

Jardín Botánico de Bogotá José Celestino Mutis Estado de resultados Al 31 de marzo de 2026 Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2025 Cifras expresadas en pesos colombianos					
NOTA	31/03/2026	31/03/2025	Variación \$	Variación %	
4 INGRESOS	14.410.738.130	6.089.327.491	8.321.410.639	136,66%	
43 VENTA DE SERVICIOS	2.163.954.799	1.144.281.557	1.019.673.242	89,11%	
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	1.387.048.582	1.144.281.557	242.767.025	21,22%	
4390 OTROS SERVICIOS	776.906.217	-	776.906.217	100,00%	
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	12.226.228.111	4.835.652.485	7.390.575.626	152,84%	
4705 FONDOS RECIBIDOS	12.226.228.111	4.835.652.485	7.390.575.626	152,84%	
48 OTROS INGRESOS	20.555.220	109.393.449	(88.838.229)	-81,21%	
4802 FINANCIEROS	-	3.078.711	(3.078.711)	-100,00%	
4808 INGRESOS DIVERSOS	13.529.216	13.484.179	45.037	0,33%	
4830 REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR	-	30	(30)	-100,00%	
4831 REVERSIÓN DE PROVISIONES	7.026.004	92.830.529	(85.804.525)	-92,43%	
6 COSTOS DE VENTAS	86.636.834	142.749.498	(56.112.664)	-39,31%	
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	86.636.834	142.749.498	(56.112.664)	-39,31%	
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	86.636.834	142.749.498	(56.112.664)	-39,31%	
5 GASTOS	13.216.809.609	6.792.327.529	6.424.482.080	94,58%	
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.600.962.138	2.743.628.799	1.857.333.339	67,70%	
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.153.514.498	1.113.672.325	39.842.173	3,58%	
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	302.012.594	290.009.300	12.003.294	4,14%	
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	58.634.700	57.131.200	1.503.500	2,63%	
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1.206.960.172	623.746.077	583.214.095	93,50%	
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	76.103.586	(76.103.586)	-100,00%	
5111 GENERALES	1.879.840.174	582.966.311	1.296.873.863	222,46%	
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZA	642.225.801	1.080.665.272	(438.439.471)	-40,57%	
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	12.976.088	(12.976.088)	-100,00%	
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA	539.717.445	468.447.958	71.269.487	15,21%	
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3.505.908	3.505.908	-	0,00%	
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	99.002.448	595.735.318	(496.732.870)	-83,38%	
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	7.892.135.964	2.925.110.113	4.967.025.851	169,81%	
5508 MEDIO AMBIENTE	7.892.135.964	2.925.110.113	4.967.025.851	169,81%	
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	19.083.118	17.376.309	1.706.809	9,82%	
5720 OPERACIONES DE ENLACE	19.083.118	17.376.309	1.706.809	9,82%	
58 OTROS GASTOS	62.402.588	25.547.036	36.855.552	144,27%	
5804 FINANCIEROS	849	1.058	(209)	-19,75%	
5890 GASTOS DIVERSOS	62.401.739	25.545.978	36.855.761	144,27%	
EXEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	1.107.291.687	(845.749.536)			
EXEDENTE O DÉFICIT DE ACTIVIDADES ORC	1.107.291.687	(845.749.536)			
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	1.107.291.687	(845.749.536)			

GARCIA DAVILA
 MARIA CLAUDIA
 Fecha: 2026.05.29 17:33:23
 -05'00'
MARIA CLAUDIA GARCIA DAVILA
 C.C 39.790.569
 DIRECTORA JARDÍN BOTÁNICO JOSÉ CELESTINO MUTIS

Firmado digitalmente por
 GARCIA DAVILA MARIA
 CLAUDIA
 ADRIANA PEREZ C
ADRIANA PEREZ COLORADO
 Contadora Pública
 TP 188111-T
 Designada por
 Aqua Financial and Accounting Services S.A.S

