



UNIPAZ

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

Los suscritos OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA, Representante legal y JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO, profesional universitario para presupuesto y contabilidad, en ejercicio de las facultades legales que les confiere el acuerdo CD-009-18, del 06 de junio de 2018 y la ley 43 de 1990, en cumplimiento de lo estipulado en la resolución 274 de 2018 expedida por la UEA-Contaduría General de la Nación.

CERTIFICA:

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos y transacciones y operaciones realizadas por el instituto universitario de la PAZ-UNIPAZ, con corte a 31 de Diciembre de 2018, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información financiera GD, y se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades del gobierno adoptado mediante resolución 0533 de 2015,

Que los Estados financieros Básicos del instituto universitario de la PAZ, con corte 31 de Diciembre de 2018, no son comparativos con vigencias anteriores, todas vez que es el primer año bajo el nuevo marco normativo NICSP, en los estados financieros revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos y costos y cuentas de orden.

Que los activos de la entidad representan un potencial de servicios y los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto Universitario de la PAZ-UNIPAZ, como ente de educación superior.

Barrancabermeja, 31 de diciembre de 2018

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
C.C 91.427.890
Representante Legal

CP JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
T.P 97557-T

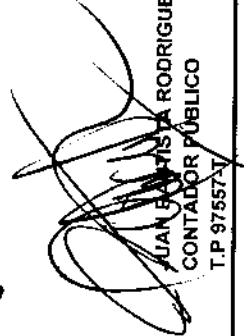


U n i d o s s o m o s m á s

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211 6025185- 6025419 6026100
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja - Santander - Colombia

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVO		notas	PASIVO		notas
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			CUENTAS POR PAGAR		
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.1.	67.026.763.49	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	3.7.1	2.548.240.129
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	3.1.	265.912.539.57	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.7.1	7.632.706
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		<u>332.939.303.06</u>	DESCUENTOS DE NÓMINA	3.7.1	110.189.673.00
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3.2	2.174.939.939.01	RETENCION EN LA FUENTE	3.7.1	43.782.307
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.7.1	553.753.624.00
CUENTAS POR COBRAR		<u>2.174.939.939.01</u>	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.7.2	1.837.001.711.00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3.3	5.402.628.575.00	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>5.100.600.150</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.3	1.863.458.069.10			
TOTAL CUENTA POR COBRAR		<u>7.266.086.644.10</u>	PASIVO NO CORRIENTE		
INVENTARIOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS	3.4	5.530.653.26	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.7.3	727.649.384.00
TOTAL INVENTARIO		<u>5.530.653.26</u>	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>727.649.384.00</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>9.779.496.539.43</u>	TOTAL PASIVO		<u>5.828.249.534</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			PATRIMONIO		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.5	51.388.627.683.43	PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	3.8	2.036.845.012
OTROS ACTIVOS	3.6	1.312.492.253.00	CAPITAL FISCAL	3.8	24.594.207.914
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	3.5	-5.351.357.079.69	RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	3.8	4.580.671.471
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>47.349.762.856.74</u>	IMPACTOS POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	3.8	17.662.014.319.00
TOTAL ACTIVO		<u>57.129.259.396.17</u>	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.8	2.427.271.146
			TOTAL PATRIMONIO		<u>51.301.009.862</u>
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>57.129.259.396.17</u>


JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 97557-V


OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
ESTADO DE RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS OPERACIONALES		
SERVICIOS EDUCATIVOS	4.1.1	8,489,325,945
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	4.1.1	4,731,086,640
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
ESTAMPILLA PROUIS	4.1.1	3,703,440,621
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	4.1.1	5,624,942,400
TRANSFERENCIAS SISTEMA SGR	4.1.1	5,275,566,620
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>28,824,362,226</u>
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESUCENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	4.1.1	612,374,467
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO		<u>28,211,987,759</u>
COSTOS DE VENTAS		
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	4.4	21,984,832,080
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		<u>6,227,155,678</u>
GASTOS		
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
SUELDOS Y SALARIOS	4.2	1,095,213,410
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.2	24,014,932
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.2	280,161,400
APORTES SOBRE LA NOMINA	4.2	34,624,200
PRESTACIONES SOCIALES	4.2	551,699,462
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.2	963,072,226
GASTOS GENERALES	4.2	1,443,293,951
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.2	3,562,800
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPECIACIONES Y AMORTIZACIONES	4.2	684,536,734
OTRAS TRANSFERENCIAS	4.2	33,730,000
OTROS GASTOS FINANCIEROS (INTERESES CORRIENTES)	4.3	414,987,716
GASTOS DIVERSOS	4.3	414,873
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		<u>5,529,311,704</u>
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		<u>697,843,975</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
BIENES COMERCIALIZADOS	4.1.2	58,310,995
FINANCIEROS	4.1.2	8,952,677
INGRESOS DIVERSOS	4.1.2	1,885,102,199
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>1,952,365,871</u>
COSTO DE VENTA		
COSTO DE VENTA DE BIENES	4.4	222,938,700
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		<u>222,938,700</u>
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		<u>1,729,427,171</u>
EXCEDENTE DEL PERIODO		<u>2,427,271,146</u>

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890

JUAN BAPTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 97557-T



INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ –UNIPAZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 NATURALEZA JURÍDICA

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 FUNCIÓN SOCIAL, OBJETIVO, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.

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. El instituto universitario de la Paz- se encuentra ubicado a 14 km del casco urbano del municipio de Barrancabermeja en la vía que comunica a la ciudad de Bucaramanga y donde funcionan las unidades administrativas y académicas propias de la Institución.

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.



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



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. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL

En desarrollo del proceso contable se aplican las normas y procedimientos emitidos por la Contaduría General de la Nación, organismo que tiene la competencia exclusiva para la expedición de normas contables de carácter técnico y procedimental que deben aplicar las entidades que conforman el sector público, siendo así la única autoridad doctrinaria en materia contable.

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 del Régimen de Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento.

Las normas actuales para la preparación y presentación de información financiera bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, expedidas por la Contaduría General de la Nación, están contenidas en la Resolución N° 533 del 08 de octubre de 2015, mediante el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 y se incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, la estructura del Marco normativo para entidades de gobierno, la cual está conformada por: 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; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.

Así mismo, mediante la resolución 643 de fecha 16 de diciembre de 2015, se incorpora el plan único de cuentas aplicable para instituciones de educación superior.

