



UNIPAZ

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

Los suscritos OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA, Representante legal y ROSA MARIA POLANCO GUTIERREZ, profesional universitario para presupuesto y contabilidad (E), según Resolución REC 030 de enero 28 de 2021, 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 706 y 182 de 2016 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 2020, 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 2020, son comparativos con el mes de vigencia 2019, 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, Febrero 5 de 2021


OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
C.C 91.427.890
Representante Legal


C.P. ROSA MARIA POLANCO GUTIERREZ
T.P 34357-T



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT : 800.024.581-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVO	notas		PASIVO		notas
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5,0		PRÉSTAMOS POR PAGAR		1.600.000.000
CAJA		0	CUENTAS POR PAGAR		
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,1	5.091.060.038	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	21,0	1.339.968.922
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		5.091.060.038	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21,0	6.660.335
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6,1	2.179.768.013	DESCUENTOS DE NÓMINA	21,0	83.930.033
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		2.179.768.013	RETENCION EN LA FUENTE	21,0	47.141.555
INVENTARIOS		499.041.154	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	21,0	0
INVENTARIOS	9,0	499.041.154	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21,0	89.964.791
CUENTAS POR COBRAR			BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22,0	946.006.551
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7,0	3.984.200.705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	24,0	994.287.590
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,0	1.897.347.582	TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.107.959.777
TOTAL CUENTA POR COBRAR		5.881.548.287	TOTAL PASIVO		5.107.959.777
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		13.651.417.493	PATRIMONIO		
ACTIVO NO CORRIENTE			PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10,0	52.318.934.051	CAPITAL FISCAL	26,0	2.036.845.012
OTROS ACTIVOS	14,0	1.096.930.030	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	26,0	45.838.581.623
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	10,0	-7.845.002.373	RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	26,0	4.580.671.471
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		45.570.861.708	RESULTADOS DEL EJERCICIO	26,0	1.658.221.318
TOTAL ACTIVO		59.222.279.201	TOTAL PATRIMONIO		54.114.319.424
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		59.222.279.201

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.990

ROSÁ MARIA POLANCO GUTIERREZ
CONTADOR PUBLICO
TP 34357-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT : 800.024.581-3

ESTADO DE RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

2020		
INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS OPERACIONALES		
SERVICIOS EDUCATIVOS	27,2	11.275.493.827
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS		996.944.585,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
ESTAMPILLA PROUIS	27,0	4.621.533.594
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	27,0	4.599.313.622,64
APORTE DE LA NACION - MEN	27,0	4.046.629.615,00
TRANSFERENCIAS S.G.R	27,0	2.650.000,00
APORTE DE LA NACION - MEN-Ftto		<u>1.576.416.785,00</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>27.118.982.029</u>
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESUCENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	27,2	325.181.659
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO		<u>26.793.800.370</u>
COSTOS DE VENTAS		
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	29,2	<u>21.874.386.972</u>
TOTAL COSTOS DE VENTAS		<u>21.874.386.972</u>
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		<u>4.919.413.398</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
SUELDOS Y SALARIOS	28,1	1.162.214.435
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	28,1	12.197.485
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	28,1	305.376.300
APORTES SOBRE LA NOMINA	28,1	39.407.800
PRESTACIONES SOCIALES	28,1	513.336.982
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	28,1	618.745.043
GASTOS GENERALES	28,1	492.744.605
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	28,1	4.949.000
PROVISIONES, AGOTAMIENTO , DEPRECIAC	28,2	1.265.683.286
OTRAS TRANSFERENCIAS	28,3	22.149.000
OTROS GASTOS FINANCIEROS (INTERESES CORF	28,1	64.161.312
GASTOS DIVERSOS	28,1	605.908
AMORTIZACION DE INTANGIBLES		<u>130.551.906</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		<u>4.632.123.060</u>
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		<u>287.290.338</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
BIENES COMERCIALIZADOS	27,2	53.687.766
FINANCIEROS	27,2	17.284.293
INGRESOS DIVERSOS	27,2	<u>1.327.021.645</u>
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>1.397.993.705</u>
COSTO DE VENTA		
COSTO DE VENTA DE BIENES	29,1	<u>27.062.725</u>
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		<u>27.062.725</u>
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		1.370.930.980
EXCEDENTE DEL PERIODO		1.658.221.318

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.590

ROSA MARÍA POLANCO GUTIERREZ
CONTADOR PUBLICO
TP 34357-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT : 800.024.581-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPRATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2020
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

		2019	2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
CAJA	5,0	0	0
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,1	2.232.896.189	5.091.060.038
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5,2	0	0
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2.232.896.189	5.091.060.038
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6,1	2.177.283.665	2.179.768.013
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		2.177.283.665	2.179.768.013
INVENTARIOS			
INVENTARIOS	9,0	8.506.047	499.041.154
INVENTARIOS		8.506.047	499.041.154
CUENTAS POR COBRAR			
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7,0	2.939.147.721	3.984.200.705
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,0	967.789.057	1.897.347.582
TOTAL CUENTA POR COBRAR		3.906.936.778	5.881.548.287
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8.325.622.679	13.651.417.493
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10,0	52.011.140.582	52.318.934.051
OTROS ACTIVOS	14,0	1.189.196.100	1.096.930.030
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	10,0	-6.579.319.087	-7.845.002.373
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		46.621.017.595	45.570.861.708
TOTAL ACTIVO		54.946.640.274	59.222.279.201
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
PRESTAMOS POR PAGAR			
		0	1.600.000.000
CUENTAS POR PAGAR			
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	21,0	1.260.683.842	1.339.968.922
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21,0	6.549.203,00	6.660.335,00
DESCUENTOS DE NÓMINA	21,0	76.106.164	83.930.033
RETENCION EN LA FUENTE	21,0	20.810.761	47.141.555
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	21,0	1.141.836	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21,0	123.385.708	89.964.791
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22,0	1.001.036.654	946.006.551
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	24,0	828.000	994.287.590
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		0,00	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.490.542.168	5.107.959.777
PASIVO NO CORRIENTE			
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	20,0	0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0
TOTAL PASIVO		2.490.542.168	5.107.959.777
PATRIMONIO			
PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO			
CAPITAL FISCAL	26,0	2.036.845.012	2.036.845.012
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	26,0	44.683.493.379	45.838.581.623
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	26,0	4.580.671.471	4.580.671.471
RESULTADOS DEL EJERCICIO	26,0	1.155.088.244	1.658.221.318
TOTAL PATRIMONIO		52.456.098.107	54.114.319.424
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		54.946.640.274	59.222.279.201

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.890

ROSA MARIA POLANCO GUTIERREZ
CONTADOR PÚBLICO
TP 34367-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT : 800.024.581-3
ESTADO DE RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2020
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)


INGRESOS	NOTAS	2019	2020
INGRESOS OPERACIONALES			
SERVICIOS EDUCATIVOS	27,2	8.851.100.702	11.275.493.827
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS		1.257.132.577	996.944.585
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			
ESTAMPILLA PROUIS	27,0	4.030.419.399	4.621.533.594
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	27,0	6.586.770.102	4.599.313.623
APORTE DE LA NACION - MEN	27,0	5.133.764.486	4.046.629.615
TRANSFERENCIAS S.G.R	27,0	0	2.650.000
APORTE DE LA NACION - MEN- Funcionamiento			1.576.416.785
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>25.859.187.266</u>	<u>27.118.982.029</u>
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESUCENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	27,2	989.908.399	325.181.659
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO		<u>24.869.278.867</u>	<u>26.793.800.370</u>
COSTOS DE VENTAS			
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	29,2	18.939.604.737	21.874.386.972
TOTAL COSTOS DE VENTAS		<u>18.939.604.737</u>	<u>21.874.386.972</u>
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		<u>5.929.674.130</u>	<u>4.919.413.398</u>
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN			
SUELDOS Y SALARIOS	28,1	1.118.932.773	1.162.214.435
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	28,1	5.697.703	12.197.485
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	28,1	290.288.600	305.376.300
APORTES SOBRE LA NOMINA	28,1	39.414.800	39.407.800
PRESTACIONES SOCIALES	28,1	464.552.369	513.336.982
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	28,1	861.427.839	618.745.043
GASTOS GENERALES	28,1	1.172.551.018	492.744.605
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	28,1	51.535.309	4.949.000
PROVISIONES, AGOTAMIENTO , DEPRECIACIONES	28,2	1.370.355.965	1.265.683.286
OTRAS TRANSFERENCIAS	28,3	0	22.149.000
OTROS GASTOS FINANCIEROS (INTERESES CORRIENTES)	28,1	297.815.252	64.161.312
GASTOS DIVERSOS	28,1	6.052	605.908
AMORTIZACION DE INTANGIBLES		0	130.551.906
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		<u>5.672.577.680</u>	<u>4.632.123.060</u>
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		<u>257.096.450</u>	<u>287.290.338</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES			
BIENES COMERCIALIZADOS	27,2	77.152.849	53.687.766
FINANCIEROS	27,2	25.561.786	17.284.293
INGRESOS DIVERSOS	27,2	1.002.479.076	1.327.021.645
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>1.105.193.711</u>	<u>1.397.993.705</u>
COSTO DE VENTA			
COSTO DE VENTA DE BIENES	29,1	207.201.917	27.062.725
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		<u>207.201.917</u>	<u>27.062.725</u>
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		897.991.794	1.370.930.980
EXCEDENTE DEL PERIODO		1.155.088.244	1.658.221.318

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.421.890

ROSA MARIA POLANCO GUTIERREZ
 CONTADOR PUBLICO
 TP 34357-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT: 800024581-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

		2019	DISMINUCION	AUMENTO	2020
31050601	CAPITAL FISCAL	2.036.845.012	0	0	2.036.845.012
31090101	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	44.683.493.379	0	1.155.088.244	45.838.581.623
31140501	RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	4.580.671.471	0	0	4.580.671.471
31100101	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.155.088.244	0	503.133.074	1.658.221.318
TOTAL PATRIMONIO		52.456.098.107	0	1.658.221.318	54.114.319.424


OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.990


ROSA MARIA POLANCO GUTIERREZ
CONTADOR PUBLICO
TP 34357-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT : 800.024.581-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Flujo de efectivo por actividades de operación

UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.658.221.318
(+) Depreciación y/o Amortización	1.265.683.286
(+)-Conciliación Efectivo usado en Operación	
Gastos Financieros	
Retiro de Activos en el periodo (Incremento (patrimoniales)	-76.903.881
	2.847.000.723

CONCILIACION EFECTIVO USADO EN OPERACIÓN

CAMBIO DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES

(+) Aumento de Clientes	1.974.611.509
(-)Incremento de Inventarios Consumibles	490.535.107
(+) Aumento de Acreedores y Cuentas por Pagar	1.017.417.609
(-)Aumento de Otros Activos	-92.266.070
(+)Otros Pasivos	0
(+)Incremento Activos semovientes aumento patrimonial	0
Efectivo Neto generado en Operaciones	3.390.298.156

FLUJO DE EFECTIVO EN INVERSIONES

(-) CONSTRUCCION EDIFICACIONES	-307.793.469
(-) OTROS ACTIVOS	92.266.070
(-) Aumento de Inversiones depósitos	0
(-) Aumento de Inversiones acciones	0
(-) Aumento de Otros Activos	0
(+)Variaciones patrimoniales	0
Flujo Neto en Operaciones de Inversiones	-215.527.399

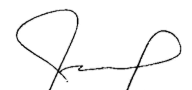
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+)-Pago de intereses	-297.815.252
(+)-Aumento de Activos financieros	1.600.000.000
(+)-Aumento de partidas patrimoniales	0
(=)Flujo de actividades de financiación	1.302.184.748

DISMINUCION O INCREMENTO DE EFECTIVO EN EL PERIODO	7.323.956.227
EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	2.232.896.189

SALDO FINAL DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2020	5.091.060.038
---	----------------------


OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.890


ROSA MARIA POLANCO G.
CONTADOR PUBLICO
TP 34357-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 DICIMBRE 31 DE 2020**

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 Identificación y funciones

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.

