



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander
Vigilada Mineducación
NIT 800.024.581-3

**ACUERDO CAC N° 009 - 17
(24 de Enero de 2017)**

**POR EL CUAL SE OTORGA CONCEPTO FAVORABLE A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

EL CONSEJO ACADÉMICO DEL INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ - UNIPAZ

En uso de las atribuciones legales y estatutarias, y en ejercicio de la autonomía universitaria consagrada en Artículo 69 de la Constitución Política, desarrollado en la Ley 30 de 1992 y lo estipulado en el Estatuto General de UNIPAZ, Acuerdo 007 de 2000, y

CONSIDERANDO:

1. Que el Estatuto General establece en su artículo 32 literal p. que es una función del Rector someter a consideración del Consejo Directivo anualmente los estados financieros de la institución.
2. Que la administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia promulgados por la Contaduría General de la Nación
3. Que el señor Rector en cumplimiento de la función descrita en el numeral primero del presente acto administrativo y una vez revisada la información presentada por el Profesional para Presupuesto y Contabilidad, estimó la necesidad de presentarlo al Consejo Académico como máxima autoridad académica y órgano asesor del ejecutivo.
4. Que la Jefe de la Oficina de Evaluación y control de Gestión como resultado de su proceso auditor evaluó la información financiera encontrándola ajustada y confiable, según consta en certificación de fecha 23 de enero de 2017.
5. Que es función del Consejo Académico otorgar concepto favorable al proyecto presupuesto, sus adiciones y modificaciones.
6. Que el Consejo académico en Sesión No 04-16 del 24 de Enero de 2017 agendó y revisó la documentación referente a los estados financieros de la Institución debidamente suscrito por el profesional para presupuesto y contabilidad y el Rector, y decidió unánimemente otorgar su concepto favorable.
7. Que por lo anterior,

ACUERDA:

ARTÍCULO PRIMERO: Otorgar concepto favorable a los Estados financieros del Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ con corte a 31 de Diciembre de 2016, los cuales se adjunta al presente acto administrativo.

ARTICULO SEGUNDO: Remítase lo aquí conceptuado a la Secretaría General para agendar su revisión ante el Consejo Directivo.



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co

Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 1 de 2



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander
Vigilada Mineducación
NIT 800.024.581-3

ARTICULO TERCERO: El presente Acuerdo rige a partir de la fecha de su expedición.

Dado en Barrancabermeja, a los veinticuatro (24) días del mes de Enero de 2017.

COMUNIQUESE Y CUMPLASE

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
Presidente

JEMNYS BELTRAN BACCA
Secretaria General

Revisó

Econ. Esp. Isabel Pacheco Poveda
Directora Administrativa

C.P. Juan Bautista Rodríguez Oviedo
Profesional Universitario de Presupuesto y Contabilidad

Econ. Gina Martínez Puyhe
Jefe Evaluación y Control de Gestión.



U n i d o s s o m o s m á s



UNIPAZ
Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander
Vigilada Mineducación
NIT 800.024.581-3

Barrancabermeja, 23 de enero de 2017

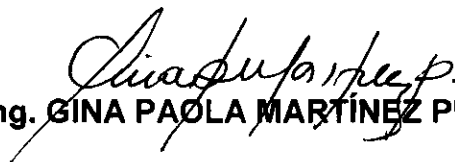
LA JEFE DE EVALUACIÓN Y CONTROL DE GESTIÓN

CERTIFICA

Revisados los estados financieros del Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ con corte a 31 de diciembre de 2016 se pudo evidenciar que se encuentran debidamente certificados y dictaminados por el Contador Juan Bautista Rodríguez Oviedo con Tarjeta Profesional TP 97557-T donde determina que la información reportada de los estados contables se derivó de los libros de contabilidad que reposan en los archivos de la Institución.

Por lo cual la Oficina de Evaluación y Control certifica que la información contable es ajustada y confiable.

