21,255,324                 | 0                                  | 80,205,324                  | 0                                  | 0   | 0                  |

### Litigios y Demandas Diciembre 2023



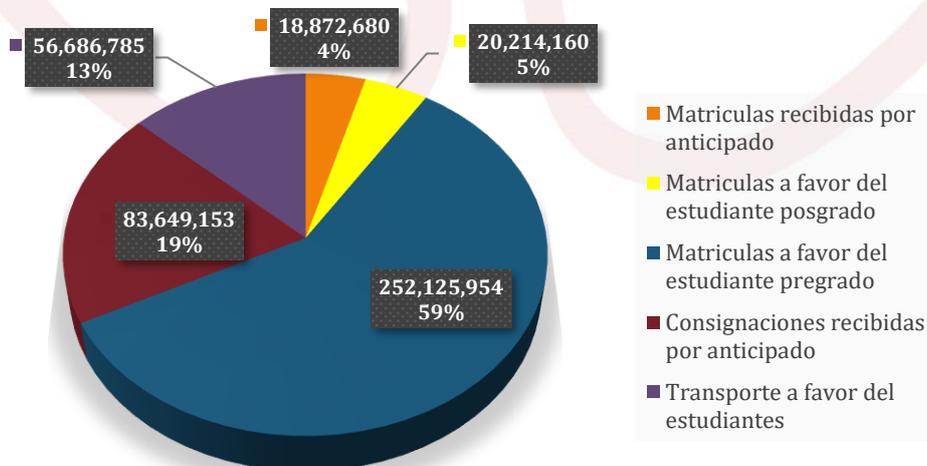
Lo que nos muestra la gráfica es que las obligaciones administrativas tienen una participación del 58% con respecto a las obligaciones laborales con una participación del 42%, dando así un valor provisionado de \$434.129.324.

### 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.

| CÓDIGO CONTABL | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO              | SALDOS A CORTES DE    |                       | VARIACIÓN            |
|----------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                |                                      | DIC 2023              | DIC 2022              | VALOR VARIACIÓN      |
| 2.9            | <b>OTROS PASIVOS</b>                 | <b>-5,480,064,964</b> | <b>-7,762,262,108</b> | <b>2,282,197,144</b> |
| 2.9.02         | Recursos recibidos en administración | -5,048,516,232        | -7,303,052,423        | 2,254,536,191        |
| 2.9.10         | Ingresos recibidos por anticipado    | -431,548,732          | -459,209,685          | 27,660,953           |

### Ingresos Recibidos por Anticipado





Los ingresos recibidos por anticipado el concepto más representativo, son las matrículas a favor de los estudiantes de pregrado, con una participación del 59%, estos corresponden a los pagos de matrículas de estudiantes beneficiados por programas, como la política de gratuidad, que no han sido reclamados por parte de los estudiantes; seguido de las consignaciones recibidas por anticipado con un 19% en su participación con respecto al total de dichos ingresos.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. Activos Contingentes

| DESCRIPCIÓN     |                             | SALDOS A CORTES |                      | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO                    | DIC 2023        | DIC 2022             | VALOR VARIACIÓN       |
| <b>8.1</b>      | <b>ACTIVOS CONTINGENTES</b> | <b>0</b>        | <b>1,047,995,404</b> | <b>-1,047,995,404</b> |
| 8.1.90          | Otros activos contingentes  | 0               | 1,047,995,404        | -1,047,995,404        |

Esta cuenta revela los procesos que tiene la Universidad, interpuestos a terceras personas; y que para la vigencia 2023, fueron catalogadas como remotas, de acuerdo al informe de la Oficina de Jurídica, lo cual indica que la probabilidad de pérdida de la obligación es prácticamente nula, por ende, no es objeto de reconocimiento ni revelación en los estados financieros.

### 25.2. Pasivos Contingentes

| DESCRIPCIÓN     |  | SALDOS A CORTES DE |                    | VARIACIÓN          |
|-----------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO   | DIC 2023           | DIC 2022           | VALOR VARIACIÓN    |
| <b>9.1</b>      | <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                                  | <b>547,016,283</b> | <b>407,073,633</b> | <b>139,942,650</b> |
| 9.1.20          | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 547,016,283        | 407,073,633        | 139,942,650        |

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%.