Entendiéndose que las Entidades de Gobierno son aquellas que tienen como objetivo fundamental la definición, observancia y ejecución de políticas públicas que buscan incidir en la asignación de bienes y servicios, en la redistribución de la renta y la riqueza, y en el nivel de bienestar de la sociedad. Estos bienes y servicios incluyen, entre otros,

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





programas de bienestar y mantenimiento del orden, **educación pública**, seguridad nacional y servicios de defensa.

En caso que exista un cambio de política UNIPAZ contabilizará y reconocerá un cambio de política contable de forma retroactiva, a no ser, que se establezcan disposiciones transitorias dentro del Marco Normativo para Entidades de Gobierno que permita realizar el reconocimiento de forma diferente.

Cuando sea impracticable determinar los efectos en cada período específico sobre la información comparativa para uno o más períodos anteriores, aplicará la nueva política contable a los importes en libros de los activos y pasivos al principio del primer periodo para el que sea practicable la aplicación retroactiva, el cual podría ser el período actual, y efectuará el correspondiente ajuste a los saldos iniciales de cada componente del patrimonio que se vea afectado para ese período

Corrección de errores de períodos anteriores

Los errores son omisiones o inexactitudes en los estados financieros del Instituto Universitario de la Paz - UNIPAZ correspondientes a uno o más períodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros fueron autorizados para ser emitidos o que podría esperarse razonablemente se hubiera podido conseguir y se hubiera tenido en cuenta en la elaboración de los estados financieros.

UNIPAZ corregirá de forma retroactiva los errores significativos de períodos anteriores en los primeros estados financieros formulados después del descubrimiento del error, siempre y cuando sea practicable determinarlos.

- Deberá realizar la re-expresión de la información comparativa para el período o períodos anteriores en los que se originó el error

UNIPAZ revelará la siguiente información sobre errores en períodos anteriores:

- a. La naturaleza del error del período anterior
- b. El importe de la corrección para cada partida afectadas en los estados financieros para el período corriente y para los períodos anteriores en la manera en que sea practicable determinarlo.
- c. Una explicación en caso de que sea impracticable determinar los importes de las partidas afectadas de períodos anteriores (relacionados en el numeral anterior).

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 Via Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia





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 Contabilidad Pública, contempladas en el Plan General de Contabilidad expedido por la Contaduría General de la Nación.

Moneda funcional: La moneda funcional que utiliza el Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ, revela sus estados financieros en Pesos Colombianos (COP)

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICAS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La entidad tiene contemplado dentro de su manual de políticas contable clasificar los recursos de efectivo de acuerdo con el grado de uso y la restricción del mismo para tal efecto se muestra en este periodo como está conformado los saldos del disponible en las siguientes cuentas contables:

Caja tesorería: corresponde a los recaudos diarios en ventanilla de la institución, los cuales son consignados en cuentas bancarias de rentas propias al día hábil siguiente y para el caso de cierre de mes, los recursos deben quedar consignados en las respectivas cuentas bancarias de la entidad y al final del mes los saldo de la cuenta en tesorería debe quedar en cero, por lo que las consignaciones deben realizarse en su totalidad al finalizar el mes respectivo.

Los fondos especiales y cajas menores: recursos financieros de fondos creados con el objeto de brindar manejo eficiente a las urgencias que se presenten en los núcleos y plantas de producción y las demás dependencias de la institución, por otra parte una diferencia relacionada con los fondos académicos creados durante la vigencia 2018 para las escuelas, es que generan flujos de recursos de entradas o ingresos como contraprestación de los practicas académicas realizadas por la respectiva escuela, las cajas menores son actualizadas de forma anual en salarios mininos y para la vigencia del año 2018 se constituyeron las siguientes caja y fondos académicos por los siguientes valores a saber:

Código	CAJA MENOR	Valor	Tipo
11050201	Fondo especial para las Plantas Agroindustriales "FEPA-UNIPAZ"	1.500.000,00	Fondo académico
11050202	Caja Menor Finca Santa Lucía	3.906.210,00	Caja Servicio generales

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





11050203	Caja Menor Piedecuesta	1.562.484,00	Caja menor
11050204	Caja Menor Bienestar Universitario	3.124.968,00	Caja menor
11050205	Fondo especial para los núcleos de producción agropecuaria "FENUPRO-UNIPAZ"	1.500.000,00	Fondo Académico
11050206	Caja Menor Coordinación de Especialización	1.562.484,00	Caja menor
11050207	Fondo Ingeniería Agronómica SIPAS	1.500.000,00	Fondo académico

Cuentas corrientes y de ahorro: Fondos bancarios de la institución para el manejo de sus recursos financieros, estos pueden ser obtenidos de rentas propias, convenios o recursos financieros con destinación específica (de uso restringido) y se representan en pesos Colombianos (COP).

Los saldos en los movimientos contables correspondientes a las cuentas bancarias de la Institución fueron debidamente conciliados a 31 de diciembre de 2018.

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS \$67.026.763,49

CODIGO	ENTIDAD BANCARIA	SALDO DIC 31/2018
11100601	Banco Caja Social Cta. No. 26503829500	18,546,208.26
11100602	Coomultrasan Cta. No. 02-080-115097	1,922,137.99
11100603	Banco Av Villas Cta. No. 930-80237-1	46,388,611.93
1110604	Bancolombia Cta de Ahorros No. 30636434791	169,805.31
TOTAL BANCOS		67,026,763.49

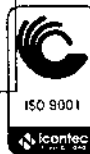
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO \$265.912.539,57

cuenta	Entidad Financiera	valor
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	265,912,539.57
11321001	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS - CONVENIOS	264,030,335.6
1132100104	Banco Caja Social Cta Ahorro N° 24062962948 (Conv. N° 17609 Gob. Santander / Unipaz / Ecopetrol)	422,489.21
1132100105	Banco Caja Social Cta Aho N° 24072746376 (Conv. N° 028-17 OEI - Unipaz)	65,946.32