Atentamente,


Ing. GINA PAOLA MARTÍNEZ PUCHE



DC5544



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL PROYECTADO A 31 DE DICIEMBRE
DE 2016
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

INGRESOS OPERACIONALES	NOTAS	
INGRESOS OPERACIONALES	4.1	
SERVICIOS EDUCATIVOS		7.008.566.194,14
OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS		5.323.004.930,00
TRANSFERENCIAS DEPARTAMENTAL POR PROUIS Y ORDENANZA		11.117.761.187,76
TRANSFERENCIAS MEN		2.662.632.916,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>26.111.965.227,90</u>
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESUCENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		-9.725.436,00
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO		26.102.239.791,90
COSTOS DE VENTAS		
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	4,2	20.029.775.409,09
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		6.072.464.382,81
GASTOS	4,3	
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
GASTOS DE PERSONAL		2.238.372.101,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		119.287.902,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		88.561.048,00
APORTES SOBRE LA NOMINA		91.851.300,00
GASTOS GENERALES		1.212.136.379,23
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES		5.159.349,00
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPECIACIONES Y AMORTIZACIONES		929.748.369,71
OTROS GASTOS-FINANCIEROS		479.109.154,72
GASTOS EXTRADORDINARIOS		64.705.005,68
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		<u>5.228.930.609,34</u>
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		<u>843.533.773,47</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
BIENES COMERCIALIZADOS		89.270.592,00
FINANCIEROS	4,4	86.874.096,95
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		-
EXTRAORDINARIOS		225.520.184,58
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>401.664.873,53</u>
GASTOS NO OPERACIONALES		
GASTOS FINANCIEROS	4,5	62.730.011,85
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		62.730.011,85
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		<u>338.934.861,68</u>
EXCEDENTE DEL AÑO		<u>1.182.468.635,15</u>

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PUBLICO
 TP 97457-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
PERIODO: DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	2.016,00	2.015,00	VARIACION	ABSOLUTA
INGRESOS				
OPERACIONALES				
INGRESOS OPERACIONALES				
SERVICIOS EDUCATIVOS	7.008.566.194,14	6.093.091.043,45	915.475.150,69	15%
OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS	5.323.004.930,00	1.785.033.215,00	3.537.971.715,00	198%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y SERVICIOS	-9.725.436,00	-	9.725.436,00	0%
TRANSFERENCIAS DEPARTAMENTALES	11.117.761.187,76	13.678.203.867,17	-2.560.442.679,41	-19%
TRANSFERENCIAS MEN	2.662.632.916,00	2.636.095.222,50	26.537.693,50	1%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	26.102.239.791,90	24.192.423.348,12	1.909.816.443,78	8%
COSTOS DE VENTAS				
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	20.002.077.559,09	14.852.459.198,00	5.149.618.361,09	35%
OTROS COSTOS				
TOTAL COSTO DE VENTAS	20.002.077.559,09	14.852.459.198,00	5.149.618.361,09	35%
GASTOS				
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL	2.238.372.101,00	2.017.122.423,00	221.249.678,00	11%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	119.287.902,00	269.272.399,00	-149.984.497,00	-56%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	88.561.048,00	253.257.524,00	-164.696.476,00	-65%
APORTES SOBRE LA NOMINA	91.851.300,00	118.751.908,00	-26.900.608,00	-23%
GASTOS GENERALES	1.212.136.379,23	1.699.895.098,42	487.758.719,19	29%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	5.159.349,00	58.653.836,00	-53.494.487,00	-91%
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPECIACIONES Y AMORTIZACIONES	929.748.369,71	893.752.057,45	35.996.312,26	4%
OTROS GASTOS	479.109.154,72	448.915.669,00	30.193.485,72	7%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	64.705.005,68	11.936.991,34	52.768.014,34	442%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	5.228.930.609,34	5.771.557.906,21	542.627.296,87	9%
GASTOS DE OPERACIÓN				
SUELDOS DE PERSONAL	-	150.275.932,00	-150.275.932,00	0%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	-	150.275.932,00	-150.275.932,00	0%
COSTO DE VENTAS, OPERACIÓN Y PRODUCCIÓN				
COSTO DE VENTA DE BIENES COMERCIALIZADOS	-	2.942.388,00	-2.942.388,00	-100%
COSTO DE VENTA PRODUCCIÓN DE BIENES	27.697.850,00	90.023.319,00	-62.325.469,00	-69%
TOTAL COSTO DE VENTAS, OPERACIÓN Y PRODUCCIÓN	27.697.850,00	92.965.707,00	-65.267.857,00	-70%
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	843.533.773,47	3.325.164.604,91	-2.481.630.831,44	-75%
INGRESOS NO OPERACIONALES				
	5.1			
BIENES COMERCIALIZADOS	89.270.592,00	33.594.414,00	55.676.178,00	166%
FINANCIEROS	86.874.096,95	134.030.824,34	-47.156.727,39	-35%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	-	-	-	-
EXTRAORDINARIOS	225.520.184,58	341.575.263,68	-116.055.079,10	-34%
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	808.144,00	808.144,00	0%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	401.664.873,53	510.008.646,02	-108.343.772,49	-21%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	62.730.011,85	56.796.775,80	5.933.236,05	10%
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES	62.730.011,85	56.796.775,80	-5.933.236,05	-9%
EXCEDENTE NO OPERACIONAL	338.934.861,68	453.211.870,22	-114.277.008,54	-34%
EXCEDENTE DEL PERIODO	1.182.468.635,15	3.778.376.475,13	-2.595.907.839,98	-69%

