



# 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 JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO, profesional universitario para presupuesto y contabilidad, en ejercicio de las facultades legales que les confiere el acuerdo CD-009-18, del 06 de junio de 2018 y la ley 43 de 1990, en cumplimiento de lo estipulado en la resolución 706 y 182 de 2016 expedida por la UEA-Contaduría General de la Nación.

## CERTIFICA:

- a) los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad
- d) se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos

Que los Estados Financieros se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades del gobierno adoptado mediante resolución 0533 de 2015 y sus modificatorias.

Que los Estados financieros básicos del instituto universitario de la PAZ, con corte 31 de Diciembre de 2021, son comparativos con vigencia 2020, 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, Diciembre 31 de 2021

**OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA**  
C.C. 91.427.890  
Representante Legal

**C.P. JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO**  
T.P. 97557-T  
Contador



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 2021**  
*(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)*

ACTIVO	notas		PASIVO	notas	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	5,0		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
CAJA		0	PRESTAMOS POR PAGAR	20,0	0
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,1	6.807.211.432	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	21,0	1.751.220.963
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>6.807.211.432</b>	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21,0	10.763.612
			DESCUENTOS DE NÓMINA	21,0	83.163.056
			RETENCION EN LA FUENTE	21,0	37.390.491
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6,1	2.179.768.013	IMPOTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	21,0	25.250.876
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>2.179.768.013</b>	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21,0	102.799.718
			BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22,0	1.183.426.692
INVENTARIOS	9,0	208.377.121	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	24,0	68.132.791
<b>INVENTARIOS</b>		<b>208.377.121</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3.262.148.200</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
PRESTACION DE SERVICIOS	7,2	123.210.537			
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7,2	74.989.899	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	20,0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,2	2.185.852.981	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL CUENTA POR COBRAR</b>		<b>2.384.053.417</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3.262.148.200</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>11.579.409.983</b>			
			<b>PATRIMONIO</b>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10,0	53.913.356.594	CAPITAL FISCAL	27,0	2.036.845.012
OTROS ACTIVOS	14,0	2.023.433.588	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	27,0	47.496.802.940
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	10,0	-8.954.430.180	RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	27,0	4.580.671.471
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>46.982.360.002</b>	RESULTADOS DEL EJERCICIO	27,0	1.185.302.360
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>55.299.621.784</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>58.561.769.984</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>58.561.769.984</b>

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA  
 RECTOR  
 C.C 91.427.890

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

**INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ**  
**NIT : 800.024.581-9**  
**ESTADO DE RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
*(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)*

INGRESOS	NOTAS	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
SERVICIOS EDUCATIVOS	28,0	11.113.080.539
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	28,0	2.824.208.169
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		
ESTAMPILLA PROUIS	28,1	2.690.311.879
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	28,1	9.100.048.714
APORTE DE LA NACION - MEN	28,1	4.970.143.052
TRANSFERENCIAS SGR	28,1	55.900.770
APORTE DE LA NACION - MEN- Funcionamiento		909.426.799
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>31.663.119.922</b>
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	28,2	679.754.738
<b>TOTAL INGRESOS DEL PERIODO</b>		<b>30.983.365.184</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	30,0	24.886.444.314
<b>EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES</b>		<b>6.096.920.870</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		
SUELDOS Y SALARIOS	29,1	1.254.225.899
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	29,1	5.791.147
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	29,1	460.447.289
APORTES SOBRE LA NOMINA	29,1	43.018.800
PRESTACIONES SOCIALES	29,1	829.188.266
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29,1	668.753.543
GASTOS GENERALES	29,1	740.927.071
DETERIORO EN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		23.610.279
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	29,1	73.885.411
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y OTROS GASTOS ( FINANCIEROS (INTERESES CORRIENTES, OTROS)	29,2	1.366.424.656
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	29,2	136.889.769
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>		<b>6.228.389.674</b>
<b>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>		<b>-131.468.804</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
BIENES COMERCIALIZADOS FINANCIEROS	28,2	66.461.861
INGRESOS DIVERSOS	28,2	9.750.530
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.290.888.858</b>
<b>COSTO DE VENTA</b>		
COSTO DE VENTA DE BIENES	30,0	50.330.085
<b>TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>50.330.085</b>
<b>EXCEDENTE NO OPERACIONAL</b>		<b>1.316.771.164</b>
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>		<b>1.185.302.360</b>
<b>OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA</b> RECTOR C.C 91.427.890		<b>JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO</b> CONTADOR PÚBLICO TP 97557-T

**INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ**  
**NIT : 800.024.581-3**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2021**  
**(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)**

	2020	2021
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		
CAJA	0	0
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,091.060.038	6.807.211.432
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>5.091.060.038</b>	<b>6.807.211.432</b>
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2.179.768.013	2.179.768.013
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>2.179.768.013</b>	<b>2.179.768.013</b>
INVENTARIOS	499.041.154	208.377.121
<b>INVENTARIOS</b>	<b>499.041.154</b>	<b>208.377.121</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
PRESTACION DE SERVICIOS	7,2	123.210.537
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7,2 3.984.200.705	74.989.899
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,2 1.897.347.582	2.185.852.981
<b>TOTAL CUENTA POR COBRAR</b>	<b>5.881.548.287</b>	<b>2.384.053.417</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>13.651.417.493</b>	<b>11.579.409.983</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10,0 52.318.934.051	53.913.356.594
OTROS ACTIVOS	14,0 1.096.930.030	2.023.433.588
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	10,0 -7.845.002.373	-8.954.430.180
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>45.570.861.708</b>	<b>46.982.360.002</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>59.222.279.201</b>	<b>58.561.769.984</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
PRESTAMOS POR PAGAR	20,0 1.600.000.000	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	21,0 1.339.968.922	1.751.220.963
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21,0 6.660.335	10.763.612
DESCUENTOS DE NÓMINA	21,0 83.930.033	83.163.056
RETENCION EN LA FUENTE	21,0 47.141.555	37.390.491
IMPTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	21,0 0	25.250.876
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21,0 89.964.791	102.799.718
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22,0 946.006.551	1.183.426.692
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	24,0 994.287.590	0
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	24,0 0	68.132.791
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5.107.959.777</b>	<b>3.262.148.200</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	20,0 0	0
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>5.107.959.777</b>	<b>3.262.148.200</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		
CAPITAL FISCAL	27,0 2.036.845.012	2.036.845.012
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	27,0 45.838.581.623	47.496.802.940
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	27,0 4.580.671.471	4.580.671.471
RESULTADOS DEL EJERCICIO	27,0 1.658.221.318	1.185.302.360
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>54.114.319.424</b>	<b>55.299.621.784</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>59.222.279.201</b>	<b>58.561.769.984</b>

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA  
 RECTOR  
 C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 97557-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 2020-2021**  
**(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)**

	NOTAS	2020	2021
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
SERVICIOS EDUCATIVOS	28,0	11.275.493.827	11.113.080.539
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	28,0	996.944.585	2.824.208.169
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>			
ESTAMPILLA PROUIS	28,1	4.621.533.594	2.690.311.879
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	28,1	4.599.313.623	9.100.048.714
APORTE DE LA NACION - MEN	28,1	4.046.629.615	4.970.143.052
TRANSFERENCIAS SGR	28,1	2.650.000	55.900.770
APORTE DE LA NACION - MEN- Funcionamiento		1.576.416.785	909.426.799
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>27.118.982.029</b>	<b>31.663.119.922</b>
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESUCENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	28,2	325.181.659	679.754.738
<b>TOTAL INGRESOS DEL PERIODO</b>		<b>26.793.800.370</b>	<b>30.983.365.184</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>			
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	30,0	21.874.386.972	24.886.444.314
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>		<b>21.874.386.972</b>	<b>24.886.444.314</b>
<b>EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES</b>		<b>4.919.413.398</b>	<b>6.096.920.870</b>
<b>GASTOS</b>			
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>			
SUELDOS Y SALARIOS	29,1	1.162.214.435	1.254.225.899
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	29,1	12.197.485	5.791.147
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	29,1	305.376.300	460.447.289
APORTES SOBRE LA NOMINA	29,1	39.407.800	43.018.800
PRESTACIONES SOCIALES	29,1	513.336.982	829.188.266
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29,1	618.745.043	668.753.543
GASTOS GENERALES	29,1	492.744.605	740.927.071
DETERIORO EN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		0	23.610.279
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	29,1	4.949.000	73.885.411
PROVISIONES, AGOTAMIENTO , DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	29,2	1.265.683.286	1.366.424.656
OTROS GASTOS FINANCIEROS, COMISIONES, OTROS	29,7	64.767.220	625.227.544
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	29,7	130.551.906	136.889.769
OTRAS TRANSFERENCIAS	29,3	22.149.000	0
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>		<b>4.632.123.061</b>	<b>6.228.389.674</b>
<b>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>		<b>287.290.337</b>	<b>-131.468.804</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
BIENES COMERCIALIZADOS	28,2	53.687.766	66.461.861
FINANCIEROS	28,2	17.284.293	9.750.530
INGRESOS DIVERSOS	28,2	1.327.021.645	1.290.888.858
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.397.993.705</b>	<b>1.367.101.249</b>
<b>COSTO DE VENTA</b>			
COSTO DE VENTA DE BIENES	30,0	27.062.725	50.330.085
<b>TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>27.062.725</b>	<b>50.330.085</b>
<b>EXCEDENTE NO OPERACIONAL</b>		<b>1.370.930.980</b>	<b>1.316.771.164</b>
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>		<b>1.658.221.317</b>	<b>1.185.302.360</b>