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





1132100107	Banco Caja Social Cta Aho N° 24075656023 (Conv. 1491/17 Plan Beneficio Animal - Gob. Santander)	94,894.38
1132100112	Banco Av Villas Cta Aho N° 930116322 (Conv. N° C010/17 - 327/17 OEI - Unipaz)	0.11
1132100114	Banco Caja Social Cta Aho N° 24084634490 (Conv. N° 322/17 Alcaldía Barrancabermeja)	1,595.7
1132100115	BANCO AV VILLAS RENTAVILLAS N° 930116405	64,455.05
1132100116	BANCOOMEVA CTA # 370101074901	33,841.86
1132100117	BANCOOMEVA CTA # 370101032206 CONVENIO 953-18	43,957,846
1132100119	BANCOOMEVA CUENTA DE AHORROS #370101075201	208,822
1132100120	BANCO FINANCIERA COOMULTRASAN CTA AHORRO #2080285160	219,180,445
11321002	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS - OTROS	1,882,203.94
1132100201	Banco Av Villas Cta N° 930-11314-7	0.65
1132100204	Banco Av Villas Cta. No. 930-81037-4	1,178,639.59
1132100205	IDESAN Cta. No. 111-03-004202A IDEAHORRO	703,563.13

Los recursos depositados en las cuentas bajo los códigos contables antes mencionados, corresponden a recursos de convenios y/o contratos, los cuales tiene restricciones y destinación especial en función de la esencia para que fueron creados; es decir corresponde a transacciones con contraprestación de servicios enmarcas en proyectos y convenios con entes del estado que buscan aunar esfuerzos para cumplir con el cometido estatal.

3.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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 e instrumentos financieros, razón por la cual no son objeto de Provisión, ya que cualquier pérdida o deterioro se registra directamente al costo de las inversiones.

Como parte del proceso de convergencia la participación accionaria en Fertilizantes Colombianos S.A., fueron objeto de ajuste por concepto de deterioro en el valor de las acciones, sujeta a la emisión de los últimos estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2016, aplicándose el 53% correspondiente a la pérdida operacional registrada de manera progresiva en el estado de la situación financiera de la entidad. Las acciones poseídas en fertilizantes colombianos S.A, no ejercen influencia significativa en la ~~compañía que pueda afectar en la toma~~ de decisiones sobre la





compañía por parte de UNIPAZ., Adicional mente se encuentra en periodo improductivo y cese de actividades comerciales y los estados financieros de esta entidad solo se habían publicado hasta la vigencia 2016.

ACCIONES		2.174.668.689,23
FODESEP		32.513.737,23
FRIGOBARRANCA S.A.		20.000.000,00
PRO CAUCHOS		2.950.000,00
FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.		2.079.204.952,00
SOCIEDAD PORTUARIA DE BARRANCABERMEJA S.A.		40.000.000,00

3.3 CUENTAS POR COBRAR

El movimiento contable registrado en Cuentas por Cobrar, revela dentro del ejercicio financiero de la institución, los importes por cobrar a terceros por concepto de ingresos sin contraprestación (transferencias), ingresos con contraprestación (prestación de servicios educativos / Convenios) y cuentas por cobrar procedentes de ingresos recibidos por anticipado. Igualmente no se reconocen ningún tipo de interés efectivo sobre dichos valores, teniendo en cuenta que corresponde a servicios que están plenamente garantizado su retorno a la entidad y el mismo corresponde a operaciones Interistitucionales con entes del estado.

Dentro de las actividades contables y financieras de la institución, estas cuentas por cobrar se encuentran debidamente conciliadas con cada uno de los terceros involucrados; a continuación, se detalla el saldo de dicha cuenta así:

CUENTAS POR COBRAR **\$7.266.086.644,10**

CODIGO	CONCEPTO	VALOR
13	CUENTAS POR COBRAR	7.266.086.644,10
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5.402.628.575,00
133712	Otras transferencias	5.402.628.575,00
13371201	Otras transferencias sgr	5.402.628.575,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.863.458.069,10

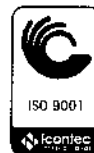
U n i d o s s o m o s m á s

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





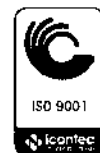
138490	Otras cuentas por cobrar	1.863.458.069,10
13849001	Incapacidades Autorizadas por EPS	12.275.014,00
13849002	Incapacidades Autorizadas por ARL	21.773.834,00
13849003	Departamento de Santander - Recursos Financieros	108.441.202,00
13849090	Otras cuentas por cobrar	1.720.968.019,10

Otras transferencias por cobrar: los registros contables registrados bajo el condigo contable 13371201 Otras transferencias sgr, se efectuo bajo la instrucción contemplada Numeral 10.2 Art. 1o. Resolución 470 de 2016, del sistema de SPGR para el caso de la entidad UNIPAZ, que es ejecutor del Recursos de regalías asignada al departamento de Santander por un valor inicial del proyecto \$6,275.566.620, teniendo en cuenta que UNIPAZ, tiene plena certeza del recaudo del recursos del proyecto a financiar por parte de Ministerio de Hacienda y crédito público.

Por otra parte la se hizo la causación de los ingresos por cobrar por concepto de los recursos del sistema general de Regalías SGPR, financiados con recursos provenientes de fondo de ciencia y tecnología de Departamento de Santander (FCTI); cuyo proyecto se denomina "Diseño de sistemas productivos sostenibles como estrategia de conservación de paisajes rurales degradados, Barrancabermeja, Santander. A corte de diciembre 31 de la vigencia 2018, presenta un saldo por un valor de \$5.402.628.575,00 proyecto que es ejecutado con vigencias futuras de ejecución hasta el año 2021, sin situación de fondos para el instituto universitario de la PAZ-UNIPAZ.

Otras cuentas por cobrar: los valores registrados en esta cuenta representa para la entidad económica un activo financiero, los cuales están respaldados mediante contratos y/o convenios interinstitucionales, así misma Registra saldo de operaciones interinstitucionales, convenios, entre las cuentas por cobrar más representativas se encuentran los siguientes terceros:

CUENTA	CONCEPTO	NIT	TERCERO	Valor
13849090	Otras cuentas por cobrar		TERCERO	1.720.968.019,10
13849090	Otras cuentas por cobrar	899999001	"MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL ""MEN"" Aportes ley 2182"	116.000.000,00
13849090	Otras cuentas por cobrar	890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	423.950.659,00
13849090	Otras cuentas por cobrar	806001937	MUNICIPIO DE ARENAL	14.765.692,00



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



13849090	Otras cuentas por cobrar	890201900	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	218.623.733,00
13849090	Otras cuentas por cobrar	890480203	MUNICIPIO DE SAN PABLO	13.632.063,00
13849090	Otras cuentas por cobrar	860403137	ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS OEI	609.877.300,00
13849090	Otras cuentas por cobrar	830054539	PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCOLOMBIA S.A.SOCIEDAD FIDUCIARIA	322.459.248,00
13849090	Otras cuentas por cobrar		cuantías menores	1.659.324,1

- El 90% de las cuentas por cobrar corresponde a operaciones de naturaleza de operaciones con instituciones públicas y organizaciones privadas de administran recursos públicos, como como parte de la política contable a este tipo de operaciones no se le hacen reconocimiento de intereses efectivo moratorio y su recaudo está condicionado al avance y/o ejecución de proyectos previa presentación de los informes técnicos avance respectivo.