#### 25.2.1. Revelaciones Generales de Pasivos Contingentes

| DESCRIPCIÓN     | CONCEPTO  | CORTE 2023         | CANTIDAD<br>(Procesos o casos) |
|-----------------|---|--------------------|--------------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE |   | VALOR EN LIBROS    |                                |
|                 | <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>   | <b>547,016,283</b> | <b>2</b>                       |
| <b>9.1.20</b>   | <b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b> | <b>547,016,283</b> | <b>2</b>                       |
| 9.1.20.01       | Civiles   | 0                  | 0                              |
| 9.1.20.02       | Laborales   | 0                  | 0                              |
| 9.1.20.04       | Administrativos   | <b>547,016,283</b> | <b>2</b>                       |
|                 | Hernandez Alvarez Leidy Constanzaa                                  | 293,822,176        | 1                              |
|                 | Aranda Moreno Yhoison   | 253,194,107        | 1                              |



El anterior cuadro muestra el desglose de las demandas que se encuentran en curso contra 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

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                                     | SALDOS A CORTES DE |                  | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|---|--------------------|------------------|-----------------|
|                 |     |   | DIC 2023           | DIC 2022         | VALOR VARIACIÓN |
|                 | Db  | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>        |
| 8.1             | Db  | ACTIVOS CONTINGENTES  | 0                  | 1,047,995,404    | (1,047,995,404) |
| 8.3             | Db  | DEUDORAS DE CONTROL   | 18,981,255,819     | 13,473,982,655   | 5,507,273,164   |
| 8.3.15          | Db  | Bienes y derechos retirados                                 | 1,182,954,291      | 1,201,554,508    | (18,600,217)    |
| 8.3.55          | Db  | Ejecución de proyectos de inversión                         | 10,135,354,261     | 7,880,818,070    | 2,254,536,191   |
| 8.3.61          | Db  | Responsabilidades en proceso                                | 109,432,704        | 109,432,704      | 0               |
| 8.3.69          | Db  | Desembolsos bienestar universitario                         | 5,809,034,284      | 2,642,860,007    | 3,166,174,277   |
| 8.3.70          | Db  | Gastos de investigación instituciones de educación superior | 1,744,480,279      | 1,639,317,366    | 105,162,913     |
| 8.9             | Cr  | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                    | (18,981,255,819)   | (14,521,978,059) | (4,459,277,760) |
| 8.9.05          | Cr  | Activos contingentes por contra (cr)                        | 0                  | (1,047,995,404)  | 1,047,995,404   |
| 8.9.15          | Cr  | Deudoras de control por contra (cr)                         | (18,981,255,819)   | (13,473,982,655) | (5,507,273,164) |

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 \$2.254.536.191 en comparación del año gravable 2022.

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 una disminución de \$18.600.217 con referencia al año inmediatamente anterior.

### 26.2. Cuentas de Orden Acreedoras

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO              | SALDOS A CORTES DE |               | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------|
|                 |     |                                      | DIC 2023           | DIC 2022      | VALOR VARIACIÓN |
|                 | Cr  | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>        |
| 9.1             | Cr  | PASIVOS CONTINGENTES                 | (547,016,283)      | (407,073,633) | (139,942,650)   |
| 9.2             | Cr  | ACREEDORAS FISCALES                  |                    |               | 0               |
| 9.3             | Cr  | ACREEDORAS DE CONTROL                | 0                  | 0             | 0               |
| 9.9             | Db  | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)           | 547,016,283        | 407,073,633   | 139,942,650     |
| 9.9.05          | Db  | Pasivos contingentes por contra (db) | 547,016,283        | 407,073,633   | 139,942,650     |

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 \$139.942.650, debido a que, según informe de la oficina de Jurídica éstos valores fueron indexados.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN   | SALDOS A CORTES DE      |                         | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                 |     | CONCEPTO  | DIC 2023                | DIC 2022                | VALOR VARIACIÓN       |
| 3.1             | Cr  | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>                | <b>-207,252,311,988</b> | <b>-197,981,272,800</b> | <b>-9,271,039,188</b> |
| 3.1.05          | Cr  | Capital fiscal  | -107,408,384,323        | -107,408,384,323        | 0                     |
| 3.1.09          | Cr  | Resultados de ejercicios anteriores                           | -90,885,246,017         | -70,148,569,488         | -20,736,676,529       |
| 3.1.10          | Cr  | Resultado del ejercicio                                       | -10,183,694,287         | -20,343,803,061         | 10,160,108,774        |
| 3.1.51          | Cr  | Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados | 1,225,012,639           | -80,515,928             | 1,305,528,567         |

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 002 del 2022 de la CGN.