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA  
 RECTOR  
 C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO  
 CONTADOR PÚBLICO  
 TP 97557-T

**INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ**  
**NIT: 800024581-3**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2020-2021**  
**(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>		<b>2020</b>
CAPITAL FISCAL		2.036.845.012
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		44.683.493.379
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES		4.580.671.471
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES		1.155.088.244
RESULTADO DEL EJERCICIO		0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>52.456.098.106</b>

<b>VARIACIONES 2020</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>INCREMENTO</b>	<b>PATRIMONIO FINAL DIC 31 2020</b>
CAPITAL FISCAL	0	0	2.036.845.012
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		1.155.088.244	45.838.581.623
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	0	0	4.580.671.471
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	-1.155.088.244	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO AL FINAL 2020	0	1.658.221.318	1.658.221.318
<b>TOTAL PATRIMONIO ENTES DEL GOBIERNO 31 DIC 2020</b>			<b>54.114.319.424</b>

<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>		<b>PATRIMONIO INICIAL 2021</b>
CAPITAL FISCAL		2.036.845.012
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		45.838.581.623
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES		4.580.671.471
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES		1.658.221.318
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>54.114.319.424</b>

<b>VARIACIONES 2021</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>INCREMENTO</b>	<b>PATRIMONIO FINAL DIC 31 2021</b>
CAPITAL FISCAL	0	0	2.036.845.012
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		1.658.221.318	47.496.802.940
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	0	0	4.580.671.471
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	-1.658.221.318	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO AL FINAL 2021	0	1.185.302.360	1.185.302.360
<b>TOTAL PATRIMONIO ENTES DEL GOBIERNO 31 DIC 2021</b>			<b>55.299.621.784</b>

**VEASE LA NOTA 27-1 EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA**  
RECTOR  
C.C 91.427.890

**JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO**  
CONTADOR PUBLICO  
TP 97557-T



SC5544-1



**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 2021**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Flujo de efectivo por actividades de operación

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	1.185.302.360
(+) Depreciación y/o Amortización	1.366.424.656
(+/-) Conciliación Efectivo usado en Operación	902.248.004
Gastos Financieros	53.193.266
Retiro de Activos en el periodo (Incremento (patrimoniales))	<b>3.507.168.287</b>

**CONCILIACION EFECTIVO USADO EN OPERACIÓN**

**CAMBIO DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES**

(+) Aumento de Clientes	3.497.494.870
(-) Incremento de Inventarios Consumibles	290.664.033
(+) Aumento de Acreedores y Cuentas por Pagar	404.837.277
(-) Aumento de Otros Activos	-926.503.557
(+) Otros Pasivos	207.373.153
(+) Incremento Activos semovientes aumento patrimonial	
<b>Efectivo Neto generado en Operaciones</b>	<b>3.473.865.776</b>

**FLUJO DE EFECTIVO EN INVERSIONES**

(-) CONSTRUCCION EDIFICACIONES	484.994.736
(-) OTROS ACTIVOS	-4.613.566
(-) Aumento de Inversiones depósitos	
(-) Aumento de Inversiones acciones	
(-) Aumento de Otros Activos	1.019.237.654
(+) Variaciones patrimoniales	
<b>Flujo Neto en Operaciones de Inversiones</b>	<b>1.499.618.823</b>

**FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

(+/-) Pago de intereses	-73.441.454
(+/-) Aumento de Activos financieros	-1.600.000.000
(+/-) Aumento de partidas patrimoniales	
(=) Flujo de actividades de financiación	<b>-1.673.441.454</b>

DISMINUCION O INCREMENTO DE EFECTIVO EN EL PERIODO	6.807.211.432
EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	5.091.060.038

**SALDO FINAL DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021** **6.807.211.432**

VEASE NOTA 37 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA**  
**RECTOR**  
**C.C 91.427.890**

  
**JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**TP 97557-T**



SC5544-1



**INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ –UNIPAZ  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2021**

**1. NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

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



SC5544-1



## 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 2021 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; 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

---

**U n i d o s   s o m o s   m á s**



SC5544-1



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 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 periodo cubierto

Los estados financieros básicos de la entidad, están compuestos por el Estado de La situación financiera para la vigencia 2021, 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 2021, 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 aprobados por el mayor órgano de la entidad como es el CONSEJO DIRECTIVO, Quien emite concepto de aprobación de los mismos.



SC5544-1



---

U n i d o s   s o m o s   m á s

## 1.4 Forma de organización y/o cobertura

El 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 consultadas y aprobadas 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 2021, 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 económica independientemente de la forma legal que origina dichas transacciones.



SC5544-1



## **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 económicas 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 2021, 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 periodo 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

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 2021, no presentan en forma retroactiva la presentación de errores de otros periodos o años gravables

---

**U n i d o s   s o m o s   m á s**

---



SC5544-1



## 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 dejará constancia en las notas en los estados 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.

### 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.

### 3.5. Aspectos Generales derivados de la emergencia del Covid

Dentro de las situaciones generadas por efectos de la pandemia del Covid 19; está relacionada con la no salida de flujos de recursos para atender gastos de Arrendamientos de Instituciones educativas para atender jornadas nocturnas ahorrándose un valor estimado de \$ 365.000.000, también se logró maximizar recursos que anteriormente se destinaban al pago de servicios públicos aproximado por valor de \$ 200.000.000 dado que una parte de formación fue virtual para la vigencia 2021.



SC5544-1



## **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 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.



SC5544-1



---

**U n i d o s   s o m o s   m á s**

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.

## **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.



SC5544-1



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	Valor Residual
	Min -Máximo	
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%

### INTANGIBLES

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

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.



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s

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.

Como parte de la política contable de la institución educativa UNIPAZ reconocerá un 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 hechos 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.



SC5544-1



**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.

**LISTADO DE NOTAS QUE LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 5.2. Efectivo de uso restringido
- NOTA 5.3. Equivalentes al efectivo
- NOTA 5.4. Saldos en moneda extranjera
- NOTA 6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos
- NOTA 6.3. Instrumentos derivados y coberturas
- NOTA 7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos
- NOTA 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios
- NOTA 7. Final Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas
- NOTA 8. Prestamos por cobrar
- NOTA 10.3 Construcciones en curso
- NOTA 10.5 Revelaciones adicionales
- NOTA 11. Bienes de uso público e histórico y cultural
- NOTA 12. Recursos naturales no renovables
- NOTA 13. Propiedades de inversión
- NOTA 14.2. Revelaciones adicionales
- NOTA 15. Activos biológicos
- NOTA 16. Otros derechos y garantías
- NOTA 17. Arrendamientos
- NOTA 18. Costos de financiación
- NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- NOTA 20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo
- NOTA 20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo
- NOTA 20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo
- NOTA 20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo
- NOTA 20.1.5. Financiamiento banca central
- NOTA 20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda
- NOTA 20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo
- NOTA 20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo
- NOTA 20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo
- NOTA 20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo
- NOTA 20.2.5. Financiamiento banca central



SC5544-1



U n i d o s   s o m o s   m á s



- NOTA 21.1.2. Subvenciones por pagar
- NOTA 21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda
- NOTA 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo
- NOTA 22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual
- NOTA 22.4. Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros
- NOTA 23. Provisiones
- NOTA 24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)
- NOTA 24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)
- NOTA 25. Activos y pasivos contingentes
- NOTA 27.1 Capital
- NOTA 27.2. Acciones
- NOTA 27.3. Instrumentos financieros
- NOTA 27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo
- NOTA 28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado
- NOTA 28.3. Contratos de construcción
- NOTA 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones
- NOTA 29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros
- NOTA 29.4. Gasto público social
- NOTA 29.5. De actividades y/o servicios especializados
- NOTA 29.6. Operaciones interinstitucionales
- NOTA 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente
- NOTA 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones (fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- NOTA 35. Impuesto a las ganancias
- NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>5.091.060.038,32</b>	<b>6.807.211.432,18</b>	<b>1.716.151.393,86</b>
1.1.05	Db	Caja			0,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	5.091.060.038,32	6.807.211.432,18	1.716.151.393,86
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido			0,00



SC5544-1



**U n i d o s s o m o s m á s**

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 2021, 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 2021 por efectos de la pandemia el 98% 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 2021, 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 2021 se constituyeron las siguientes caja y fondos académicos por los siguientes valores a saber:

### 5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES	5.091.060.038,32	6.807.211.432,18	1.716.151.393,86	7.139.298,00	17,9

**U n i d o s s o m o s m á s**



SC5544-1





		<b>FINANCIERAS</b>					
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	25,61	3.649.533,29	-3.649.507,68		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	5.091.060.012,71	6.803.561.898,89	1.712.501.886,18	7.139.298,00	35,8
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0,00		
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0,00		

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 2021.

Los saldos en los movimientos contables correspondientes a las cuentas bancarias de la Institución fueron debidamente conciliados a 31 de diciembre de 2021.

