



UNIPAZ

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

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


### CERTIFICA:

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos y transacciones y operaciones realizadas por el instituto universitario de la PAZ-UNIPAZ, con corte a 30 de septiembre 2020, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información financiera GD, y se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades del gobierno adoptado mediante resolución 0533 de 2015,

Que los Estados financieros básicos del instituto universitario de la PAZ, con corte 30 de septiembre de 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, septiembre 30 de 2020

  
OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA  
C.C 91.427.890  
Representante Legal

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



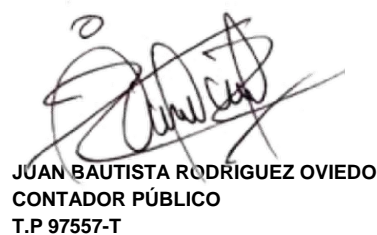
U n i d o s s o m o s m á s

**INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE SEPTIEMBRE DE 2020**  
*(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)*

ACTIVO	notas		PASIVO	notas	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>			<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
CAJA	3.1.	78.811.643,00	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	3.7.1	1.354.524.254,51
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.1.	5.060.563.184,84	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.7.1	6.588.561,05
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	3.1.		DESCUENTOS DE NÓMINA	3.7.1	146.619.970,00
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>5.139.374.827,84</b>	RETENCION EN LA FUENTE	3.7.1	7.146.398,13
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3.2.	2.179.768.013,01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.7.1	261.883.840,00
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>2.179.768.013,01</b>	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.7.2	2.377.633.120,00
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			INGRESO RECIBIDO POR ANTICIPADO		828.000,00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3.3	1.654.622.892,00	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>4.155.224.143,69</b>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.3	305.336.288,85	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>TOTAL CUENTA POR COBRAR</b>		<b>1.959.959.180,85</b>	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.7.3	
INVENTARIOS DE MATERIALES Y SUMINSTROS	3.4	491.029.594,27	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL INVENTARIO</b>		<b>491.029.594,27</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>4.155.224.143,69</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>9.770.131.615,97</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.5	51.855.607.952,60	CAPITAL FISCAL	3.8	2.036.845.012,25
OTROS ACTIVOS	3.6	1.357.978.023,08	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.8	45.838.581.622,73
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	3.5	-7.299.153.883,26	RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	3.8	4.580.671.471,26
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>45.914.432.092,42</b>	IMPACTOS POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	3.8	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>55.684.563.708,39</b>	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.8	-926.758.541,54
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>51.529.339.564,70</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>55.684.563.708,39</b>



OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA  
 RECTOR  
 C.C.91.427.890

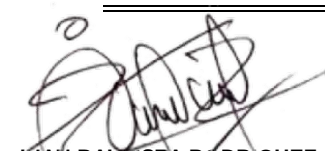


JUAN BAUTISTA RODRÍGUEZ OVIEDO  
 CONTADOR PÚBLICO  
 T.P.97557-T

**INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ**  
**ESTADO DE RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**  
**A 31 DE SEPTIEMBRE DE 2020**  
*(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)*

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
SERVICIOS EDUCATIVOS	4.1.1	6.537.144.572,61
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	4.1.1	242.864.523
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	4.1.1	2.535.236.559
APORTE DE LA NACION - MEN	4.1.1	5.615.131.513
INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER IDESAN	4.1.1	148.679.392
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b><u>15.079.056.560</u></b>
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESUCENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	4.1.1	315.131.562,80
<b>TOTAL INGRESOS DEL PERIODO</b>		<b><u>14.763.924.997</u></b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	4.4	12.927.597.133,95
<b>EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES</b>		<b><u>1.836.327.863</u></b>
<b>GASTOS</b>		
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		
SUELDOS Y SALARIOS	4.2	861.791.203,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.2	11.566.943,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.2	189.018.050,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	4.2	22.447.900,00
PRESTACIONES SOCIALES	4.2	433.078.701,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.2	443.769.160,77
GASTOS GENERALES	4.2	305.531.075,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.2	4.949.000,00
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPECIACIONES Y AMORTIZACIONES	4.2	1.046.194.274,44
OTRAS TRANSFERENCIAS	4.2	22.149.000,00
OTROS GASTOS FINANCIEROS (INTERESES CORRIENTES)	4.3	33.490.777,97
GASTOS DIVERSOS	4.3	2.157,83
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>		<b><u>3.373.988.243</u></b>
<b>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>		<b><u>-1.537.660.380</u></b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
BIENES COMERCIALIZADOS	4.1.2	47.960.375
FINANCIEROS	4.1.2	14.210.284
INGRESOS DIVERSOS	4.1.2	569.753.679
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b><u>631.924.338</u></b>
<b>COSTO DE VENTA</b>		
COSTO DE VENTA DE BIENES	4.4	21.022.500
<b>TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b><u>21.022.500</u></b>
<b>EXCEDENTE NO OPERACIONAL</b>		<b><u>610.901.838</u></b>
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>		<b><u>-926.758.542</u></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 : 800.024.581-3**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPRATIVO**  
**A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020-2019**  
**(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)**

	2020	2019
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	5,0	
CAJA	78.811.643	19.311.394
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.060.563.185	3.576.202.877
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>5.139.374.828</b>	<b>3.595.514.271</b>
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	6,1	
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2.179.768.013	2.177.283.665
	<u>2.179.768.013</u>	<u>2.177.283.665</u>
<b>INVENTARIOS</b>	9,0	
INVENTARIOS	491.029.594	231.373.695
	<u>491.029.594</u>	<u>231.373.695</u>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7,0	3.622.412.187
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	814.053.240
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,0	1.459.630.904
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL CUENTA POR COBRAR</b>	<b>1.959.959.181</b>	<b>5.896.096.331</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>9.770.131.616</b>	<b>11.900.267.963</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10,0	51.855.607.953
OTROS ACTIVOS	14,0	1.357.978.023
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	10,0	-7.299.153.883
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>45.914.432.092</b>	<b>47.212.695.377</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>55.684.563.708</b>	<b>59.112.963.339</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	21,0	1.354.524.255
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21,0	6.588.561
DESCUENTOS DE NÓMINA	21,0	146.619.970
RETENCION EN LA FUENTE	21,0	7.146.398
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21,0	261.883.840
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22,0	2.377.633.120
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	24,0	828.000
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0	0
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4.155.224.144</b>	<b>3.302.864.385</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	20,0	0
	<u>0</u>	<u>2.223.183.320</u>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>2.223.183.320</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>4.155.224.144</b>	<b>5.526.047.705</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		
CAPITAL FISCAL	26,0	2.036.845.012
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	26,0	45.838.581.623
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	26,0	4.580.671.471
IMPACTOS POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	26,0	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	26,0	-926.758.542
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>51.529.339.565</b>	<b>53.586.915.635</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>55.684.563.708</b>	<b>59.112.963.339</b>

