



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:

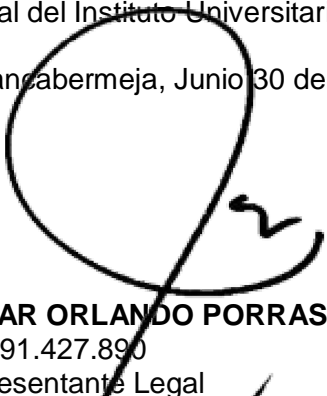
- a) los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación 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 30 de Junio de 2022, son comparativos con vigencia 2021, 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, Junio 30 de 2022


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 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVO	notas		PASIVO	notas	
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.0		CUENTAS POR PAGAR		
CAJA		23,242,400	PRESTAMOS POR PAGAR	20.0	0
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1	5,717,571,182	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	21.0	983,916,088
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		5,740,813,582	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21.0	22,810,666
			DESCUENTOS DE NÓMINA	21.0	158,864,799
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6.1	2,182,768,013	RETENCION EN LA FUENTE	21.0	20,223,029
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	6.1	-297,111,799	IMPTOS,CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	21.0	13,310,276
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		1,885,656,214	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21	103,385,183
			BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22.0	2,049,935,533
INVENTARIOS	9.0	290,711,079	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	24.0	62,832,791
INVENTARIOS		290,711,079	TOTAL PASIVO CORRIENTE		3,415,278,365
			PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS POR COBRAR			FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	20.0	0
PRESTACION DE SERVICIOS	7.2	0	TOTAL PASIVO CORRIENTE		0
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7.2	196,363,367	TOTAL PASIVO		3,415,278,365
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.2	3,196,803,828			
TOTAL CUENTA POR COBRAR		3,393,167,195			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		11,310,348,070	PATRIMONIO		
ACTIVO NO CORRIENTE			PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10.0	55,326,643,333	CAPITAL FISCAL	27.0	2,036,845,012
OTROS ACTIVOS	14.0	1,741,948,191	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	27.0	48,682,105,301
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	10.0	-9,633,820,456	RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	27.0	4,580,671,471
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		47,434,771,068	RESULTADOS DEL EJERCICIO	27.0	30,218,988
			TOTAL PATRIMONIO		55,329,840,773
TOTAL ACTIVO		58,745,119,138	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		58,745,119,138

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 30 DE JUNIO DE 2022

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS OPERACIONALES		
SERVICIOS EDUCATIVOS	28.0	5,448,503,113
		416,939,646
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	28.0	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
ESTAMPILLA PROUIS	28.1	2,234,730,717
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	28.1	586,796,109
APORTE DE LA NACION - MEN	28.1	1,514,196,505
TRANSFERENCIAS SGR	28.1	5,300,000
APORTE DE LA NACION - MEN-Funcionamiento		<u>3,684,520,019</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		13,890,986,109
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	28.2	564,243,595
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO		13,326,742,514
COSTOS DE VENTAS		
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	30.0	11,620,258,447
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		1,706,484,067
GASTOS		
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
SUELDOS Y SALARIOS	29.1	663,024,667
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	29.1	1,682,700
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	29.1	113,476,100
APORTES SOBRE LA NOMINA	29.1	13,533,900
PRESTACIONES SOCIALES	29.1	298,183,874
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29.1	454,833,302
GASTOS GENERALES	29.1	350,389,522
DETERIORO EN INVERSIONES		297,111,799
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	29.1	16,900,650
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y	29.2	686,721,649
OTRAS TRANSFERENCIAS	29.1	24,512,000
OTROS GASTOS FINANCIEROS (INTERESES CORRIENTES)	29.7	9,265,224
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	29.2	105,472,516
GASTOS DIVERSOS	29.7	<u>2,560</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		3,035,110,462
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		<u>-1,328,626,395</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
BIENES COMERCIALIZADOS	28.2	23,586,720
FINANCIEROS	28.2	3,089,119
INGRESOS DIVERSOS	28.2	<u>1,332,169,545</u>
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		1,358,845,384
COSTO DE VENTA		
COSTO DE VENTA DE BIENES	30.0	<u>0</u>
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		0
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		<u>1,358,845,384</u>
EXCEDENTE DEL PERIODO		<u>30,218,988</u>

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.477.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ
CONTADOR PÚBLICO
TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT : 800.024.581-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 30 DE JUNIO DE 2021-2022
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