<b>1110</b>	<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>6.807.211.432,18</b>
111005	Cuenta corriente	3.649.533,29
<b>111006</b>	<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>6.803.561.898,89</b>
11100601	Banco Caja Social Cta. No. 26503829500	440.071.830,48
11100602	Coomultrasan Cta. No. 02-080-115097	155.254.697,99
11100603	Banco Av Villas Cta. No. 930-80237-1	3.771.849.893,69
11100604	Bancolombia Cta de Ahorros No. 30636434791	260.437.643,94
11100665	BANCO CAJA SOCIAL CTA DE AHOROS N° 2406262948 (convenio n 17609 Gob Stder-Unipaz-Ecopetrol)	6.883.308,17



SC5544-1



**U n i d o s   s o m o s   m á s**



11100672	BANCOOMEVA CUENTA DE AHORROS N° 370101075201	51.702.430,10
11100673	COMULTRASAN FINANCIERA CUENTA DE AHORROS N°2880285160	106.131.407,00
11100677	IDESAN CUENTA NUMERO 111-03-004202A	511.901,06
11100682	BANCO CAJA SOCIAL NUMERO 24096870275	0,17
11100685	BANCO AV VILLAS CTA AHORRO NUMERO 930117536 CONV BIOCUMPOSTA	0,64
11100686	BANCO AV VILLAS CTA AHORRO NUMERO 930118047 conv 0998-20	3.249.211,68
11100689	BANCO CAJA SOCIAL CTA AHORRO 3716 CONVENIO 0288-2021 FORMACION TECNOLIGICA Y PROFESIONAL	8.637,13
11100690	BANCO COMERCIAL AV VILLAS 930118609 COVENIO ECOPET CIENCIA Y TECNOLOGIA	20.009.963,38
11100692	BANCO COMERCIAL AV VILLAS RECAUDO ESTAMPILLA PROUIS DEPARTAMENTAL	1.167.167.901,03
11100693	CUENTA AHORROS AV VILLAS 930118823 CONV 1912	453.684.284,91
11100694	CUENTA AHORROS AV VILLAS 930118732 CONV 1912 SEM B 2021	18.600.681,64
11100697	CONVENIO CADENA LACTEA -GOBERNACION STDER	310.428.231,26
11100699	930118963 SECRETARIA CULTURA, TURISMO Y PATRIMONIO MCP BARRANCABERMEJA	37.569.874,62

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.2</b>	<b>Db</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>2.179.768.013,01</b>	<b>2.179.768.013,01</b>	<b>0,00</b>
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	2.179.768.013,01	2.179.768.013,01	0,00
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0,00	0,00	0,00
-	Db	Instrumentos derivados y coberturas	0,00	0,00	0,00



SC5544-1



**U n i d o s   s o m o s   m á s**



## 6.1. Inversiones de administración de liquidez

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS 2021		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>0,0</b>	<b>2.179.768.013,0</b>	<b>2.179.768.013,0</b>
1.2.23.11	Db	Otros certificados			0,0
<b>1.2.24</b>	<b>Db</b>	<b>Inversiones de administración de liquidez al costo</b>	<b>0,0</b>	<b>2.179.768.013,0</b>	<b>2.179.768.013,0</b>
1.2.24.11	Db	Pagarés			0,0
1.2.24.12	Db	Títulos de fomento			0,0
1.2.24.20	Db	Aportes en organismos internacionales			0,0
1.2.24.90	Db	Otras inversiones de administración de liquidez al costo		2.179.768.013,0	2.179.768.013,0

Las inversiones de administración de liquidez poseídas a diciembre 31 de 2021 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 acciones las más representativas, corresponden a las acciones que posee en la empresa 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 fertilizante se encuentra en proceso de liquidación y en un periodo improductivo desde del año 2016

Por otra parte de deja constancia que dados a los nuevos cambios presentados en el marco normativo que afectan la resolución 0533 de 2015, introducidos en la resolución 211 del 9 Diciembre de 2021 respecto de **INVERSIONES EN ADMINISTRACIONES DE LIQUIDEZ**, se deja constancia de la existencia de alto potencial retiro/ baja de aquellas inversiones con fertilizantes Colombianos S.A, y las acciones en FrigoBarrancabermeja de los estados financieros para la vigencias subsiguientes con cargo a utilidades acumuladas de años anteriores como se expresa en el parágrafo 2 de dicha resolución, dichos cambios serán producidos a partir primer trimestre de la siguiente vigencia.



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s



## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN		SALDOS			
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.384.053.416,85</b>	<b>5.881.548.287,00</b>	<b>3.497.494.870,15</b>
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0,00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios			0,00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0,00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0,00
1.3.14	Db	Regalías			0,00
1.3.16	Db	Venta de bienes			0,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	123.210.537,00	0,00	123.210.537,00
1.3.37	Db	Otras transferencias	74.989.898,53	3.984.200.705,00	3.909.210.806,47
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	2.185.852.981,32	1.897.347.582,00	288.505.399,32
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0,00	0,00	0,00

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 de recursos financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento; éstas representadas como activos corrientes dados a que se hacen efectiva con el grado de avance del proyecto o convenio.

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.

El movimiento contable registrado en Cuentas por Cobrar, revela dentro del ejercicio financiero del año 2021, 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.



SC5544-1



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 y representa

### 7.3. PRESTACION DE SERVICIOS

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
		CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
<b>1.3.17</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>123.210.537,0</b>	<b>0,0</b>	<b>123.210.537,0</b>
1.3.17.01	Servicios educativos	123.210.537,0		123.210.537,0

#### Detalle cuenta 1317 vigencia 2021

Educación formal - Superior formación técnica profesional	914.800,00
Educación formal - Superior formación tecnológica	7.075.408,00
Educación formal - Superior formación profesional	114.314.079,00
OTROS SERVICIOS	906.250,00
<b>TOTAL CUENTA 1317</b>	<b>123.210.537,00</b>

Corresponde a servicios prestados por conceptos de matrículas e increpaciones en virtud de convenios interinstitucionales pendientes por cobrar al cierre de la vigencia, que hacen parte de la estrategia de matrículas cero implementada en la vigencia 2021,

### 7.4. TRANSFERENCIAS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
		CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
<b>1.3.37</b>	<b>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>	<b>74.989.898,5</b>	<b>0,0</b>	<b>74.989.898,5</b>
1.3.37.09	Sistema general de participaciones - resguardos indígenas			0,0
1.3.37.11	Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia			0,0
1.3.37.12	Otras transferencias	74.989.898,5	0,0	74.989.898,5



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s

### Detalle cuenta 1337 año 2021

OTRAS TRANSFERENCIAS SGR			\$74.989.898,53
13371201	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	35.475.028,69
13371201	899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	35.557.977,55
13371201	890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	3.956.892,29

En esta cuenta se detallan los recursos que están pendiente por recaudo por la ejecución del proyecto denominado recursos del proyecto de inversión viabilizado, priorizado y aprobado por el Órgano Colegiado de administración y Decisión del Fondo de Ciencia Tecnología e innovación del Sistema General de Regalías – SGR denominado FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS ACADÉMICOS EN LOS PROGRAMAS OFRECIDOS POR EL INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ – UNIPAZ, BARRANCABERMEJA Con código BPIN 2020000100042.

### 7.5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO	SALDO FINAL	%	
1.3.84	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.185.852.981,3</b>	<b>0,0</b>	<b>2.185.852.981,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2.185.852.981,3</b>
1.3.84.12	Descuentos no autorizados			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.14	Dividendos y participaciones por cobrar			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.48	Reintegros Régimen Subsidiado			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	2.185.852.981,3	0,0	2.185.852.981,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.185.852.981,3

Se registran en esta cuentable la prestación de servicios operaciones económicas en virtud de realización de convenios y/ contratos y demás operaciones que permiten dinamizar las prestación de servicios misionales, de investigación y proyección social en la vigencia 2021. A continuación se detalla los principales saldos y terceros de esta cuenta.



SC5544-1





**Detalle cuenta 13.84.90 año 2021**

Nit del Tercero	Nombre del tercero	Saldo Actual
<b>DETALLE</b>		<b>1.892.514.562,27</b>
899999001	"MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL ""MEN"" APORTES LEY 2182"	452.438.127,00
890270275	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA	45.390.510,00
800155308	COOPFUTURO LTDA	24.333.246,00
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	26.003.043,56
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	26.063.845,89
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	469.705.919,90
800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	58.661.838,71
1096245687	GARCIA CALA JORGE ARMANDO	924.750,00
800213414	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR (ICBF)	999.379,00
	MARTINEZ GOMEZ LUIS CARLOS	16.626.900,00
806001937	MUNICIPIO DE ARENAL	15.898.189,00
890201900	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	680.397.318,46
890208119	MUNICIPIO DE BETULIA	19.987.580,00
890480203	MUNICIPIO DE SAN PABLO	2.544.520,00
899999061	MUNICIPIO DE SANTAFE DE BOGOTA	39.679.394,75
900192833	MUNICIPIO NOROSI BOLIVAR	9.560.000,00
63464862	OLIVEROS GODOY SANDRA LILIANA	3.300.000,00



SC5544-1

**NOTA 9. INVENTARIOS**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>208.377.121,00</b>	<b>499.041.154,00</b>	<b>-290.664.033,00</b>
1.5.05	Db	Bienes producidos			0,00



**U n i d o s s o m o s m á s**



1.5.10	Db	Mercancías en existencia			0,00
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0,00
1.5.12	Db	Materias primas			0,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	208.377.121,00	499.041.154,00	-290.664.033,00

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. 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

## 9.1 BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PRESTADORES DE SERVICIOS	MATERIAS PRIMAS	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-ene)</b>			<b>499.041.154,1</b>		<b>499.041.154,1</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>362.365.279,5</b>	<b>0,0</b>	<b>362.365.279,5</b>
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	0,0	0,0	362.365.279,5	0,0	362.365.279,5
+ Precio neto (valor de la transacción)			362.365.279,5		362.365.279,5
+ Otros costos de adquisición					0,0
<b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>653.029.312,8</b>	<b>0,0</b>	<b>653.029.312,8</b>
<b>COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>653.029.312,8</b>	<b>0,0</b>	<b>653.029.312,8</b>
+ Valor final del inventario comercializado			653.029.312,8		653.029.312,8
<b>COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Valor final del inventario					0,0



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s



comercializado					
<b>DISTRIBUCIÓN GRATUITA</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>208.377.120,7</b>	<b>0,0</b>	<b>208.377.120,7</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					<b>0,0</b>
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>208.377.120,7</b>	<b>0,0</b>	<b>208.377.120,7</b>
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>208.377.120,7</b>	<b>0,0</b>	<b>208.377.120,7</b>

En el cuadro de análisis anterior Corresponde a los movimientos de Adquisiciones, compras, reclasificaciones, así como los cambios producidos en el periodo de conformidad con el marco normativo aplicable a entidades del Estado enmarcado por la resolución 0533 del año 2015 y sus modificatorios a la fecha.