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA  
RECTOR  
C.C 91.127.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO  
CONTADOR PÚBLICO  
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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020-2019**  
**(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)**

	NOTAS	2020	2019
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
SERVICIOS EDUCATIVOS	27,2	6.537.144.573	8.559.688.338
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS		242.864.523	746.078.793
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>			
ESTAMPILLA PROUIS	27,0	0	167.038.612,96
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	27,0	2.535.236.559	9.207.377.192,86
APORTE DE LA NACION - MEN	27,0	5.615.131.513	748.243.412,00
INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER IDESAN	27,0	148.679.392	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<u>15.079.056.560</u>	<u>19.428.426.349</u>
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESUCENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	27,2	315.131.563	364.246.999
<b>TOTAL INGRESOS DEL PERIODO</b>		<u>14.763.924.997</u>	<u>19.064.179.350</u>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>			
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	29,2	12.927.597.134	13.320.442.246
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>		<u>12.927.597.134</u>	<u>13.320.442.246</u>
<b>EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES</b>		<u>1.836.327.863</u>	<u>5.743.737.104</u>
<b>GASTOS</b>			
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>			
SUELDOS Y SALARIOS	28,1	861.791.203	836.676.669
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	28,1	11.566.943	1.854.409
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	28,1	189.018.050	188.627.100
APORTES SOBRE LA NOMINA	28,1	22.447.900	22.549.800
PRESTACIONES SOCIALES	28,1	433.078.701	233.240.608
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	28,1	443.769.161	580.953.776
GASTOS GENERALES	28,1	305.531.075	900.384.608
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	28,1	4.949.000	49.365.313
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	28,2	1.046.194.274	919.665.076
OTRAS TRANSFERENCIAS	28,3	22.149.000	0
OTROS GASTOS FINANCIEROS (INTERESES CORRIENTES)	28,1	33.490.778	269.976.394
GASTOS DIVERSOS	28,1	2.158	3.533
AMORTIZACION DE INTANGIBLES		0	97.941.050
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>		<u>3.373.988.243</u>	<u>4.101.238.335</u>
<b>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>		<u>-1.537.660.380</u>	<u>1.642.498.769</u>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
BIENES COMERCIALIZADOS	27,2	47.960.375	63.725.596
FINANCIEROS	27,2	14.210.284	18.661.210
INGRESOS DIVERSOS	27,2	569.753.679	579.317.947
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<u>631.924.338</u>	<u>661.704.753</u>
<b>COSTO DE VENTA</b>			
COSTO DE VENTA DE BIENES	29,1	21.022.500	18.297.750
<b>TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<u>21.022.500</u>	<u>18.297.750</u>
<b>EXCEDENTE NO OPERACIONAL</b>		<b>610.901.838</b>	<b>643.407.003</b>
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>		<b>-926.758.542</b>	<b>2.285.905.772</b>

OSCAR DEL ANDO PORRAS ATENCIA  
 RECTOR  
 C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO  
 CONTADOR PÚBLICO  
 TP 97557-T



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

## **INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ –UNIPAZ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020**

### **1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **1.1 NATURALEZA JURÍDICA DE LA ENTIDAD**

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

##### **1.1.1 FUNCIÓN SOCIAL, OBJETIVO, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.**

El Instituto Universitario de la Paz de Barrancabermeja "UNIPAZ", tiene objeto social principal ampliar las oportunidades de ingreso a la Educación superior, preferencialmente para las personas de escasos recursos económicos, para adelantar programas que permitan la incorporación de personas de las sedes urbanas y rurales, fomentar la investigación científica y preparar el recurso humano, técnico, científico y cultural, indispensable para el desarrollo socio económico del Valle del Magdalena Medio. El instituto universitario de la Paz- se encuentra ubicado a 14 km del casco urbano del municipio de Barrancabermeja en la vía que comunica a la ciudad de Bucaramanga y donde funcionan las unidades administrativas y académicas propias de la Institución.

##### **1.1.2 MISIÓN**

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

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

##### **1.1.3 VISIÓN**

**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 1 de 32



SC5544-1





**UNIPAZ**

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

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

## 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

### 2.1 APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL

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, tiene en cuenta cumplir marco conceptual del Régimen de Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento.

Las normas actuales para la preparación y presentación de información financiera bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, expedidas por la Contaduría General de la Nación, están contenidas en la Resolución N° 533 del 08 de octubre de 2015, mediante el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 y se incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, la estructura del Marco normativo para entidades de gobierno, la cual está conformada por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.



SC5544-1



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

Entendiéndose que las Entidades de Gobierno son aquellas que tienen como objetivo fundamental la definición, observancia y ejecución de políticas públicas que buscan incidir en la asignación de bienes y servicios, en la redistribución de la renta y la riqueza, y en el

**U n i d o s s o m o s m á s**



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

#### **Corrección de errores de períodos anteriores**

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

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

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

UNIPAZ revelará la siguiente información sobre errores en períodos anteriores:

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



---

**U n i d o s   s o m o s   m á s**





**UNIPAZ**

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

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior:

**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.



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 4 de 32



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

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

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

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

## INVENTARIOS

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

## 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



---

U n i d o s   s o m o s   m á s



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:

- a. Uso esperado del activo.
- b. Estado físico del activo.
- c. Obsolescencia técnica.
- d. Límites legales o contractuales, similares al uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

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

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

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

## **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 espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

**U n i d o s   s o m o s   m á s**



SC5544-1





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.