3.4 INVENTARIOS

El costo de los inventarios comprende el precio de compra, incluyendo los aranceles no recuperables, impuesto, transporte y otros costos directamente atribuibles a los inventarios de consumo. La cuenta de inventarios de elementos consumibles, está conformada por la existencia de útiles de papelería e insumos necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas y académicas destinados al funcionamiento general de la institución; éstos se encuentran debidamente controlados por la Oficina de Servicios Generales.

El costo del inventario de elementos consumibles a la fecha es de \$5.530.653,26. Valor que se va amortizando a la medida que se hace uso de ellos.

CODIGO	CONCEPTO INVENTARIO	SALDO INICIAL	ADQUISICION/ COMPRAS	RETIROS /CONSUMOS	SALDO F.
15149001	Otros materiales y suministros	56,805,550.00	303,906,893.70	355,181,790.44	5,530,653.26
TOTAL		56,805,550.00	303,906,893.70	355,181,790.44	5,530,653.26

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





3.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipos están presentadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada, reconocidos en el periodo inicial de aplicación del nuevo marco normativo por el precio equivalente efectivo en el momento que se realizó el reconocimiento (01 de enero de 2018).

Tipo	Propiedad, planta y equipo
Adopción por Primera vez	Valor de mercado como costo atribuido Recalculo del costo según vida útil
Reconocimiento Inicial	Costo
Medición Posterior	Modelo del Costo = Costo –Depreciación -Deterioro

Depreciación.

UNIPAZ posee componentes de propiedad, planta y equipo que tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, por lo tanto, distribuye el costo inicial del activo entre sus componentes principales y deprecia cada uno de estos componentes por separados a lo largo de su vida útil. Otros activos se deprecian a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales.

UNIPAZ distribuye el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La depreciación de un activo comienza cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la dirección. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas.



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



La depreciación no cesa cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

UNIPAZ utiliza el método lineal, observando que este refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo y el potencial de servicio que estos presente a cada cierre de la vigencia.

Para la determinación de las vidas útiles de un activo, UNIPAZ considera todos los siguientes factores:

- Utilización prevista del activo.
- El desgaste físico esperado.
- Obsolescencia técnica o comercial
- Límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	20-50 años	0% -10%
Redes, Líneas y Cables	5-25 años	0% -5%
Maquinaria y Equipo	5-15 años	0% -5%
Equipo de Oficina	3-10 años	0% -5%
Equipo de Cómputo	3-10 años	0% -2%
Equipo Médico Científico	2-10 años	0% -5%
Equipo de Transporte	5-15 años	0% -5%

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

A 31 de diciembre de 2018 refleja en los libros contables el siguiente detalle de la Propiedad; Planta y equipo de la Institución:

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





1605	TERRENOS	14,765,656,982.66	0.00	0	222,938,700.00	0	14,542,718,282.66
1610	SEMOVIENTES	210,578,235.00	0.00	13,480,000.00	0	0	224,058,235.00
1612	PLANTAS PRODUCTORAS	2,528,639,200.00	-12,250,833.00	0	0	-1,405,833.31	2,514,982,533.69
1640	EDIFICACIONES	24,991,495,056.88	-2,173,863,337.89	16,681,261.00	0	-293,184,452.12	22,541,128,527.87
1650	"REDES, LINEAS Y CABLES"	696,802,626.08	-78,912,344.85	0	0	-13,738,727.94	604,151,553.29
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,213,649,685.90	-541,960,738.25	0.00	0.00	-39,371,168.48	1,632,317,779.17
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,481,420,843.00	-667,426,960.69	110,376,133.00	0	-169,904,970.06	1,754,465,045.25
1665	"MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA"	800,399,328.50	-302,145,771.51	0	0	-43,644,089.30	454,609,467.69
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,679,359,442.00	-579,198,684.78	0	0	-103,302,703.98	996,858,053.24
1675	"EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION"	212,717,005.41	-183,238,876.41	0	0	-8,813,970.30	20,664,158.70
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	733,139,965.00	-127,822,798.00	157170619	0	-11,170,818.82	751,316,967.18
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		51,313,858,370.43	-4,666,820,345.38	297,708,013.00	222,938,700.00	-684,536,734.31	46,037,270,603.74

- Los terrenos de la entidad se encuentran representados identificados de la siguiente manera, un terreno urbano ubicado en la zona educativa del municipio de Barrancabermeja contiguo a la biblioteca Alejandro Galvis por un valor de \$4.352.642.689,47, un lote rural ubicado en kilómetro 12 vía que conduce de Barrancabermeja a Bucaramanga denominado finca Santa lucia por un valor de \$9.169.859.750,96 y un lote de carácter rural ubicado en la vereda tienda nueva denominado finca la Flor con un valor de \$1.020.215.842,23, los cuales están libres de restricciones legales, hipotecas y pignoraciones.
- Los bienes representados de bienes y culturas corresponde a los activos registrado como son textos de consultas y estudios para el área de la academia tanto de profesores como de estudiantes, sobre los cuales su custodia están a cargo del centro de información y su consumo son amortizados en línea recta.
- Los activos registrados en la cuenta de edificaciones corresponde a construcciones que están concentradas el 99% en el centro de investigaciones Santa lucia ubicado en el kilómetro 12 vía que conduce de Barrancabermeja y Bucaramanga compuesto de la siguiente manera:

Edificio Biblioteca	\$2.992.3735.65,59
Edificio Administrativo	\$3.580.734.770

Unidos somos más





Edificio de Aulas (nuevo)	\$13.702.827.197,6
TOTAL EDIFICACIONES	\$20.275.935.533,19