## NOTA 10. PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>44.958.926.413,82</b>	<b>44.473.931.678,00</b>	<b>484.994.735,82</b>
1.6.05	Db	Terrenos	14.542.718.282,66	14.542.718.283,00	-0,34
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	185.114.520,00	163.944.890,00	21.169.630,00
1.6.12	Db	Plantas productoras	2.528.639.200,00	2.528.639.200,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	25.332.254.364,48	25.031.376.918,00	300.877.446,48
1.6.45	Db	plantas ductos y túneles	108.000.000,00	108.000.000,00	0,00
1.6.50	db	redes líneas y cables	588.802.626,08	588.802.626,00	0,08
1.6.55	Db	maquinaria y equipo	4.061.031.668,11	2.998.436.130,00	1.062.595.538,11
1.6.60	Db	equipo médico y científico	2.580.876.976,00	2.592.026.976,00	-11.150.000,00
1.6.65	Db	muebles enceres y equipo oficina	838.207.638,38	788.633.821,00	49.573.817,38
1.6.70	Db	equipo de comunicación y computación	2.241.210.848,42	1.872.927.617,00	368.283.231,42
1.6.75	Db	equipo de transporte, tracción y elevación	16.619.886,12	212.717.005,00	-196.097.118,88
1.6.81	Db	bienes de arte y de cultura	889.880.584,00	890.710.584,00	-830.000,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-8.954.430.180,43	-7.845.002.372,00	1.109.427.808,43



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s



1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-4.015.536.574,46	-3.474.268.656,00	-541.267.918,46
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-163.307.387,91	-139.755.283,00	-23.552.104,91
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-785.042.947,32	-716.318.422,00	-68.724.525,32
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1.940.361.100,95	-1.565.393.829,00	-374.967.271,95
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-552.948.674,63	-510.336.542,00	-42.612.132,63
1.6.85.07	Cr	Depreciación equipos de computación y comunicación	-1.244.926.714,95	-1.041.724.605,00	-203.202.109,95
1.6.85.08	Cr	Depreciación equipo de transporte, tracción y elevación	-6.624.197,18	-201.434.802,00	194.810.604,82
1.6.85.11	Cr	Depreciación plantas productoras	-20.886.666,19	-18.476.666,00	-2.410.000,19
1.6.85.12	Cr	Depreciación Bienes de arte y cultura	-224.795.916,84	-177.293.567,00	-47.502.349,84

Las propiedades plantan y equipo de Unipaz, representa el 77% 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.



SC5544-1





**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 2021

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	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	2,998,436,129.98	1,872,927,617.34	212,717,005.41	2,592,026,976.00	788,633,821.38		<b>890,710,584.0</b>		<b>9,355,452,134.1</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>1,105,062,571.0</b>	<b>380,951,700.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>66,968,323.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,552,982,594.0</b>
Adquisiciones en compras	1,105,062,571.0	380,951,700.00			66,968,323.00				
Adquisiciones en permutas									0.0
* Especificar tipo de transacción ...n									0.0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>42,467,032.9</b>	<b>12,668,468.9</b>	<b>196,097,119.3</b>	<b>11,150,000.0</b>	<b>17,934,506.0</b>	<b>0.0</b>	<b>830,000.0</b>	<b>0.0</b>	<b>281,147,127.1</b>
Disposiciones (enajenaciones)									0.0
Baja en cuentas			196,097,119.3						196,097,119.3
otras salidas	42,467,032.9	12,668,468.9		11,150,000.0	17,934,506.0		830,000.0		85,050,007.8
<b>Otras salidas de bienes muebles</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
bajas por muerte									0.0
* Especificar tipo de transacción 2									0.0
* Especificar tipo de transacción ...n									0.0
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>4,061,031,668.1</b>	<b>2,241,210,848.4</b>	<b>16,619,886.1</b>	<b>2,580,876,976.0</b>	<b>837,667,638.4</b>	<b>0.0</b>	<b>889,880,584.0</b>	<b>0.0</b>	<b>10,627,287,601.0</b>
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas									0.0
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>4,061,031,668.1</b>	<b>2,241,210,848.4</b>	<b>16,619,886.1</b>	<b>2,580,876,976.0</b>	<b>837,667,638.4</b>	<b>0.0</b>	<b>889,880,584.0</b>	<b>0.0</b>	<b>10,627,287,601.0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>(785,042,947.3)</b>	<b>(1,244,926,715.0)</b>	<b>(6,624,197.2)</b>	<b>(1,940,361,101.0)</b>	<b>(552,948,674.6)</b>	<b>0.0</b>	<b>(224,795,916.8)</b>	<b>0.0</b>	<b>(4,754,699,551.9)</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	(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)		(4,212,501,767.8)
+ Depreciación aplicada vigencia actual		714,936.6	196,097,119.3	31,982,923.6	16,193,941.5		81,270.5		245,070,191.5
- Ajustes Depreciación acumulada	68,724,525.2	203,917,046.7	1,286,514.0	406,950,195.6	58,806,073.7		47,583,620.3		787,267,975.5
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado									0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual									0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual									0.0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>4,846,074,615.4</b>	<b>3,486,137,563.4</b>	<b>23,244,083.3</b>	<b>4,521,238,077.0</b>	<b>1,390,616,313.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,114,676,500.8</b>	<b>0.0</b>	<b>15,381,987,152.9</b>
- - -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(19.3)</b>	<b>(55.5)</b>	<b>(39.9)</b>	<b>(75.2)</b>	<b>(66.0)</b>	<b>0.0</b>	<b>(25.3)</b>	<b>0.0</b>	<b>(44.7)</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>(17.6)</b>	<b>(46.5)</b>	<b>(1,212.0)</b>	<b>(60.7)</b>	<b>(60.9)</b>	<b>0.0</b>	<b>(19.9)</b>	<b>0.0</b>	<b>(39.6)</b>



SC5544-1





## 10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmueble

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>14,542,718,282.7</b>	<b>25,031,376,917.9</b>	<b>108,000,000.0</b>	<b>588,802,626.1</b>	<b>2,528,639,200.0</b>	<b>42,799,537,026.6</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0.0</b>	<b>300,877,446.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>300,877,446.0</b>
Adquisiciones en compras		300,877,446.0				300,877,446.0
Adquisiciones en permutas						0.0
Donaciones recibidas						0.0
Sustitución de componentes						0.0
Otras entradas de bienes inmuebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1						0.0
* Especificar tipo de transacción 2						0.0
* Especificar tipo de transacción						0.0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Disposiciones (enajenaciones)						0.0
Baja en cuentas						0.0
Sustitución de componentes						0.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1						0.0
* Especificar tipo de transacción 2						0.0
* Especificar tipo de transacción						0.0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>14,542,718,282.7</b>	<b>25,332,254,363.9</b>	<b>108,000,000.0</b>	<b>588,802,626.1</b>	<b>2,528,639,200.0</b>	<b>43,100,414,472.6</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas						0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)						0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en						0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en						0.0
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>14,542,718,282.7</b>	<b>25,332,254,363.9</b>	<b>108,000,000.0</b>	<b>588,802,626.1</b>	<b>2,528,639,200.0</b>	<b>43,100,414,472.6</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>0.0</b>	<b>(4,015,536,574.5)</b>	<b>0.0</b>	<b>(163,307,387.9)</b>	<b>(20,886,666.2)</b>	<b>(4,199,730,628.6)</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		(3,474,268,655.7)		(139,755,282.9)	(18,476,666.2)	(3,632,500,604.8)
+ Depreciación aplicada vigencia actual						0.0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos						0.0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos						0.0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		541,267,918.7		23,552,105.0	2,410,000.0	567,230,023.7
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Saldo inicial del Deterioro						0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual						0.0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos						0.0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos						0.0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual						0.0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>14,542,718,282.7</b>	<b>29,347,790,938.3</b>	<b>108,000,000.0</b>	<b>752,110,014.0</b>	<b>2,549,525,866.2</b>	<b>47,300,145,101.2</b>



SC5544-1



En el cuadro analítico resumen las principales mediciones y ajustes realizados a las propiedades Planta y Equipo de la institución, así como los ajustes, reclasificaciones y deterioros presentados en el componente de activos fijos y sus estimaciones realizadas en el periodo analizado.