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.

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,

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia



SC5544-1





UNIPAZ

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

políticas y culturales de la población, formando mujeres y hombres que con dignidad trabajan por la paz y la armonía con la naturaleza.

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.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Las políticas contables del Instituto Universitario de la Paz-UNIPAZ, se basan en los lineamientos impartidos por la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION para entidades que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y se componen de objetivos, alcance, reconocimiento, medición, valuación y revelaciones.

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, ha cumplido con la aplicación para la vigencia 2020 con el marco conceptual del Régimen de Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento contemplado mediante la resolución 033 del 8 de octubre de 2015, para normas internacionales de entidades del gobierno NICSP.

Las normas actual que está relacionada con la preparación y presentación de información financiera bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, 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;

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia



SC5544-1





UNIPAZ

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

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, programas de bienestar y mantenimiento del orden, **educación superior 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 período 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

1.3 Base normativa y período cubierto

Los estados financieros básicos de la entidad, están compuestos por el Estado de La situación financiera para la vigencia 2020, Estados de Resultados económico y social, estado de cambios en el patrimonio, y estados de flujo de efectivo, cuales son elaborados y realizados bajo la doctrina contable para entidades del gobierno, contemplados en la resolución 0533 del 08 de octubre de 2015 y sus modificatorias a la fecha; el periodo cubierto comprende desde enero 1 al 31 de diciembre del año 2020, adicionalmente se presenta de manera comparativa con respecto a la vigencia 2020, para dar un mayor alcance a los usuarios de la información financiera; bajo el principio normativo de unidad de negocio en marcha económica.

Los estados financieros básicos de la entidad son llevados previamente al consejo académico para un concepto favorable y posteriormente son socializados ante el mayor órgano de la entidad como es 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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



SC5544-1





UNIPAZ

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

1.4 Forma de organización y/o cobertura

Instituto Universitario de la Paz-UNIPAZ, presentan su modelo de negocio y organización empresarial bajo el concepto de una única unidad de negocio, no contiene ninguna entidad agregada o de fondos sin personería jurídica, por lo tanto, NO presenta los estados financieros de forma consolidada, a pesar que pueda prestar servicios en la región del Magdalena medio y otros departamentos cercanos. La dirección administrativa del establecimiento educativo está en cabeza del Rector de la entidad, quien hace sus veces de representante legal y la toma de las principales políticas de administración, endeudamiento y desarrollo de inversiones son consultados y aprobados en cabeza del Consejo Directivo de la Entidad.

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.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

La información financiera del Instituto universitario de la Paz-UNIPAZ, fue preparada sobre las bases de una entidad o negocio en marcha y al cierre del ejercicio de la vigencia 2020, no se evidencia ningún tipo de hecho económico o jurídico que ponga en riesgo la continuidad del negocio y/o desarrollo de su objeto social, todas sus operaciones se encuentran registradas en los libros de contabilidad de la entidad y respaldada por los soportes contables conforme a los parámetros y normas técnicas de contabilidad, de igual forma el reconocimiento de hechos económicos fueron realizados bajo el principio de causación y devengo para las diferentes operaciones económicas de la entidad educativa durante la vigencia; por otra parte se aplicaron los principios normativos para el

Reconocimiento, medición de activos y pasivos de la entidad, para el caso del reconocimiento de gastos y costos se hace de manera simultánea con el reconocimiento de aumentos de pasivos o las disminuciones de activos, teniendo en cuenta los criterios de entrada y salida de valores en las diferentes operaciones y transacciones económicas en el periodo; por otra parte se reconocen las transacciones y los hechos económicos de la entidad atendiendo la esencia



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 4 de 52



UNIPAZ

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

económica independientemente de la forma legal que origina dichas transacciones.

2.2 Moneda funcional y de representación, redondeo y materialidad

La moneda funcional que utiliza el Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ, revela sus Estados financieros en Pesos Colombianos (COP), todas las operaciones económica y transacciones de impacto material que puedan influir de manera significativa sobre los estados financieros se encuentran reconocidos en los estados financieros al final del ejercicio, por otra parte se muestran los hechos económicos revelados en los estados financieros atendiendo el principio de materialidad y relevancia económica.

En los estados financieros se presentarán las partidas contables de acuerdo con el grado de materialidad de las operaciones y cifras de las diferentes cuentas, por otra parte en la presentación y divulgación de los Estados financieros se realiza en pesos colombianos.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Durante la vigencia 2020, no realizó ninguna operación económica en la cual debiera reconocer los cambios del valor ocasionado por la exposición a un cambio de moneda nacional, en todo caso la entidad educativa utilizara el costo re-expresado cuando contraiga obligaciones en moneda extranjera para medir la operación económica.

2.4 Hechos ocurridos después del período contable

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

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja/Santander/Colombia





UNIPAZ

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

UNIPAZ revelará la siguiente información sobre errores en períodos anteriores:

La naturaleza del error del período anterior

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.

Una explicación en caso de que sea impracticable determinar los importes de las partidas afectadas de períodos anteriores (relacionados en el numeral anterior).

Los estados financieros presentados para la vigencia 2020, no presentan en forma retroactiva la presentación la presentación de errores de otros periodos o años gravables

2.5 Otros aspectos

Como parte de otros aspectos a mencionar es que la entidad UNIPAZ, no se reconoce presentan partidas netas como efectos de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, ni para ingresos, costos y gastos que integren el estado de resultado.

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

3.1. Juicios

Los criterios de mediciones y reconocimientos de activos y pasivos de la entidad, así como el reconocimiento de ingresos, gastos y costos corresponderán a los criterios señalados del marco normativo, en caso que un elemento o hecho económico no sea reconocido porque no se pueda medir de manera fiable se dejara constancia en las notas en los estado financieros.

3.2 estimaciones y supuestos

Se efectuaron estimaciones para el reconocimiento de pasivos de beneficios a empleados por conceptos de cesantías retroactivas a personal administrativo y docentes de planta.



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 6 de 52



UNIPAZ

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

3.3. Correcciones contables

Como parte del ejercicio contable se presentaron errores en el periodo gravable que fueron objeto de ajuste, los cuales están relacionados con las causaciones y provisiones de beneficios a empleados y la reclasificación de terceros relacionados con los NIT del fondo nacional del ahorro, fondo porvenir y el NIT de la entidad UNIPAZ relacionados con este concepto, las cuales se contabilizan desde el módulo de nómina a cada trabajador, pero al momento del pago se hace por el respectivo NIT del fondo de donde se consigna.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Uno de los principales riesgos que puede impactar sobre la Institución educativa, está relacionado el grado de liquidez que puede experimentar por la no recuperación oportuna de los recursos (activos), relacionados por conceptos de transferencia de las ayudas financieras del departamento Santander y los recursos provenientes de transferencia departamentales de estampilla PROUIS, los cuales representan 40% de los ingresos percibidos de la entidad.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

EFFECTIVO: La Institución reconocerán como efectivo y equivalentes las partidas económicas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios.

Los saldos representados en Caja y Cuentas Bancarias, según la información presentada en libros de contabilidad deberán coincidir con los valores que aparecen en los arqueos de caja y en los extractos bancarios respectivamente, es decir solamente debe aparecer efectivo disponible o a la vista.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las inversiones de Renta Variable son registradas como instrumentos de patrimonio teniendo en cuenta que no otorgan control e influencia significativa, valoradas a precios de costo de conformidad con las Normas Técnicas relativas al reconocimiento de valuación de los activos e instrumentos financieros, razón por



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 7 de 52



UNIPAZ

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

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

Al final de cada período sobre el que se informa, UNIPAZ evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de la inversión que se midan al costo. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Institución reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan derechos adquiridos por la entidad educativa-UNIPAZ en desarrollo de sus actividades ordinarias, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de costo al reconocer inicialmente un activo financiero, UNIPAZ y el tratamiento de los costos de transacción será; si su medición posterior es al Costo: se mantiene el valor de la transacción al momento del reconocimiento; y/o su medición posterior: los costos de transacción se reconocerán como gasto en el período en que se incurren.

Para el efecto, la entidad educativa establecerá cuál es el plazo de pago normal del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atendiendo las condiciones generales del negocio y del sector.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo, para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

INVENTARIOS

Se clasifican como inventarios, los bienes adquiridos con la intención de consumirlos en el proceso de prestación de servicios educativo; Los inventarios incluyen medicamentos veterinarios, material quirúrgico veterinario, material reactivo y de laboratorio, concentrados y/o alimentos para animales, adicionalmente incluye elementos de aseo y papelería. Para su registro contable el Instituto Universitario de la PAZ-UNIPAZ, tendrá en cuenta la resolución 0533 del año 2015, que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos para entidades del gobierno.



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 8 de 52



UNIPAZ

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Establecer las pautas para el reconocimiento, medición y presentación de los activos que el INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ-UNIPAZ se clasifica como propiedades, planta y equipo, Mediante la determinación de su valor en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro de valor que Deben reconocerse en relación con ellos.

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso para la Entidad. Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que deben ser tenidos en cuenta para establecer su vida útil, pues pueden disminuir esos beneficios económicos:

- Uso esperado del activo.
- Estado físico del activo.
- Obsolescencia técnica.

a. Límites legales o contractuales, similares al uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos.

El método de depreciación utilizado por el INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ-UNIPA será el método de línea recta para la totalidad de los activos propiedad, planta y equipo, el cual será revisado como mínimo al término de cada período anual por el área Administrativa.