Instalaciones deportivas	\$163.002.291,66
Estanques	\$10.795.562,83
TOTAL	\$173.797.854,49
Otras edificaciones	
Instalaciones Agropecuarias	\$13.702.827.197,6
Vías de accesos	\$3.681.062.776,95
Mejoramientos de laboratorios	\$530.397.376
Parqueaderos y cancha vóley	\$218.693.742,86
Instalaciones eléctricas	16.681.261
TOTAL OTRAS EDIFICACIONES	4.558.442.930,2

Depreciación Acumulada

Cuenta	concreto	valor
1685	"DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)"	(5.351.357.079,69)
168501	Edificaciones	(2.467.047.790,01)
16850101	Edificaciones	(2.467.047.790,01)
168503	"Redes, líneas y cables"	(92.651.072,79)
16850301	"Redes, líneas y cables"	(92.651.072,79)
168504	Maquinaria y equipo	(581.331.906,73)
16850401	Maquinaria y equipo	(581.331.906,73)
168505	Equipo medico y científico	(837.331.930,75)
16850501	Equipo medico y científico	(837.331.930,75)
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	(345.789.860,81)
16850601	Muebles, enseres y equipo de oficina	(345.789.860,81)
168507	Equipos de comunicación y computación	(682.501.388,76)
16850701	Equipos de comunicación y computación	(682.501.388,76)

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





168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	(192.052.846,71)
16850801	Equipos de transporte, tracción y elevación	(192.052.846,71)
168511	Planta productoras	(13.656.666,31)
16851101	Plantas productoras	(13.656.666,31)
168512	Bienes de arte y cultura	(138.993.616,82)
16851201	Bienes de arte y cultura	(138.993.616,82)

En el proceso de transición los activos, que presentaban un potencial de servicio su depreciación fue reexpresada, para el caso de los terrenos y edificaciones fueron sometidas inicialmente a un proceso de avalúo técnico, afín de llevar a valores razonables el valor de los activos fijos, que a 1 de enero de 2018, se encontraban el valor en libros subestimados. Por otra parte dentro del proceso de conversión se hizo el reconocimiento contable mediante avalúo técnico de un activo registrado en la cuenta 1612 Plantas productoras que están relacionadas con un cultivo existente de Caucho en UNIPAZ, por valor de \$2.456,339,200 el cual a un no se está amortizando pero se espera recibir flujos de recursos en un periodo de tres años próximos a esta vigencia.

3.6 OTROS ACTIVOS

A 31 de Diciembre de 2018 los otros activos registrados en los libros contables comprenden:

-Intangibles: Licenciamientos y software correspondiente a los aplicativos necesarios para el procesamiento de la información financiera y académica, siendo éstos amortizados de manera periódica.

La cuenta de valorizaciones fue debidamente ajustada de manera concordante a lo reglamentado en el Nuevo marco normativo contable, reconociéndose cada valor en la cuenta contable respectiva de propiedades, planta y equipos.

19	OTROS ACTIVOS	\$1.312.492.253
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.312.492.523
197007	Licencias	10.290.663,00
19700701	Licencias	10.290.663,00
197008	SOFTWARE	1.302.201.590,00

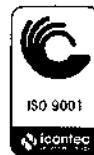
U n i d o s s o m o s m á s

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





19700801	Software Soluciones Integrados de Administración SIA - CONDORSOFT LTDA	8.527.857,00
19700802	Software de Matriculas OCU	511.699.863,00
19700803	Base de Datos Universitaria	244.073.972,00
19700804	Optimización Tecnológica de la Red de Datos	431.624.898,00
19700805	LICENCIAS ADQUIRIDAS SISTEMA FINANCIERO GD	85.000.000,00
19700806	SOFTWARE SOLIWORD	13.225.000,00
19700807	SOFTWARE GANADERO	8.050.000

Se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. Sin embargo, si no es posible realizar una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, UNIPAZ estimará que la vida útil es de 10 años.

Sin embargo, dada la experiencia actual de cambios rápidos en la tecnología, los programas informáticos, así como otros activos intangibles estarán sometidos a una rápida obsolescencia tecnológica. Por tanto, es probable que su vida útil sea corta.

Las vidas útiles definidas para los activos intangibles son las siguientes:

ipo	Vida Útil	Valor Residual
Licencias de Software	1 -5 años	0%

3.7 PASIVO

3.7.1. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar abajo relacionadas se encuentra clasificadas como pasivo corriente teniendo en cuenta que la entidad no tiene el derecho incondicional para aplazar su pago por un periodo superior a 12 meses; las cuentas por pagar, representan las obligaciones presentes obtenidas por eventos pasados con terceros en el ejercicio de la adquisición de bienes y/o servicios, causación de seguridad social, otras retenciones y aportes sobre la nómina a 31 de diciembre de 2018, detalladas de la siguiente manera:

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





CUENTA	CONCEPTO Y/ DETALLE	SALDO DIC 31 2018
24	CUENTAS POR PAGAR	3.263.598.438,91
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.548.240.129,19
240101	Bienes y servicios	933.351.270,66
24010101	Bienes y servicios	892.680.229,66
24010102	Entrada Almacén	40.671.041,00
240102	Proyectos de inversión	1614888859
24010201	Proyectos de inversión	1.614.888.858,53
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.632.705,51
240726	Rendimientos financieros	0,54
240790	Otros recaudos a favor de terceros	7.632.704,97
24079001	Otros recaudos a favor de terceros - Convenios	7.632.704,97

CUENTA	CONCEPTO Y/ DETALLE	SALDO DIC 31 2018
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	110.189.673,00
242401	Aportes a fondos pensionales	11.717.598,00
24240101	Aportes a fondos pensionales	10.315.398,00
24240102	Fondo de Solidaridad	1.402.200,00
242402	Aportes a seguridad social en salud	11.307.938,00
24240201	Aportes a seguridad social en salud	11.307.938,00
242404	Sindicatos	192.432,00
24240401	Sindicatos	192.432,00
242406	Fondos de empleados	38.565.010,00
24240601	Fondos de empleados	38.565.010,00
242407	Libranzas	44.433.127,00
24240701	Libranzas	44.433.127
242411	Embargos judiciales	3.873.568,00
24241101	Embargos judiciales	3.873.568,00
242413	Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	100.000,00
24241301	Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	100.000,00