**U n i d o s   s o m o s   m á s**

**UNIPAZ**Decreto Ordenanza 0331 de 1987  
Gobernación de Santander  
Vigilada Mineducación  
NIT 800.024.581-3**10.4. Estimaciones**

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
<b>MUEBLES</b>	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
<b>INMUEBLES</b>	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

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
		CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2.023.433.587,89</b>	<b>1.096.930.030,00</b>	<b>926.503.557,89</b>
1.9.70	Db	Activos intangibles	1.794.508.003,07	1.357.978.023,00	436.529.980,07
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0,00
1.9.79	Db	bienes y servicios	626.863.346,18		626.863.346,18
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	-397.937.761,36	-261.047.993,00	-136.889.768,36



SC5544-1

**U n i d o s   s o m o s   m á s**



## ANEXO 14.1 DETALLES SALDO Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.07	1.9.70.08	1.9.70.10	1.9.70.12	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>48.356.081,9</b>	<b>1.309.072.329,0</b>			<b>1.357.428.410,9</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>310.800.000,0</b>	<b>126.279.592,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>437.079.592,2</b>
Adquisiciones en compras	310.800.000,0	126.279.592,2			437.079.592,2
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Disposiciones (enajenaciones)					0,0
Baja en cuentas					0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>= SUBTOTAL</b> <b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>359.156.081,9</b>	<b>1.435.351.921,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1.794.508.003,1</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>163.910.654,3</b>	<b>655.642.617,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>819.553.271,4</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	163.910.654,3	655.642.617,1			819.553.271,4
<b>SALDO FINAL</b> <b>= (Subtotal + Cambios)</b>	<b>523.066.736,2</b>	<b>2.090.994.538,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2.614.061.274,5</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>63.137.063,5</b>	<b>358.478.446,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>421.615.510,0</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	31.023.560,0	230.024.432,7			261.047.992,7
+ Amortización aplicada vigencia actual	32.113.503,5	128.454.013,9			160.567.517,4
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>VALOR EN LIBROS</b> <b>= (Saldo final - AM - DE)</b>	<b>459.929.672,7</b>	<b>1.732.516.091,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2.192.445.764,4</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>12,1</b>	<b>17,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>16,1</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s

## NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>2.3</b>	<b>Cr</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>1.600.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.600.000.000,00</b>
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	1.600.000.000,00	0.0	1.600.000.000,00
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo			0,00
2.3.16	Cr	Financiamiento externo de corto plazo			0,00

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) y al cierre de la vigencia 2021, los pasivos financieros de la entidad fueron cancelados de la institución; el valor de \$685.714, 287 fueron cubiertos por con recursos del Plan de Pagos de Obligaciones de la vigencia 2021 y el saldo de \$914.285.713, fueron cubierto con fuentes propias, por este concepto se incurrieron en el pago de intereses por valor de \$73.441.454

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2.010.588.716,73</b>	<b>1.567.665.636,00</b>	<b>417.672.204,73</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.751.220.963,29	1.339.968.922,00	411.252.041,29
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	10.763.612,44	6.660.335,00	4.103.277,44
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	83.163.056,00	83.930.033,00	-766.977,00
2.4.36	Cr	Retención practicada	37.390.491,00	47.141.555,00	9.751.064,00
2.4.40	Cr	Otros impuestos departamentales	25.250.876,00		
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	102.799.718,00	89.964.791,00	12.834.927,00



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s



## 21.1. Revelaciones Generales

### 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.01</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>			<b>1.751.220.963,29</b>
<b>2.4.01.01</b>	<b>Bienes y servicios</b>			<b>819.701.379,3</b>
	Nacionales	PN	16	417.650.871,34
	Nacionales	PJ	7	402.050.508,00
<b>2.4.01.01,02</b>	<b>entrada de almacén</b>			<b>514.411.911,6</b>
	Nacionales	PN	13	420.772.897,57
	Nacionales	PJ	23	93.639.014,00
<b>2.4.01.02</b>	<b>Proyectos de inversión</b>			<b>209.806.260,39</b>
	Nacionales	PN	3	52.400.000,0
	Nacionales	PJ	5	157.406.260,39
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.4.01.03</b>	<b>Devolución</b>			<b>207.301.411,99</b>
	Nacionales.	PN	16	5.761.327,0
	Nacionales	PJ	3	201.540.085,0

### Anexo 21.1.1 Detalle de la cuenta 240101 bienes y servicios

24010101	Bienes y servicios			819.701.379,34
24010101	Bienes y servicios	804011536	ACROPOLIS LTDA	13.791.845,00
24010101	Bienes y servicios	63512506	ANGELICA MARIA CERVANTES ORDOÑEZ	25.000.000,00
24010101	Bienes y servicios	91441138	AREVALO REMIREZ SOLANO	76.141,34
24010101	Bienes y servicios	63465755	DIAZ EMPERATRIZ	209.243,00
24010101	Bienes y servicios	890905065	EDATEL S.A E.S.P	1.453.656,00
24010101	Bienes y servicios	900494675	EDUQUEMOS. AT	77.861.516,00
24010101	Bienes y servicios	1098654167	EVER JAMES ORTIZ OROZCO	40.000.000,00



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s

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

24010101	Bienes y servicios	901008647	EXPERT TIC SOCIEDADES POR ACCIONES SIMPLIFICADAS	81.072.048,00
24010101	Bienes y servicios	829000420	FONDO DE EMPLEADOS DEL INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ - FEDUPAZ	226.313.734,00
24010101	Bienes y servicios	63497934	GONZALEZ DURANGO LEOMAR	1.238.635,00
24010101	Bienes y servicios	91438171	GUSTAVO ADOLFO SUAREZ GOMEZ	40.000.000,00
24010101	Bienes y servicios	91273319	JORGE ELIECER FRANCO RODRIGUEZ	41.496.335,00
24010101	Bienes y servicios	1096182390	KELLY JOHANA GOMEZ JIMENEZ	40.000.000,00
24010101	Bienes y servicios	1098726523	LEANDRO BADILLO SEVERICHE	15.000.000,00
24010101	Bienes y servicios	63489267	LOPEZ ARCINIEGAS PAULA CARMENZA	15.000.000,00
24010101	Bienes y servicios	46367639	MORENO PIRAGUATA DORA AMANDA	5.030.000,00
24010101	Bienes y servicios	5703928	ORDUZ ORDUZ SEVERO	4.620.525,00
24010101	Bienes y servicios	52021616	PACHECO VALDERRAMA MONICA MARIA	40.000.000,00
24010101	Bienes y servicios	0	SIN NIT	291.709,00
24010101	Bienes y servicios	59834978	TORRES ANGULO KELLY CRISTINA	40.000.000,00
24010101	Bienes y servicios	804009588	UNIONAGRO SA	1.266.000,00
24010101	Bienes y servicios	30210009	VIVIESCAS PARRA JULIA EDITH	69.979.992,00
24010101	Bienes y servicios	63353022	YULIETH AGUILAR ESTEBAN	40.000.000,00

**Anexo 21.1.1 Detalle de la cuenta 2.4.01.01.02 Entrada de almacén**

24010102	Entrada Almacén			514.411.911,57
24010102	Entrada Almacén	900345431	AGROPAISA S.A.S	114.673,12
24010102	Entrada Almacén	890900608	ALMACENES EXITO S.A	205.900,00
24010102	Entrada Almacén	890101977	AVANTIKA	3.996.008,00
24010102	Entrada Almacén	890900943	COLOMBIANA DE COMERCIO S.A ALKOMPRAR	269.900,00
24010102	Entrada Almacén	829004232	CONSTRUCCIONES HEBASU LTDA.	241.667.605,24
24010102	Entrada Almacén	63465755	DIAZ EMPERATRIZ	45.235.249,00
24010102	Entrada Almacén	63510317	DIAZ CEDIEL CARMEN ELISA	234.000,00
24010102	Entrada Almacén	91427695	GALVIS RUEDA ALIPIO	4.280.000,00
24010102	Entrada Almacén	1096187415	GRISALES ORTEGA ALVARO	1.330.200,00



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

Página 30 de 51



24010102	Entrada Almacén	8826746	HERNANDEZ GONZALEZ JORGE	2.400.000,00
24010102	Entrada Almacén	900013343	HIGH TEC ENVIRONMENTAL LTDA	9.990.080,00
24010102	Entrada Almacén	830090006	INGENIO COLOMBIANO INGCO S.A	74.000.000,00
24010102	Entrada Almacén	900891558	INNOVACION Y DESARROLLO EN INGENIERIA S.A.S	88.374.436,65
24010102	Entrada Almacén	63456100	JAIMES FLOREZ CARMEN CECILIA	220.000,00
24010102	Entrada Almacén	900057672	LABEXCO	950.096,00
24010102	Entrada Almacén	1098636402	MAHECHA ROJAS JORGE ALBERTO	50.000,00
24010102	Entrada Almacén	829000252	MAQUINAS MOTORES Y HERRAMIENTAS AGROCOL LTDA	750.000,00
24010102	Entrada Almacén	91438598	NARANJO AFANADOR JAVIER	1.061.000,00
24010102	Entrada Almacén	79662506	NELSON CESAR GONZALEZ	83.900,00
24010102	Entrada Almacén	63458401	POLANCO POLO EDILMA	821.100,00
24010102	Entrada Almacén	901267859	QUANTUM CONSTRUCTORA E INGENIERIA	198,28
24010102	Entrada Almacén	91432518	RAMIREZ JIMENEZ LUIS	67.000,00
24010102	Entrada Almacén	37722707	RECUPERADORA DETODITO'S	1.056.000,00
24010102	Entrada Almacén	19869334	RINCON MEZA ANDRES MAURICIO	6.377.479,00
24010102	Entrada Almacén	900149566	SERVICENTRO SAN ANDRES LTDA	26.294.420,00
24010102	Entrada Almacén	63472513	SUAREZ MONSALVE YURLEDYS	600.000,00
24010102	Entrada Almacén	800012833	TODO ASEO LIMITADA	80.666,00
24010102	Entrada Almacén	91212803	TODOEQUIPOS SANTANDER	32.000,00
24010102	Entrada Almacén	860517647	UNIVERSIDAD MANUELA BELTRAN	400.000,00
24010102	Entrada Almacén	1098808263	USADITOS Y NUEVOS LA 28	90.000,00
24010102	Entrada Almacén	680224796	VARIETADES RIMAX	640.000,00
24010102	Entrada Almacén	30210009	VIVIESCAS PARRA JULIA EDITH	2.740.000,00