Tipo	Vida Útil Min -Máximo	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%
Muebles y enseres	5-10	0%-5%
Equipo de Transporte	5-15 años	0% -5%



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 9 de 52



INTANGIBLES

CATEGORÍA	RANGO (AÑOS)
Software adquirido	5 -años
Patentes, marcas registradas y otros derechos con vida útil definida (siempre que hayan sido adquiridas) y licencias de uso de programas informáticos adquiridos	La que en su momento se defina
Actualization de software	Si es actualización regular, se reconocerá como gasto; si se trata de módulos adicionales o componentes de actualización adicional del software “padre” se amortizará, pero en ningún caso mayor a 5 años.

Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa ejerce el control, y espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la empresa y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la empresa tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de derechos contractuales o de otros derechos legales.

PASIVO FINANCIERO:

Un pasivo financiero es una obligación presente de la Institución, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya liquidación se espera que represente para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporen beneficios económicos o un potencial de servicios.



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

Como parte de la política contable de la institución educativa UNIPAZ reconocerá un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

CUENTAS POR PAGAR:

Se deberá reconocer un pasivo sólo cuando la empresa posea una obligación, como resultado de un suceso pasado, además, es probable que se tenga que desprender de recursos que incorporan beneficios económicos para su liquidación al vencimiento y que el importe de dicha liquidación pueda medirse de forma fiable.

PATRIMONIO:

Se reconoce como patrimonio de la entidad los valores de recursos públicos que representen aportes de la nación para su creación y los resultados económicos y demás hecho establecidos en las normas para su reconocimiento, revelación y presentación de estados financieros.

INGRESOS: se registrarán como ingreso con contraprestación, la venta de servicios educativos y conexos, venta de productos agropecuarios, agroindustriales, ingresos por devoluciones de impuesto a las ventas.

Por otra parte, se reconocen como ingresos sin contraprestación los ingresos provenientes de las transferencias del departamento de Santander a contempladas en la ordenanza 040 de 2012 y los recursos recibidos por concepto de transferencias de estampilla PROUIS.

GASTOS:

Se reconocen como gastos los decrementos de recursos provenientes de disminuciones de activos o salidas o por el incremento de pasivos en el periodo, los cuales disminuyen el patrimonio de la entidad, que no estén relacionados con la distribución de excedentes.

COSTOS: se reconocen como costos los decrementos de beneficios económicos o en el potencial de servicio en el periodo contable y los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicio, se recuperen o no los costos.

REVELACIONES ADICIONALES POR EFECTOS DE LA PANDAMIA COVID-2019: el ministerio de salud y la protección social, mediante resolución No. 385 del 12 de marzo del 2020 declaro la emergencia sanitaria por causa 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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 11 de 52





UNIPAZ

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

coronavirus- COVID-2019 y el presidente de la república por medio del decreto 4-17 del 17 de marzo del 2020 declaro un estado de emergencia social y ecológica en todo el territorio nacional ante la insuficiencia de atribuciones ordinaria a las q cuentan las autoridades estatales para ser frente a las circunstancias imprevistas y detonantes de la crisis económica y social generada por la pandemia coronavirus COVID-2019, en este orden de ideas los Estados Financieros de la vigencia 2020 fueron impactados de manera negativa, al dejar de percibir recursos por conceptos de las transferencias Departamentales contemplada en la ordenanza 040 del año 2012; correspondiente al 80% de los 9.200 SMLV, que recibe el Instituto Universitario La Paz – UNIPAZ, de manera recurrente por un valor (\$ 2.766.283.693,8); por otra parte la entidad educativa tuvo que acudir a la banca financiera privada para solucionar problemas de liquidez producto de retrasos de transferencias que generaron insuficiencia en los flujos de cajas

Incurriendo de una manera de un crédito de tesorería por valor de (\$1.600.000.000) para cubrir el pago de sueldos y prestaciones sociales correspondiente a docentes de planta y personal docente vinculada en las diferentes modalidades de tiempo completo, medio tiempo y hora catedra.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.091.060.368,01	2.232.896.189,00	2.858.164.179,01
1.1.05	Db	Caja	0	0	0
1.1.06	Db	Cuenta única nacional/Cuenta única nacional	0	0	0
1.1.07	Db	Reservas internacionales/Reservas internacionales	0	0	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	5.091.060.368,01	2.232.896.189,00	2.858.164.179,01
1.1.20	Db	Fondos en tránsito/Fondos en tránsito	0	0	0
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0	0	0
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo/Equivalentes al efectivo	0	0	0
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	0	0	0



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

UNIPAZ reconoce como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios. La entidad Educativa 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:

Durante la vigencia 2020, se reconocieron como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, que están en las siguientes partidas contables:

Caja tesorería: corresponde a los recaudos de dinero en efectivo que se hacen de manera diaria, 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 y periodo contable respectivo; ahora bien durante la vigencia 2020 por efectos de la pandemia el 95% las transacciones se realizaron de manera bancarizada.

Los fondos académicos especiales y cajas menores:

Los recursos financieros de fondos académicos fueron creados con el objeto de brindar manejo eficiente a las urgencias que se presenten en los núcleos de producción y plantas académicas y demás dependencia de la institución, por otra parte una diferencia relacionada con los fondos académicos creados durante la vigencia 2020, 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 bajo criterios de salarios mininos y para la vigencia del año 2020 se constituyeron las siguientes caja y fondos académicos por los siguientes valores a saber:



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 13 de 52



UNIPAZ

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

CONCEPTO	DEPENDENCIA	VALOR DE CONSTITUCIÓN	OBSERVACIÓN
Fondo especial para plantas agroindustriales	Ingeniería agroindustrial	\$3.000.000	Constitución
Caja menor Finca Santa lucia	Servicios generales	\$4.389.015	Constitución
Caja menor Bienestar Universitario	Bienestar Universitario	\$3.922.628	Constitución
Fondo especial para núcleos de producción agropecuaria	Medicina Veterinaria y Zootecnia (MVZ)	\$4.500.000	Constitución
Fondo académico especial SIPAS	Ingeniería Agronómica	\$1.500.000	Constitución
Fondo académico especial ingeniería ambiental y de saneamiento	Ingeniería ambiental	\$.1.500.000	Constitución

5.1 Depósitos en instrumentos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.091.060.038,32	2.232.896.189,00	2.858.163.849,32
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	25,61	369	-343,39
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	5.091.060.012,71	2.232.895.820,00	2.858.164.522,40
1.1.10.09	Db	Depósitos simples		0	0
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república		0	0
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior		0	0
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados		0	0
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso		0	0
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida		0	0
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras		0	0



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

Los recursos depositados en las diferentes cuentas bancarias representan para la entidad un activo financiero, el cual es controlado por la Institución como resultado de sucesos pasados, del cual la entidad espera utilizar para obtener en el futuro beneficios económicos o potencial de servicio; Los recursos económicos depositados en las cuentas bancarias de la institución para el manejo de sus operaciones económicas derivan principalmente por operaciones de prestación de servicios educativos, así como la realización de convenios y/o contratos, transferencias del Departamento de Santander y recuperaciones de gastos por impuestos descontable y recursos financieros por rendimientos financieros. A continuación se hace un detalle del saldo por cuentas a diciembre 31 de 2020.

Los saldos en los movimientos contables correspondientes a las cuentas bancarias de la Institución fueron debidamente conciliados a 31 de diciembre de 2020.

CODIGO	ENTIDAD BANCARIA	SALDO 2020	OBSERVACIONES
11100502	Cuenta corriente 930116892 Banco Comercial avillas	25,61	
11100601	Banco Caja Social Cta. No. 26503829500	286.459.828,40	
11100602	Coomultrasan Cta. No. 02-080-115097	13.937.319,99	
11100603	Banco Av Villas Cta. No. 930-80237-1	3.431.160.804,70	
11100604	Bancolombia Cta de Ahorros No. 30636434791	19.071.299,33	
11100663	BANCO CAJA SOCIAL CTA DE AHOROS N° 5539	0,94	
11100664	BANCO COMERCIAL AV VILLAS 930117395	0,79	
11100665	BANCO CAJA SOCIAL CTA DE AHOROS N° 2406262948 (convenio n 17609 Gob Stder-Unipaz-Ecopetrol)	72.875.673,53	
11100668	BANCO CAJA SOCIAL CTA DE AHOROS N° 24084634490 (convenio N° 322/17 Alcaldia B/meja)	2.690,15	
11100672	BANCOOMEVA CUENTA DE AHORROS N° 370101075201	1.101.871,10	
11100673	COMULTRASAN FINANCIERA CUENTA DE AHORROS N°2880285160	159.875.291,00	
11100675	BANCO COMERCIAL AV VILLAS CUENTA NUMERO 930-11314-7	14.835,74	
11100677	IDESAN CUENTA NUMERO 111-03-004202A	880.824.573,78	
11100678	BANCO COMERCIAL AV VILLAS CUENTA NUMERO 930-11619-9 RECURSOS FUNCIONAMIENTO MEN	50,65	
11100679	BANCO COMERCIAL AV VILLAS CUENTA NUMERO 9301169-34 CONVENIO 3254-18 ECOP-ALCALDIA-UNIPAZ	57.798.681,46	
11100680	BANCO COMERCIAL AV VILLAS CUENTA NUMERO 93011731 CONVENIO SILVO PASTORIL-GOB SDER	126.201,06	
11100681	BANCO COMERCIAL AV VILLAS CUENTA NUMERO 930117411 MEN PASIVOS	18.901.430,88	
11100682	BANCO CAJA SOCIAL NUMERO 24096870275	6.226,20	
11100685	BANCO AV VILLAS CTA AHORRO NUMERO 930117536 CONV BIOCOMPOSTA	148.903.232,50	
11100686	BANCO AV VILLAS CTA AHORRO NUMERO 930118047 conv 0998-20	0,51	



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

5.2 Efectivo de uso restringido
NO APLICA

5.3 Equivalente al efectivo
NO APLICA

5.4 Saldos en moneda extranjera
NO APLICA

5.5 Reservas internacionales
NO APLICA

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	0,00	2.179.768.013,01	2.179.768.013,01	0,00	2.177.283.665,00	2.177.283.665,00	2.484.348,01
-	Db	Inversiones de administración de inversiones en	0,00	2.179.768.013,01	2.179.768.013,01	0,00	2.177.283.665,00	2.177.283.665,00	2.484.348,01
-	Db	controladas, asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Db	Instrumentos derivados y coberturas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Db	Detenido acumulado de inversiones de	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Db	Detenido acumulado de inversiones en controladas, asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia



6.1. Inversiones de administración de liquidez

DESCRIPCION			SALDO A CORTE VIGENCIA						
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACION
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ		2.179.768.013	2.179.768.013	0	2.177.283.665	2.177.283.665	2.484.348
1.2.1.1.	Db	inversiones de administracion de liquidez en titulo de deuda con fondos administrados por la			0	0			0
1.2.1.2	Db	inversiones de las reservas internacionales			0	0			0
1.2.20		derechos de inversiones			0	0			0
1.2.21	Db	inversiones de administracion de liquidez a valor de mercado(valor razonable) con cammbios en el resultado			0	0			0
1.2.22	Db	inversiones de administracion de liquidez a valor de mercado(valor razonable) con cammbios en el patrimonio			0	0			0
1.2.23	Db	inversiones de administracion de liquidez a costo amortizado			0	0			0
1.2.24	Db	inversiones de administracion de liquidez al costo		2.179.768.013	2.179.768.013	0	2.177.283.665	2.177.283.665	2.484.348
1.2.80.40	Db	deterioro: inversiones de administracion de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambio en el patrimonio(otro resultado integral			0	0			0
1.2.80.41	Db	deterioro: inversiones de liquidez a costo amortizado			0	0			0
1.2.80.42	Db	deterioro: inversiones de administracion de liquidez al costo			0	0			0

Las inversiones poseídas a diciembre 31 de 2020 son registradas como instrumentos de patrimonio teniendo en cuenta que no otorgan control e influencia significativa sobre las entidades accionadas, están registradas y valoradas a precios de costo de conformidad con las Normas Técnicas relativas al reconocimiento de valuación de los activos e instrumentos financieros.