CUENTA	CONCEPTO Y/ DETALLE	SALDO DIC 31 2018
---------------	----------------------------	--------------------------

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





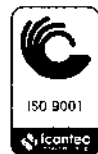
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	43.782.307,21
243605	SERVICIOS	8.875.468,60
24360501	Servicio General 4% Personas Naturales y Jurídicas declarantes	5.455.053,60
24360502	Servicio General 6% Personas Naturales no declarantes	13.800,00
24360503	Desarrollo de Software 3,5%	1.788.233,00
24360504	Servicios Prestados por Empresas Temporales 1%	1.618.382,00
243606	ARRENDAMIENTOS	772.127
24360602	Arrendamientos Bienes Inmuebles Obligados a Declarar	390.627,00
24360603	Arrendamientos Bienes Inmuebles No Obligados a Declarar	381.500,00
243608	COMPRAS	5.568.472,30
24360801	Otras Compras Obligados a declarar 2,5%	5.447.342,30
24360802	Compras de Combustible	121.130,00
243615	A empleados artículo 383 ET	9.441.000,00
24361501	A empleados artículo 383 ET	9.441.000,00
243617	A trabajadores por cuenta propia	250.000,00
24361701	A trabajadores por cuenta propia	250.000,00
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	15.260.684,00
24362501	Iva Retenido	15.260.684
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	36.145.55,31

CUENTA	CONCEPTO Y/ DETALLE	SALDO DIC 31 2018
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	553.753.624
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	131.3259
24902701	Viáticos y gastos de viaje	131.3259
249028	SEGUROS	52.450.712
24902801	Seguros	52.450.712
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	4.803.287
24903201	Becas - Convenios por Cobrar	4.803.287
249050	APORTES AL ICBF y SENA	9.106.100
24905001	APORTES AL ICBF	9.106.100

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





249051	SERVICIOS PUBLICOS	10.643.0873
24905101	Servicios públicos	10.643.0873
249054	HONORARIOS	33.777.099
24905401	Honorarios	33.777.099
249055	SERVICIOS	100.907.340
24905501	Servicios	100.907.340
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	244.964.954
24905801	Arrendamiento - Instituciones Educativas	244.964.954

3.7.2 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El movimiento contable de la cuenta de Beneficios a los Empleados, refleja un saldo acumulado de Cesantías retroactivas causadas hasta la vigencia 2017, las cuales se amortizarán de acuerdo a las solicitudes de parte realizadas por los funcionarios que poseen este derecho.

Así mismo la provisión para prestaciones sociales y las demás obligaciones patronales en todas las formas de contraprestación concedida por la institución a cambio de los servicios prestados por los empleados en el desarrollo de las actividades administrativas y misionales.

Estos beneficios a los empleados se encuentran estimados a corto plazo y a corte de 31 de diciembre de 2018 se estiman en:

CUENTA	CONCEPTO Y/ DETALLE	SALDO DIC 31 2018
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.837.001.711,00
251101	NOMINA POR PAGAR	938.480.306,00
25110101	Nómina por pagar	938.480.306,00
251102	CESANTIAS	818.149.257,00
25110201	Cesantías Personal Administrativo	234.853.787,00
25110202	Cesantías Docente de Planta	583.295.470,00
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	20.505.848,00
25110301	Intereses sobre cesantías Administrativos	9.576.544,00
25110302	Intereses sobre cesantías Docente de Planta	10.929.304,00
251111	Aportes a riesgos laborales	1.189.100,00
25111101	Aportes a riesgos laborales	1.189.100,00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	27.230.600,00
25112201	Aportes a fondos pensionales - empleador	27.230.600,00

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





251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	19.307.500,00
25112301	Aportes a seguridad social en salud - empleador	19.307.500,00
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	12.139.100,00
25112401	Aportes a cajas de compensación familiar	12.139.100,00

3.7.3 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

Como parte de la política contable de la institución educativa UNIPAZ reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. El movimiento contable de esta cuenta representa las obligaciones que posee la institución con entidades de financiamiento, para este caso la relación financiera se realiza con el Instituto Financiero para el Desarrollo de Santander – IDESAN. Por otra parte, para asegurar el pago de este crédito se tiene pignorado los recursos de la estampilla Prouis, el tiempo pactado de cancelación es agosto del año 2019.

A 31 de diciembre de 2018, los créditos se encuentran amortizados correctamente, consecuente con los plazos acordados para el pago de las respectivas cuotas:

CODIGO	DETALLE Y/ CONCEPTO	SALDO DIC 31/2018
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	727.649.384,00
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	727.649.384,00
231403	Préstamos entidades de fomento y desarrollo regional	727.649.384,00
23140301	IDESAN Crédito 111-CR-06-13-022-00	368.197.006,00
23140302	IDESAN-Pagaré No. 14-003-00	245.372.738,00
23140303	IDESAN -Pagaré No. 14-028-00	114.079.640,00

3.8 PATRIMONIO

La cuenta del patrimonio refleja la composición patrimonial de la Institución, detallando el capital fiscal, participación accionaria en compañías de economía mixta, según valor intrínseco de las acciones y afectación de las cuentas de patrimonio Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación.

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





PATRIMONIO		51.301.009.862,26
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	51.301.009.862,26
3105	CAPITAL FISCAL	2.036.845.012,25
310506	Capital Fiscal	2.036.845.012,25
31050601	Capital Fiscal	2.036.845.012,25
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	24.594.207.913,83
310901	Resultados acumulates ejercicio anteriores	4.594.207.913,83
31090101	Resultado acumulates ejercicio anteriores	24.594.207.913,83
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.427.271.146,00
311001	Excedente del ejercicio	2.427.271.146,00
31100101	Excedente del ejercicio	2.427.271.146,00
3114	RESERVAS	4.580.671.471,26
311405	Fondos patrimoniales	4.580.671.471,26
31140501	Fondos patrimoniales	4.580.671.471,26
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	17.662.014.319,00
314502	Inversiones e instrumentos derivados	(2.343.871.208,00)
31450201	Inversiones e instrumentos derivados	(2.343.871.208,00)
314506	Propiedades, planta y equipo	20.003.670.193,00
31450601	Propiedades, planta y equipo	20.003.670.193,00
314516	Beneficios a empleados	2.215.334,00
31451601	Beneficios a empleados	2.215.334,00

4. ESTADO DE RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

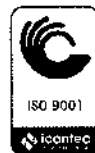
4.1 INGRESOS

La entidad aplicara como política contable contabilizar los ingresos de actividades ordinarias del Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ, por concepto de los servicios causado a 31 de Diciembre de 2018, 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), Convenios, rendimientos financieros, extraordinarios, otros ingresos ordinarios y otros servicios.