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890

JUAN BALDISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PUBLICO
 T.F. 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	notas		notas
ACTIVO			PASIVO
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE
CAJA		-	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES	3.1	2.479.870.620,08	PROVEEDORES CONVENIOS
CERTIFICADOS DE DEPOSITO	3.1	-	ACREEDORES
INVERSIONES	3.2	4.516.326.746,23	RETENCION EN LA FUENTE
DEUDORES	3.3	3.777.564.334,00	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
INVENTARIOS		70.441.480,00	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES
			OTROS PASIVOS
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>10.844.203.180,31</u>	TOTAL PASIVO CORRIENTE
			<u>2.499.011.073,55</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.4	32.063.238.698,73	DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO
OTROS ACTIVOS	3.5	933.274.987,00	
DEPRECIACIONES	3.4	-6.949.627.107,84	TOTAL PASIVO CORRIENTE
VALORIZACIONES	3.4	15.623.272.847,68	<u>3.491.458.754,00</u>
			TOTAL PASIVO
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>41.670.159.425,57</u>	<u>5.990.469.827,55</u>
			PATRIMONIO
TOTAL ACTIVO		<u>52.514.362.605,88</u>	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN
			CAPITAL FISCAL
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (DB)		68.915.368,00	SUPERAVIT POR DONACION
litigios y demandas			REVALORIZACION DEL PATRIMONIO
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (CR)		-68.915.368,00	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO
			RESULTADOS DEL EJERCICIO
			EFFECTO SANEAMIENTO CONTABLE
			TOTAL PATRIMONIO
			<u>46.523.892.778,33</u>
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO
			<u>52.514.362.605,88</u>
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (CR)
			Litigios y Demandas
			Cuentas de control
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (DB)
			<u>741.214.751,69</u>
OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA			JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
RECTOR			CONTADOR PUBLICO
C.C 91.427.890			T.P 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
BALANCE COMPARATIVO AÑO 2015 Y 2016
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	Notas	2016	2015	VARIACION	ABSOLUTA
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
CAJA	3.1	-	-	-	
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES	3.1	2.479.870.620,08	6.715.978.983,93	4.236.108.363,85	63,08%
CERTIFICADOS DE DEPOSITO	3.1	-	1.019.650.000,00	1.019.650.000,00	100,00%
INVERSIONES	3.2	4.516.326.746,23	4.516.331.706,23	4.960,00	0,00%
DEUDORES	3.3	3.777.564.334,00	794.637.028,60	2.982.927.305,40	375,38%
INVENTARIOS	3.3	70.441.480,00		70.441.480,00	0,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		10.844.203.180,31	13.046.597.718,76	-2.202.394.538,45	-16,88%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.4	32.063.238.698,73	26.449.821.787,32	5.613.416.911,41	21,22%
OTROS ACTIVOS	3.5	933.274.987,00	960.467.896,00	-27.192.909,00	-2,83%
DEPRECIACIONES		-6.949.627.107,84	-6.107.001.657,13	-842.625.450,71	13,80%
VALORIZACIONES		15.623.272.847,68	15.623.272.847,68	-	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		41.670.159.425,57	36.926.560.873,87	4.743.598.551,70	32,19%
TOTAL ACTIVO		52.514.362.605,88	49.973.158.592,63	2.541.204.013,25	32,19%