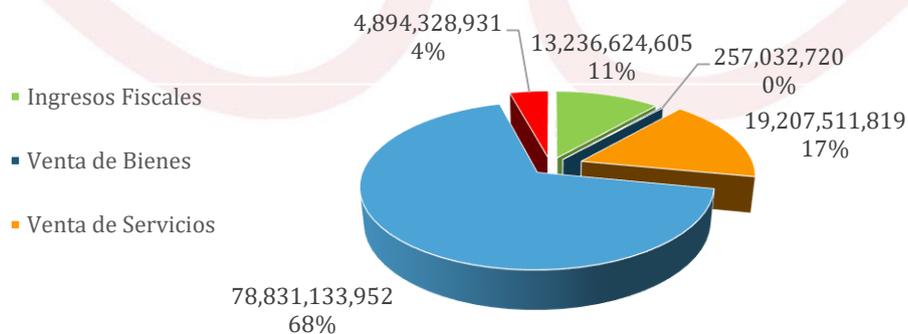
## NOTA 28. INGRESOS

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:

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN                   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                          | VARIACIÓN              |
|-----------------|-----|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|
|                 |     | CONCEPTO                      | DIC 2023                    | DIC 2022                 | VALOR VARIACIÓN        |
| 4               | Cr  | <b>INGRESOS</b>               | <b>(116,426,632,027)</b>    | <b>(109,699,552,581)</b> | <b>(6,727,079,446)</b> |
| 4.1             | Cr  | Ingresos fiscales             | (13,236,624,605)            | (16,260,358,193)         | 3,023,733,588          |
| 4.2             | Cr  | Venta de bienes               | (257,032,720)               | (86,912,780)             | (170,119,940)          |
| 4.3             | Cr  | Venta de servicios            | (19,207,511,819)            | (15,995,251,061)         | (3,212,260,758)        |
| 4.4             | Cr  | Transferencias y subvenciones | (78,831,133,952)            | (75,809,990,221)         | (3,021,143,731)        |
| 4.8             | Cr  | Otros ingresos                | (4,894,328,931)             | (1,547,040,326)          | (3,347,288,605)        |

### Composición de los Ingresos

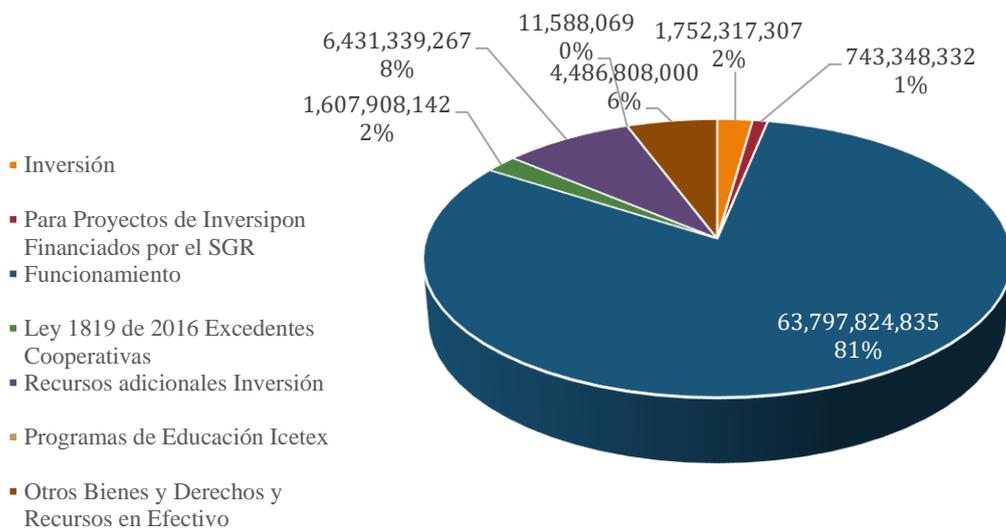


La cuenta de transferencias y subvenciones representa el 68% del total de los ingresos, seguido de los ingresos por venta de servicios con una participación del 17% cada una con respecto al total de los ingresos.