<b>Categoría</b>	<b>Rango (Años)</b>
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
Actualización 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.

## **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.



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

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.

### **BALANCE GENERAL**

El estado de Situación general se presenta con una estructura de activos que conserva el orden de liquidez a solvencia, y los pasivos su grado de exigibilidad; reflejando de esta forma los bienes, derechos, obligaciones y el patrimonio. Los saldos de activo y pasivo se clasifican en corrientes y no corrientes.

### **ESTADO DE ACTIVIDAD**

Para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos relacionados con los hechos económicos, financieros, ambientales y sociales, incurridos en el periodo contable se aplica el principio y la base de causación.



## **2.2 REGISTRO DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES**

En materia de registro de los libros de Contabilidad, documentos y soportes contables, se llevan de acuerdo a los parámetros establecidos en las normas

---

**U n i d o s   s o m o s   m á s**



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

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

### 3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICAS

#### 3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se reconocerán 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:

Se reconocerán 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.

#### **Caja de Tesorería:**

La caja de tesorería corresponde a los recursos recibidos por operaciones económicas recibidas en efectivo por la prestación de servicios educativos relacionados con compra de certificaciones de estudios, pago de formularios, pagos de derechos de grados, habilitaciones entre otros derechos académicos

---

U n i d o s   s o m o s   m á s





## Los fondos

**especiales y cajas menores:** Los recursos financieros de fondos creados con el objeto de brindar manejo eficiente a las urgencias que se presenten en los núcleos y plantas de producción y las demás dependencias de la institución, por otra parte una diferencia relacionada con los fondos académicos creados durante la vigencia 2020 para las escuelas, es que generan flujos de recursos de entradas o ingresos como contraprestación de las prácticas académicas realizadas por la respectiva escuela, las cajas menores son actualizadas de forma anual en salarios mínimos y para corte 30 de septiembre de 2020 se constituyeron las siguientes caja y fondos académicos por los siguientes valores a saber:

codigo	CAJA MENOR	Valor
11050201	Fondo especial para las Plantas Agroindustriales "FEPA-UNIPAZ"	13.000.000
11050202	Caja Menor Finca Santa Lucía	4.389.015
11050204	Caja Menor Bienestar Universitario	3.922.628
11050205	Fondo especial para los núcleos de producción agropecuaria "FENUPRO-UNIPAZ"	14.500.000
11050207	Fondo Ingeniería Agronómica SIPAS	11.500.000
11050208	Fondo Académico especial de Ingeniería ambiental y de saneamiento	31.500.000

## Cuentas Bancarias corrientes y de ahorro:

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 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 con destinación específica (de uso restringido) los cuales se representan en pesos Colombianos (COP).



SC5544-1



Los saldos en los movimientos contables correspondientes a las cuentas bancarias de la Institución fueron debidamente conciliados a 30 de septiembre de 2020.

**U n i d o s   s o m o s   m á s**



**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS \$5.060.563.184,84**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS BANCARIA</b>	<b>30 DE SEPTIEMBRE DE 2020</b>	<b>30 DE SEPTIEMBRE DE 2019</b>
11100601	Banco Caja Social Cta. No. 26503829500	276.195.813,41	806.955.357,79
11100602	Coomultrasan Cta. No. 02-080-115097	194.733.906,99	403.323.967,99
11100603	Banco Av Villas Cta. No. 930-80237-1	326.958.709,15	101.351.709,22
11100604	Bancolombia Cta de Ahorros No. 30636434791	36.889.302,85	426.108,28
11100662	AV VILLAS Cta # 930117304	931,63	39,71
11100663	BANCO CAJA SOCIAL CTA DE AHOROS N° 5539	0,94	3.690.341,54
11100664	BANCO COMERCIAL AV VILLAS 930117395	1.893.566.629,42	748.247.070,96
11100665	BANCO CAJA SOCIAL CTA DE AHOROS N° 2406262948 (convenio n 17609 Gob Stder- Unipaz- Eco petrol)	12.377.621,85	48.372.192,32
11100666	BANCO CAJA SOCIAL CTA DE AHOROS N° 24072746376 (convenio n 028-17 OEI)	0	729,54
11100668	BANCO CAJA SOCIAL CTA DE AHOROS N° 24084634490 (convenio N° 322/17 Alcaldia B/meja)	2.710,99	243,76
11100672	BANCOOMEVA CUENTA DE AHORROS N° 370101075201	22.732.137,10	41.569.108,14
11100673	COMULTRASAN FINANCIERA CUENTA DE AHORROS N°2880285160	218.694.512,00	180.633.885,00
11100674	BANCO COMERCIAL AV VILLAS CTA AHORRO 930117171 CONVENIO 0851 ALCALDIA BARRANCABERMEJA	0	49,81
11100675	BANCO COMERCIAL AV VILLAS CUENTA NUMERO 930-11314-7	0,81	74.729.624,59
11100677	IDESAN CUENTA NUMERO 111-03-004202A	339.302.916,42	978.888.123
11100678	BANCO COMERCIAL AV VILLAS CUENTA NUMERO 930-11619-9 RECURSOS FUNCIONAMIENTO MEN	0,24	0,57



**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

11100679	BANCO COMERCIAL AV VILLAS CUENTA NUMERO 9301169-34 CONVENIO 3254-18 ECOP-ALCALDIA-UNIPAZ	81.844.458,02	125169401,99
11100680	BANCO COMERCIAL AV VILLAS CUENTA NUMERO 93011731 CONVENIO SILVO PASTORIL-GOB SDER	17.226.031,04	60.346.611,07
11100681	BANCO COMERCIAL AV VILLAS CUENTA NUMERO 930117411 MEN PASIVOS	1.576.417.211,24	0
11100682	BANCO CAJA SOCIAL NUMERO 24096870275	6.225,28	0
11100686	BANCO AV VILLAS CTA AHORRO NUMERO 930118047 conv 0998-20	63.614.039,85	0

### 3.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las inversiones poseídas a septiembre 30 de 2020 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.