### Anexo 21.1.1 Detalle de la cuenta 2.4.01.02 proyecto de inversión

240102	Proyectos de inversión			209.806.260,39
24010201	Proyectos de inversión	52327691	ADRIANA PINZON MORENO	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	63455734	ALEYDA JUDITH PIMIENTA CHARRY	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	28070199	ANA ROSA AVILA RODRIGUEZ	800.000,00
24010201	Proyectos de inversión	1128272986	BELTRÁN MUJICA BEATRIZ ELENA	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	91440732	CRUZ TANG NADIM ALBERTO	2.000.000,00



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s



24010201	Proyectos de inversión	1096216973	DAVID ALEXANDER GUTIERREZ BERRIO	800.000,00
24010201	Proyectos de inversión	1101683437	DUBERNEY RANGEL JIMENEZ	2.800.000,00
24010201	Proyectos de inversión	900494675	EDUQUEMOS. AT	316.563,04
24010201	Proyectos de inversión	91074630	ELKIN ORLANDO ROMERO CARDENAS	4.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	91426613	FRANCO CORRALES EDGAR	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	900014966	FUNDACION RED COLOMBIANA DE SEMILLEROS -FUNDACION RED COLSI	1.650.000,00
24010201	Proyectos de inversión	1096205158	GOMEZ GUARIN JULIAN CAMILO	4.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	13893431	GOMEZ NAVARRO ALFREDO	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	77096146	HECTOR JULIO PAZ DIAZ	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	900255743	HIGIELECTRONIX SAS	38.413.700,00
24010201	Proyectos de inversión	900891558	INNOVACION Y DESARROLLO EN INGENIERIA S.A.S	117.025.967,35
24010201	Proyectos de inversión	1096189841	KAREN JHOANNA SALOM MANTILLA	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	1098662196	KATHERINE ALFARO RAPALINO	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	1096195442	MIGUEL ARTURO LOZADA VALERO	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	91434770	NELSON TULIO CASTILLO LOZADA	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	13865139	ODACYR BELEÑO MIER	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	52021616	PACHECO VALDERRAMA MONICA MARIA	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	1098720976	PALENCIA BLANCO CRISTIAN GIOVANNY	2.000.000,00



SC5544-1



**U n i d o s   s o m o s   m á s**



24010201	Proyectos de inversión	901267859	QUANTUM CONSTRUCTORA E INGENIERIA	30,00
24010201	Proyectos de inversión	37578820	RACERO GAVIRIA IVONNE LILIANA	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	1096219778	ROBERTO ALEXIS FORERO RIVERA	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	1096211074	ROMERO BARBA MABEL ESTHER	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	59834978	TORRES ANGULO KELLY CRISTINA	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	63534874	YAZMIN ANDREA CALVO RODRIGUEZ	2.000.000,00
24010201	Proyectos de inversión	37720400	YENNY CONSUELO LOZADA GALVIS	2.000.000,00

### 21.1.3 Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				PLAZO (rango en 9 meses)	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			<b>10.763.612,4</b>		
<b>Deducción de impuestos</b>			<b>0,0</b>		
<b>Otros recursos a favor de terceros</b>			<b>10.763.612,4</b>		
Nacionales	PN		10.763.612,4	3 meses	6 meses
Nacionales	PJ			3 meses	6 meses

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.

### 21.1.4 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.

— **U n i d o s s o m o s m á s** —



SC5544-1





ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>			<b>83,163,056.0</b>
<b>Aportes a fondos pensionales</b>			<b>32,965,085.0</b>
Nacionales	PJ	9	32,965,085.0
<b>Aportes a seguridad social en salud</b>			<b>26,840,538.0</b>
Nacionales	PJ	16	26,840,538.0
<b>Sindicatos</b>			<b>99,784.0</b>
Nacionales	PJ	1	99,784.0
<b>Fondos de empleados</b>			<b>10,688,132.0</b>
Nacionales	PJ	1	10,688,132.0
<b>Libranzas</b>			<b>11,969,517.0</b>
Nacionales	PJ	2	11,969,517.0
<b>Embargos judiciales</b>			<b>600,000.0</b>
Nacionales	PJ	1	600,000.0

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.

### 21.1.5 impuestos contribuciones y tasas

ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.4.40.80</b>	<b>Otros impuestos departamentales</b>			<b>25.250.876,0</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		25.250.876,0



SC5544-1



Corresponde a IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR de carácter departamentales por concepto de fondo de seguridad ciudadana pendientes de cancela al finalizar

U n i d o s s o m o s m á s



la vigencia 2021, que conformidad al calendario tributario deberán ser canceladas en el siguiente mes.

### 21.1.6 Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>102.799.718,0</b>
<b>2.4.90.27</b>	<b>Viáticos y gastos de viaje</b>			<b>913.970,0</b>
	Nacionales	PN	2	471.050,0
	Nacionales	PJ	1	442.920,0
	Extranjeros	PN		
<b>2.4.90.29</b>	Nacionales	PN		
<b>2.4.90.32</b>	<b>Cheques no cobrados o por reclamar</b>			<b>2.855.716,0</b>
	Nacionales	PN	8	2.855.716,0
<b>2.4.90.50</b>	<b>Aportes al icbf y sena</b>			<b>43.181.600,0</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	1	43.181.600,0
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
	<b>Servicios públicos</b>			<b>1.567.113,0</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	2	1.567.113,0
	Extranjeros	PJ		
	<b>Servicios</b>			<b>19.297.140,0</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	2	19.297.140,0
	<b>Arrendamiento operativo</b>			<b>34.984.179,0</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	4	34.984.179,0



SC5544-1



Se registran en el grupo de otras cuentas por pagar los compromisos relacionados con los gastos de viaje y viáticos, servicios públicos y 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

— **U n i d o s s o m o s m á s** —

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.

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.183.426.692,00</b>	<b>946.006.551,00</b>	<b>237.420.141,00</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.183.426.692,00	946.006.551,00	237.420.141,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0,00
	<b>Db</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0,00
<b>(+) Beneficios</b>		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>1.183.426.692,00</b>	<b>946.006.551,00</b>	<b>237.420.141,00</b>
		A corto plazo	1.183.426.692,00	946.006.551,00	237.420.141,00
<b>(-) Plan de Activos</b>		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
<b>(=) NETO</b>		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
		Posempleo	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 2021; 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

**U n i d o s s o m o s m á s**



SC5544-1



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:

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>1.183.426.692,0</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	215.058.205,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	710.121.970,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	100.559,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	66.259.634,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	
2.5.11.10	Cr	Otras primas	
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	3.676.400,0
2.5.11.12	Cr	Auxilios funerarios	
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	
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	71.103.100,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	54.158.324,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	62.948.500,0

Por otra parte, diciembre 31 de 2021, 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. Por otra parte, durante la vigencia 2021, se cubrieron pasivos de beneficios a empleados con las fuentes del Plan de Pago de Obligaciones por valor de \$333.523.367 por conceptos de cesantías, prima de vacaciones y vacaciones para el personal docente de planta y personal administrativo; los otros valores fueron cancelados por otra fuente de recursos.



SC5544-1





## NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.9</b>	<b>Cr</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>68.132.791,44</b>	<b>994.287.590,00</b>	<b>-926.154.798,56</b>
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos			0,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración			0,00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía			0,00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud			0,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	68.132.791,44	994.287.590,00	-926.154.798,56

### 24.1 desglose subcuenta

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>68.132.791,44</b>	<b>993.459.590,00</b>	<b>-925.326.798,56</b>
<b>2.9.20.90</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros pasivos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Cr	Detalle concepto 1			0,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00
<b>2.9.90.90</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros pasivos diferidos</b>	<b>68.132.791,44</b>	<b>993.459.590,00</b>	<b>-925.326.798,56</b>
	Cr	Detalle concepto 1	68.132.791,44	993.459.590,00	-925.326.798,56
	Cr	Detalle concepto 2			0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00

Se registraron en la cuenta de otros pasivos bajo el concepto de ingresos por matrículas recibidos e ingresos pendientes por registrar por conceptos del proyecto de regalías SGR denominado FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS ACADÉMICOS EN LOS PROGRAMAS OFRECIDOS POR EL INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ – UNIPAZ, BARRANCABERMEJA Con código BPIN 2020000100042.