Con corte a 31 de diciembre de 2023 su composición es la siguiente:

| <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>               |                       |
|--|-----------------------|
| Inversión  | 1,752,317,307         |
| Para Proyectos de Inversión Financiados por el SGR | 743,348,332           |
| Funcionamiento                                     | 63,797,824,835        |
| Ley 1819 de 2016 Excedentes Cooperativas           | 1,607,908,142         |
| Recursos adicionales Inversión                     | 6,431,339,267         |
| Programas de Educación Icetex                      | 11,588,069            |
| Otros Bienes y Derechos y Recursos en Efectivo     | 4,486,808,000         |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>78,831,133,952</b> |

### Participación Transferencias y Subvenciones



Las transferencias para gastos de funcionamiento constituyen la partida más representativa de esta cuenta con un porcentaje del 81%, 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:

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 |                  | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--|--------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                       | DIC 2023           | DIC 2022         | VALOR VARIACIÓN |
|                 | Cr  | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | (92,067,758,557)   | (92,070,348,414) | 2,589,857       |
| 4.1             | Cr  | INGRESOS FISCALES                              | (13,236,624,605)   | (16,260,358,193) | 3,023,733,588   |
| 4.1.05          | Cr  | Impuestos                                      | (13,236,624,605)   | (16,260,358,193) | 3,023,733,588   |
| 4.4             | Cr  | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                  | (78,831,133,952)   | (75,809,990,221) | (3,021,143,731) |
| 4.4.28          | Cr  | Otras transferencias                           | (78,831,133,952)   | (75,809,990,221) | (3,021,143,731) |

La cuenta de transferencias y subvenciones representa el 68%, y los ingresos fiscales 11% con respecto al total de los ingresos.

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 \$510.043.368 asignados según resolución 008543 del 24 de mayo de 2023 del MEN y \$1.074.222.328 asignados mediante resolución 016798 del 13 de septiembre de 2023 del MEN; recursos por excedente de cooperativas establecidos en el artículo 142 de la ley 1819 de 2016, y que fueron asignados según resolución 010611 del 29 de junio de 2023 del MEN, por el orden de \$1.607.908.142, igualmente mediante resolución 012877 del 27 de Julio de 2023 se le asignaron recursos a la entidad por valor de \$932.653.409 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 \$6.431.339.267. 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.

Los ingresos fiscales corresponden a estampillas tanto nacional como departamental, podemos evidenciar que tuvieron una disminución \$3.023.733.588, siendo la estampilla departamental Prounillanos la de mayor representatividad.

**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.



| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN |   | SALDOS A CORTES DE      |                         | VARIACIÓN              |
|-----------------|-------------|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|
|                 | NAT         | CONCEPTO  | DIC 2023                | DIC 2022                | VALOR VARIACIÓN        |
|                 | Cr          | <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>         | <b>(24,358,873,470)</b> | <b>(17,629,204,167)</b> | <b>(6,729,669,303)</b> |
| 4.2             | Cr          | <b>Venta de bienes</b>  | <b>(257,032,720)</b>    | <b>(86,912,780)</b>     | <b>(170,119,940)</b>   |
| 4.2.04          | Cr          | Productos manufacturados                                      | (76,731,440)            | (53,616,280)            | (23,115,160)           |
| 4.2.10          | Cr          | Bienes comercializados  | (180,301,280)           | (33,296,500)            | (147,004,780)          |
| 4.3             | Cr          | <b>Venta de servicios</b>                                     | <b>(19,207,511,819)</b> | <b>(15,995,251,061)</b> | <b>(3,212,260,758)</b> |
| 4.3.05          | Cr          | Servicios educativos  | (22,038,726,776)        | (17,192,905,533)        | (4,845,821,243)        |
| 4.3.60          | Cr          | Servicio de documentación e identificación                    | (7,379,000)             | (7,130,007)             | (248,993)              |
| 4.3.90          | Cr          | Otros Servicios   | (475,211,758)           | (707,920,669)           | 232,708,911            |
| 4.3.95          | Db          | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | 3,313,805,715           | 1,912,705,148           | 1,401,100,567          |
| 4.8             | Cr          | <b>Otros ingresos</b>   | <b>(4,894,328,931)</b>  | <b>(1,547,040,326)</b>  | <b>(3,347,288,605)</b> |
| 4.8.02          | Cr          | Financieros   | (4,011,422,560)         | (1,090,566,385)         | (2,920,856,175)        |
| 4.8.06          | Cr          | Ajuste por diferencia en cambio                               | 0                       | 0                       | 0                      |
| 4.8.08          | Cr          | Ingresos diversos   | (581,084,193)           | (452,665,990)           | (128,418,203)          |
| 4.8.19          | Cr          | Ganancias por actualización de inventarios                    | (1,330,000)             | (1,440,000)             | 110,000                |
| 4.8.30          | Cr          | Reversion del deterioro del valor                             | 0                       | (2,367,951)             | 2,367,951              |
| 4.8.31          | Cr          | Reversion provisiones   | (300,492,178)           | 0                       | (300,492,178)          |

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 la disminución que tuvo la cuenta de otros servicios por valor de \$232.708.911, en esta cuenta se registran los convenios con las entidades públicas y privadas; su disminución recae principalmente en la liquidación de los mismo por cumplimiento y finalización de su objeto.