Las acciones poseídas en fertilizantes colombianos S.A, no ejercen influencia significativa en la compañía que pueda afectar en la toma de decisiones sobre la compañía por parte de UNIPAZ., Adicional mente se encuentra en periodo

improductivo y cese de actividades comerciales y los estados financieros de esta entidad solo se habían publicado hasta la vigencia 2016; sin embargo, la empresa fertilizante continua bajo la dirección de la gobernación y en proceso de reiniciar operaciones económicas relacionadas con la venta de energía eléctrica que le permita una recuperación.



<b>ACCIONES</b>	<b>2.179.768.013,01</b>
FODESEP	37.613.061,01

**U n i d o s s o m o s m á s**



FRIGOBARRANCA S.A.	20.000.000,00
FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.	2.079.204.952,00
SOCIEDAD PORTUARIA DE BARRANCABERMEJA S.A.	42.950.000,00

### 3.3 CUENTAS POR COBRAR

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

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

El movimiento contable registrado en Cuentas por Cobrar, revela dentro del periodo de septiembre o del año 2020, los importes por cobrar a terceros por concepto de ingresos sin contraprestación (transferencias), ingresos con contraprestación (prestación de servicios educativos / Convenios) y cuentas por cobrar procedentes de ingresos recibidos por anticipado.

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

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

CODIGO	CUENTA	SALDO 30 SEP 2020	SALDO 30 DE SEP 2019
1337	CUENTAS POR COBRAR	1.654.622.892,00	3.622.412.187
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	305.336.288,85	1.459.630.904

U n i d o s s o m o s m á s





1317	PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	814.053.240
------	-------------------------	------	-------------

**CUENTAS POR COBRAR A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020**

**1.654.622.892**

NIT	TERCERO	SALDO 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	1.652.772.892,00
800024581	INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ	1.850.000,00

**Otras cuentas por cobrar:** los valores registrados en esta cuenta representa para la entidad económica un activo financiero, debido a que representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento los cuales están respaldados mediante contratos y/o convenios interinstitucionales, así misma Registra saldo de operaciones interinstitucionales, convenios, entre las cuentas por cobrar más representativas se encuentran los siguientes terceros:

**Otras cuentas por cobrar**

**305.336.288,85**

NIT	TERCERO	SALDO 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
805000427	COOMEVA EPS	2.655.453,00
800088702	EPS SURA	2.462.566,00
830003564	FAMISANAR EPS	344.863,00
901037916	FOSYGA	871.583,00
901097473	MEDIMAS EPS SAS	1.548.457,00
900156264	NUEVA EPS	8.710.153,00
800130907	SALUD TOTAL EPS	111.882,00
800251440	SANITAS EPS	812.319,00
860008645	LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	16.339.628,00
899999068	ECOPETROL	147.384.377,00
860007335	BANCO CAJA SOCIAL	5.005.939,00
860035827	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A	5.047.508,85
890903938	BANCOLOMBIA	213.540,00



**U n i d o s s o m o s m á s**



900336004	COLPENSIONES	188.800,00
805000427	COOMEVA EPS	28.200,00
804009752	COOMULTRASAN	25.806,00
800155308	COOPFUTURO LTDA	22.008.794,00
901037916	FOSYGA	14.100,00
806001937	MUNICIPIO DE ARENAL	4.816.343,00
890201900	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	73.805.372,00
890208119	MUNICIPIO DE BETULIA	1
890480203	MUNICIPIO DE SAN PABLO	12.398.414,00
900156264	NUEVA EPS	18.800,00
1097611944	RUEDA DIAZ LESLY ANDREA	434.090,00
800251440	SANITAS EPS	23.500,00
1095931312	TRIANA RAMÍREZ MAYRA KATHERYN	39.800,00
33379416	URIBE SALCEDO KAREN ADRIANA	26.000,00

## INVENTARIOS

CODIGO	CUENTA	SALDO 30 SEP 2020	SALDO 30 DE SEP 2019
1514	INVENTARIOS	491.029.594,27	231.373.695,00



### 3.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

U n i d o s s o m o s m á s



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

### Depreciación.

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

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

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

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

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





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

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

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

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

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

A 30 de septiembre de 2020 refleja en los libros contables el siguiente detalle de la Propiedad; Planta y equipo de la Institución:

#### ACTIVO NO CORRIENTE

CODIGO	CUENTA	SALDO 30 SEP 2020	SALDO 30 DE SEP 2019
1605	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	51.855.607.953	52.066.220.506
1905	OTROS ACTIVOS	1.357.978.023	1.417.497.027
1975	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-7.299.153.883	-6.271.022.156

U n i d o s s o m o s m á s



SC5544-1





**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$ 51.855.607.953**

<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>14.542.718.282,66</b>
16050101	Lote Donado por ECOPETROL	4.352.642.689,47
16050201	Finca Santa Lucia	9.169.859.750,96
16050202	Finca Linda Flor	1.020.215.842,23

Las propiedades Planta y equipo de la institución educativa representan el 80.5% del total de las propiedades y/o activos fijos, dentro de los cuales los terrenos y las edificaciones presentan un peso 77%, las construcciones se encuentran concentradas en las instalaciones del centro de investigaciones santa Lucia a 14 km de casco urbano del municipio de Barrancabermeja Santander.

Los terrenos de la entidad se encuentran identificados de la siguiente manera, un terreno urbano ubicado en la zona educativa del municipio de Barrancabermeja contiguo a la Biblioteca Alejandro Galvis por un valor de \$4.352.642.689,47, un lote rural ubicado en kilómetro 12 vía que conduce de Barrancabermeja a Bucaramanga denominado finca Santa lucia por un valor de \$9.169.859.750,96 y un lote de carácter rural ubicado en la vereda tienda nueva denominado finca la Flor con un valor de \$1.020.215.842,23, los cuales están libres de restricciones legales, hipotecas y pignoraciones.