Dentro del grupo de accione las más representativas, están representadas en la compañía de fertilizantes colombianos S.A, entidad, cuya conformación del capital está representado en 80% de carácter público, en donde UNIPAZ, Presenta un 19,3509% de participación de la entidad, por otra parte la compañía fertilizantes no se encuentra en

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



SC5544-1





UNIPAZ

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

proceso productivo desde del año 2016, sin embargo en el año 2019, por un concepto de la superintendencia de sociedades se manifestó que el proceso de liquidación está a cargo del mayor accionista en este caso de la Gobernación de Santander, quien debe llevar este proceso ante la asamblea del departamento para que se tome una decisión económica-jurídica sobre la continuidad del compañía.

Por otra parte, la compañía fertilizante no cuenta con información financiera y contable desde el año 2016, lo que dificulta realizar un proceso de medición de manera fiable para determinar un deterioro a la acción que se posee en dicha entidad.

De igual forma se informa que se notificó a la gerente de la entidad FERTILIZANES COLOMBIANOS S.A, que se incluyera a la entidad DE UNIPAZ, dentro del proceso de Acreedores en caso de una posible liquidación con la finalidad de recuperar las acciones y el valor de la inversión en esa compañía.

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

NO APLICA

6.3 Instrumentos derivados y coberturas Activo

NO APLICA

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan derechos adquiridos por la entidad educativa-UNIPAZ en desarrollo de sus actividades ordinarias, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar fueron registradas las categorías de costo al reconocer inicialmente un activo financiero, UNIPAZ y el tratamiento de los costos de transacción será; si su medición posterior es al Costo: se mantiene el valor de la transacción al momento del reconocimiento; y/o su medición posterior: los costos de transacción UNIPAZ, los reconocerán como gasto en el período en que se incurren.



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 18 de 52



UNIPAZ

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	5.881.548.287	0	5.881.548.287	3.906.936.778	0	3.906.936.778	-115.494.459
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0			0	0
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios			0			0	0
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0			0	0
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0			0	0
1.3.14	Db	Regalías			0			0	0
1.3.16	Db	Venta de bienes			0			0	0
1.3.17	Db	Prestación de servicios			0			0	0
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	3.984.200.705		3.984.200.705	2.939.147.721		2.939.147.721	-1.045.052.984
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	1.897.347.582		1.897.347.582	967.789.057		967.789.057	929.558.525
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0			0	0
1.3.86	Db	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	0	0	0	0	0	0

El movimiento contable registrado en Cuentas por Cobrar, revela dentro del ejercicio financiero del año 2020, 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.

Por otra parte, no se reconocen ningún tipo de interés efectivo sobre dichos valores, teniendo en cuenta que corresponde a operaciones Interinstitucionales con entes del estado respaldados con convenios y contratos y gastos comprometidos.

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.



SC5544-1



7.1 Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

NO APLICA

7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

NO aplica

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

7.3 aportes sobre la nómina N/A

7.4 rentas parafiscales N/A

7.5 regalías N/A

7.6 venta de bienes N/A

7.7 prestación de servicios N/A

NOTA 9. INVENTARIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	499.041.154	8.506.047	490.535.107
1.5.05	Db	Bienes producidos			0
1.5.10	Db	Mercancías en existencia			0
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0
1.5.12	Db	Materias primas			0
1.5.14	Db	Materiales y suministros	499.041.154	8.506.047	490.535.107
1.5.20	Db	Productos en proceso			0
1.5.25	Db	En tránsito			0
1.5.30	Db	En poder de terceros			0
1.5.80	Db	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0	0	0

Se registran y clasifican en esta cuenta los inventarios, los bienes adquiridos con la intención de consumirlos en el proceso de prestación de servicios educativo; Los inventarios de consumo incluyen medicamentos veterinarios, material quirúrgico veterinario, material reactivo y de laboratorio, concentrados y/o alimentos para animales, adicionalmente incluye elementos de aseo y papelería. Para su registro contable el Instituto Universitario de la PAZ-UNIPAZ, tendrá en cuenta la resolución 0533 del año 2015 y sus modificatorios.



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

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 y se contabilizan a 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.

NOTA 10. PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO CONTA BLE	NA T	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44.473.931.67 8	45.431.821. 495	-957.889.817
1.6.05	Db	Terrenos	14.542.718.28 3	14.542.718. 283	0
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	163.944.890	172.312.495	-8.367.605
1.6.12	Db	Plantas productoras	2.528.639.200	2.528.639.2 00	0
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0	0	0
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	0	0
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0	0	0
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0	0	0
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0	0
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0	0	0
1.6.40	Db	Edificaciones	25.031.376.91 8	2503137691 8	0
1.6.45	Db	plantas, ductos y tuneles	108.000.000	108000000	0
1.6.50	Db	redes lineas y cables	588.802.626	588802626, 1	0



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

1.6.55	Db	maquinaria y equipo	2.998.436.130	2878857232	119.578.898
1.6.60	Db	equipo medico y científico	2.592.026.976	2591796976	230.000
1.6.65	Db	muebles, enseres y equi. de oficina	788.633.821	788633821, 4	0
1.6.70	Db	equipo de comunicación y computación	1.872.927.617	1676575442	196.352.175
1.6.75	Db	equipos de transporte traccion y elevación	212.717.005	212717005, 4	0
1.6.81	Db	Bienes de arte y de cultura	890.710.584	890710584	0
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	- 7.845.002.373	- 6579319087	- 1.265.683.286
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)		0	0
1.6.85.01	Db	Depreciación: Edificaciones	- 3.474.268.656	- 2.969.723.9 13	-504.544.743
1.6.85.02	Db	Depreciación: Plantas, ductos y túneles		0	0
1.6.85.03	Db	Depreciación: Redes, líneas y cables	-139.755.283	- 116.203.178	-23.552.105
1.6.85.04	Db	Depreciación: Maquinaria y equipo	-716.318.422	- 648.825.338	-67.493.084
1.6.85.05	Db	Depreciación: Equipo médico y científico	- 1.565.393.829	- 1.196.139.7 03	-369.254.126
1.6.85.06	Db	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-510.336.542	- 423.279.970	-87.056.57
1.6.85.07	Db	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	- 1.041.724.605	- 850.788.439	-190.936.166



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

1.6.85.08	Db	Depreciación Equipos de transporte, tracción y elevación	-201.434.802	200.148.288	-1.286.514
1.6.85.11	Db	Depreciación Plantas productoras	-18.476.666	-16.066.666	-2.410.000
1.6.85.12	Db	Depreciación Bienes de arte y cultura	-177.293.567	158.143.592	-19.149.975

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
19	Db	otros activos			
1905		bienes y servicios anticipados	549.518	549.518	0

Las propiedades plantan y equipo de UNIPAZ, representa el 75% de los activos de UNIPAZ, su concentración está enmarcada dentro de las edificaciones y los terrenos de la entidad, los cuales se encuentran libres de pignoraciones y prendas de garantías hipotecarias; por otra parte los activos de edificaciones presenta un incremento por la construcción de escenarios deportivos durante la vigencia; el método de depreciación para las edificaciones es el de línea recta y su vida útil se encuentra estimado en 50 años, en condiciones normales de funcionamiento y con mantenimientos a las instalaciones del Edificio.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles A continuación se presenta un detalle del componente de Propiedad planta y equipo de Muebles a fecha de corte 31 de diciembre de 2020



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELETERÍA		OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL	2.878.857.231,57	1.676.575.442,00	212.717.005,41	2.583.577.676,00	788.633.821,38	890.710.584,00	890.310.584,0		108.000.000,00		10.029.382.344,4
+ ENTRADAS (DB):	0,0	196.352.175,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	196.352.175,3
Adquisiciones en compras		196.352.175,34									0,0
Adquisiciones en permutas											0,0
Donaciones recibidas											0,0
Sustitución de componentes											0,0
Otras transacciones sin contraprestación nacimientos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
valorización de semovientes											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
- SALIDAS (CR):	110.773.994,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	110.773.994,1
Disposiciones (enajenaciones)											0,0
Baja en cuentas		0,00									0,0
Sustitución de componentes											0,0
Otras salidas de bienes muebles	110.773.994,13	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	110.773.994,1
bajas por muerte											0,0
* Especificar tipo de transacción 2											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
= SUBTOTAL	2.768.083.237,4	1.872.927.617,3	212.717.005,4	2.583.577.676,0	788.633.821,38	890.710.584,0	890.310.584,0	0,0	108.000.000,0	0,0	10.114.960.525,6
+ Cambios en la medición posterior	0,0	0,0	0,0	230.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	230.000,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				230.000,00							230.000,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)											0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)							106.361.828,5				106.361.828,5
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)							106.361.828,5				106.361.828,5
= SALDO FINAL	2.768.083.237,4	1.872.927.617,3	212.717.005,4	2.583.807.676,0	788.633.821,4	890.710.584,0	890.310.584,0	0,0	108.000.000,0	0,0	10.115.190.525,6
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	716.318.422,1	1.041.724.604,9	201.434.802,5	1.565.393.828,9	510.336.542,5	177.293.567,1	0,0	0,0	16.066.666,3	0,0	4.228.568.434,1
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	648.825.338,41	850.788.438,69	200.148.288,47	1.196.139.702,72	423.279.969,58	158.143.591,94			16.066.666,27		3.493.391.996,1
+ Depreciación aplicada vigencia actual	67.493.083,68	190.936.166,18	1.286.514,00	369.254.126,18	87.056.572,87	19.149.975,12					735.176.438,0
- Ajustes Depreciación acumulada											0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado											0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual											0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual											0,0
= VALOR EN LIBROS	2.051.764.815,4	831.203.012,5	11.282.202,9	1.018.413.847,1	278.297.278,9	713.417.016,9	890.310.584,0	0,0	91.933.333,7	0,0	5.886.622.091,5
(Saldo final - DA - DE)											
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	25,9	55,6	94,7	60,6	64,7	19,9	0,0	0,0	14,9	0,0	41,8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	23,4	45,4	94,1	46,3	53,7	17,8	0,0	0,0	14,9	0,0	34,5
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES											
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio		1.676.575.442,0					890.710.584,0				2.567.286.026,0
+ En concesión											0,0
+ En montaje											0,0
+ No explotados											0,0
+ En mantenimiento											0,0
+ En bodega											0,0
+ En tránsito											0,0
+ Pendientes de legalizar											0,0
+ En propiedad de terceros											0,0
REVELACIONES ADICIONALES											
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1											0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2											0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n											0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)											0,0
- Gastos (pérdida)											0,0