Jardín Botánico de Bogotá José Celestino Mutis					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de marzo de 2026 Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2025					
Cifras expresadas en pesos colombianos					
	NOTA	31/03/2026	31/12/2026	\$	%
1 ACTIVO		154.129.821.268	156.240.349.343	(2.110.528.075)	-1,35%
CORRIENTE		10.294.581.443	12.319.608.052	(2.025.026.609)	-16,44%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		273.502.760	80.258.897	193.243.863	240,78%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1	273.502.760	80.258.897	193.243.863	240,78%
13 CUENTAS POR COBRAR		2.898.208.225	3.075.319.334	(177.111.109)	-5,76%
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2	2.898.208.225	3.075.319.334	(177.111.109)	-5,76%
15 INVENTARIOS		2.193.727.569	2.084.735.115	108.992.454	5,23%
1505 BIENES PRODUCIDOS		239.551.819	240.589.387	(1.037.568)	-0,43%
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA		6.464.342	6.464.342	-	0,00%
1512 MATERIAS PRIMAS		19.514	-	19.514	100,00%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		237.070.810	259.065.617	(21.994.807)	-8,49%
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	3	1.710.621.084	1.578.615.769	132.005.315	8,36%
19 OTROS ACTIVOS		4.929.142.889	7.079.294.706	(2.150.151.817)	-30,37%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		77.552.473	77.552.473	-	0,00%
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4	4.773.590.416	6.923.742.233	(2.150.151.817)	-31,05%
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		78.000.000	78.000.000	-	0,00%
NO CORRIENTE		143.835.239.825	143.920.741.291	(85.501.466)	-0,06%
13 CUENTAS POR COBRAR		522.026.592	216.824.008	305.202.584	140,76%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	1.112.125.127	806.922.543	305.202.584	37,82%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(590.098.535)	(590.098.535)	-	0,00%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		142.612.896.608	142.988.357.750	(375.461.142)	-0,26%
1605 TERRENOS		72.341.778.401	72.341.778.401	-	0,00%
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	6	12.112.080.919	11.960.290.044	151.790.875	1,27%
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	7	28.643.321	131.559.436	(102.916.115)	-78,23%
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		89.638.230	84.605.014	5.033.216	5,95%
1640 EDIFICACIONES		55.124.183.396	55.124.183.396	-	0,00%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		3.597.174.411	3.568.245.119	28.929.292	0,81%
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		3.224.953.360	3.224.953.360	-	0,00%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1.652.149.055	1.652.149.055	-	0,00%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		3.159.132.561	3.077.713.527	81.419.034	2,65%
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		2.232.085.063	2.232.085.063	-	0,00%
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		19.073.746	19.073.746	-	0,00%
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA		46.050.000	46.050.000	-	0,00%
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		(10.781.397.390)	(10.241.679.946)	(539.717.444)	5,27%
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		(232.648.465)	(232.648.465)	-	0,00%
19 OTROS ACTIVOS		700.316.625	715.559.533	(15.242.908)	-2,13%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		32.974.000	44.711.000	(11.737.000)	-26,25%
1970 ACTIVOS INTANGIBLES		799.474.231	799.474.231	-	0,00%
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(131.964.948)	(128.459.040)	(3.505.908)	2,73%
1976 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(166.658)	(166.658)	-	0,00%
2 PASIVO		4.207.083.415	7.424.830.380	(3.217.746.965)	-43,34%
CORRIENTE		3.983.875.729	7.154.504.040	(3.170.628.311)	-44,32%
24 CUENTAS POR PAGAR		590.368.487	4.012.346.825	(3.421.978.338)	-85,29%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8	123.360.216	2.942.907.233	(2.819.547.017)	-95,81%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		91.317.844	78.954.854	12.362.990	15,66%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		55.951.883	66.020.389	(10.068.506)	-15,25%
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		281.161.848	803.609.047	(522.447.199)	-65,01%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		17.918.396	78.408.419	(60.490.023)	-77,15%
2460 CRÉDITOS JUDICIALES		-	14.790.283	(14.790.283)	-100,00%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		20.658.300	27.656.600	(6.998.300)	-25,30%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1.913.538.749	1.260.030.134	653.508.615	51,86%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1.913.538.749	1.260.030.134	653.508.615	51,86%
27 PROVISIONES		1.422.161.875	1.330.185.431	91.976.444	6,91%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		1.422.161.875	1.330.185.431	91.976.444	6,91%
29 OTROS PASIVOS		57.806.618	551.941.650	(494.135.032)	-89,53%
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		57.806.618	551.941.650	(494.135.032)	-89,53%
NO CORRIENTE		223.207.686	270.326.340	(47.118.654)	-17,43%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		223.207.686	270.326.340	(47.118.654)	-17,43%
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		223.207.686	270.326.340	(47.118.654)	-17,43%
3 PATRIMONIO		148.815.446.166	148.815.518.963	(72.797)	0,00%
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		148.815.446.166	148.815.518.963	(72.797)	0,00%
3105 CAPITAL FISCAL		43.719.335.623	43.719.335.623	-	0,00%
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		105.096.110.543	107.192.264.903	(2.096.154.360)	-1,96%
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		-	(2.096.081.563)	2.096.081.563	-100,00%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-	-	
81 ACTIVOS CONTINGENTES		2.016.346.519	2.016.346.519	-	0,00%
83 DEUDORAS DE CONTROL		13.333.449	13.333.449	-	0,00%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(2.029.679.968)	(2.029.679.968)	-	0,00%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-	-	-	
91 PASIVOS CONTINGENTES		3.027.609.564	3.294.074.459	(266.464.895)	-8,09%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(3.027.609.564)	(3.294.074.459)	266.464.895	-8,09%