SC5544-1



— U n i d o s s o m o s m á s —



### Anexo 24.1 desglose de subcuenta 2.9.90.90

TERCERO	RAZON SOCIAL	SALDO DIC 2021
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	9,677,102.51
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	9,699,730.40
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	33,276,321.18
800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	9,233,807.47
899999061	MUNICIPIO DE SANTAFE DE BOGOTA	6,245,829.88
TOTAL SALDO		68,132,791.44

### NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

#### 26.1 Cuentas de Orden Deudoras

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	68.915.368,00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	68.915.368,00
812004	Administrativas	68.915.368,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	216.389.247,07
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	216.389.247,07
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-285.304.615,07
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-216.389.247,07

#### 26.2. Cuentas de Orden Acreedoras

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	-691.476.585,00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-691.476.585,00
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	691.476.585,00



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s



9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	691.476.585,00
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	690.554.057,00

Los principales cambios presentados en las cuentas de orden, obedecen al control de activos fijos, que de acuerdo a las políticas contables no son reconocidos como activos fijos, sin embargo, desde el módulo de propiedad planta y equipo son controlados como de uso consumibles y registrados en cuentas de orden, por otra parte, se viene realizando una depuración desde el ámbito contable para el retiro de algunas partidas económicas que no presentan salidas de recursos por situaciones pasadas o el incremento de beneficios a futuro.

### NOTA 27 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>55.299.621.784,31</b>	<b>54.114.319.423,86</b>	<b>1.185.302.360,45</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	2.036.845.012	2.036.845.012,25	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	47.496.802.940,35	45.838.581.622,73	1.658.221.317,62
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	1.185.302.360,45	1.658.221.317,62	-472.918.957,17
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0,00
3.1.14	Cr	Reservas	4.580.671.471,26	4.580.671.471,26	0,00

Las cuentas de patrimonio durante la vigencia 2021, no experimentaron incrementos diferentes de de la apropiación de utilidades de ejercicios anteriores, ni tampoco castigos por cambios normativos de las políticas contables.



SC5544-1



— **U n i d o s   s o m o s   m á s** —

El para el Instituto Universitario de la Paz-Unipaz los incrementos patrimoniales en los estados financieros comparables de la vigencia 2020 al 2021, se han producido por los principales hechos económicos:

Para la vigencia 2020, se incrementó la estructura patrimonial por los resultados económicos positivos obtenidos de la vigencia anterior (2019), para tal efecto se trasladado a la cuenta de resultados de excedentes sociales acumulados el valor de \$1.155.088.243,98, que en la dinámica financiera son apropiados a partir del 1 de enero de la próxima vigencia a esta cuenta; los resultados positivos obtenidos como utilidad ejercicio de la vigencia 2020, por valor de \$1.658.221.317,62, hacen parte de incrementos de resultados de excedentes de ejercicio en el año 2021; al igual que el resultados de excedentes del ejercicio 2021 tiene por valor de \$1.185.302.360; a continuación se ilustra los impactos mas representativos al patrimonio generados en la vigencia 2020 al 2021.

### INCREMENTOS Y/O DISMINUCION GENERADOS EN EL AÑO 2020

PATRIMONIO	INICIAL 2020	INCREMENTO	DISMUCION	FINAL 2021
CAPITAL FISCAL	2.036.845.012	0	0	2.036.845.012
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	44.683.493.379	1.155.088.244		45.838.581.623
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	4.580.671.471	0	0	4.580.671.471
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	1.155.088.244	0	1.155.088.244	0
RESULTADO Y/O EXCEDENTES 2020	0	1.658.221.318	0	1.658.221.318
<b>TOTAL, PRIMONIO ENTES GOBIERNO A DIC 31 2020</b>				<b>54.114.319.424</b>

### INCREMENTOS Y/O DISMUNUCION GENERADOS EN EL AÑO 2021

PATRIMONIO	INICIAL 2021	INCREMENTO	DISMUCION	FINAL 2021
CAPITAL FISCAL	2.036.845.012	0	0	2.036.845.012
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	45.838.581.623	1.658.221.318		47.496.802.940
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	4.580.671.471	0	0	4.580.671.471
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	1.658.221.318	0	1.658.221.318	0



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s



RESULTADO Y/O EXCEDENTES 2021	0	1.185.302.360	1.185.302.360
<b>TOTAL, PATRIMONIO ENTES GOBIERNO A DIC 31 2021</b>			<b>55.299.621.784</b>

## NOTA 28. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>32.350.466.433,51</b>	<b>28.191.794.075,00</b>	<b>4.158.672.358,51</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes	66.461.861,00	53.687.766,00	12.774.095,00
4.3	Cr	Venta de servicios	11.927.101.054,24	11.947.256.754,00	-20.155.699,76
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	17.685.830.443,40	14.846.543.616,00	2.839.286.827,40
4.8	Cr	Otros ingresos	2.671.073.074,87	1.344.305.939,00	1.326.767.135,87

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 2021, 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.

### 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>17.685.830.443,40</b>	<b>14.846.543.616,00</b>	<b>2.839.286.827,40</b>
<b>4.1</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.4</b>	<b>Cr</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>17.685.830.443,40</b>	<b>14.846.543.616,00</b>	<b>2.839.286.827,40</b>
4.4.28	Cr	Otras transferencias	17.685.830.443,40	14.846.543.616,00	2.839.286.827,40



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s



## Anexo 28.1 Detalle Ingresos de transacciones sin contraprestación

CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE	SALDO A DIC 31 2021
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	CONCEPTO	17.685.830.443,40
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		17.685.830.443,40
442802	Para proyectos de inversión		14.086.091.765,92
44280201	Ley 30 de 1992-Nación	TRANSFERENCIAS DE LA NACION (MEN)	4.970.143.052,00
44280202	Ley 30 de 1992- Departamental	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	9.100.048.713,92
44280202	Ley 30 de 1992- Departamental	OTRAS	100.000.000,00
44280205	Otros	TRANSFERENCIAS SISTEMA SGR	15.900.000,00
442803	Para gastos de funcionamiento	TRANSFERENCIAS SISTEMA SGR	909.426.798,56
442805	Para programas de educación	Estampillas ProUIs	2.690.311.878,92

## 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CDC	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>14.664.635.992,11</b>	<b>13.345.250.457,00</b>	<b>1.319.385.535,11</b>
<b>4.2</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de bienes</b>	<b>66.461.861,00</b>	<b>53.687.766,00</b>	<b>12.774.095,00</b>
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	66.461.861,00	53.687.766,00	12.774.095,00
<b>4.3</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>11.927.101.054,24</b>	<b>11.947.256.753,00</b>	<b>-20.155.698,76</b>
4.3.05	Cr	Servicios educativos	9.782.647.622,88	11.275.493.827,00	1.492.846.204,12
4.3.90	Cr	Otros ingresos	2.824.208.169,10	996.944.585,00	1.827.263.584,10
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-679.754.737,74	-325.181.659,00	-354.573.078,74
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>2.671.073.074,87</b>	<b>1.344.305.938,00</b>	<b>1.326.767.136,87</b>
4.8.02	Cr	Financieros	9.750.530,34	17.284.293,00	-7.533.762,66
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	2.661.322.544,53	1.327.021.645,00	1.334.300.899,53

Se registran como ingresos con contraprestación de servicios a los servicios prestados por formación educativa en los diferentes programas educativos ofertados por la entidad durante la vigencia 2021, así mismo registra los ingresos por administración de proyectos derivados de

— **U n i d o s s o m o s m á s** —



SC5544-1



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.

### Anexo 28.2. Detalle ingresos de transacciones con contraprestación

codigo	CUENTA	SALDO DIC 31 2021
43	VENTA DE SERVICIOS	11.927.101.054,24
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	9.782.647.622,88
430512	Educación formal - Superior formación técnica profesional	3.132.088,35
430513	Educación formal - Superior formación tecnológica	7.636.408,00
430514	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORMACION PROFESIONAL	9.766.752.430,53
43051401	Superior formación profesional - Inscripción	110.514.004,00
43051402	Superior formación profesional - Matrícula	8.760.487.900,53
43051404	Superior formación profesional - Derechos académicos	520.258.211,00
43051411	Otros Ingresos Educativos	375.492.315,00
430515	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	4.220.446,00
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	906.250,00

### NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CD	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>5</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>6.228.389.673,78</b>	<b>5.898.336.646,95</b>	<b>330.053.026,83</b>
5.1	Db	De administración y operación	4.076.237.425,75	4.414.654.935,26	-338.417.509,51
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.526.924.703,53	1.396.235.191,22	130.689.512,31
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0,00	22.149.000,00	-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	625.227.544,50	65.297.520,47	559.930.024,03

Representa la totalidad de los gastos realizados del 01 de enero al 31 de diciembre 2021, para el normal funcionamiento del Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ, estos flujos de recursos son necesarios para el normal funcionamiento de la entidad y están directamente atribuibles a

**U n i d o s   s o m o s   m á s**



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

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>4.076.237.425,75</b>	<b>3.148.971.649,59</b>	<b>927.265.776,16</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>4.076.237.425,75</b>	<b>3.148.971.649,59</b>	<b>927.265.776,16</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.254.225.899,00	1.162.214.435,00	92.011.464,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	5.791.147,00	12.197.485,00	-6.406.338,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	460.447.289,10	305.376.300,00	155.070.989,10
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	43.018.800,00	39.407.800,00	3.611.000,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	829.188.266,00	513.336.982,00	315.851.284,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	668.753.542,65	618.745.042,59	50.008.500,06
5.1.11	Db	Generales	740.927.071,00	492.744.605,00	248.182.466,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	73.885.411,00	4.949.000,00	68.936.411,00