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 94.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
BALANCE COMPARATIVO AÑO 2015 Y 2016
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	Notas	2016	2015	VARIACION	ABSOLUTA
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	3.6.1	1.537.642.051,15	147.678.361,00	1.389.963.690,15	941,21%
PROVEEDORES		9.984.495,00	-	9.984.495,00	0,00%
ACREEDORES	3.6.1	223.203.561,00	20.139.208,00	203.064.353,00	1008,30%
RETENCION EN LA FUENTE	3.6.1	42.185.183,00	55.487.214,00	-13.302.031,00	-23,97%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	3.6.1	-115.054.523,55	-187.682.355,00	-72.627.831,45	38,70%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	3.6.2	801.027.978,00	992.555.626,00	-191.527.648,00	-19,30%
OTROS PASIVOS		22.328,95	9.895.672,45	9.873.343,50	99,77%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.499.011.073,55	1.038.073.726,45	1.460.937.347,10	140,74%
PASIVO NO CORRIENTE					
DEUDA PUBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	3.6.3	3.491.458.754,00	3.521.247.916,00	-29.789.162,00	-0,85%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.491.458.754,00	3.521.247.916,00	-29.789.162,00	-0,85%
TOTAL PASIVO		5.990.469.827,55	4.559.321.642,45	1.431.148.185,10	31,39%
PATRIMONIO					
CAPITAL FISCAL		2.036.845.012,25	2.036.845.012,25	-	0,00%
SUPERAVIT POR DONACION		4.579.611.160,26	4.576.151.160,26	3.460.000,00	0,08%
SUPERAVIT POR VALORACION		15.623.272.847,68	15.639.004.505,72	-15.731.658,04	-0,10%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		24.184.263.221,10	20.478.186.745,97	3.706.076.475,13	18,10%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		67.187.866,00	45.980.251,00	21.207.615,00	46,12%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.182.468.635,15	3.778.376.475,13	-2.595.907.839,98	-68,70%
EFFECTO SANEAMIENTO CONTABLE		-1.149.755.964,11	-1.140.707.200,15	-9.048.763,96	0,79%
TOTAL PATRIMONIO	4	46.523.892.778,33	45.413.836.950,18	1.110.055.828,15	2,44%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		52.514.362.605,88	49.973.158.592,63	2.541.204.013,25	5,09%

CUENTAS DE ORDEN

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ

NIT : 800.024.581-3

ESTADO DE CAMBIO EN SITUACION FINANCIERA

PERIODO : A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		
RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL		1.182.468.635,15
partidas que no afectan el capital de trabajo		
(+) GASTOS DE DEPRECIACION		929.748.369,71
(-) afectacion activos de semovientes y avaluo		82.911.833,63
		<hr/>
utilidad del ejercicio con partidas que no afectan k de trabajo		2.029.305.171,23
(+) gastos Intereses Financieros pagados		62.730.011,85
(-) interes generados		86.874.096,95
TOTAL FUENTE CAPITAL NETO DE TRABAJO UTILIZADO EN LA OPERACIÓN		2.005.161.086,13
FUENTES EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
TOTAL ORIGEN EN EL CAPITAL DE TRABAJO		12.349.923.979,00
DISMINUCION DISPONIBLE	4.236.108.363,85	
DEPOSITOS FINANCIEROS CDT	1.019.650.000,00	
INVERSIONES	4.960,00	
DISMINUCION ACTIVOS	869.818.359,71	
BIENES Y SERVICIOS	1.389.963.690,15	
DEPRECIACION	842.625.450,71	
AUMENTO DE PROVEEDORES	9.984.495,00	
ACREEDORES	203.064.353,00	
IMPUESTOS A LAS VENTAS RETENIDO	72.627.831,45	
OTROS ACTIVOS		
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		
IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		
SALARIOS POR PAGAR		
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		
SANEAMIENTO		
INCREMENTO DE REVALORIZACION PATRIMONIO	3.706.076.475,13	
INCREMENTO DE CAPITAL INCORPORADO		
APLICACIONES		
CAMBIOS EN EL COMPONENTE DE CAPITAL DE TRABAJO		10.691.753.179,58
AUMENTO DE DEUDORES	2.982.927.305,40	
INCREMENTO INVENTARIOS	70.441.480,00	
AUMENTO DE ACTIVOS FIJOS	4.770.791.460,70	
OTROS ACTIVOS	27.192.909,00	
RETENCIONES EN LA FUENTE	13.302.031,00	
SALRIOS	191.527.648,00	
OTROS PASIVOS	9.873.343,50	
OBLIGACIONES	29.789.162,00	
AUMENTO PATRIMONIO	2.595.907.839,98	
DISMINUCION DEL CAPITAL DE TRABAJO		3.663.331.885,55