GARCIA
DAVILA
MARIA
CLAUDIA

MARIA CLAUDIA GARCIA DAVILA
C.C 39.790.569
DIRECTORA JARDÍN BOTÁNICO JOSÉ CELESTINO MUTIS

ADRIANA PEREZ COLORADO
Contadora Pública
TP 188111-T
Designada por
Aqua Financial and Accounting Services S.A.S



Jardín Botánico de Bogotá José Celestino Mutis

Notas a los estados financieros
trimestrales

31 de marzo de 2026

Tabla de contenido

Objeto Social.....	3
Nota 1. Efectivo y equivalentes al efectivo	3
Nota 2. Transferencias por cobrar	4
2.1. Otras transferencias	4
Nota 3. Productos en proceso	4
3.1 Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca.....	4
Nota 4. Recursos entregados en administración	4
Nota 5. Otras cuentas por cobrar	5
Nota 6. Propiedad planta y Equipo.....	5
6.1 Edificaciones.....	6
6.2 Bienes Muebles en bodega.....	6
Nota 7. Otros activos	7
7.1 Bienes y servicios pagados por anticipado.....	7
7.2 Recursos entregados en administración.....	7
Nota 8. Cuentas por pagar	8
8.1 Adquisiciones de bienes y servicios nacionales	8
Nota 8.2 Retención en la fuente e impuesto de timbre	8
Nota 9. Beneficios a empleados	9
Nota 10. Provisiones	9
Nota 11. Otros pasivos.....	10
Nota 12. Venta de servicios	10
Nota 13. Operaciones interinstitucionales.....	10
Nota 14. Prestaciones sociales	11
Nota 15. Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	11
15.1 Provisión litigios y demandas	11

Los Estados Financieros del Jardín Botánico José Celestino Mutis, han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública, por la Resolución 533 de 2015, modificada por las Resoluciones 113 de 2016, No. 693 de 2016, No. 484 de 2017 No. 425 de 2019, No. 218 de 2020, No. 211 de 2021, No. 331 de 2022, No. 285 de 2023 y No. 180 de 2023, emitidas por la Contaduría General de la Nación; enmarcadas en la Ley 1314 de 2009. Así como la aplicación de las resoluciones y circulares de la Dirección Distrital de Contabilidad de la 9 Secretaría de Hacienda Distrital.

Dicho Marco normativo lo componen el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; la Doctrina Contable Pública y el Catálogo General de Cuentas. Este conjunto de normas entró en vigor desde el 1 de enero de 2018.