Los ingresos Financieros tuvieron un aumento considerable por valor de \$2.920.856.175, los cuales corresponden a intereses sobre depósitos en instituciones financieras.

## 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.

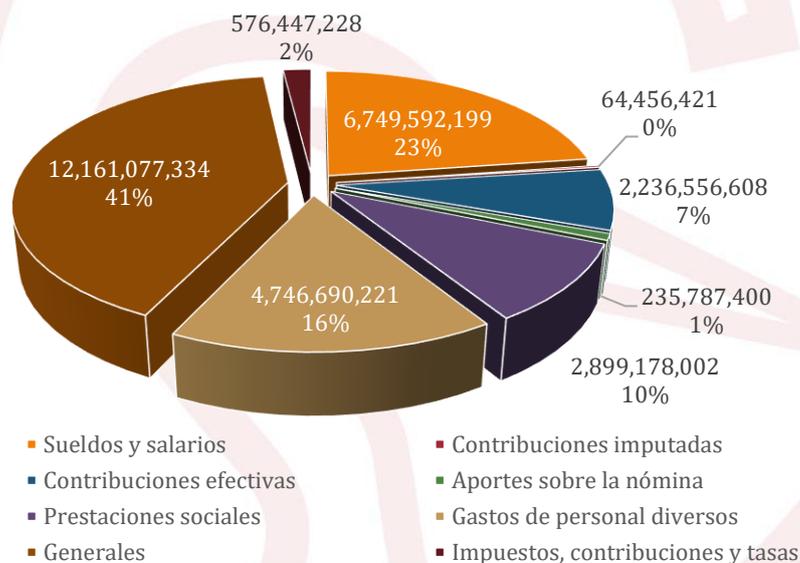
Los gastos se encuentran conformados por los siguientes grupos:

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN |   | SALDOS A CORTES DE    |                       | VARIACIÓN            |
|-----------------|-------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                 | NAT         | CONCEPTO  | DIC 2023              | DIC 2022              | VALOR VARIACIÓN      |
|                 | Db          | <b>GASTOS</b>   | <b>31,286,278,183</b> | <b>29,251,556,173</b> | <b>2,034,722,010</b> |
| 5.1             | Db          | De administración y operación                           | 29,669,785,413        | 27,597,674,766        | 2,072,110,647        |
| 5.3             | Db          | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 1,436,983,267         | 1,162,220,136         | 274,763,131          |
| 5.4             | Db          | Transferencias y subvenciones                           |                       | 196,250,000           | (196,250,000)        |
| 5.8             | Db          | Otros gastos  | 179,509,503           | 295,411,271           | (115,901,768)        |

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

| DESCRIPCIÓN     |           | SALDOS A CORTES DE  |                       | VARIACIÓN             |                      |
|-----------------|-----------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO  | DIC 2023              | DIC 2022              | VALOR VARIACIÓN      |
|                 | Db        | <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>29,669,785,413</b> | <b>27,597,674,766</b> | <b>2,072,110,647</b> |
| <b>5.1</b>      | <b>Db</b> | <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>29,669,785,413</b> | <b>27,597,674,766</b> | <b>2,072,110,647</b> |
| 5.1.01          | Db        | Sueldos y salarios  | 6,749,592,199         | 5,951,217,215         | 798,374,984          |
| 5.1.02          | Db        | Contribuciones imputadas                                  | 64,456,421            | 51,596,308            | 12,860,113           |
| 5.1.03          | Db        | Contribuciones efectivas                                  | 2,236,556,608         | 1,897,149,626         | 339,406,982          |
| 5.1.04          | Db        | Aportes sobre la nómina                                   | 235,787,400           | 206,086,100           | 29,701,300           |
| 5.1.07          | Db        | Prestaciones sociales                                     | 2,899,178,002         | 2,523,765,172         | 375,412,830          |
| 5.1.08          | Db        | Gastos de personal diversos                               | 4,746,690,221         | 4,850,934,189         | (104,243,968)        |
| 5.1.11          | Db        | Generales   | 12,161,077,334        | 10,865,231,220        | 1,295,846,114        |
| 5.1.20          | Db        | Impuestos, contribuciones y tasas                         | 576,447,228           | 1,251,694,936         | (675,247,708)        |

**Composición de Gastos de Administración, de Operación y de Ventas**



Como se refleja en el gráfico la mayor parte de los gastos en los que se incurren son los administrativos y de operación en los cuales encontramos inmersos los sueldos y salarios, prestaciones sociales de los funcionarios de planta y gastos generales donde se encuentran los honorarios pagados a los contratistas de la universidad; estos últimos reflejan la mayor participación con un porcentaje de 41%, seguido por los sueldos y salarios con una participación de 23% respectivamente.