10.3. Construcciones en curso

No aplica



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

10.4. Estimaciones

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5.0	15.0
	Equipos de comunicación y computación	3.0	10.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	15.0
	Equipo médico y científico	2.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.0	10.0
	Repuestos	5.0	10.0
	Bienes de arte y cultura	0.0	0.0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0.0	0.0
	Semovientes y plantas	0.0	0.0
	Otros bienes muebles	5.0	10.0
INMUEBLES	Terrenos	0.0	0.0
	Edificaciones	20.0	50.0
	Plantas, ductos y túneles	5.0	25.0
	Construcciones en curso	2.0	5.0
	Redes, líneas y cables	5.0	25.0
	Plantas productoras	5.0	20.0
	Otros bienes inmuebles	20.0	50.0

10.5. Revelaciones adicionales

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No aplica

11.1. Bienes de uso público (BUP)

No aplica

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

No aplica

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 25 de 52





UNIPAZ

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

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica

13.1. Detalle saldos y movimientos

No aplica

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIG O CONTA BLE	NA T	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1.096.380.418,23	1.188.646.488,34	6,937,822
1.9.70.0 2	Db	Marcas	0	0	0
1.9.70.0 3	Db	Patentes	0	0	0
1.9.70.0 4	Db	Concesiones y franquicias	0	0	0
1.9.70.0 5	Db	Derechos	0	0	0
1.9.70.0 7	Db	Licencias	48.356.082	9.947.641	-343
1.9.70.0 8	Db	Softwares	1.309.072.329	1.178.919.264	(123,282,326)
1.9.70.1 0	Db	Activos intangibles en fase de desarrollo	0	0	0
1.9.70.1 2	Db	Activos intangibles en concesión	0	0	0
1.9.70.9 0	Db	Otros activos intangibles	0	0	0
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-261.047.993	-220.417	-260.827.576



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

1.9.76	Db	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0	0	0
1.9.75.02	Db	Amortización: Marcas	0	0	0
1.9.75.03	Db	Amortización: Patentes	0	0	0
1.9.75.04	Db	Amortización: Concesiones y franquicias	0	0	0
1.9.75.05	Db	Amortización: Derechos	0	0	0
1.9.75.07	Db	Amortización: Licencias			
1.9.75.08	Db	Amortización: Softwares	-261.047.993	-220.417	-260.827.576
1.9.75.11	Db	Amortización: Activos intangibles en concesión			
1.9.75.90	Db	Amortización: Otros activos intangibles	0	0	0

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

No aplica

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

CONCEPTO	SALDO CTE	SALDO NO	SALDO	SALDO CTE	SALDO NO	SALDO	VALOR
	2020	CTE 2020	FINAL	2019	2019	CTE 2019	VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR PAGAR	1.600.000.000	0	1.600.000.000	0	0	0	1.600.000.000
Financiamiento interno de corto plazo	1.600.000.000	0	1.600.000.000				1.600.000.000
Financiamiento interno de largo plazo			0				0
Financiamiento externo de corto plazo			0				0
Financiamiento externo de largo plazo			0				0
Financiamiento con banca central			0				0

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 la banca comercial privada (Bancolombia).

20.1. Revelaciones generales

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

No aplica

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

No aplica

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo

No aplica

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo

No aplica

20.1.5. Financiamiento banca central

No aplica

1. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

No aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 28 de 52



SC5544-1





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

CÓDIGO	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.567.665.636,00	0,00	1.567.665.636,00	1.488.677.514,00	0,00	1.488.677.514,00	80.129.958,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.339.968.922,00		1.339.968.922,00	1.260.683.842,00		1.260.683.842,00	79.285.080,00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0,00				0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0,00				0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00				0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	6.660.335,00		6.660.335,00	6.549.203,00		6.549.203,00	111.132,00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00				0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	83.930.033,00		83.930.033,00	76.106.164,00		76.106.164,00	7.823.869,00
2.4.36	Cr	retencion en la fuente	47.141.555,00		47.141.555,00	20.810.761,00		20.810.761,00	26.330.794,00
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS				1.141.836,00		1.141.836,00	
2.4.95	Cr	otras cuentas por pagar	89.964.791,00		89.964.791,00	123.385.708,00		123.385.708,00	-33.420.917,00



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN	
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS		FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			1.148.352.892,0		
2.4.01 Bienes y servicios			822.403.515,0		
PN	91441138	AREVALO REMIREZ SOLANO	76141,34	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	800162721	COOPERATIVA INTEGRAL DE TRABAJO	10812567	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	63465755	DIAZ EMPERATRIZ	209243	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	890905065	EDATEL S.A E.S.P	1453656	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	900494675	EDUQUEMOS. AT	110954075	Entre 3 y 6 meses	30/03/2021
PJ	891502163	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES D	326940303,1	Entre 3 y 6 meses	30/03/2021
PN	63497934	GONZALEZ DURANGO LEOMAR	1238635	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	900891558	INNOVACION Y DESARROLLO EN INGE	72582629,65	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	900527549	JJOBRAS PROYECTOS Y SERVICIOS SAS	149859016,4	Entre 3 y 6 meses	30/03/2021
PN	91273319	JORGE ELIECER FRANCO RODRIGUEZ	1496335	Entre 3 y 6 meses	30/03/2021
PN	46367639	MORENO PIRAGUATA DORA AMANDA	5030000	Entre 3 y 6 meses	30/03/2021
PN	5703928	ORDUZ ORDUZ SEVERO	4620525	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	804009588	UNIONAGRO SA	1266000	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	830081918	UNIVERSITAS XXI SOLUCIONES Y TECN	65884397	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	30210009	VIVIESCAS PARRA JULIA EDITH	69979992	Menos de 3 meses	30/03/2021
2.4.01.02 ENTRADA N° Identif. ...n			325.949.377,0		
PJ	900345431	AGROPAISA S.A.S	114673	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	890900608	ALMACENES EXITO S.A	205900	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	890101977	AVANTIKA	3996008	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	829004232	CONSTRUCCIONES HEBASU LTDA.	241667605	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	63465755	DIAZ EMPERATRIZ	24940249	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	63510317	DIAZ CEDIEL CARMEN ELISA	234000	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	91427695	GALVIS RUEDA ALIPIO	4280000	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	1096187415	GRISALES ORTEGA ALVARO	1330200	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	8826746	HERNANDEZ GONZALEZ JORGE	2400000	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	900013343	HIGH TEC ENVIRONMENTAL LTDA	9990080	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	63456100	JAIMES FLOREZ CARMEN CECILIA	220000	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	900527549	JJOBRAS PROYECTOS Y SERVICIOS SAS	1	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	900057672	LABEXCO	950096	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	1098636402	MAHECHA ROJAS JORGE ALBERTO	50000	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	37722707	RECUPERADORA DETODITO S	1056000	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	19869334	RINCON MEZA ANDRES MAURICIO	6377479	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	900149566	SERVICENTRO SAN ANDRES LTDA	26294420	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	63472513	SUAREZ MONSALVE YURLEDIS DEL CA	600000	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	800012833	TODO ASEO LIMITADA	80666	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	91212803	TODOEQUIPOS SANTANDER	32000	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	860517647	UNIVERSIDAD MANUELA BELTRAN	400000	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	1098808263	USADITOS Y NUEVOS LA 28	90000	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	680224796	VARIETADES RIMAX	640000	Menos de 3 meses	30/03/2021



SC5544-1



2.1.1.2. Subvenciones por pagar

No aplica

21.1.3. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

No aplica

2.1.1.4 adquisiciones de bienes y servicios en el exterior

No aplica

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

2.1.1.5 recursos a favor de terceros

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA	
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		6.660.334,9		
2.4.07.26	Rendimientos financieros				
				Menos de 3 meses	30/03/2020
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros		6.660.334,9		
PJ	860007335	BANCO CAJA SOCIAL	37.609,2	Menos de 3 meses	43920
PJ	860035827	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A	163.655,0	Menos de 3 meses	43920
PJ	900406150	BANCO COOMEVA S.A.	107.833,0	Menos de 3 meses	43920
PN	13570314	CASTRILLON PE MELKIN HENAN	565.000,0	Menos de 3 meses	43920
PN	99101609118	CONTRERAS GUALDRON VALENTINA	608.616,0	Menos de 3 meses	43920
PJ	804009752	COOMULTRASAN	1.486.841,0	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	1099874424	CORREA NAVARRO YESSICA YANETH	565.000,0	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	0,0	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	899999068	ECOPETROL	0,0	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	899999336	GOBERNACION DE AMAZONAS	0,0	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	28488593	GONZALEZ GUTIERREZ LUZ ESTELLA	164.024,0	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	890205565	INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER IDESAN	1.706.435,0	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	800024581	INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ	612.584,7	Menos de 3 meses	30/03/2021
PJ	890201900	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	0,0	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	1096242534	OSPINA TONUZCO LAURA ALEJANDRA	608.616,0	Menos de 3 meses	30/03/2021
PN	1075208450	TOVAR GUZMAN DEISY	34.121,0		30/03/2021

Los valores registrados bajo la cuenta de recursos a favor de terceros corresponden a devoluciones de matrículas, rendimientos financieros en virtud de convenios interadministrativo entre otros conceptos.

2.1.16 recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social de salud

No aplica

2.1.1.7 descuentos de nomina

A continuación, se detallan las partidas económicas que conforman las obligaciones derivadas de descuentos de nómina y aportes al sistema de seguridad social.