A continuación, relacionamos los Estados Financieros con corte 31 de marzo de 2026

Objeto Social

El objeto social principal del Jardín Botánico de Bogotá, en cumplimiento y observancia de los principios y normas aplicables vigentes, comprenderá el desarrollo de proyectos de investigación científica y tecnológica, así como la aplicación de tecnologías nacionales y extranjeras con el propósito de investigar, innovar, conservar, propagar, cultivar, proteger, manejar y divulgar por cuenta propia o de terceros toda clase de especies de la flora altoandina y de páramo, colecciones vivas, coberturas vegetales y recursos genéticos, que hagan parte de sus planes, programas y procesos de desarrollo de la biodiversidad y la educación ambiental, incluida sus actividades complementarias y suplementarias dentro del territorio distrital y nacional y en conexión con el exterior empleando para ello bienes, activos y derechos propios o ejerciendo el uso y goce sobre bienes, activos y derechos de terceros.

Nota 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		Variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
1110	CUENTA DE AHORRO	273.502.760	100%	80.258.897	100%	193.243.863	240,78%

La subcuenta CUENTA DE AHORRO registró un incremento del 240,78%, al pasar de \$80.258.897 en diciembre de 2025 a \$273.502.760, lo que representa una variación absoluta positiva de \$193.243.863. Al igual que en el cierre de la vigencia anterior, este componente concentra la totalidad de los recursos de su rubro, manteniendo una participación del 100% sobre el saldo global de la cuenta Efectivo y equivalentes al efectivo.

Nota 2. Transferencias por cobrar

Al corte del 31 de marzo de 2026, la cuenta de TRANSFERENCIAS POR COBRAR registró una disminución del -5,76% en comparación con el cierre de diciembre de 2025. La subcuenta que representa el 100% de esta es la de Otras transferencias

2.1. Otras transferencias

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.898.208.225	100%	3.075.319.334	100%	(177.111.109)	-5,76%

Al corte del primer trimestre, con referencia al 31 de marzo de 2026, la subcuenta de OTRAS TRANSFERENCIAS registró una disminución del 5,76% en comparación con el cierre fiscal de diciembre de 2025. En términos absolutos, este comportamiento representó una reducción neta de \$177.111.109, lo que llevó al saldo a contraerse desde los \$3.075.319.334 iniciales hasta situarse en \$2.898.208.225.

Nota 3. Productos en proceso

Al corte del 31 de marzo de 2026, la cuenta de PRODUCTOS EN PROCESO registró un incremento del 8,36% en comparación con el cierre de diciembre de 2025, del cual el 100% de la cuenta la representa la subcuenta PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA

3.1 Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca.

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
152034	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	1.710.621.084	100%	1.578.615.769	100%	132.005.315	8,36%

La subcuenta 152034 PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA, pasando de \$1.578.615.769, en el anterior trimestre, a \$1.710.621.084 en marzo del 2026.

Nota 4. Recursos entregados en administración

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.773.590.416	84,80%	6.923.742.233	88,82%	(2.150.151.817)	-31,05%

Al corte de marzo de 2026, la cuenta de RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN registró una disminución del 31,05%, al pasar de \$6.923.742.233 en diciembre de 2025 a \$4.773.590.416, lo que representa una variación absoluta negativa de \$2.150.151.817. Asimismo, este componente mantiene una alta relevancia dentro del estado financiero, aportando el 84,80% en las cuentas de OTROS ACTIVOS.

Nota 5. Otras cuentas por cobrar

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.112.125.127	32,52%	806.922.543	24,51%	305.202.584	37,82%

Al corte del 31 de marzo de 2026, la cuenta de OTRAS CUENTAS POR COBRAR registró un incremento del 37,82% en comparación con el cierre de diciembre de 2025. El saldo pasó de \$ 806.922.543 a \$1.112.125.127, lo que representa una variación absoluta de \$ 305.202.584.

Esta variación se especifica de la siguiente manera.