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C. 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR PUBLICO
TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

PERIODO: A 31 DICIEMBRE DE 2016

SALDOS INICIALES 2014	25.568.676.969,00
CAPITAL FISCAL	2.036.845.012,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.778.376.475,13
PATRIMONIO INCORPORADO	45.980.251,26
SUPERAVIT POR DONACION	4.576.151.160,25
VALORIZACIONES	15.639.004.505,72
EFFECTOS DE SANEAMIENTOS	-1.140.707.200,15
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	20.478.186.745,97
TOTAL FINAL A DIC 31 2015	<u>45.413.836.950,18</u>

SALDOS INICIAL 2016 **45.413.836.950,18**

CAPITAL FISCAL	2.036.845.012,25
SUPERAVIT POR DONACION	4.579.611.160,26
SUPERAVIT POR VALORACION	15.623.272.847,68
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	24.184.263.221,10
CAPITAL INCORPORADO	67.187.866,00
EFFECTOS DE SANEAMIENTO	-1.149.755.964,11
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.182.468.635,15

TOTAL SALDO PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DEL 2016 **46.523.892.778,33**

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C. 91.427.890


JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR PÚBLICO
TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)
 PERIODO: A 31 DICIEMBRE DE 2016

	2015	2016
SALDOS INICIALES	25.568.676.968,69	45.413.836.950,18
VARIACIONES DEL PATRIMONIO DURANTE EL AÑO	19.845.159.981,49	1.110.055.828,15
SALDO DE PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE	<u><u>45.413.836.950,18</u></u>	<u><u>46.523.892.778,33</u></u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS

CAPITAL FISCAL		-
SUPERAVIT POR DONACION	80.000.000,00	3.460.000,00
SUPERAVIT POR VALORACION	15.639.004.505,72	-
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	4.005.403.772,10	3.706.076.475,13
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	45.980.251,00	21.207.615,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	786.334.968,47	
TOTAL DE INCREMENTOS	<u><u>20.556.723.497,29</u></u>	<u><u>3.730.744.090,13</u></u>

DISMINUCIONES

SUPERAVIT POR VALORIZACION		-15.731.658,04
RESULTADO DEL EJERCICIO		-2.595.907.839,98
EFFECTOS DE SANEAMIENTO	-711.563.515,80	-9.048.763,96
TOTAL DISMINUCIONES	<u><u>-711.563.515,80</u></u>	<u><u>-2.620.688.261,98</u></u>

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 97557-T



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander
Vigilada Mineducación
NIT 800.024.581-3

**INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ –UNIPAZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016**

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 NATURALEZA JURIDICA

El Instituto Universitario de la Paz de Barrancabermeja "UNIPAZ", creada mediante Decreto Ordenanza No. 0331 del 19 de noviembre de 1987, emanado por la Gobernación del Departamento del Santander, es un establecimiento público de carácter académico del nivel Departamental de Santander, con personería Jurídica, administrativa y patrimonio independiente adscrito a la Gobernación de Santander.

1.1.1 FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL, OBJETIVO Y ACTIVIDADES.

El Instituto Universitario de la Paz de Barrancabermeja "UNIPAZ", tiene objeto social principal ampliar las oportunidades de ingreso a la Educación superior, preferencialmente para las personas de escasos recursos económicos, para adelantar programas que permitan la incorporación de personas de las sedes urbanas y rurales, fomentar la investigación científica y preparar el recurso humano, técnico, científico y cultural, indispensable para el desarrollo socio económico del Valle del Magdalena Medio.