**SEMOVIENTES \$ 157.476.515,00**

<b>1610</b>	<b>SEMOVIENTES</b>	<b>210.578.235,00</b>
<b>161003</b>	<b>DE EXPERIMENTACION</b>	<b>210.578.235,00</b>
16100301	Bovinos	139.893.575,00
16100302	Porcinos	15.195.000,00
16100303	Ovinos	6.871.000,00
16100304	Equinos	45.300.000,00
16100307	Alevinos	3.318.660,00

**PLANTAS PRODUCTORAS \$2.528.639.200,00**

<b>1612</b>	<b>PLANTAS PRODUCTORAS</b>	<b>2.528.639.200,00</b>
-------------	----------------------------	-------------------------

**U n i d o s s o m o s m á s**



SC5544-1





161201	Cultivos en desarrollo	2.528.639.200,00
16120101	Cultivos en desarrollo	72.300.000,00
16120102	Cultivo de caucho	2.456.339.200,00

## EDIFICACIONES

**\$ 25.031.376.917,88**

<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>25.008.176.317,88</b>
<b>164001</b>	<b>Edificios y casas</b>	<b>20.275.935.533,19</b>
16400101	Edificación Finca	2.992.373.565,59
16400102	Edificio Administrativo	3.580.734.770,00
16400103	Edificio de Aulas	13.702.827.197,60
<b>164019</b>	<b>Instalaciones deportivas y recreacionales</b>	<b>186.005.891,66</b>
16401901	Instalaciones deportivas y recreacionales	186.005.891,66
<b>164020</b>	<b>Estanques</b>	<b>10.795.562,83</b>
16402001	Estanques	10.795.562,83
<b>164090</b>	<b>Otras edificaciones</b>	<b>4.558.442.930,20</b>
16409001	Instalaciones Agropecuarias	111.607.773,39
16409002	Construcción Vías de Acceso	3.681.062.776,95
16409003	Mejoramiento Laboratorios	530.397.376,00
16409004	Construcción Parqueadero y Cancha de Vóley Playa	218.693.742,86
16409005	Adecuaciones e Instalaciones de red eléctrica (transformador)	16.681.261,00
16409006	Construcción Cancha Polideportiva	0
16409007	Planta de Tratamiento de Agua	0

## PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES \$ 108.000.000,00

<b>1645</b>	<b>"PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES"</b>	<b>108.000.000,00</b>
<b>164502</b>	<b>Plantas de tratamiento</b>	<b>108.000.000,00</b>
16450201	Planta de tratamiento de Agua	108.000.000,00

## REDES, LINEAS Y CABLES \$ 588.802.626,08

**U n i d o s s o m o s m á s**







<b>1650</b>	<b>"REDES, LINEAS Y CABLES"</b>	<b>588.802.626,08</b>
<b>165090</b>	<b>Otras redes, líneas y cables</b>	<b>588.802.626,08</b>
16509001	Otras Redes, Lineas y Cables	554.402.501,08
16509002	Red Universidades UNIRED	34.400.125,00

### **MAQUINARIA Y EQUIPO \$ 2.998.666.129,98**

<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>2.213.649.685,90</b>
<b>165505</b>	<b>Equipo de música</b>	<b>919.390.340,60</b>
16550501	Instrumentos Musicales	919.390.340,60
<b>165506</b>	<b>Equipo de recreación y deporte</b>	<b>72.715.400,00</b>
16550601	Equipos y Máquinas de Gimnasia	72.715.400,00
<b>165509</b>	<b>Equipo de enseñanza</b>	<b>913.279.739,00</b>
16550901	Equipos de Laboratorio	913.279.739,00
<b>165522</b>	<b>Equipo de ayuda audiovisual</b>	<b>507.871.768,00</b>
16552201	Equipo de ayuda audiovisual	507.871.768,00
<b>165590</b>	<b>Otra maquinaria y equipo</b>	<b>585.408.882,38</b>
16559001	Otra maquinaria y equipo	585.408.882,38

### **EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO \$ 2.591.796.976,00**

<b>1660</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTIFICO</b>	<b>2.481.420.843,00</b>
<b>166001</b>	<b>Equipo de investigación</b>	<b>8.219.300,00</b>
16600101	Equipo Médico	8.219.300,00
<b>166002</b>	<b>Equipo de laboratorio</b>	<b>2.583.577.676,00</b>
16600201	Equipo de laboratorio	2.583.577.676,00



### **MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA \$788.633.821,38**

**U n i d o s s o m o s m á s**



<b>1665</b>	<b>"MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA"</b>	<b>788.633.821,38</b>
<b>166501</b>	<b>Muebles y enseres</b>	<b>788.633.821,38</b>
16650101	Muebles y enseres	788.633.821,38

**EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION \$ 1.872.927.617,34**

<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION</b>	<b>\$ 1.872.927.617,34</b>
<b>167002</b>	<b>Equipo de computación</b>	<b>\$ 1.872.927.617,34</b>
16700201	Equipo de computación	\$ 1.872.927.617,34

**EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION \$ 212.717.005,41**

<b>1675</b>	<b>"EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION"</b>	<b>212.717.005,41</b>
<b>167502</b>	<b>Terrestre</b>	<b>198.717.005,41</b>
16750201	Motocicletas	2.619.886,12
16750202	Bus	196.097.119,29
<b>167505</b>	<b>De tracción</b>	<b>14.000.000,00</b>
16750501	De tracción	14.000.000,00

**BIENES DE ARTE Y CULTURA \$ 890.710.584,00**

<b>1681</b>	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>733.139.965,00</b>
<b>168101</b>	<b>Obras de arte</b>	<b>0</b>
16810101	Obras de arte	0
<b>168106</b>	<b>Elementos musicales</b>	<b>0</b>
16810601	Elementos musicales	0
<b>168107</b>	<b>Libros y publicaciones de investigación y consulta</b>	<b>890.710.584,00</b>



SC5544-1



**U n i d o s   s o m o s   m á s**



16810701	Libros y publicaciones de investigación y consulta	<b>890.710.584,00</b>
<b>1685</b>	<b>"DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)"</b>	<b>-4.960.822.800,82</b>
<b>168501</b>	<b>Edificaciones</b>	<b>-2.299.513.817,37</b>
16850101	Edificaciones	-2.299.513.817,37
<b>168503</b>	<b>"Redes, líneas y cables"</b>	<b>-84.800.371,11</b>
16850301	"Redes, líneas y cables"	-84.800.371,11
<b>168504</b>	<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>-558.834.096,17</b>
16850401	Maquinaria y equipo	-558.834.096,17
<b>168505</b>	<b>Equipo médico y científico</b>	<b>-740.243.376,43</b>
16850501	Equipo médico y científico	-740.243.376,43