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	282.771.185	25,43%	-	0,00%	282.771.185	100%
138432	RESPONSABILIDADES FISCALES	444.884.998	40,00%	444.884.998	55,13%	-	0,00%
138435	OTROS INTERESES DE MORA	140.861.784	12,67%	127.515.235	15,80%	13.346.549	10,47%
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	243.607.160	21,90%	234.522.310	29,06%	9.084.850	3,87%

- (1) Al corte de marzo de 2026, la cuenta de PAGO POR CUENTA DE TERCEROS registró un incremento significativo al iniciar operaciones respecto a diciembre de 2025, periodo en el que no presentaba saldo. De este modo, la cuenta pasó de \$0 a \$282.771.185, lo que representa una variación absoluta positiva de \$282.771.185.
- (2) Al corte de marzo de 2026, la cuenta de OTROS INTERESES DE MORA registró un aumento del 10,47%, al pasar de \$127.515.235 en diciembre de 2025 a \$140.861.784, lo que representa una variación absoluta positiva de \$13.346.549.
- (3) Al corte de marzo de 2026, la cuenta de OTRAS CUENTAS POR COBRAR registró un incremento del 3,87%, al pasar de \$234.522.310 en diciembre de 2025 a \$243.607.160, con una variación absoluta positiva de \$9.084.850.

Nota 6. Propiedad planta y Equipo

La Totalidad del grupo principal 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO se vio registrada con un total de \$142.612.896.608 a 31 de marzo de 2026 teniendo una reducción de 0.26% en comparación con lo registrado el 31 diciembre de 2025 por un valor de \$142.988.357.750, a continuación, se presentan las cuentas con sus variaciones

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
1605	TERRENOS	72.341.778.401	50,73%	72.341.778.401	50,59%	-	0,00%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	12.112.080.919	8,49%	11.960.290.044	8,36%	151.790.875	1,27%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	28.643.321	0,02%	131.559.436	0,09%	(102.916.115)	-78,23%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	89.638.230	0,06%	84.605.014	0,06%	5.033.216	5,95%
1640	EDIFICACIONES	55.124.183.396	38,65%	55.124.183.396	38,55%	-	0,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.597.174.411	2,52%	3.568.245.119	2,50%	28.929.292	0,81%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3.224.953.360	2,26%	3.224.953.360	2,26%	-	0,00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO	1.652.149.055	1,16%	1.652.149.055	1,16%	-	0,00%

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
	DE OFICINA						
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.159.132.561	2,22%	3.077.713.527	2,15%	81.419.034	2,65%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.232.085.063	1,57%	2.232.085.063	1,56%	-	0,00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	19.073.746	0,01%	19.073.746	0,01%	-	0,00%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	46.050.000	0,03%	46.050.000	0,03%	-	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(10.781.397.390)	-7,56%	(10.241.679.946)	-7,16%	(539.717.444)	5,27%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(232.648.465)	-0,16%	(232.648.465)	-0,16%	-	0,00%

6.1 Edificaciones

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
161501	EDIFICACIONES	12.112.080.919	100%	11.960.290.044	100%	151.790.875	1,27%

Al corte de marzo de 2026, la subcuenta 161501 EDIFICACIONES registró un incremento del 1,27%, al pasar de \$11.960.290.044 en diciembre de 2025 a \$12.112.080.919, lo que representa una variación absoluta positiva de \$151.790.875.

6.2 Bienes Muebles en bodega

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	13.098.371	45,73%	29.562.236	22,47%	(16.463.865)	-55,69%
163502	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	6.997.200	24,43%	6.997.200	5,32%	-	0,00%
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	8.547.750	29,84%	95.000.000	72,21%	(86.452.250)	-91,00%

Al corte de marzo de 2026, la cuenta 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA, que representa el 0,02% del total de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, evidenció una disminución del 78,23% durante el trimestre, al pasar de \$131.559.436 a \$28.643.321. Este comportamiento a la baja estuvo impulsado principalmente por la subcuenta 163504 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN, la cual registró una contracción del 91%, pasando de \$95.000.000 a \$8.547.750, con una variación absoluta negativa de \$86.452.250. Por su parte, la subcuenta de MAQUINARIA Y EQUIPO presentó el descenso menos pronunciado del grupo, con una baja del 55,69%, al pasar de \$29.562.236 a \$13.098.371.