U n i d o s s o m o s m á s



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander
Vigilada Mineducación
NIT 800.024.581-3

1.1.2 MISIÓN

El Instituto Universitario de la Paz es una institución de educación superior de carácter público del orden departamental, comprometido con el desarrollo de la cultura y la ciencia, sin perder de vista los saberes acumulados por las Comunidades en un marco de autonomía expresado en libertad de pensamiento y pluralismo ideológico de enseñanza, de aprendizaje, de investigación y cátedra.

Contribuye al desarrollo humano, urbano y rural del Magdalena Medio y del país entendido éste como la transformación de las condiciones económicas, sociales, políticas y culturales de la población, formando mujeres y hombres que con dignidad trabajan por la paz y la armonía con la naturaleza.

1.1.3 VISIÓN

UNIPAZ será reconocida en el año 2021 como la principal Institución estatal de Educación Superior de la región del Magdalena Medio, articulada con los procesos de transformación regional, líder en la formación integral de profesionales a través de una política pedagógica y curricular que mejore continuamente la sinergia entre la Investigación, la Docencia y la Proyección Social, con programas acreditados y recursos adecuados que garanticen la calidad para el cumplimiento de su misión.

2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1 APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros el Instituto Universitario de la Paz - UNIPAZ, tiene en cuenta cumplir marco conceptual de la Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento.

2.2 REGISTRO DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES

En materia de registro de los libros de Contabilidad, documentos y soportes contables, se llevan de acuerdo a los parámetros establecidos en las normas técnicas de la contaduría pública, contempladas en el Plan General de Contabilidad expedido por la Contaduría General de la Nación.



U n i d o s s o m o s m á s



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander
Vigilada Mineducación
NIT 800.024.581-3

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICAS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su saldo está conformado por el disponible en Caja, Certificados de Depósito a Término, las cuentas corrientes y de ahorro que posee la institución para el manejo de sus recursos.

Los movimientos contables correspondientes a las cuentas bancarias de la Institución fueron debidamente conciliados a 31 de Diciembre de 2016.

BANCOS Y CORPORACIONES FINANCIERAS **\$2.479.870.620,08**

Banco Caja Social Cta. No. 26503829500	810.206.766,78
Coomultrasan Cta. No. 02-080-115097	971.886,41
AV Villas Cta. No. 930-80237-1	1.070.852.171,75
Banco Av Villas Cta N° 930-11314-7	89,57
Caja social 24037541763-Ordenanza/13 20%	0,33
Bancolombia Cta. No. 306-364347-91	1.534.871,25
Banco Caja Social Cta. No. 24050421879	242.714.389,06
Banco Caja Social Cta. No. 24060025209	00,00
Banco Caja Social Cta. No. 24063826999 (Conv 031/16 OEI)	103.361,46
Banco Caja Social Cta. No. 24077930915 (Conv Alc. B/ja)	0,17
Banco Caja Social Cta. No. 24062962948 (Conv 17609 G.S.)	95.021.780,50
Banco AV Villas 93081037-4	0,00
IDESAN 111-03-004202A IDEAHORRO	258.465.302,80

3.2 INVERSIONES

Las inversiones de Renta Variable son valoradas a precios de costo de conformidad con las Normas Técnicas relativas al reconocimiento de valuación de los activos, razón por la cual no son objeto de Provisión, ya que cualquier pérdida se registra directamente al costo de las inversiones.

ACCIONES	4.516.326.746,23
FODESEP	30.300.586,23
FRIGOBARRANCA S.A.	20.000.000,00
PRO CAUCHOS	2.950.000,00
FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.	4.423.076.160,00
SOCIEDAD PORTUARIA DE BARRANCABERMEJA S.A.	40.000.000,00



U n i d o s s o m o s m á s



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander
Vigilada Mineducación
NIT 800.024.581-3

3.3 DEUDORES

El movimiento contable de la cuenta deudores durante el cuarto trimestre de 2016 refleja un saldo razonable, posterior a conciliación realizada entre cuentas y terceros, a continuación se detalla el saldo de dicha cuenta así:

Otros Deudores: Corresponde a causación de Contratos y Convenios pactados durante la vigencia 2016.

Dentro de esta cuenta se encuentran causadas las transferencias departamentales y nacionales, las cuales al cierre de la vigencia no habían sido percibidas por la Institución.