## 29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

| DESCRIPCIÓN     |     |  | SALDOS A CORTES DE |                    | VARIACIÓN          |
|-----------------|-----|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO   | DIC 2023           | DIC 2022           | VALOR VARIACIÓN    |
| 5.3             | Db  | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | 1,436,983,267      | 1,162,220,136      | 274,763,131        |
|                 | Db  | <b>DETERIORO</b>   | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.3.46          | Db  | De inversiones   | 0                  | 0                  | 0                  |
|                 |     | <b>DEPRECIACIÓN</b>  | <b>788,227,092</b> | <b>787,458,667</b> | <b>768,425</b>     |
| 5.3.60          | Db  | De propiedades, planta y equipo                                | 788,227,092        | 787,458,667        | 768,425            |
|                 |     | <b>PROVISIÓN</b>   | <b>648,756,175</b> | <b>374,761,469</b> | <b>273,994,706</b> |
| 5.3.66          | Db  | Amortización de activos intangibles                            | 246,481            | 0                  | 246,481            |
| 5.3.68          | Db  | De litigios y demandas   | 648,509,694        | 374,761,469        | 273,748,225        |

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

Se realizó provisión que afectó el gasto, en litigios y demandas, los cuales corresponden a procesos administrativos y laborales que tienen una alta probabilidad de fallo en contra de la institución, Según el informe de la Oficina Jurídica; suma que pasó de \$374.761.469 para el año anterior a \$648.509.94, teniendo así un aumento de \$273.748.225, con corte de 31 de diciembre de 2023.

## 29.7 Otros gastos

| DESCRIPCIÓN     |     |   | SALDOS A CORTES DE |             | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|---|--------------------|-------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO  | DIC 2023           | DIC 2022    | VALOR VARIACIÓN |
| 5.8             | Db  | <b>OTROS GASTOS</b>   | 179,509,503        | 295,411,271 | (115,901,768)   |
| 5.8.02          | Db  | <b>COMISIONES</b>   | 42,922,236         | 35,482,408  | 7,439,828       |
| 5.8.02.40       | Db  | Comisiones servicios financieros  | 28,739,499         | 21,981,157  | 6,758,342       |
| 5.8.02.90       | Db  | Otras comisiones  | 14,182,737         | 13,501,251  | 681,486         |
| 5.8.04          | Db  | <b>FINANCIEROS</b>  | 0                  | 141,147     | (141,147)       |
| 5.8.04.34       | Db  | Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo |                    | 141,147     | (141,147)       |

Para detectar indicios de deterioro del valor de los activos, en la Universidad de los Llanos, durante la vigencia 2023, 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    |                       | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                            | DIC 2023              | DIC 2022              | VALOR VARIACIÓN       |
| <b>6</b>        | <b>Db</b> | <b>COSTOS DE VENTAS</b>             | <b>74,956,659,557</b> | <b>60,104,193,347</b> | <b>14,852,466,210</b> |
| <b>6.2</b>      | <b>Db</b> | <b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 6.2.05          | Db        | Bienes producidos                   | 0                     | 0                     | 0                     |
| 6.2.10          | Db        | Bienes comercializados              | 0                     | 0                     | 0                     |
| <b>6.3</b>      | <b>Db</b> | <b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b> | <b>74,956,659,557</b> | <b>60,104,193,347</b> | <b>14,852,466,210</b> |
| 6.3.05          | Db        | Servicios educativos                | 74,956,659,557        | 60,104,193,347        | 14,852,466,210        |

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 que, para la presente vigencia se tuvieron periodos académicos atípicos.