		2021	2022
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	5.0		
CAJA		63,802,050	23,242,400
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1	9,148,620,266	5,717,571,182
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		9,212,422,316	5,740,813,582
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
	6.1	2,179,768,013	2,182,768,013
			-297,111,799
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		2,179,768,013	1,885,656,214
INVENTARIOS			
	9.0	202,362,071	290,711,079
INVENTARIOS		202,362,071	290,711,079
CUENTAS POR COBRAR			
PRESTACION DE SERVICIOS	7.2	0	0
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7.2	1,160,981,817	196,363,367
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.2	3,147,606,876	3,196,803,828
TOTAL CUENTA POR COBRAR		4,308,588,693	3,393,167,195
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		15,903,141,093	11,310,348,070
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10.0	53,898,070,778	55,326,643,333
OTROS ACTIVOS	14.0	1,466,060,274	1,741,948,191
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	10.0	-8,496,829,453	-9,633,820,456
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		46,867,301,599	47,434,771,068
TOTAL ACTIVO		62,770,442,692	58,745,119,138
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR			
PRESTAMOS POR PAGAR	20.0	1,403,718,990	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	21.0	2,098,516,995	983,916,088
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21.0	6,786,207	22,810,666
DESCUENTOS DE NÓMINA	21.0	163,497,226	158,864,799
RETENCION EN LA FUENTE	21.0	15,909,115	20,223,029
IMPTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	21.0	0	13,310,276
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21.0	73,494,785	103,385,183
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22.0	2,368,899,705	2,049,935,533
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	24.0	0	0
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	24.0	972,259,590	62,832,791
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7,103,082,614	3,415,278,365
PASIVO NO CORRIENTE			
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	20.0	0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0
TOTAL PASIVO		7,103,082,614	3,415,278,365
PATRIMONIO			
PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO			
CAPITAL FISCAL	27.0	2,036,845,012	2,036,845,012
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	27.0	47,496,802,940	48,682,105,301
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	27.0	4,580,671,471	4,580,671,471
RESULTADOS DEL EJERCICIO	27.0	1,553,040,654	30,218,988
TOTAL PATRIMONIO		55,667,360,078	55,329,840,773
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		62,770,442,692	58,745,119,138

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 RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO
A 30 DE JUNIO DE 2021-2022
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	NOTAS	2021	2022
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
SERVICIOS EDUCATIVOS	28.0	4,435,090,418	5,448,503,113
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	28.0	217,767,331	416,939,646
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			
ESTAMPILLA PROUIS	28.1	1,255,842,815	2,234,730,717
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	28.1	6,641,387,200	586,796,109
APORTE DE LA NACION - MEN	28.1	1,773,048,428	1,514,196,505
TRANSFERENCIAS SGR	28.1	21,200,000	5,300,000
APORTE DE LA NACION - MEN- Funcionamiento		0	3,684,520,019
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		14,344,336,192	13,890,986,109
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	28.2	62,302,223	564,243,595
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO		14,282,033,969	13,326,742,514
COSTOS DE VENTAS			
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	30.0	10,899,292,323	11,620,258,447
TOTAL COSTOS DE VENTAS		10,899,292,323	11,620,258,447
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		3,382,741,646	1,706,484,067
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN			
SUELDOS Y SALARIOS	29.1	591,217,397	663,024,667
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	29.1	0	1,682,700
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	29.1	122,437,500	113,476,100
APORTES SOBRE LA NOMINA	29.1	14,650,900	13,533,900
PRESTACIONES SOCIALES	29.1	495,797,670	298,183,874
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29.1	387,655,738	454,833,302
GASTOS GENERALES	29.1	243,387,680	350,389,522
DETERIORO EN INVERSIONES	29.1	0	297,111,799
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	29.1	73,885,411	16,900,650
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	29.2	651,827,081	686,721,649
OTRAS TRANSFERENCIAS	29.2	0	24,512,000
OTROS GASTOS FINANCIEROS (INTERESES CORRIENTES)	29.7	83,230,279	9,265,224
GASTOS DIVERSOS	29.2	327	2,560
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	29.7	67,949,349	105,472,516
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		2,732,039,332	3,035,110,462
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		650,702,314	-1,328,626,395
INGRESOS NO OPERACIONALES			
BIENES COMERCIALIZADOS	28.2	0	23,586,720
FINANCIEROS	28.2	6,955,011	3,089,119
INGRESOS DIVERSOS	28.2	918,123,489	1,332,169,545
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		925,078,500	1,358,845,384
COSTO DE VENTA			
COSTO DE VENTA DE BIENES	30.0	22,740,160	0
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		22,740,160	0
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		902,338,340	1,358,845,384
EXCEDENTE DEL PERIODO		1,553,040,654	30,218,988

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.590

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT : 800.024.581-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A JUNIO 30 DE 2022
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

PATRIMONIO SOCIAL	PATRIMONIO INICIAL 2022
CAPITAL FISCAL	2,036,845,012
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	47,496,802,940
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	4,580,671,471
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	1,185,302,360
TOTAL PATRIMONIO	55,299,621,784

VARIACIONES A MARZO DE 2022	DISMINUCION	INCREMENTO	PATRIMONIO FINAL MARZO 31 2022
CAPITAL FISCAL	0	0	2,036,845,012
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		1,185,302,360	48,682,105,301
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	0	0	4,580,671,471
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	-1,185,302,360	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO A MARZO DE 2022	0	2,617,571,754	2,617,571,754
TOTAL PATRIMONIO ENTES DEL GOBIERNO 31 MARZO 2022			57,917,193,538