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA	
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		73.146.639,0		
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales		13.099.143,0		
	PJ	800227940 COLFONDOS PENSIONES Y CESANTIAS	61.500	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	900336004 COLPENSIONES	6.892.543	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	800198644 FONDO DE CESANTIAS COLFONDOS	44.700	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	800170043 FONDO DE CESANTIAS PORVENIR	4.800	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	806008394 MUTUAL SER EPS	16.700	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	800253055 OLD MUTUAL	0	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	800144331 PENSIONES PORVENIR	314.100	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	800229739 PENSIONES Y CESANTIAS PROTECCION	1.848.800	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	800224808 PORVENIR PENSION	3.916.000	Menos de 3 meses	30/03/3021
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud		9.053.543,0		
	PJ	800227940 COLFONDOS PENSIONES Y CESANTIAS		Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	900336004 COLPENSIONES	2.782.600	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	901037916 FOSYGA	1.127.117	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	800229739 PENSIONES Y CESANTIAS PROTECCION	422.500	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	800224808 PORVENIR PENSION	1.344.400	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	817000248 ASMET SALUD EPS	16.300	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	805000427 COOMEVA EPS	512.616	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	800249241 COOSALUD E.S.S.	138.600	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	800088702 EPS SURA	192.100	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	901097473 MEDIMAS EPS SAS	1.651.960	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	806008394 MUTUAL SER EPS	9.400	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	800130907 SALUD TOTAL EPS	540.350	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	830074184 SALUD VIDA EPS	244.800	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	0 SIN NIT	55.200	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	804001273 SOLSALUD EPS	15.600	Menos de 3 meses	30/03/3021
				Menos de 3 meses	30/03/3021
2.4.24.04	Sindicatos		149.640,0		
	PJ	900481871 SUNET-Sindicato Unitario Nacional de	149.640,0	Menos de 3 meses	30/03/3020
2.4.24.06	PJ	829000420 FONDO DE EMPLEADOS DEL	21.646.342,0		
2.4.24.07	Libranzas		37.819.111,0		
	PJ	900181152 AVALTITULOS S.A.S	65000	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	860007738 BANCO POPULAR	23019495	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	804009752 COOMULTRASAN	9708729	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	890201063 COOMULTRASAN MULTIACTIVA	123083	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	900479582 COOPMUTUAL-COOPERATIVA	0	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	900729721 LENDING MARK COLOMBIA SAS	3372348	Menos de 3 meses	30/03/3021
	PJ	1096195190 PETRO RUEDA YULI CAROLINA	0	Menos de 3 meses	30/03/3021
		860002503 SEGUROS BOLIVAR S.A.	1530456	Menos de 3 meses	30/03/3021
		890903790 SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	0	Menos de 3 meses	30/03/3021
2.4.24.11	Embargos judiciales		1.427.254,0		
	PJ	800037800 BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	1.427.254,0	Menos de 3 meses	30/03/3021
2.4.2.4.06	Cooperativas		11.597.948,00		
	PJ	829000420 FONDO DE EMPLEADOS DEL INSTITUTC	11.597.948,00	Menos de 3 meses	30/03/3021



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

Corresponde a pasivos adquiridos en virtud de pagos accesorios de beneficios a empleados, relacionados con seguridad social en salud, pensiones, riesgos profesionales y pago de descuentos de nómina, los cuales se efectúan en menos de 30 días, como parte del proceso contable se efectuaron reclasificaciones de terceros por Nit, con la finalidad de identificar los aportes a cargo de cada tercero, dado a que los empleados se cambian de empresa aportantes y no informa de manera oportuna generando cargues por terceros de manera equivocada.

2.1.1.8 Subsidios asignados

No aplica

2.1.1.9

No aplica

2.1.1.1.0 créditos judiciales

NO APLICA

2.1.1.1.1 saldos disponibles en patrimonio autónomos y otros recursos entregados en administración

No aplica

2.1.1.1.2 recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales

No aplica

2.1.1.1.3 recursos recibidos de los sistemas de seguridad social en salud

No aplica

2.1.1.1.4 administración y prestación de servicios de salud

No aplica

2.1.1.1.5 administración de la seguridad social en salud

No aplica

2.1.1.1.6 obligaciones del fondo de reservas de pensiones

No aplica

2.1.1.1.7 otras cuentas por cobrar



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 33 de 52



UNIPAZ

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

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA	
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		89.964.791,0		
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje		1.049.743,0		
	PJ	860000018 AVIATUR S.A	442920	Menos de 3 meses	30/03/2020
	PN	1098602749 DUARTE PABON DANIEL FERNANDO	135773	Menos de 3 meses	30/03/2020
	PN	51984232 GLADYS ROCIO PERTUZ CRISPIN	360876	Menos de 3 meses	30/03/2020
		52021616 PACHECO VALDERRAMA MONICA	110174	Menos de 3 meses	
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar		2.855.716,0		
	PN	1096242697 ALZATE GAMARRA TALIA JACKELIN	166028	Menos de 3 meses	Menos de 3 meses
	PN	37577452 CARPIO TARAZONA ANA BIBIANA	608616	Menos de 3 meses	Menos de 3 meses
	PN	99071707373 GONZALEZ TORRES LUISA FERNANDA	362128	Menos de 3 meses	Menos de 3 meses
	PN	63551264 GUTIERREZ SILVA ASTRID VIVIANA	264056	Menos de 3 meses	Menos de 3 meses
	PN	52424632 JOYA MARTINEZ JENNY MARCELA	115933	Menos de 3 meses	Menos de 3 meses
	PN	1096233598 MACEA PADILLA RAFAEL ANDRES	608616	Menos de 3 meses	Menos de 3 meses
	PN	1096221681 ROMERO SAAVAEDRA EVER YAIR	121723	Menos de 3 meses	Menos de 3 meses
	PN	1096221643 SILVA ARENAS SARAY PAOLA	608616	Menos de 3 meses	Menos de 3 meses
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena		30.252.900,0		
	PJ	890270275 CAFABA	2991600	Menos de 3 meses	30/03/2021
	PJ	805000427 COOMEVA EPS	47000	Menos de 3 meses	30/03/2021
	PJ	800213414 INSTITUTO COLOMBIANO DE	26810300	Menos de 3 meses	30/03/2021
	PJ	860008645 LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	404000	Menos de 3 meses	30/03/2021
2.4.90.51	Servicios públicos		1.567.113,0		
	PJ	900045408 AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A.	113457	Menos de 3 meses	30/03/2021
	PJ	890905065 EDATEL S.A E.S.P	1453656	Menos de 3 meses	30/03/2021
2.4.90.55	Servicios		19.297.140,0		
		900044050 "CORP RED DE INST DE EDUCACION, INVESTIGACION Y DESARROLLO DEL ORIENTE COLOMBIAN	16820000	Menos de 3 meses	30/03/2021
		900494675 EDUQUEMOS. AT	2477140	Menos de 3 meses	30/03/2021
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO		34.942.179,0		
	PJ	890270109 CLUB INFANTAS	2959600	Menos de 3 meses	30/03/2021
	PJ	890205599 COLEGIO BALBINO GARCIA -Piedecuesta	6187579	Menos de 3 meses	30/03/2021
	PJ	890270716 SEMINARIO SAN PEDRO CLAVER	25795000	Menos de 3 meses	30/03/2021

Se registran en el grupo de otras cuentas por pagar los compromisos relacionados con el pago de arrendamientos de establecimientos educativos para el proceso de formación a la población de estudiantes que estudia en el sector urbano, así mismo se registran en esta cuenta otros servicios con terceros ente los cuales están servicios públicos, asesorías técnicas entre otros; por otra parte no se tiene contemplado y pactado con el contratista o tercero el reconocimiento de intereses en las fechas posteriores a la pactadas en el contrato.



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia



2.1.1.1.8 cuentas por pagar al costo amortizado NO APLICA

2.1.2 revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda NO APLICA

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	946.006.551,00	0,00	946.006.551,00	1.001.036.654	0,00	1.001.036.654,00	-55.030.103,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	946.006.551,00		946.006.551,00	1.001.036.654		1.001.036.654,00	-55.030.103,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0,00			0,00	0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00			0,00	0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0,00			0,00	0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0,00			0,00	0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00			0,00	0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00			0,00	0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0,00			0,00	0,00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	946.006.551,00	0,00	946.006.551,00	1.001.036.654,00	0,00	1.001.036.654,00	-55.030.103,00
(+) Beneficios		A corto plazo	946.006.551,00	0,00	946.006.551,00	1.001.036.654,00	0,00	1.001.036.654,00	-55.030.103,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Posempleo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

El movimiento contable de la cuenta de Beneficios a los Empleados, refleja un saldo acumulado de Cesantías retroactivas causadas, 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 con corte de 31 de diciembre de 2020; durante el periodo en mención se efectuaron reclasificaciones de terceros por NIT que afectaban el saldo de cada empleada, toda vez que el sistema los carga los conceptos a cada trabajador y cuando se efectúan pagos queda en cabeza del tercero beneficiario del pago; los principales beneficios a empleados se muestran en detalle de la siguiente manera:



SC5544-1





UNIPAZ

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

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	946.006.551,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	257.989.884,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	357.374.092,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	45.122.115,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	0,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	0,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	0,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0,0
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	0,0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,0
	Cr	* Detalle 1	
	Cr	* Detalle 2	
	Cr	* Detalle ...n	
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	2.442.300,00
2.5.11.12	Cr	Auxilios funerarios	216.003.008,00
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	
2.5.11.17	Cr	Gastos deportivos y de recreación	
2.5.11.18	Cr	Contratos de personal temporal	
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	
2.5.11.20	Cr	Comisiones	
2.5.11.21	Cr	Remuneración electoral	
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	28.934.852,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	38.140.300,00
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	
2.5.11.27	Cr	Incentivos al ahorro	
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0,0

Por otra parte, diciembre 31 de 2020, quedaron reconocidos y pendientes por pagar la nómina del mes de diciembre correspondiente a los empleados de carácter administrativo y docente de planta y ocasional con funciones específicas al área misional.

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 36 de 52





UNIPAZ

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

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

NO APLICA

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

NO APLICA

22.4. Beneficios y plan de activos post empleo – pensiones y otros

NO APLICA

NOTA 23. PROVISIONES

NO APLICA

NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	CR	OTROS PASIVOS	994.287.590,00	0,00	994.287.590,00	0,00	0,00	0,00	994.287.590,00
2910	CR	Servicios educativos formación profesional	828.000,00		828.000,00	828.000,00		828.000,00	0,00
2990	CR	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	993.459.590,00		993.459.590,00				993.459.590,00

Se registraron en la cuenta de otros pasivos bajo el concepto de ingresos por matrículas recibidos por anticipadas en virtud de aportes provenientes del sector cooperativo en el municipio de Barrancabermeja.