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 Via Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703
 informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
 Barrancabermeja / Santander / Colombia





4.1.1 INGRESO OPERACIONALES

28.824.362.226

CODIGO	DETALLE Y/ CONCEPTO	SALDO DIC 31/2018
43	VENTA DE SERVICIOS	12.608.038.118
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	8.489.325.945
430512	Educación formal - Superior formación técnica profesional	50.396.520
43051201	Superior formación técnica profesional Inscripción	1.242.300
43051204	Superior formación técnica profesional-Otros Derechos Académicos	49.154.220
430513	Educación formal - Superior formación tecnológica	36.376.250
43051301	Superior formación tecnológica - Inscripción	7.287.650
43051304	Superior Formación Tecnológica - Derechos académicos	29.088.600
430514	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORMACION PROFESIONAL	8.169.152.283
43051401	Superior formación profesional - Inscripción	75.215.334
43051402	Superior formación profesional - Matrícula	6.512.828.597
43051404	Superior formación profesional - Derechos académicos	510.821.228
43051411	Otros Ingresos Educativos	1.070.287.124
430515	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	217.128.292
43051501	Educación formal - Superior postgrados	11.868.098
43051502	Educación formal - Superior postgrados - Matrícula	201.051.044
43051504	Superior postgrados - Derechos académicos	4.209.150
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	16.272.600
43055001	Clinica Veterinaria	12.651.000
43055002	Otros servicios Educativos	3.621.600
4390	OTROS SERVICIOS	4.731.086.640
439014	ADMINISTRACION DE PROYECTOS	4.731.086.640

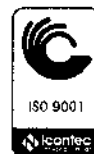
U n i d o s s o m o s m á s

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





43901401	Administración de proyectos con Entidades Públicas	748.219.167
43901402	Administración de proyectos con Entidades Privadas	720.466.017
43901443	Otros Convenios	3.262.401.456
4395	"DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)"	(612.374.467)
439501	Servicios educativos	(190.682.563)
43950112	Educación formal - Superior Formación Técnica Profesional	(3.436.855)
43950113	Educación formal - Superior formación tecnológica	(12.371.337)
43950114	Educación formal - Superior formación profesional	(172.637.121)
43950151	Becas-Educación Formal	(2.237.250)
439590	Otros servicios	(421.691.904)
43959001	Otros servicios - Administración de Proyectos	(421.691.904)

Las devoluciones en la prestación del servicio evidenciadas en los estados financieros corresponden en un valor de 421.691.904, a devolución de recursos de dinero en la ejecución de un proyecto realizado con las organizaciones de los estados iberoamericanos OEI; el demás concepto corresponde a devoluciones por concepto de matrículas académicas a estudiantes que, beneficiados por la entrega de becas por entes municipales, los cuales inicialmente habían cancelado el valor de sus derechos académicos durante la vigencia.

CODIGO	DETALLE Y/ CONCEPTO	SALDO DIC 31/2018
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15.603.949.640,81
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	15.603.949.640,81
442802	Para proyectos de inversión	5.603.949.640,81
44280202	Ley 30 de 1992-Departamental	3.703.440.621,00
44280202	Ordenanza 040 de 2012 Ayudas Departamento	5.624.942.400,00
44280205	Otros recursos del SGR	6.275.566.620,00

Como hecho relevante que impactaron directamente los ingresos que percibe la Institución educativa corresponde al cambio de la fuente de financiación realizada por el Departamento Santander sobre el 20% de los 9.000 salarios mínimos contemplados en la ordenanza 040 del año 2012, situación que afecta la dinámica para la percepción del

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





ingreso por valor de \$1.407.564.036; e impacta sobre las fuentes de ingreso de la vigencia.

4.1.2 INGRESO NO OPERACIONALES

1.952.365.871

CODIGO	DETALLE Y/ CONCEPTO	SALDO DIC 31/2018
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	58.310.995,00
421012	SEMOVIENTES	26.876.700,00
42101201	Semovientes - Bovinos	7.751.400,00
42101202	Semovientes - Porcino	10.737.000,00
42101203	Semovientes - Ovinos	3.263.300,00
42101207	Semovientes - Alevinos	5.125.000,00
421040	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVILCULTURA Y PESCA	31.434.295,00
42104004	Productos De Pesca	21.361.050,00
42104005	Productos Forestales	9.432.245,00
42104006	Productos Agro-Industriales	641.000,00

CODIGO	DETALLE Y/ CONCEPTO	SALDO DIC 31/2018
480805	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	644.918.496,00
48080501	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros-Terrenos	644.918.496,00
480823	Incentivos tributaries	219.387.361,00
48082301	Devolución IVA Instituciones de Educación Superior	219.387.361,00
480826	Recuperaciones	956.365.744,67

4.2 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Representa la totalidad de los gastos realizados del 01 de enero al 31 de Diciembre 2018, para el normal funcionamiento del Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ, estos flujos de recursos son necesarios para el normal funcionamiento de la entidad y están directamente atribuibles a personal administrativo, pago de servicios públicos, pago de impuestos y contribuciones.

CODIGO	DETALLE Y/ CONCEPTO	SALDO DIC 31/2018
--------	---------------------	-------------------





GASTOS		5.529.311.704,50
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	4.395.642.380,66
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.095.213.410,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	24.014.932,00
510216	Licencias	24.014.932,00
51021601	Licencias	24.014.932,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	280.161.400,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	46.155.100,00
51030201	Aportes a cajas de compensación familiar	46.155.100,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	94.611.800,00
51030301	Cotizaciones a seguridad social en salud	94.611.800,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	5.809.300,00
51030501	Cotizaciones a riesgos laborales	5.809.300,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	133.585.200,00
51030601	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	133.585.200,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	34.624.200,00
510401	Aportes al ICBF	34.624.200,00
51040101	Aportes al ICBF	34.624.200,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	551.699.462,00
51070101	Vacaciones	40.512.676,00
51070201	Cesantías	83.248.168,00
51070301	Intereses a las cesantías	9.796.424,00
510704	Prima de vacaciones	97.239.600,00
51070501	Prima de navidad	233.304.738,00
51070601	Prima de servicios	87.597.856,00

CODIGO	DETALLE Y/ CONCEPTO	SALDO DIC 31/2018
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	963.072.225,66
510802	Honorarios	41.134.983,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	209.588.100,66
510806	Contratos de personal temporal	712.349.142,00