#### 30.2 Costo de Ventas de Servicios

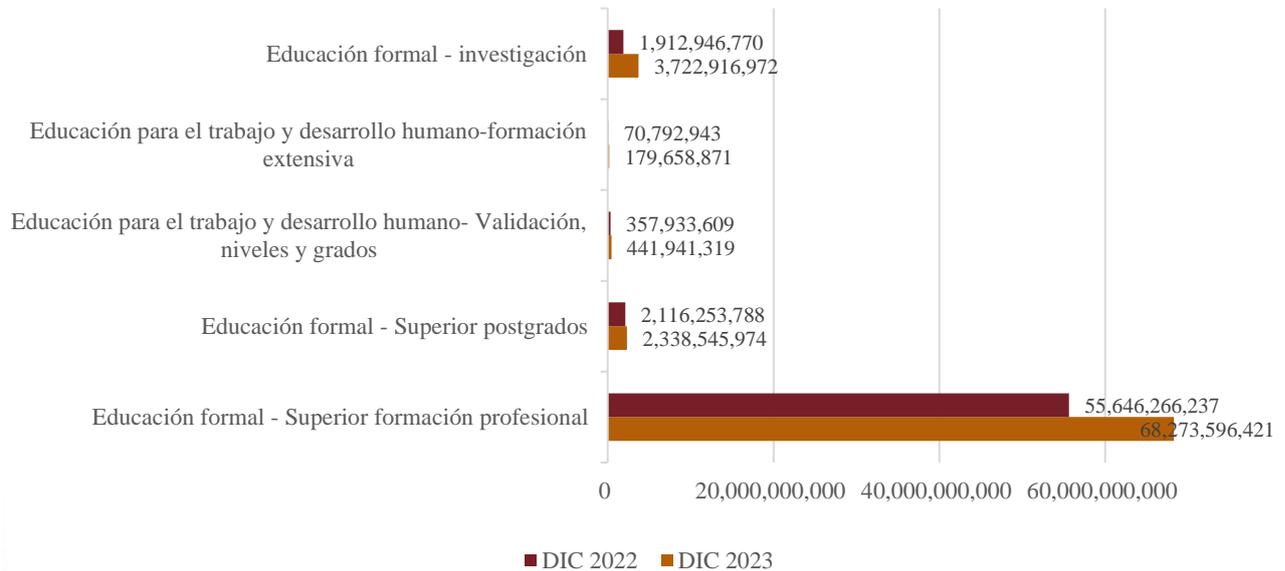
| DESCRIPCIÓN     |           |  | SALDOS A CORTES DE    |                       | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO   | DIC 2023              | DIC 2022              | VALOR VARIACIÓN       |
| <b>6.3</b>      | <b>Db</b> | <b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>                  | <b>74,956,659,557</b> | <b>60,104,193,347</b> | <b>14,852,466,210</b> |
| <b>6.3.05</b>   | <b>Db</b> | <b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>                          | <b>74,956,659,557</b> | <b>60,104,193,347</b> | <b>14,852,466,210</b> |
| 6.3.05.08       | Db        | Educación formal - Superior formación profesional    | 68,273,596,421        | 55,646,266,237        | 12,627,330,184        |
| 6.3.05.09       | Db        | Educación formal - Superior postgrados               | 2,338,545,974         | 2,116,253,788         | 222,292,186           |
| 6.3.05.11       | Db        | Educación para el trabajo y desarrollo humano- Valid | 441,941,319           | 357,933,609           | 84,007,710            |
| 6.3.05.12       | Db        | Educación para el trabajo y desarrollo humano-forma  | 179,658,871           | 70,792,943            | 108,865,928           |
| 6.3.05.16       | Db        | Educación formal - investigación                     | 3,722,916,972         | 1,912,946,770         | 1,809,970,202         |

En la tabla anterior, se puede evidenciar que los costos de servicios educativos, en general presentan un incremento, en especial en las cuentas Educación formal - superior formación profesional, lo anterior, dando cumplimiento a los procesos misionales de la Institución; 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.

### Costos de Ventas de Servicios - Servicios Educativos



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

| <b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS - SERVICIOS EDUCATIVOS</b>       | <b>74,956,659,557</b> |
|--|-----------------------|
| <b>Educación formal - superior formación profesional</b>         | <b>68,273,596,421</b> |
| Materiales y suministros   | 2,424,379,964         |
| Viáticos y gastos de viaje                                       | 492,134,680           |
| Arrendamientos   | 291,903,866           |
| Mantenimiento  | 23,806,078            |
| Impresos y publicaciones   | 32,712,420            |
| Comunicación y transporte  | 2,425,050,857         |
| Docentes de planta tiempo completo                               | 5,423,587,658         |
| Hora cátedra   | 13,103,806,913        |
| Bonificación por servicios prestados                             | 310,439,730           |
| Bonificación por evaluación de productividad                     | 133,120,766           |
| Gastos de representación   | 9,158,193,047         |
| Aportes a cajas de compensación familiar                         | 977,505,100           |
| Cotizaciones a seguridad social en salud                         | 1,575,663,863         |
| Cotizaciones a riegos laborales                                  | 113,678,400           |
| Cotizaciones entidades administradoras régimen prima media       | 1,649,391,300         |
| Cotizaciones entidades administradoras régimen ahorro individual | 674,960,600           |
| Aportes ICBF   | 666,471,800           |
| Amortización   | 130,481,518           |