24.1. Desglose – Subcuentas otros

NO APLICA

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

NO APLICA

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NO APLICA



SC5544-1



NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

NO APLICA

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

NO APLICA

NOTA 26. 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.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	54.114.319.423,86	52.456.098.106,51	1.658.221.317,35
3.1.05	Cr	Capital fiscal	2.036.845.012	2.036.845.012	0,00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0,00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0,00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	45.838.581.623	44.683.493.379	1.155.088.243,73
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	1.658.221.318	1.155.088.244	503.133.073,62
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0,00
3.1.14	Cr	Reservas	4.580.671.471	4.580.671.471	0,00
3.1.16	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie			0,00
3.1.18	Cr	Capital de fondos parafiscales			0,00
3.1.25	Cr	Reservas probadas de recursos naturales no renovables			0,00
3.1.28	Cr	Agotamiento de las reservas probadas de los recursos naturales no renovables (db)			0,00
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio			0,00
3.1.47	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo			0,00
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0,00
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0,00
3.1.50	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos			0,00
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados			0,00
3.1.52	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio reclasificadas a las categorías del costo amortizado o del costo			0,00
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	0,00	0,00	0,00

26.1. Capital

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 38 de 52





UNIPAZ

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

El capital de la institución educativa público, del orden departamental; su principal aliado estratégico está a cargo de la gobernación de Santander, al cierre de la vigencia no se existe ningún acto de carácter legal o jurídico que afecte su estructura financiera y afecte significativamente el capital de la entidad.

26.2. Acciones

No Aplica

26.3. Instrumentos financieros

No Aplica

NOTA 27. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.020	2.019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	28.191.794.075	25.974.472.578	2.217.321.497
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0
4.2	Cr	Venta de bienes	53.687.766	77.152.849	-23.465.083
4.3	Cr	Venta de servicios	11.947.256.754	9.118.324.880	2.828.931.874
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	14.846.543.616	15.750.953.987	-904.410.371
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0
4.8	Cr	Otros ingresos	1.344.305.939	1.028.040.862	316.265.077

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 2020, 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.



27.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

CÓDIGO CONTAB LE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	
Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	14.846.543.616,00	15.750.953.986,78	-904.410.370,78	
4.1	INGRESOS FISCALES	0,00	0,00	0,00	
4.1.05	Impuestos			0,00	
4.1.10	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios			0,00	
4.1.11	Regalías			0,00	
4.1.14	Aportes sobre la nómina			0,00	
4.1.15	Rentas parafiscales			0,00	
4.1.16	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00	
4.1.95	Devoluciones y descuentos (db)			0,00	
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	14.846.543.616,00	15.750.953.986,78	-904.410.370,78	
4.4.08	Sistema general de participaciones			0,00	
4.4.13	Sistema general de regalías			0,00	
4.4.21	Sistema general de seguridad social en salud			0,00	
4.4.28	Otras transferencias	14.846.543.616,00	15.750.953.986,78	-904.410.370,78	
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	0,00	0,00	
4.7.05	Fondos recibidos			0,00	
4.7.20	Operaciones de enlace			0,00	
4.7.22	Operaciones sin flujo de efectivo			0,00	

27.1.1. Ingresos fiscales - Detallado NO APLICA



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

27.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2.020	2.019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	13.345.250.459	10.223.518.591	3.121.731.868
4.2	Cr	Venta de bienes	53.687.766	77.152.849	-23.465.083
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca			0
4.2.03	Cr	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes			0
4.2.04	Cr	Productos manufacturados			0
4.2.06	Cr	Construcciones			0
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	53.687.766	77.152.849	-23.465.083
4.2.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)			0
4.3	Cr	Venta de servicios	11.947.256.754	9.118.324.880	2.828.931.874
4.3.05	Cr	Servicios educativos	11.275.493.827	8.851.100.702	2.424.393.126
4.3.11	Cr	Administración del sistema de seguridad social en salud			0
4.3.12	Cr	Servicios de salud			0
4.3.15	Cr	Servicio de energía			0
4.3.21	Cr	Servicio de acueducto			0
4.3.22	Cr	Servicio de alcantarillado			0
4.3.23	Cr	Servicio de aseo			0
4.3.9.0	Cr	otros ingresos por servicios	996.944.585	1.257.132.577	-260.187.992
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-325.181.659	-989.908.399	664.726.740
4.8	Cr	Otros ingresos	1.344.305.939	1.028.040.862	316.265.077
4.8.02	Cr	Financieros	17.284.293	25.561.786	-8.277.493
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1.327.021.645	1.002.479.076	324.542.569
4.8.11	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0
4.8.12	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0
4.8.13	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos			0
4.8.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0



Se registran como ingresos con contraprestación de servicios a los servicios prestados por formación educativa en los diferentes programas educativos ofertados por la entidad

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

durante la vigencia 2020, así mismo registra los ingresos por administración de proyectos derivados de contratos y convenios realizados con instituciones de carácter pública y privadas; igualmente registra los flujos de recursos que obtiene en virtud de ventas de productos agrícolas, agroindustriales, plantas, semovientes entre otros.

27.3. Contratos de construcción

NO APLICA

NOTA 28. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	5.897.806.345,95	5.541.861.174,67	355.945.171,28
5.1	Db	De administración y operación	4.414.654.935,26	4.004.400.410,62	410.254.524,64
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.396.235.191,22	1.239.639.460,84	156.595.730,38
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	22.149.000,00	0,00	22.149.000,00
5.5	Db	Gasto público social			0,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0,00
5.8	Db	Otros gastos	64.767.219,47	297.821.303,21	-233.054.083,74



Representa la totalidad de los gastos realizados del 01 de enero al 31 de diciembre 2020, 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

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

directamente atribuibles a personal administrativo, pago de servicios públicos, arrendamiento de bienes inmuebles, pago de impuestos y contribuciones

28.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN		
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	4.414.654.935,26	4.004.400.410,62	410.254.524,64	0,00	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	4.414.654.935,26	4.004.400.410,62	410.254.524,64	0,00	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.162.214.435,00	1.118.932.773,00	43.281.662,00		
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	12.197.485,00	5.697.703,00	6.499.782,00		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	305.376.300,00	290.288.600,00	15.087.700,00		
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	39.407.800,00	39.414.800,00	-7.000,00		
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	513.336.982,00	464.552.369,00	48.784.613,00		
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	618.745.042,59	861.427.839,00	-242.682.796,41		
5.1.11	Db	Generales	492.744.605,00	1.172.551.017,62	-679.806.412,62		
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	4.949.000,00	51.535.309,00	-46.586.309,00		
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	1.265.683.285,67		1.265.683.285,67		
5.2	Db	De Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.02	Db	Sueldos y salarios			0,00		
5.2.03	Db	Contribuciones imputadas			0,00		
5.2.04	Db	Contribuciones efectivas			0,00		
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina			0,00		
5.2.08	Db	Prestaciones sociales			0,00		
5.2.11	Db	Generales			0,00		
5.2.12	Db	Gastos de personal diversos			0,00		
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas			0,00		



28.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.396.235.191,22	1.239.639.460,84	156.595.730,38
	Db	DETERIORO	0,00	0,00	0,00
5.3.46	Db	De inversiones			0,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar			0,00
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar			0,00
5.3.50	Db	De inventarios			0,00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo			0,00
5.3.55	Db	De propiedades de inversión			0,00
5.3.57	Db	De activos intangibles			0,00
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo			0,00
5.3.74	Db	De bienes de uso público			0,00
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones			0,00
		DEPRECIACIÓN	1.265.683.285,67	1.239.639.460,84	26.043.824,83
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1.265.683.285,67	1.239.639.460,84	26.043.824,83
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0,00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio			0,00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales			0,00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones			0,00
		AMORTIZACIÓN	130.551.905,55	0,00	130.551.905,55
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	130.551.905,55		130.551.905,55
		PROVISIÓN	0,00	0,00	0,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas			0,00
5.3.69	Db	Por garantías			0,00
5.3.73	Db	Provisiones diversas			0,00

Se registran en esta cuenta el consumo del potencial de servicios de las propiedades, planta y equipo y otros activos del instituto universitario de la Paz-unipaz, por cuales son depreciados por el sistema de línea recta.

28.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

No aplica

28.3. Transferencias y subvenciones

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia



SC5544-1





UNIPAZ

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

CÓDIGO CONTA BLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	22.149.000,00	0,00	22.149.000,00
5.4.08	Db	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	0,00	0,00
5.4.08.17	Db	Participación para salud			0,00
5.4.08.18	Db	Participación para educación			0,00
5.4.08.19	Db	Participación para propósito general			0,00
5.4.08.20	Db	Participación para pensiones - fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales			0,00
5.4.08.21	Db	Programas de alimentación escolar			0,00
5.4.08.22	Db	Municipios y distritos con ribera sobre el río grande de la magdalena			0,00
5.4.08.23	Db	Resguardos indígenas			0,00
5.4.08.24	Db	Participación para agua potable y saneamiento básico			0,00
5.4.08.25	Db	Atención integral a la primera infancia			0,00
5.4.13		SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0,00	0,00	0,00
5.4.13.01	Db	Asignaciones directas			0,00
5.4.13.02	Db	Para proyectos de ciencia, tecnología e innovación			0,00
5.4.13.03	Db	Para proyectos de desarrollo regional			0,00
5.4.13.04	Db	Para proyectos de compensación regional			0,00
5.4.13.05	Db	Para ahorro pensional territorial			0,00
5.4.13.06	Db	Para proyectos de inversión de los municipios ribereños del río grande de la magdalena y canal del dique			0,00
5.4.13.07	Db	Para fiscalización del sistema general de regalías			0,00
5.4.13.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
5.4.21		SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0,00	0,00	0,00
5.4.21.04	Db	Recursos para la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	22.149.000,00	0,00	22.149.000,00
5.4.23.01	Db	Para pago de pensiones y/o cesantías			0,00
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión			0,00
5.4.23.03	Db	Para gastos de funcionamiento			0,00
5.4.23.04	Db	Para programas de salud			0,00
5.4.23.05	Db	Para programas de educación			0,00
5.4.23.06	Db	Transferencia por condonación de deudas			0,00
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación			0,00
5.4.23.90	Db	otras transferencias	22.149.000,00	0,00	22.149.000,00
5.4.24		SUBVENCIONES	0,00	0,00	0,00
5.4.24.01	Db	Subvención por préstamos con tasa de interés cero			0,00
5.4.24.02	Db	Subvención por préstamos con tasas de interés inferiores a las del mercado			0,00
5.4.24.03	Db	Subvención por condonación de deudas			0,00
5.4.24.05	Db	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas			0,00
5.4.24.06	Db	Subvención por programas con el sector financiero			0,00
5.4.24.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación			0,00
5.4.24.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00



SC5544-1





UNIPAZ

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

Se registran en esta cuenta las erogaciones de dinero relacionada con aportes de carácter legal, que realiza el instituto universitario de la Paz-UNIPAZ en virtud de contribuciones sin beneficio de compensación o retribución