### 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>Db</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>1.526.924.703,53</b>	<b>1.396.235.191,22</b>	<b>130.689.512,31</b>
	<b>Db</b>	<b>DETERIORO</b>	<b>23.610.278,67</b>	<b>0,00</b>	<b>23.610.278,67</b>
5.3.57	Db	De activos tangibles	23.610.278,67		23.610.278,67
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>1.366.424.656,17</b>	<b>1.265.683.285,67</b>	<b>100.741.370,50</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1.366.424.656,17	1.265.683.285,67	100.741.370,50
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>136.889.768,69</b>	<b>130.551.905,55</b>	<b>6.337.863,14</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	136.889.768,69	130.551.905,55	6.337.863,14



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s



### 29.3. Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>5.4</b>	<b>Db</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>22.149.000,00</b>	<b>-22.149.000,00</b>
<b>5.4.08</b>	<b>Db</b>	<b>SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4.23</b>		<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>22.149.000,00</b>	<b>-22.149.000,00</b>
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación			0,00
5.4.23.90	Db	OTRAS TRANSFERENCIAS		22.149.000,00	-22.149.000,00

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

### 29.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>625.227.544,50</b>	<b>65.297.520,47</b>	<b>559.930.024,03</b>
<b>5.8.02</b>	<b>Db</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>530.301,00</b>	<b>-530.301,00</b>
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
<b>5.8.03</b>	<b>Db</b>	<b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>142.204.560,39</b>	<b>64.161.311,69</b>	<b>78.043.248,70</b>
5.8.04.47	Db	Intereses sobre créditos judiciales			0,00
5.8.04.48	Db	Distribución de rendimientos del sistema de cuenta única			0,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	142.204.560,39	64.161.311,69	78.043.248,70
5.8.22.16	Db	Operaciones con instrumentos derivados			0,00
5.8.22.17	Db	Provisiones			0,00
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>483.022.984,11</b>	<b>605.907,78</b>	<b>482.417.076,33</b>
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos			0,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	483.022.984,11	605.907,78	482.417.076,33



SC5544-1





### Anexo 29.7. Detalle de Otros gastos

CODIGO	CONCEPTO	SALDO DIC 31 2021
58	OTROS GASTOS	625.227.544,50
5802	COMISIONES	819.880,00
5804	FINANCIEROS	126.634.720,39
58042908	PRESTAMOS COMERCIAL BANCOCOLOMBIA	73.441.454,00
58042908	PRESTAMOS COMERCIAL BANCOCOLOMBIA	73.441.454,00
580490	Otros gastos financieros	53.193.266,39
58049001	Otros gastos financieros comisiones	46.811.929,68
58049002	Otros gastos financieros IVA comisiones	401.090,70
58049003	Otros gastos financieros Gravamen movimiento financiero	5.980.246,01

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>24.936.774.399,28</b>	<b>21.901.449.697,46</b>	<b>3.035.324.701,82</b>
<b>6.2</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>50.330.085,00</b>	<b>27.062.725,00</b>	<b>23.267.360,00</b>
6.2.05	Db	Bienes producidos			0,00
6.2.10	Db	Bienes comercializados	50.330.085,00	27.062.725,00	23.267.360,00
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>24.886.444.314,28</b>	<b>21.874.386.972,46</b>	<b>3.012.057.341,82</b>
6.3.05	Db	Servicios educativos	24.886.444.314,28	21.874.386.972,46	3.012.057.341,82
6.3.10	Db	Servicios de salud			0,00
6.3.45	Db	Servicios de transporte			0,00



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s



### 30.1. Costo de ventas de bienes

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>6.2</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>50.330.085,00</b>	<b>27.062.725,00</b>	<b>23.267.360,00</b>
<b>6.2.05</b>	<b>Db</b>	<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.2.05.18	Db	Productos de madera			0,00
6.2.05.19	Db	Licores, bebidas y alcoholes			0,00
<b>6.2.10</b>	<b>Db</b>	<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>50.330.085,00</b>	<b>27.062.725,00</b>	<b>23.267.360,00</b>
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
6.2.10.95	Db	otro bienes comercializados	50.330.085,00	27.062.725,00	23.267.360,00

### Anexo 30.1. Detalle de Costo de ventas de bienes

<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>24.936.774.399,28</b>
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	50.330.085,00
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	50.330.085,00
621090	Otras ventas de bienes comercializados	50.330.085,00
62109001	Otras ventas de bienes comercializados SEMOVIENTES	38.630.125,00
62109001	Otras ventas de bienes comercializados SEMOVIENTES	38.630.125,00
62109002	Otras ventas de bienes comercializados	11.699.960,00
62109002	Otras ventas de bienes comercializados	11.699.960,00

Los costos de ventas de bienes corresponden a los productos comercializados desde los diferentes núcleos de producción académica durante la vigencia 2021.



SC5544-1





### 30.2. Costo de ventas de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>24.886.444.314,28</b>	<b>21.874.386.972,46</b>	<b>3.012.057.341,82</b>
<b>6.3.05</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>24.886.444.314,28</b>	<b>21.874.386.972,46</b>	<b>3.012.057.341,82</b>
6.3.05.01	Db	Educación formal - Preescolar			0,00
6.3.05.05	Db	Educación formal - Media técnica			0,00
6.3.05.06	Db	Educación formal - Superior formación técnica profesional	8.462.133.458,24	7.673.805.596,92	788.327.861,32
6.3.05.07	Db	Educación formal - Superior formación tecnológica			0,00
6.3.05.08	Db	educación -superior profesional	16.424.310.856,04	14.200.581.375,54	2.223.729.480,50

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

### NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

<b>7</b>	<b>COSTOS DE TRANSFORMACION</b>	<b>24.886.444.314,28</b>
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	24.886.444.314,28
7206	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR - FORMACION TÉCNICA PROFESIONAL	8.462.133.458,24
7208	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR - FORMACION PROFESIONAL	16.424.310.856,04
720801	MATERIALES	166.450.062,87
720802	GENERALES	2.130.733.570,17
72080203	Servicios técnicos	782.279.489,00
72080205	Gastos de desplazamiento - gastos de viaje	3.985.517,00
72080207	Mantenimiento y reparaciones	582.210.248,57
72080210	Otros costos generales	677.533.338,60
72080212	Impresos y Publicaciones	240.000,00
720803	Sueldos y salarios	11.678.362.958,00
72080301	Docentes de Planta tiempo completo	2.251.473.228,00
72080303	Docentes Cátedra	1.373.180.010,00
72080304	Docentes otras vinculaciones laborales	8.053.709.720,00
720805	Contribuciones efectivas	2.152.679.253,00
720806	APORTES SOBRE LA NOMINA	276.230.400,00



SC5544-1



**U n i d o s   s o m o s   m á s**

720808	Impuestos	73.094,00
720810	Gastos de personal diversos	19.781.518,00

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

Para dar un mayor alcance a los movimientos de flujo de efectivo presentados en el periodo de la vigencia 2021, en las de actividades de operación Operaciones, actividades de inversión y actividades de financiación.

#### ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Principales cambios experimentados en los flujos de Efectivo corresponde a actividades de operación están relacionadas con la generación de fuentes de recursos por la disminución de cuentas por cobrar en la prestación de servicios educativos, cuentas por cobrar recaudadas por la realización de convenios y/ contratos en la vigencia, las transferencias canalizadas que corresponde al sistema general de regalías, y las otras cuentas por cobrar que derivan de las diferentes conceptos como el cobro de incapacidades a eps, convenios por operaciones interinstitucionales por un valor acumulado de \$3.497.494.870

Se presentan generación de flujos de recursos por la disminución de recursos por los inventarios por valor de \$290.664.033; por otra parte se presenta generación de flujos internos por los movimientos internos de incrementos de conceptos de pasivos a beneficio de empleados y por concepto de salidas de recursos se presentan un incremento de otros activos intangibles y la realización de proyectos que efectivamente están en desarrollo por valor de \$926.503.557 y flujos de entradas por otros activos por \$207.373.152.

Por otra parte los flujos de operación se ven afectados positivamente por la salidas no efectivas de dinero por conceptos de amortizaciones, depreciaciones de activos por valor de \$1.366.424.656 y los movimientos internos de recursos que hace la entidad en la prestación de recursos en los diferentes proyectos que hacen parte del plan de fortalecimiento institucional para la vigencia 2021, que la universidad asume la capacidad de prestar el servicio sin la necesidad de contratar un tercero y le permitió generar recursos por valor de \$902.246.004

#### ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

En las actividades relacionadas con inversión están enmarcadas con los incrementos patrimoniales de la propiedad planta y equipos presentados en la vigencia 2021, por valor de \$484.994.736, así como las generadas por los recursos obtenidos en virtud del Plan de pagos de obligaciones para la vigencia 2021 por valor de \$1.019.237.654, los cuales le permitieron apalancar el pago de recursos de otras fuentes.



SC5544-1





**UNIPAZ**

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

## ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Con respecto a las actividades de financiación presentadas en la vigencia 2021, no se presentaron movimiento de fuentes o apalancamientos con créditos nuevos, durante la vigencia, se aplicaron recursos para cubrir el crédito financiero obtenido en la vigencia 2020 por valor de \$1.600.000.000, para un total de aplicación de recursos en la vigencia por valor de \$1.673.441.454

Cordialmente,

**OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA**  
Rector

**JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO**  
Contador Público T.P 97557-T



SC5544-1



U n i d o s   s o m o s   m á s