<b>168506</b>	<b>Muebles, enseres y equipo de oficina</b>	<b>-320.850.381,21</b>
16850601	Muebles, enseres y equipo de oficina	-320.850.381,21
<b>168507</b>	<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>-623.471.272,20</b>
16850701	Equipos de comunicación y computación	-623.471.272,20
<b>168508</b>	<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>-187.645.861,56</b>
16850801	Equipos de transporte, tracción y elevación	-187.645.861,56
<b>168511</b>	<b>Plantas productoras</b>	<b>-12.853.332,99</b>
16851101	Plantas productoras	-12.853.332,99

<b>168512</b>	<b>Bienes de arte y cultura</b>	<b>-132.610.291,78</b>
16851201	Bienes de arte y cultura	-132.610.291,78

### 3.5 OTROS ACTIVOS

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

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la empresa y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación,

**U n i d o s s o m o s m á s**





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.

A 30 de septiembre de 2020 los otros activos registrados en los libros contables comprenden:

<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.357.978.023,00</b>
<b>1905</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>1.104.760.080,88</b>
<b>190514</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>549.612,18</b>
19051401	Bienes y servicios	549.612,18
<b>1970</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>1.206.217.253,00</b>
<b>197007</b>	<b>Licencias</b>	<b>48.356.081,9</b>
19700701	Licencias	48.356.081,9
<b>197008</b>	<b>SOFTWARE</b>	<b>1309072329</b>
19700801	Software Soluciones lintegradas de Administración SIA - CONDORSOFT LTDA	8.527.857,00
19700802	Software de Matrículas OCU	511.699.863,00
19700803	Base de Datos Universitaria	244.073.972,00
19700804	Optimización Tecnológica de la Red de Datos	431.624.898,00
19700805	LICENCIAS ADQUIRIDAS SISTEMA FINANCIERO GD	85.000.000,00
19700806	SOFTWARE SOLIWORD	13.225.000,00
19700807	LICENCIA SOFTWARE GANADERO SG	8.050.000,00
19700808	LICENCIA SOFTWARE ARCGIS PARA ANALISIS E INVESTITACION	6.870.739,00

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

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





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

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

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

### 3.6 PASIVO

CODIGO	CUENTA	SALDO 30 SEP 2020	SALDO 30 DE SEP 2019
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1.354.524.255	1.219.272.507
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	6.588.561	11.399.004
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	146.619.970	74.500.105
2436	RETENCION EN LA FUENTE	7.146.398	10.087.770
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	261.883.840	324.243.547
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.377.633.120	1.662.533.451
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	828.000	828.000

#### 3.6.1. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar abajo relacionadas se encuentra clasificadas como pasivo corriente teniendo en cuenta que la entidad no tiene el derecho incondicional para aplazar su pago por un periodo superior a 12 meses; las cuentas por pagar, representan las obligaciones presentes obtenidas por eventos pasados con terceros en el ejercicio de la adquisición de bienes y/o servicios, causación de seguridad social, otras retenciones y aportes sobre la nómina a 30 de septiembre de 2020, detalladas de la siguiente manera:

CUENTA	CUENTA	SALDO 30 SEP 2020
<b>240101</b>	<b>Bienes y servicios</b>	<b>1.312.952.350,47</b>
24010101	Bienes y servicios	502.928.541,45
24010102	Entrada Almacén	609.267.003,02

**U n i d o s s o m o s m á s**





24010103	Dev Servicios Educativos	200.756.806,00
<b>240102</b>	<b>Proyectos de inversión</b>	<b>41.571.904,04</b>
24010201	Proyectos de inversión	41.571.904,04
<b>2407</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>6.588.561,05</b>
<b>240790</b>	<b>Otros recaudos a favor de terceros</b>	<b>6.588.561,05</b>
24079001	Otros recaudos a favor de terceros - Convenios	6.588.561,05
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>	
<b>242401</b>	<b>Aportes a fondos pensionales</b>	<b>45.716.860,00</b>
24240101	Aportes a fondos pensionales	39.620.743,00
24240102	Fondo de Solidaridad	6.096.117,00
<b>242402</b>	<b>Aportes a seguridad social en salud</b>	<b>28.154.678,00</b>
24240201	Aportes a seguridad social en salud	28.154.678,00
<b>242404</b>	<b>Sindicatos</b>	<b>178.039,00</b>
24240401	Sindicatos	178.039,00
<b>242406</b>	<b>Fondos de empleados</b>	<b>29.680.293,00</b>
24240601	Fondos de empleados	29.680.293,00
<b>242407</b>	<b>Libranzas</b>	<b>37.048.246,00</b>
24240701	Libranzas	37.048.246,00
<b>242411</b>	<b>Embargos judiciales</b>	<b>5.841.854,00</b>
24241101	Embargos judiciales	5.841.854,00
<b>2436</b>	<b>RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	
<b>24360302</b>	<b>Retefuente Persona Jurídica 11%</b>	<b>0,13</b>
<b>243605</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>2.338.500,00</b>
24360501	Servicio General 4% Personas Naturales y Jurídicas declarantes	969.188,00
24360503	Desarrollo de Software 3,5%	1.058.643,00
24360504	Servicios Prestados por Empresas Temporales 1%	310.669,00
<b>243606</b>	<b>ARRENDAMIENTO</b>	<b>140.000,00</b>
24360602	Arrendamientos Bienes Inmuebles Obligados a Declarar	140.000,00
<b>243615</b>	<b>A empleados artículo 383 ET</b>	<b>1.846.000,00</b>
24361501	A empleados artículo 383 ET	1.846.000,00