DEUDORES

\$3.777.564.334,00

DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	50.000.000,00
Juzgado Laboral del circuito de Barrancabermeja	50.000.000,00
OTROS DEUDORES	3.727.564.334,00
Departamento de Santander-Ecopetrol (Convenio Yuma)	195.333.438,00
Departamento de Santander (Estampilla Pro - UIS)	394.362.619,00
Organización de Estados Iberoamericanos (Convenio OEI)	2.523.960.783,00
Ministerio de Hacienda y Crédito Público (Recursos CREE)	563.028.672,00
Alcaldía de Barrancabermeja (Convenio 1516-16)	27.437.382,00
Departamento de Santander (convenio 2301 Universidad del Campo)	23.441.440,00



U n i d o s s o m o s m á s



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander
Vigilada Mineducación
NIT 800.024.581-3

3.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipos están presentadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con las disposiciones normativas de la contaduría General de la Nación:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DEPRECIACION ANUAL
Edificaciones	50	4.16%
Redes, líneas y cables	25	2.08%
Plantas ductos y túneles	15	1.25%
Maquinaria y Equipo	15	1.25%
Equipo Médico y Científico	10	0.83%
Muebles Enseres y equipos de oficina.	10	0.83%
Equipos de transporte, tracción y elevación.	10	0.83%
Equipos de comedor, Cocina, despensa y hotelería.	10	0.83%
Equipos de Comunicación	10	0.83%
Equipos de Computación.	5	0.41%

Los muebles y equipos cuyo valor de adquisición sea inferior a \$1'487.650 (50 UVT), su depreciación se efectúa en un año con cargo directo a gastos.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados de los ejercicios a medida que se causan.

La cuenta de "VALORIZACIONES" por valor de \$15.623.272.847,68, refleja el valor de mercado de los terrenos, construcciones y edificaciones de propiedad del Instituto Universitario de la Paz de acuerdo a lo informado en el avalúo técnico realizado en Julio de 2015, a fin que sea incorporadas en el marco normativo de Normas internacionales NICSP al año 2018, periodo de iniciación para la entidad.



SC5544 I



U n i d o s s o m o s m á s



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander
Vigilada Mineducación
NIT 800.024.581-3

A 31 de Diciembre de 2016 refleja en los libros contables los siguientes:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25.113.611.590,89
TERRENOS	168.811.950,85
SEMOVIENTES	225.223.800,00
PLANTACIONES AGRICOLAS	72.300.000,00
EDIFICACIONES	24.634.561.485,02
REDES, LÍNEAS Y CABLES	571.479.154,08
MAQUINARIA Y EQUIPO	946.657.680,00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2.240.576.688,83
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.013.013.904,00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.988.097.030,54
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	202.517.005,41
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(6.949.627.107,84)
VALORIZACIONES	15.623.272.847,68

3.5 OTROS ACTIVOS

A 31 de Diciembre de 2016 los otros activos registrados en los libros contables comprenden:

OTROS ACTIVOS	933.274.987,00
BIENES DE ARTE Y CULTURA	682.499.711,00
INTANGIBLES	250.775.276,00



U n i d o s s o m o s m á s



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander
Vigilada Mineducación
NIT 800.024.581-3

3.6 PASIVO

3.6.1. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a 31 de Diciembre de 2016

Incluyen:

CUENTAS POR PAGAR	116.889.803,11
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.537.642.051,15
PROVEEDORES	9.984.495,00
ACREEDORES	223.203.561,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	42.185.183,00
IVA – COMPRA DE BIENES (DB)	(115.054.523,55)
OTROS PASIVOS	22.328,95

3.6.2 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

El movimiento contable de la cuenta Salarios por pagar durante el cuarto trimestre de 2016, refleja un saldo acumulado de Salarios y prestaciones sociales por pagar por conceptos de Cesantías causadas (Ley 50) las cuales se han ido amortizando de acuerdo a las solicitudes de parte realizadas por los empleados que poseen el derecho a éstas, a continuación se detalla el saldo de dicha cuenta a 31 de Diciembre de 2016.