28.4. Gasto público social

No aplica

28.6. Operaciones interinstitucionales

No aplica

28.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABILE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	64.767.219,47	297.821.303,21	-233.054.083,74
5.8.02	Db	COMISIONES	530.301,00	0,00	530.301,00
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios			0,00
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración			0,00
5.8.02.39	Db	Derechos en fideicomiso			0,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	530.301,00		530.301,00
5.8.02.90	Db	Otras comisiones			0,00
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	0,00	0,00
5.8.03.01	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo			0,00
5.8.03.02	Db	Cuentas por cobrar			0,00
5.8.03.03	Db	Préstamos por cobrar			0,00
5.8.03.12	Db	Adquisición de bienes y servicios nacionales			0,00
5.8.03.13	Db	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00
5.8.03.36	Db	Inversiones			0,00
5.8.03.37	Db	Financiamiento interno de corto plazo en emisión y colocación de títulos de deuda			0,00
5.8.03.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	63.631.010,69	297.815.251,70	-234.184.241,01



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

5.8.04.01	Db	Actualización financiera de provisiones			0,00
5.8.04.02	Db	Interés por beneficios a los empleados			0,00
5.8.04.03	Db	Sostenimiento en bolsa y registro			0,00
5.8.04.04	Db	Administración de fiducia			0,00
5.8.04.05	Db	Administración y emisión de títulos valores			0,00
5.8.04.06	Db	Seguros operaciones financieras			0,00
5.8.04.07	Db	Descuento en venta de cartera			0,00
5.8.04.09	Db	Pérdida por compraventa de divisas			0,00
5.8.04.10	Db	Pérdida por medición inicial de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado			0,00
5.8.04.11	Db	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado			0,00
5.8.04.12	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado			0,00
5.8.04.13	Db	Pérdida por medición inicial de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)			0,00
5.8.04.14	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)			0,00
5.8.04.15	Db	Pérdida por medición inicial de inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0,00
5.8.04.16	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0,00
5.8.04.17	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez al costo			0,00
5.8.04.18	Db	Pérdida por valoración de instrumentos derivados con fines de especulación			0,00
5.8.04.19	Db	Pérdida por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de valor de mercado (valor razonable)			0,00
5.8.04.20	Db	Pérdida por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo			0,00
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar			0,00
5.8.04.26	Db	Pérdida por baja en cuentas de préstamos por cobrar			0,00
5.8.04.27	Db	Pérdida por medición inicial de títulos emitidos			0,00
5.8.04.28	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de corto plazo		1.750.979,00	-1.750.979,00
5.8.04.29	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de largo plazo	13.187.949,00	241.314.247,76	-228.126.298,76
5.8.04.30	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento externo de corto plazo			0,00
5.8.04.31	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento externo de largo plazo			0,00
5.8.04.32	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - bonos y títulos de incentivo			0,00
5.8.04.33	Db	Costo efectivo de cuentas por pagar a costo amortizado			0,00
5.8.04.34	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo			0,00
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo			0,00
5.8.04.36	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento externo de corto plazo			0,00
5.8.04.37	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento externo de largo plazo			0,00
5.8.04.38	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento con banca central			0,00
5.8.04.39	Db	Intereses de mora			0,00
5.8.04.43	Db	Amortización de pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral) reclasificadas a la categoría de costo amortizado			0,00
5.8.04.44	Db	Ajuste de partida única para el cierre de una relación de cobertura por devaluación (valor razonable)			0,00
5.8.04.45	Db	Pérdida en la valoración de opciones vendidas			0,00
5.8.04.47	Db	Intereses sobre créditos y depósitos			0,00
5.8.04.48	Db	Distribución de rendimientos			0,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	50.443.061,69	54.750.024,94	-4.306.963,25

Unidad de S

UNIPAZ - Código SNI

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga

informacion@unipaz.edu.co - Página

Barranca Bermeja / Santa

80406

Página 47 de 52



SC5544-1





UNIPAZ

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

NOTA 29. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONT	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	21.901.449.697,46	19.146.806.654,84	2.754.643.042,62
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE	27.062.725,00	207.201.917,47	-180.139.192,47
6.2.05	Db	Bienes producidos			0,00
6.2.10	Db	Bienes comercializados	27.062.725,00	207.201.917,47	-180.139.192,47
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE	21.874.386.972,46	18.939.604.737,37	2.934.782.235,09
6.3.05	Db	Servicios educativos	21.874.386.972,46	18.939.604.737,37	2.934.782.235,09
6.3.10	Db	Servicios de salud			0,00
6.3.45	Db	Servicios de transporte			0,00
6.3.50	Db	Servicios hoteleros y de promoción			0,00
6.3.60	Db	Servicios públicos			0,00
6.3.90	Db	Otros servicios			0,00

29.1. Costo de ventas de bienes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	27.062.725,00	207.201.917,47	-180.139.192,47
6.2.05	Db	BIENES PRODUCIDOS	0,00	0,00	0,00
6.2.05.07	Db	Impresos y publicaciones			0,00
6.2.05.11	Db	Productos químicos			0,00
6.2.05.13	Db	Medicamentos			0,00
6.2.05.15	Db	Productos artesanales			0,00
6.2.05.16	Db	Productos metalúrgicos y de microfundición			0,00
6.2.05.18	Db	Productos de madera			0,00
6.2.05.19	Db	Licores, bebidas y alcoholes			0,00
6.2.05.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
6.2.10	Db	BIENES COMERCIALIZADOS	27.062.725,00	207.201.917,47	-180.139.192,47
6.2.10.01	Db	Terrenos			0,00
6.2.10.02	Db	Construcciones			0,00
6.2.10.03	Db	Impresos y publicaciones			0,00
6.2.10.04	Db	Especies valoradas			0,00
6.2.10.08	Db	Productos químicos			0,00
6.2.10.09	Db	Combustibles y otros derivados del petróleo			0,00
6.2.10.10	Db	Semovientes			0,00
6.2.10.xx	Db	Otras ventas de bienes comercializados	27.062.725,00	207.201.917,47	-180.139.192,47



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

29.2. Costo de ventas de servicios

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	21.874.386.972,46	18.939.604.737,37	2.934.782.235,09
6.3.05	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	21.874.386.972,46	18.939.604.737,37	2.934.782.235,09
6.3.05.01	Db	Educación formal - Preescolar			0,00
6.3.05.02	Db	Educación formal - Básica primaria			0,00
6.3.05.03	Db	Educación formal - Básica secundaria			0,00
6.3.05.04	Db	Educación formal - Media académica			0,00
6.3.05.05	Db	Educación formal - Media técnica			0,00
6.3.05.06	Db	Educación formal - Superior formación técnica profesional	7.673.805.596,92	6.755.051.073,09	918.754.523,83
6.3.05.07	Db	Educación formal - Superior formación tecnológica			0,00
6.3.05.08	Db	educacion formal- superior profesional	14.200.581.375,54	12.184.553.664,28	2.016.027.711,26
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	0,00	0,00	0,00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos			0,00
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación			0,00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos			0,00
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada			0,00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral			0,00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención			0,00
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales			0,00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general			0,00
6.3.10.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
6.3.45	Db	SERVICIOS DE TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00
6.3.45.02	Db	Servicio de transporte terrestre			0,00
6.3.45.03	Db	Servicios aeronáuticos			0,00
6.3.45.04	Db	Servicios portuarios y aeroportuarios			0,00
6.3.45.05	Db	Servicio de terminal de transporte terrestre			0,00
6.3.45.90	Db	Otros servicios de transporte			0,00
6.3.50	Db	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	0,00	0,00	0,00
6.3.50.01	Db	Alojamiento			0,00
6.3.50.02	Db	Suministro de bebidas y alimentos			0,00
6.3.50.90	Db	Otros servicios de hotelería y de promoción turística			0,00
6.3.60	Db	SERVICIOS PÚBLICOS	0,00	0,00	0,00
6.3.60.02	Db	Acueducto			0,00
6.3.60.03	Db	Alcantarillado			0,00
6.3.60.04	Db	Aseo			0,00
6.3.60.05	Db	Energía			0,00
6.3.60.06	Db	Gas combustible			0,00
6.3.60.07	Db	Telecomunicaciones			0,00
6.3.60.90	Db	Otros servicios públicos			0,00
6.3.90	Db	OTROS SERVICIOS	0,00	0,00	0,00
6.3.90.01	Db	Servicios de documentación e identificación			0,00
6.3.90.02	Db	Servicios informáticos			0,00
6.3.90.04	Db	Servicios de apoyo industrial			0,00
6.3.90.07	Db	Servicios de investigación científica y tecnológica			0,00
6.3.90.08	Db	Servicio de matadero			0,00
6.3.90.10	Db	Servicios de lavandería			0,00
6.3.90.12	Db	Consultorías			0,00
6.3.90.13	Db	Servicios de diagnóstico técnico mecánico			0,00
6.3.90.90	Db	Otros servicios			0,00
6.3.90.14	Db	Servicios de mantenimiento y reparación			0,00



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

Por otra parte, se detalla a continuación los componentes más relevantes de los costos de pago de servicio docente:

7208	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR - FORMACION PROFESIONAL	14.200.581.375,54
72080101	Materiales y Suministros	180.975.353,94

720802	GENERALES	2.424.796.989,44
72080203	Servicios técnicos	69.753.604,55
72080204	servicios	1.508.432.941,40
72080207	Mantenimiento y reparaciones	834.704.465,49
72080208	Seguros	259.358,00
72080210	Otros costos generales	9.481.620,00
72080211	Comunicaciones y Transporte	690.000,00
72080212	Impresos y Publicaciones	1.475.000,00

720803	Sueldos y salarios	9.453.337.434,16
72080301	Docentes de Planta tiempo completo	1.621.193.087,00
72080303	Docentes Cátedra	1.334.115.298,00
72080304	Docentes otras vinculaciones laborales	6.498.029.049,16
720805	Contribuciones efectivas	1.891.244.098,00
72080501	Docentes de Planta tiempo completo	371.440.590,00
72080503	Docentes Cátedra	280.256.400,00
72080504	Docentes otras vinculaciones laborales	1.239.547.108,00

720806	APORTES SOBRE LA NOMINA	230.956.300,00
72080601	Docentes de Planta tiempo completo	42.969.900,00
72080603	Docentes Cátedra	149.163.300,00
72080604	Docentes otras vinculaciones laborales	38.823.100,00

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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 50 de 52



SC5544-1





UNIPAZ

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

720810	Gastos de personal diversos	19.271.200,00
72081001	Otros Gastos de personal - Ingresos sin Ley	19.271.200,00

NOTA 30. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

30.1. Costo de transformación - Detalle

No aplica

NOTA 31. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica

31.1. Detalle de los acuerdos de concesión

No aplica

NOTA 32. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

No aplica

NOTA 33. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No aplica

NOTA 34. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica

34.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

No aplica

34.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

No aplica

34.3. Ingresos por impuestos diferidos

NO APLICA

34.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

NO APLICA

34.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

NOTA 35. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
NO APLICA

NOTA 36. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cordialmente,

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
Rector

ROSA MARÍA POLANCO GUTIERREZ
Contador Público T.P 34357-T



SC5544-1



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. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 52 de 52