Nota 7. Otros activos

Al corte de 31 de marzo de 2026 OTROS ACTIVOS evidencio un saldo de \$5.629.459.514, registrando una variación de -27,78% en comparación al 31 de diciembre del 2025, la cual registraba un saldo de \$7.794.854.239. A continuación, se evidencian las cuentas y sus variaciones

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	32.974.000	0,59%	44.711.000	0,57%	(11.737.000)	-26,25%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	77.552.473	1,38%	77.552.473	0,99%	-	0,00%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.773.590.416	84,80%	6.923.742.233	88,82%	(2.150.151.817)	-31,05%
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	78.000.000	1,39%	78.000.000	1,00%	-	0,00%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	799.474.231	14,20%	799.474.231	10,26%	-	0,00%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOSINTANGIBLES (CR)	(131.964.948)	-2,34%	(128.459.040)	-1,65%	(3.505.908)	2,73%
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(166.658)	0,00%	(166.658)	0,00%	-	0,00%

7.1 Bienes y servicios pagados por anticipado

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
190590	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	32.974.000	100%	44.711.000	100%	(11.737.000)	-26,25%

La cuenta 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO tiene una participación del 100% de la subcuenta OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO, la cual presentó una disminución del 26,25% pasando de \$44.711.000 en diciembre del 2025 a \$32.974.000 al 31 de marzo del 2026.

7.2 Recursos entregados en administración

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
190801	EN ADMINISTRACIÓN	4.773.590.416	100,00%	6.923.742.233	100,00%	(2.150.151.817)	-31,05%

La cuenta 1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN tiene una participación del 100% de la subcuenta 190801 EN ADMINISTRACIÓN, la cual presentó una disminución del 31.05% pasando de \$6.923.742.233 en diciembre del 2025 a \$4.773.590.416 al 31 de marzo del 2026.

Nota 8. Cuentas por pagar

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	123.360.216	20,90%	2.942.907.233	73,35%	(2.819.547.017)	-95,81%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	91.317.844	15,47%	78.954.854	1,97%	12.362.990	15,66%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	55.951.883	9,48%	66.020.389	1,65%	(10.068.506)	-15,25%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	281.161.848	47,62%	803.609.047	20,03%	(522.447.199)	-65,01%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	17.918.396	3,04%	78.408.419	1,95%	(60.490.023)	-77,15%
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	-	0,00%	14.790.283	0,37%	(14.790.283)	-100%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	20.658.300	3,50%	27.656.600	0,69%	(6.998.300)	-25,30%

A 31 de marzo del 2026 se evidencio que la clase 24 CUENTAS POR PAGAR presenta un saldo de \$590.368.487 evidenciando una disminución del 85,29% en comparación con el saldo de \$4.012.346.825 al 31 de diciembre del 2025.

8.1 Adquisiciones de bienes y servicios nacionales

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
240101	BIENES Y SERVICIOS	123.360.216	100,00%	2.942.907.233	100,00%	(2.819.547.017)	-95,81%

Al corte de marzo de 2026, la subcuenta 240101 BIENES Y SERVICIOS registró una disminución del 95,81%, al pasar de \$2.942.907.233 en diciembre de 2025 a \$123.360.216, lo que representa una variación absoluta negativa de \$2.819.547.017. Este componente representa la totalidad de la cuenta 2401 ADQUISICION DE DI BIENES Y SERVICIOS NACIONALES, manteniendo el 100% de participación en el saldo global de la cuenta en ambos periodos.

Nota 8.2 Retención en la fuente e impuesto de timbre

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
243603	HONORARIOS	4.097.428	1,46%	29.355.409	3,65%	(25.257.981)	-86,04%
243605	SERVICIOS	9.238.962	3,29%	43.979.463	5,47%	(34.740.501)	-78,99%
243606	ARRENDAMIENTOS	-	0%	3.431.602	0,43%	(3.431.602)	-100%
243607	RENDIMIENTOS FINANCIEROS E INTERESES	-	0%	42.465	0,01%	(42.465)	-100%
243608	COMPRAS	3.182.950	1,13%	29.247.848	3,64%	(26.064.898)	-89,12%
243615	RENTAS DE TRABAJO	32.030.000	11,39%	119.693.198	14,89%	(87.663.198)	-73,24%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	12.315.935	4,38%	67.628.088	8,42%	(55.312.153)	-81,79%
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	7.734.397	2,75%	12.738.290	1,59%	(5.003.893)	-39,28%
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	37.427.007	13,31%	119.405.220	14,86%	(81.978.213)	-68,66%
243690	OTRAS RETENCIONES	175.135.169	62,29%	370.749.048	46,14%	(195.613.879)	-52,76%

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	% Part.	valor	% Part.	Absoluta	%
243698	IMPUESTO DE TIMBRE	-	0,00%	7.338.416	0,91%	(7.338.416)	-100%

A continuación, se presentan las variaciones de las subcuentas mas representativas.