|   |                      |
|---|----------------------|
| Maquinaria y Equipo   | 305,720,622          |
| Equipo médico y científico  | 1,688,343,913        |
| Muebles   | 799,824,679          |
| Equipo de comunicación y computación  | 1,424,460,831        |
| Equipo de transporte  | 22,383,253           |
| Equipo de comedor y cocina  | 36,459,241           |
| Vacaciones docentes   | 1,354,189,210        |
| Cesantías   | 2,033,478,451        |
| Prima de vacaciones   | 1,230,443,817        |
| Prima de navidad  | 1,756,673,227        |
| Prima de servicios  | 1,312,695,438        |
| Bonificación especial de recreación   | 55,648,391           |
| Honorarios  | 6,801,880,018        |
| Capacitación  | 48,493,298           |
| Bienestar social  | 7,462,081            |
| Monitorias y auxiliares docentes  | 1,231,380,168        |
| Fondo de sostenibilidad Icetex  | 8,499,176            |
| Suscripciones y afiliaciones  | 1,917,965,272        |
| Útiles y papelería  | 310,874,226          |
| Seguros   | 6,264,722            |
| Utensilios de uso domestico   | 71,185,613           |
| Combustibles y lubricantes  | 6,038,316            |
| Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería                         | 84,348,208           |
| Servicio de hotel y restaurante   | 73,586,826           |
| Drogas y elementos de laboratorio   | 889,589,966          |
| elementos para construcción   | 54,568,296           |
| Forrajes y alimentos para animales  | 349,553,483          |
| Insecticidas y fungicidas   | 5,868,000            |
| Abonos y semillas   | 20,786,412           |
| Víveres   | 26,100,870           |
| Servicios para organización de eventos  | 108,104,435          |
| Desplazamientos docentes pregrado   | 164,940,000          |
| Materiales para construcción  | 5,872,352            |
| Pasantes  | 4,193,838            |
| Otros costos generales  | 394,116,257          |
| Sueldos docentes ocasionales  | 3,783,689,118        |
| Indemnizaciones   | 4,792,158            |
| Prima de servicios Hora catedra   | 220,623,312          |
| Impuestos   | 0                    |
| Apoyo Matrículas a Docentes   | 38,730,367           |
| Reconocimiento, Pago de Gastos de Desplazamiento y Manutención a Contratistas | 6,480,000            |
| <b>Educación formal - Superior Postgrados</b>                                 | <b>2,338,545,974</b> |
| Materiales y suministros  | 37,612,768           |
| Hora cátedra  | 1,700,485,400        |



|  |                      |
|--|----------------------|
| Cesantías  | 17,487,097           |
| Honorarios   | 451,962,133          |
| Reintegro estudiantes posgrado   | 3,642,733            |
| Desplazamientos docentes posgrado  | 105,610,000          |
| prestaciones sociales hora catedra posgrado  | 17,442,693           |
| Servicios de hosting y dominio   | 4,303,150            |
| <b>Educación para el trabajo y desarrollo humano - Validación Niveles y grados</b> | <b>441,941,319</b>   |
| Honorarios IDI   | 441,941,319          |
| <b>Educación para el trabajo y desarrollo humano - Formación extensiva</b>         | <b>179,658,871</b>   |
| Honorario formación extensiva  | 179,658,871          |
| <b>Educación Formal - Investigación</b>  | <b>3,722,916,972</b> |
| Gastos de Viaje  | 29,843,340           |
| Honorarios Investigación   | 883,993,614          |
| Capacitación - Investigación   | 239,496              |
| Comunicación y transporte - Investigación  | 2,808,508,460        |
| Útiles y papelería   | 182,062              |
| Otros gastos generales   | 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

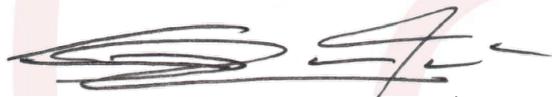


## **NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES**

No aplica

## **NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

No aplica



**CRISTIAN EDUARDO GARCÍA GARCÍA**  
Jefe Oficina de Contabilidad  
T.P. 184809-T



**CHARLES ROBIN AROSA CARRERA**  
C.C.86.041.336  
Rector