Incluyen:

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	801.027.978,00
Nomina por Pagar	61.773.464,00
Cesantías	739.254.514,00



U n i d o s s o m o s m á s



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander
Vigilada Mineducación
NIT 800.024.581-3

3.6.3 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El movimiento contable de la cuenta obligaciones financieras por pagar durante el cuarto trimestre de 2016, refleja su saldo consecuente con los pagos correspondientes que se han realizado en las fechas determinadas con el objeto de amortizar la obligación, a continuación se detalla el saldo de la cuenta a 31 de Diciembre de 2016:

OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO	
DEUDA PÚBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO (Construcción nuevas aulas), con IDESAN	3.491.458.754,00

PATRIMONIO

La cuenta del patrimonio presento una variación con respecto año anterior debido a la participación accionaria en compañías de economía mixta, según valor intrínseco de las acciones y afectación de las cuentas de patrimonio con efectos al saneamiento contable, así como las valorizaciones de los bienes inmuebles los cuales se sometieron a avalúo técnico durante la vigencia 2015.

PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46.523.666.474,33
CAPITAL FISCAL	2.036.845.012,25
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	4.579.611.160,26
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	15.623.272.847,68
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	24.184.263.221,10
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	67.187.866,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.182.242.331,15
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	(1.149.755.964,11)



U n i d o s s o m o s m á s



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander
Vigilada Mineducación
NIT 800.024.581-3

4. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

4.1 INGRESOS

Valor causado por concepto de prestación de servicios educativos correspondiente a: Matriculas, Inscripciones, Derecho a Grado, Constancias, Habilitaciones, Cursos vacacionales entre otros, venta de bienes, operaciones de banca comercial, Transferencias (Departamentales y Nacionales), rendimientos financieros, extraordinarios, otros ingresos ordinarios, ajustes de ejercicios anteriores y otros servicios.

Adicionalmente, se incluye en estas partidas contables, conceptos por recuperación de costos y deducciones, los cuales corresponden a ingresos por incapacidades, valores reintegrados por personal vinculado a la nómina, entre otros valores con tratamiento de ajuste a cuentas de costos y gastos.

4.1.1 INGRESO OPERACIONALES 26.111.965.227,90

SERVICIOS EDUCATIVOS	7.008.566.194,14
OTROS SERVICIOS – CONVENIOS	5.323.004.930,00
TRANSFERENCIAS DEPARTAMENTAL	11.117.761.187,76
TRANSFERENCIAS NACIONALES (MEN)	2.662.632.916,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	-9.725.436,00

Q



U n i d o s s o m o s m á s



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander
Vigilada Mineducación
NIT 800.024.581-3

4.1.2 INGRESO NO OPERACIONALES

401.664.874,53

BIENES COMERCIALIZADOS	89.270.592,00
INGRESOS FINANCIEROS	86.874.096,95
EXTRAORDINARIOS	225.520.184,58

4.3 GASTOS

Representa la totalidad de los gastos realizados del 01 de enero a 31 de Diciembre de 2016, para el normal funcionamiento del Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ.

GASTOS	4.937.947.069,89
GASTOS DE PERSONAL	2.238.372.101,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8.802.838,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	239.870.012,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	51.027.400,00
GASTOS GENERALES	1.212.136.379,23
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5.159.349,00
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPECIACIONES Y AMORTIZACIONES	929.748.369,71
OTROS GASTOS INTERESES	188.125.614,72
GASTO EXTRAORDINARIOS	64.705.005,68



U n i d o s s o m o s m á s



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander
Vigilada Mineducación
NIT 800.024.581-3

4.5 GASTOS FINANCIEROS

Registra las erogaciones de dinero realizadas para cubrir servicios del sector bancario y comisiones bancarias en desarrollo de su prestación de servicio, convenios y demás operaciones de la entidad educativa.

GASTOS FINANCIEROS	353.713.551,85
Gastos financieros	353.713.551,85

4.2 COSTO DE VENTA

Los valores registrados en la cuenta de costo de producción o de prestación de los servicios educativos Desde Enero 01 al 31 de Diciembre de 2016, ascienden a la suma de \$20.029.775.409,09 Incluye costos de personal docentes y los factores salariales y prestaciones sociales a causa operativa.

FIRMAN

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR PÚBLICO
TP 97557-T



SC 5544 1



U n i d o s s o m o s m á s