- (1) Al corte del 31 de marzo de 2026, la subcuenta de HONORARIOS evidenció una disminución del 86,04% con respecto al cierre de diciembre de 2025. En términos absolutos, este comportamiento representó una reducción neta de \$25.257.981, lo que provocó que el saldo de la obligación disminuyera desde los \$29.355.409 iniciales hasta situarse en \$4.097.428.
- (2) Con referencia al cierre de la vigencia anterior, la subcuenta de SERVICIOS reflejó una significativa disminución trimestral del 78,99%, lo que equivale a una variación absoluta negativa de \$34.740.501. Con este movimiento, el saldo de la cuenta se redujo desde \$43.979.463 en diciembre de 2025 hasta establecerse en \$9.238.962 al corte de marzo de 2026.

Nota 9. Beneficios a empleados

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	% Part.	valor	% Part.	Absoluta	%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.913.538.749	89,55%	1.260.030.134	82,34%	653.508.615	51,86%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	223.207.686	10,45%	270.326.340	17,66%	(47.118.654)	-17,43%

A 31 de marzo del 2026 el grupo 25 BENEFICIOS A EMPLEADOS presenta un saldo de \$2.136.746.435 presentando un incremento del 39,62% en comparación con el saldo de \$1.530.356.474 registrado a 31 de diciembre de 2025.

Nota 10. Provisiones

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	% Part.	valor	% Part.	Absoluta	%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.422.161.875	100,00%	1.330.185.431	100,00%	91.976.444	6,91%
270103	ADMINISTRATIVAS	1.122.349.311	78,92%	1.101.801.462	82,83%	20.547.849	1,86%
270105	LABORALES	299.812.564	21,08%	228.383.969	17,17%	71.428.595	31,28%

A 31 de marzo de 2026 el grupo 27 PROVISIONES presenta un saldo de \$1.422.161.875, esta tiene una representación del 100% de la cuenta 2701 LITIGIOS Y DEMANDAS, la cual se divide en dos subcuentas:

- (1) La subcuenta 270103 ADMINISTRATIVAS a 31 de marzo de 2026 registra un saldo de \$1.122.349.311 con una variación de 1,86% con respecto al saldo registrado a 31 de diciembre de 2025 por un valor de \$1.101.801.462.
- (2) La subcuenta 270105 LABORALES a 31 de marzo de 2026 registra un saldo de \$299.812.564 con una variación de 31,28% con respecto al saldo registrado a 31 de diciembre de 2025 por un valor de \$228.383.969.

Nota 11. Otros pasivos

Cuenta	Descripción	mar-26		dic-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	57.806.618	100,00%	551.941.650	100,00%	(494.135.032)	-89,53%
290201	EN ADMINISTRACIÓN	57.806.618	100,00%	551.941.650	100,00%	(494.135.032)	-89,53%

A 31 de Marzo del 2026 la cuenta 2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN presentan una disminución de 89,53% pasando de \$551.941.650 el 31 de diciembre del 2025 a \$57.809.618. el 31 de marzo del 2026

Nota 12. Venta de servicios

Cuenta	Descripción	mar-26		mar-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1.387.048.582	64,10%	1.144.281.557	100,00%	242.767.025	21,22%
4390	OTROS SERVICIOS	776.906.217	35,90%	-	0,00%	776.906.217	100%

Al 31 de marzo del 2026 los ingresos por ventas de servicios variaron un 89,11%, su principal Cuenta de variación fueron los otros servicios, pasando de \$0 el 31 de marzo del 2025 a \$776.906.217 al 31 de marzo del 2026.