SC5544-1



**U n i d o s   s o m o s   m á s**



<b>243625</b>	<b>Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar</b>	<b>2.308.636,00</b>
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>81.252.334,00</b>
<b>249027</b>	<b>VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE</b>	<b>655.325,00</b>
24902701	Viáticos y gastos de viaje	655.325,00
<b>249032</b>	<b>Cheques no cobrados o por reclamar</b>	<b>2.855.716,00</b>
24903201	Becas - Convenios por Cobrar	2.855.716,00
<b>249050</b>	<b>APORTES</b>	<b>12.942.300,00</b>
24905001	APORTES ICNF Y SENA	12.942.300,00
<b>249051</b>	<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>158.867.944,00</b>
24905101	Servicios públicos	158.867.944,00
<b>249055</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>19.297.140,00</b>
24905501	Servicios	19.297.140,00
<b>249058</b>	<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>	<b>67.265.415,00</b>
24905801	Arrendamiento - Instituciones Educativas	67.265.415,00

### 3.6.2 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El movimiento contable de la cuenta de Beneficios a los Empleados, refleja un saldo acumulado de Cesantías retroactivas causadas hasta la vigencia 2020, las cuales se amortizarán de acuerdo a las solicitudes de parte realizadas por los funcionarios que poseen este derecho.

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

Estos beneficios a los empleados se encuentran estimados a corto plazo y a corte de 30 de septiembre de 2020

<b>CUENTA</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO 30 SEP 2020</b>
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.377.633.120,00
25110101	Nómina por pagar	132.249.362,00
25110201	Cesantías Personal Administrativo	277.053.904,00
25110202	Cesantías Docente de Planta	494.555.416,00
25110203	Cesantías Docente Ocasional	116.093.931,00
25110204	Cesantías Docente Hora Cátedra	22.446.797,00
25110301	Intereses sobre cesantías Administrativos	22.189.537,00

**U n i d o s   s o m o s   m á s**





25110302	Intereses sobre cesantías Docente de Planta	20.938.597,00
25110303	Intereses sobre cesantías Docente Ocasional	28.234.317,00
25110304	Intereses sobre cesantías Docente Hora Cátedra	5.886.114,00
25110401	Vacaciones Personal Administrativo	39.803.624,00
25110402	Vacaciones Docente de Planta	35.528.321,00
25110403	Vacaciones Docente Ocasional	58.840.720,00
25110404	Vacaciones Docente Hora Cátedra	11.041.988,00
25110501	Prima de vacaciones Administrativos	71.224.139,00
25110502	Prima de vacaciones Docente de Planta	71.056.660,00
25110503	Prima de vacaciones Docente Ocasional	208.518.646,00
25110504	Prima de vacaciones Docente Hora Cátedra	42.223.899,00
25110601	Prima de servicios Personal Administrativo	15.104.133,00
25110602	Prima de servicios Docente de Planta	12.349.242,00
25110603	Prima de servicios Docente Ocasional	150.520.695,00
25110604	Prima de servicios Docente Hora Cátedra	31.784.604,00
25110701	Prima de navidad Personal Administrativo	68.235.333,00
25110702	Prima de navidad Docente de Planta	70.651.218,00
25110703	Prima de navidad Docente Ocasional	157.949.807,00
25110704	Prima de navidad Docente Hora Cátedra	30.684.458,00
25111101	Aportes a riesgos laborales	506.100,00
25112201	Aportes a fondos pensionales - empleador	166.165.258,00
25112301	Aportes a seguridad social en salud - empleador	734.600,00
25112401	Aportes a cajas de compensación familiar	15.061.700,00

### 3.7 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 con base al nuevo Marco de Regulación para entidades del Gobierno en marcadas en la resolución 0533 del año 2015 emitida con la Contaduría General de la Nación

CONFORMACION PATRIMONIO SOCIAL DE UNIPAZ A SEPTIEMBRE 30 DE 2020	
CAPITAL FISCAL	2.036.845.012,25
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	45.838.581.623,00
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	4.580.671.471,26
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-926.758.542,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 51.529.339.565,00</b>



U n i d o s s o m o s m á s





Las principales variaciones patrimoniales del Instituto universitario de la Paz Unipaz están enmarcadas como resultados de sus ejercicios operacionales, relacionados con los servicios educativos y las actividades conexas con la educación superior.

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

##### **4.1 INGRESOS**

La entidad aplicara como política contable contabilizar los ingresos de actividades ordinarias del Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ, por concepto de los servicios causado a 30 de septiembre de 2020, por concepto de prestación de servicios educativos correspondiente a: Matriculas, Inscripciones, Derecho a Grado, Constancias, Habilitaciones, Cursos vacacionales entre otros, venta de bienes, operaciones de banca comercial, Transferencias (Departamentales y Nacionales), Convenios, rendimientos financieros, extraordinarios, otros ingresos ordinarios y otros servicios.

##### **4.1.1 INGRESO OPERACIONALES \$ 15.079.056.560,00**

Los flujos económicos recibidos por conceptos de servicios educativos prestados por el Instituto Universitario de la Paz-Unipaz correspondientes a septiembre 30 de año 2020, se tienen plenamente identificados y se clasifican de la siguiente manera.

<b>DETALLE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
SERVICIOS EDUCATIVOS	6.537.144.573	8.559.688.338
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	242.864.523	746.078.793
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
ESTAMPILLA PROUIS	0	167.038.612,96
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	2.535.236.559	9.207.377.192,86
APORTE DE LA NACION - MEN	5.615.131.513	748.243.412,00
INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER IDESAN	148.679.392	
<b>TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>15.079.056.560</b>	<b>19.428.426.349</b>



SC5544-1



**U n i d o s s o m o s m á s**



#### 4.1.2 INGRESO NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	2020	2019
BIENES COMERCIALIZADOS	47.960.375,00	63.725.596,00
FINANCIEROS	14.210.283,88	18.661.210,32
INGRESOS DIVERSOS	569.753.679,42	579.317.946,86
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>631.924.338,30</b>	<b>661.704.753,18</b>

Los ingresos diversos registrados por valor de \$ 569.753.338,30 a 30 de septiembre de 2020, corresponden a beneficios económicos otorgados al instituto universitario de la Paz-Unipaz, por la devolución del impuestos a ventas que efectivamente se han pagado por la Adquisición de Bienes y servicios de la entidad, los cuales son reconocidos contablemente en el momento en que se produzca en acto ejecutorio que resuelve la devolución a la entidad contemplados en el artículo 92 de la ley 30 de 1992 y el artículo 4 del decreto reglamentario 2627 de 1993.