CODIGO	DETALLE Y/ CONCEPTO	SALDO DIC 31/2018
5111	GENERALES	1.443.293.951,00
511114	Materiales y suministros	69.546.249,00

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





511115	Mantenimiento	93.090.760,00
511117	Servicios públicos	663.854.479,00
511118	Arrendamiento operative	407.794.325,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	84.497.043,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	16.561.884,00
511123	Comunicaciones y transporte	3.345.200,00
511125	Seguros generales	56.738.707,00
511179	Honorarios	800.000,00
511180	Servicios	31.856.304,00
511190	Otros gastos generales	15.209.000,00

<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE Y/ CONCEPTO</i>	<i>SALDO DIC 31/2018</i>
5120	"IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS"	3.562.800,00
512090	Otros impuestos	3.562.800,00

54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	33.730.000,00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	33.730.000,00
542390	Otras transferencias	33.730.000,00
54239001	Otras transferencias	33.730.000,00

4.3 OTROS GASTOS

Registra las erogaciones de dinero realizadas para cubrir servicios del sector financiero, representado en intereses corrientes sobre financiamiento interno de corto y largo plazo, las comisiones bancarias y demás gastos financieros causados en el ejercicio de conciliaciones bancarias, ajustes al peso en pagos de carácter redondeado y demás costes presentados en desarrollo de la prestación del servicio, convenios y demás operaciones misionales de la entidad educativa.

<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE Y/ CONCEPTO</i>	<i>SALDO DIC 31/2018</i>
58	OTROS GASTOS	415.402.589,53
5804	FINANCIEROS	414.987.716,97
580428	Costo efectivo de títulos emitidos - Financiamiento interno de corto plazo	76.270.628,00
58042801	111-CR-37-17-031-00 - Financiamiento interno de corto plazo IDESAN	76.270.628,00

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





580429	Costo efectivo de títulos emitidos - Financiamiento interno de largo plazo	268.721.548,00
58042901	111-CR-08-13-022-00 Financiamiento interno de largo plazo IDESAN	66.749.738,00
58042902	111-CR-08-14-003-00 Financiamiento interno de largo plazo IDESAN	42.653.934,00
58042903	111-CR-08-14-028-00 Financiamiento interno de largo plazo IDESAN	17.504.615,00
58042904	111-CR-37-18-022-00 Financiamiento interno de largo plazo IDESAN	6.765.361,00
58042905	111-CR-37-18-014-00 Financiamiento interno de corto plazo IDESAN	135.047.900,00
580490	Otros gastos financieros	69.995.540,97
58049001	Otros gastos financieros comisiones	22.476.293,24
58049002	Otros gastos financieros IVA comisiones	896.231,81
58049003	Otros gastos financieros Gravamen movimiento financiero	46.623.015,92

Los importes de recursos incurridos en el crédito para la construcción del edificio de aulas otorgado por el instituto financiero para el desarrollo de Santander, están registrados bajo el código contable 5.8.04.28 los cuales son erogaciones de la vigencia 2018, los demás importes registrados bajo la cuentas 5.8.04.90 otros gastos financieros corresponde a comisiones, IVA y gravamen sobre las demás cuentas bancarias de la entidad en el desarrollo normal de la prestación del servicio.

4.4 COSTO DE VENTA

\$21.984.832.0800

Los valores registrados en la cuenta de costo de producción, costo de venta de bienes y costo de prestación de los servicios educativos Desde enero 01 al 31 de diciembre de 2018, se encuentra representado en las siguientes cuentas contables:

Costo de Venta de bienes

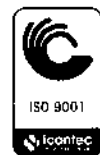
2210	BIENES COMERCIALIZADOS	222.938.700,00
221090	Otras ventas de bienes comercializados	222.938.700,00
62109001	Otras ventas de bienes comercializados	33.664.810,00
62109002	Otras ventas de bienes comercializados	189.273.890,00

Costo de Ventas por Prestación de Servicios Educativos

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 Via Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703
 informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
 Barrancabermeja/ Santander/Colombia





CODIGO	DETALLE Y/ CONCEPTO	SALDO DIC 31/2018
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	21.984.832.080
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	21.984.832.080
630506	Educación formal - Superior formación técnica profesional	6.957.309.130
63050601	Educación formal - Superior formación técnica profesional	6.957.309.130
630507	Educación formal - Superior formación tecnológica	353.636.223
63050701	Educación formal - Superior formación tecnológica	353.636.223
630508	Educación formal - Superior formación profesional	14.673.886.728
63050801	Educación formal - Superior formación profesional	14.673.886.728

Los costos de prestación de servicios corresponde a los flujos de recurso destinados al pago de sueldos, seguridad social, aportes parafiscales y otros conceptos salariales de los docentes de planta, docentes ocasionales tiempo completo, docentes medio tiempo y docentes ocasionales hora catetra, vinculados por los periodos académicos y algunos casos extendidos a periodos intersemestrales; con omisión de los docentes de planta.

CUENTAS DE ORDEN

Durante la vigencia 2017, se realizaron causaciones de pasivos contingentes correspondiente a seguridad social (diferencias en las liquidaciones de años anteriores), las cuales presenta algún tipo de probabilidad que se genere una obligación futura. EL DETALLE DE LAS CUENTAS DE ORDEN A 31 DE Diciembre DE 2018 SE DETALLA A CONTINUACION:



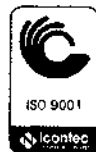
U n i d o s s o m o s m á s

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



8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	68.915.368,00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	68.915.368,00
812004	Administrativas	68.915.368,00
81200401	Administrativas	68.915.368,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(68.915.368,00)
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(68.915.368,00)
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(68.915.368,00)
89050601	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(68.915.368,00)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	815.171.956,69
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	691.476.585,00
912002	Laborales	73.957.205,00
91200201	Laborales	73.957.205,00
912004	Administrativos	617.519.380,00
91200401	Administrativos	617.519.380,00
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	123.695.371,69
919090	Otros pasivos contingentes	123.695.371,69
91909001	Otros pasivos contingentes	123.695.371,69
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(815.171.956,69)



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



9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(815.171.956,69)
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(691.476.585,00)
99050501	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(691.476.585,00)
990590	Otros pasivos contingentes por contra	(123.695.371,69)
99059001	Otros pasivos contingentes por contra	(123.695.371,69)

FIRMAN

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR PÚBLICO
TP 97557-T



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