Nota 13. Operaciones interinstitucionales

Cuenta	Descripción	mar-26		mar-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
4705	FONDOS RECIBIDOS	12.226.228.111	100,00%	4.835.652.485	100,00%	7.390.575.626	152,84%
470508	FUNCIONAMIENTO	4.124.487.963	33,73%	1.826.305.583	37,77%	2.298.182.380	125,84%
470510	INVERSIÓN	8.101.740.148	66,27%	3.009.346.902	62,23%	5.092.393.246	169,22%

A 31 de marzo del 2026 la cuenta 4705 FONDOS RECIBIDOS presento un aumento del 152,84% con respecto al 31 de marzo del 2025, la misma se encuentra representada por 2 subcuentas.

- (1) La subcuenta 470508 FUNCIONAMIENTO presento un incremento del 125,84% registrando un saldo de \$4.124.487.963 al 31 de marzo del 2026 y un saldo registrado al 31 de marzo del 2025 de \$1.826.305.583.
- (2) La subcuenta 470510 INVERSIÓN presento un saldo de \$8.101.740.148 a 31 de marzo del 2026 equivalente a un incremento del 169,22% en comparación con el saldo registrado el 31 de marzo del 2025 por un valor de \$1.826.305.583.

Nota 14. Prestaciones sociales

Cuenta	Descripción	mar-26		mar-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
510701	VACACIONES	76.708.311	6,36%	68.618.829	11,00%	8.089.482	11,79%
510702	CESANTÍAS	198.171.153	16,42%	91.885.032	14,73%	106.286.121	115,67%
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	3.625.991	0,30%	2.831.266	0,45%	794.725	28,07%
510704	PRIMA DE VACACIONES	117.220.628	9,71%	56.294.603	9,03%	60.926.025	108,23%
510705	PRIMA DE NAVIDAD	189.573.209	15,71%	94.455.704	15,14%	95.117.505	100,70%
510706	PRIMA DE SERVICIOS	600.560.034	49,76%	290.057.935	46,50%	310.502.099	107,05%
510790	OTRAS PRIMAS	21.100.846	1,75%	19.602.708	3,14%	1.498.138	7,64%

Para 31 de marzo del 2026 la cuenta 5107 PRESTACIONES SOCIALES tuvo una variación del 93,50% teniendo como principal subcuenta 510706 PRIMA DE SERVICIOS por un total de \$600.560.034 y una variación del 107,05% en comparación del registro del 31 de marzo del 2025, la cual tenía un valor de \$310.502.099.

La segunda subcuenta que mas tiene participación dentro de la cuenta 5107 PRESTACIONES SOCIALES es la subcuenta 510705 PRIMA DE NAVIDAD la cual tuvo una variación de 100,70% con un saldo de \$189.573.209 a 31 de marzo del 2026 en comparación con un saldo de \$94.455.704 a 31 de marzo del 2025.

Nota 15. Deterioro, depreciaciones y amortizaciones

Cuenta	Descripción	mar-26		mar-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	539.717.445	84,04%	468.447.958	43,35%	71.269.487	15,21%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3.505.908	0,55%	3.505.908	0,32%	-	0,00%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	99.002.448	15,42%	595.735.318	55,13%	(496.732.870)	-83,38%

A 31 de marzo de 2026 el saldo mas representativo de DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES corresponde a la cuenta 5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO con un saldo de \$539.77.445 y una participación del 84% en el total, por otro lado la cuenta que mas variación presentó desde el 31 de marzo de 2025, es la cuenta 5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS con una disminución de 83,38% con respecto al 31 de marzo del 2026.

15.1 Provisión litigios y demandas

Cuenta	Descripción	mar-26		mar-25		variación	
		valor	%. Part.	valor	%. Part.	Absoluta	%
536803	ADMINISTRATIVAS	91.673.445	92,60%	585.296.988	98,25%	(493.623.543)	-84,34%
536805	LABORALES	7.329.003	7,40%	10.438.330	1,75%	(3.109.327)	-29,79%

A 31 de marzo del 2026 se presenta una disminución del 84,34% en la subcuenta 536803 ADMINISTRATIVAS con un saldo de \$91.673.445 en comparación con lo registrado a 31 de marzo de 2025 con un valor de \$585.296.988.