#### 5.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

DETALLE	2020	2019
SUELDOS Y SALARIOS	861.791.203	836.676.669
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11.566.943	1.854.409
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	189.018.050	188.627.100
APORTES SOBRE LA NOMINA	22.447.900	22.549.800
PRESTACIONES SOCIALES	433.078.701	233.240.608
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	443.769.161	580.953.776
GASTOS GENERALES	305.531.075	900.384.608
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.949.000	49.365.313
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1.046.194.274	919.665.076
OTRAS TRANSFERENCIAS	22.149.000	0
OTROS GASTOS FINANCIEROS (INTERESES CORRIENTES)	33.490.778	269.976.394
GASTOS DIVERSOS	2.158	3.533
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	0	97.941.050
<b>TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>3.373.988.243</b>	<b>4.101.238.335</b>



**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

Representa la totalidad de los gastos realizados al 30 de septiembre de 2020, para el normal funcionamiento del Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ, estos flujos de recursos son necesarios para el normal funcionamiento de la entidad y están directamente atribuibles a personal administrativo, pago de servicios públicos, arrendamiento de bienes inmuebles, pago de impuestos y contribuciones; los gastos de la entidad representan el 32% de las salidas de recursos de la entidad.

Los gastos incurridos a 30 de septiembre de 2020, corresponde a salidas de flujos de recursos por conceptos de pago de seguridad social y aportes parafiscales cancelados a personal administrativo de la entidad o personal no docentes; los cuales son necesarios para el adecuado funcionamiento y cumplimiento de su objeto misional.

## **6 COSTO DE VENTA 12.948.619.634**

Los valores registrados en la cuenta de costo de producción, costo de venta de bienes y costo de prestación de los servicios educativos Desde enero 01 al 30 de septiembre de 2020, se encuentra representado en las siguientes cuentas contables:

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020</b>
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>12.948.619.633,95</b>
621090	Otras ventas de bienes comercializados	21.022.500,00
62109001	Otras ventas de bienes comercializados	18.956.100,00
62109002	Otras ventas de bienes comercializados	2.066.400,00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	12.927.597.133,95
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	12.927.597.133,95
630506	Educación formal - Superior formación técnica profesional	3.246.896.796,47
63050601	Educación formal - Superior formación técnica profesional	3.246.896.796,47
630508	Educación formal - Superior formación profesional	9.680.700.337,48
63050801	Educación formal - Superior formación profesional	9.680.700.337,48

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

<b>7</b>	<b>COSTOS DE TRANSFORMACION</b>	<b>0</b>
----------	---------------------------------	----------

**U n i d o s s o m o s m á s**



SC5544-1





**UNIPAZ**

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

<b>72</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>0</b>
<b>7206</b>	<b>EDUCACION FORMAL - SUPERIOR - FORMACION TÉCNICA PROFESIONAL</b>	<b>0</b>
720602	GENERALES	3.246.896.796,47
72060201	Proyectos de Inversión destinados a la investigación y/o proyección social y extensión	3.116.062.932,65
72060202	Proyectos de Inversión Plan de Fomento a la Calidad de Educación	11.996.400,00
72060203	Otras compras de Materiales y Suministros	16.939.892,80
72060205	Costos por núcleos de producción	101.897.571,02
720695	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-3.246.896.796,47
72069501	Traslado de costos (Cr)	-3.246.896.796,47
7208	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR - FORMACION PROFESIONAL	0
720801	MATERIALES	144.805.908,60
72080101	Materiales Y Suministros	143.938.841,01
72080104	Materiales Mecanicos	867.067,59
720802	GENERALES	973.742.063,88
72080203	Servicios técnicos	69.753.604,55
72080204	Servicios	317.109.482,62
72080207	Mantenimiento y reparaciones	576.177.998,71
72080208	Seguros	259.358,00
72080210	Otros costos generales	9.481.620,00
72080212	Impresos y Publicaciones	960.000,00
720803	Sueldos y salarios	7.211.337.607,00
72080301	Docentes de Planta tiempo completo	1.204.240.562,00
72080303	Docentes Cátedra	974.010.916,00
72080304	Docentes otras vinculaciones laborales	5.033.086.129,00
720805	Contribuciones efectivas	1.192.962.298,00
72080501	Docentes de Planta tiempo completo	264.579.690,00
72080503	Docentes Cátedra	138.355.100,00
72080504	Docentes otras vinculaciones laborales	790.027.508,00
720806	APORTES SOBRE LA NOMINA	140.969.800,00
72080601	Docentes de Planta tiempo completo	25.141.900,00
72080603	Docentes Cátedra	94.705.300,00
72080604	Docentes otras vinculaciones laborales	21.122.600,00
720810	Gastos de personal diversos	16.882.660,00
72081001	Otros Gastos de personal - Ingresos sin Ley	16.882.660,00
720895	Traslado de costos (Cr)	-9.680.700.337,48
72089501	Traslado de costos (Cr)	-9.680.700.337,48

## 5. CUENTAS DE ORDEN

**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 31 de 32





Durante la vigencia 2020, se realizaron causaciones de pasivos contingentes correspondiente a seguridad social (diferencias en las liquidaciones de años anteriores), las cuales presenta algún tipo de probabilidad que se genere una obligación futura. EL DETALLE DE LAS CUENTAS DE ORDEN A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 SE DETALLA A CONTINUACION:

<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	68.915.368,00
81200401	Administrativas	68.915.368,00
83151001	"Propiedades, planta y equipo"	101.142.220,16
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-170.057.588,16
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-68.915.368,00
89050601	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-68.915.368,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-101.142.220,16
89159001	Otras cuentas deudoras de control por contra activos fijos	-101.142.220,16

<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	691.476.585,00
91200201	Laborales	73.957.205,00
91200401	Administrativos	617.519.380,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	691.476.585,00
99050501	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	691.476.585,00

FIRMA

**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**