VEASE LA NOTA 27-1 EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

VARIACIONES A JUNIO DE 2022	DISMINUCION	INCREMENTO	PATRIMONIO FINAL JUNIO 30 2022
CAPITAL FISCAL	0	0	2,036,845,012
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	2,617,571,754	51,299,677,055
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	0	0	4,580,671,471
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	2,617,571,754	0	-2,617,571,754
RESULTADO DEL EJERCICIO A JUNIO DE 2022	0	30,218,988	30,218,988
TOTAL PATRIMONIO ENTES DEL GOBIERNO 30 JUNIO 2022			55,329,840,772

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

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT : 800.024.581-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Flujo de efectivo por actividades de operación

UTILIDAD DEL EJERCICIO	30,218,988
(+) Depreciación y/o Amortización	686,721,649
(+/-) Conciliación Efectivo usado en Operación	0
Gastos Financieros	9,265,224
Retiro de Activos en el periodo (Incremento (patrimoniales))	726,205,861

CONCILIACION EFECTIVO USADO EN OPERACIÓN

CAMBIO DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES

(+) Aumento de Clientes	-915,421,498
(-) Incremento de Inventarios Consumibles	88,349,008
(+) Aumento de Acreedores y Cuentas por Pagar	0
(-) Aumento de Otros Activos	0
(+) Otros Pasivos	0
(+) Incremento Activos semovientes aumento patrimonial	0
Efectivo Neto generado en Operaciones	-827,072,490

FLUJO DE EFECTIVO EN INVERSIONES

(-) CONSTRUCCION EDIFICACIONES	0
(-) OTROS ACTIVOS	-1,152,684,638
(-) Aumento de Inversiones depósitos	0
(-) Aumento de Inversiones acciones	0
(-) Aumento de Otros Activos	0
(+) Variaciones patrimoniales	0
Flujo Neto en Operaciones de Inversiones	-1,152,684,638

FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+/-) Pago de intereses	0
(+/-) Aumento de Activos financieros	0
(+/-) Aumento de partidas patrimoniales	1,197,197,087
(=) Flujo de actividades de financiación	1,197,197,087

DISMINUCION O INCREMENTO DE EFECTIVO EN EL PERIODO	-56,354,180
EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	5,797,167,762

SALDO FINAL DE EFECTIVO A JUNIO 30 DE 2022 **5,740,813,582**

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR PUBLICO
TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ –UNIPAZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 30 DE 2022

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 – UNIPAZ 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 2022 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.

Por su parte el 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 a junio 30 de 2022 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 actuales que están relacionadas 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.



SC5544-1





UNIPAZ

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

Entendiéndose que las Entidades de Gobierno son aquellas que tienen como objetivo fundamental la definición, observancia y ejecución de políticas públicas que buscan incidir en la asignación de bienes y servicios, en la redistribución de la renta y la riqueza, y en el nivel de bienestar de la sociedad. Estos bienes y servicios incluyen, entre otros, programas de bienestar y mantenimiento del orden, educación 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 Situación Financiera a Junio 30 de 2022, Estado de Resultados Económico y Social, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estado de Flujo de Efectivo, elaborados y presentados con fundamento a 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 se enmarca desde enero 1° al 30 de Junio del año 2022, adicionalmente se presentan de manera comparativa con respecto a Junio 30 de la vigencia 2021, para dar un mayor alcance a los grupos de interés de la información financiera; bajo el principio normativo de unidad de negocio en marcha económica.

Entretanto 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



UNIPAZ

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

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 consultados y aprobados por el 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 del semestre de la vigencia 2022, 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 debidamente 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, entre tanto 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 económica 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



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

2.2 Moneda funcional y de representación, redondeo y materialidad

La moneda funcional que utiliza el Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ, revelada en sus Estados Financieros es en Pesos Colombianos (COP), que se reflejan en todas las operaciones económicas y transacciones de impacto material que puedan influir de manera significativa sobre los estados financieros que se encuentran reconocidos al final del ejercicio, donde 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 el semestre de la vigencia 2022, no se realizó ninguna operación económica en la cual se debieran 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.

Por su parte 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.



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

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 con corte a junio 30 presentados para la vigencia 2022, no presentan en forma retroactiva la presentación de errores de otros periodos o años gravables

2.5 Otros Aspectos

Como parte de otros aspectos a mencionar es que la entidad UNIPAZ, no se reconocen 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 de 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 aproximadamente el 38% de los ingresos percibidos de la entidad.



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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

EFFECTIVO: La Institución reconocerá 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, 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



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

reconocimiento; y/o su medición posterior: los costos transaccionales 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 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.
- Límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

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

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

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

INTANGIBLES

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

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



UNIPAZ

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

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 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 Ingresos con contraprestación, la venta de servicios educativos y conexos, venta de productos agropecuarios, agroindustriales, ingresos por devoluciones de impuesto a las ventas.

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

GASTOS:

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



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

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 NO 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
- 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.



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

- 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	2021	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.212.422.316,00	5.740.813.582,42	-3.471.608.733,25
1.1.05	Db	Caja	63.802.050,00	23.242.400,00	-40.559.650,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0,00	0,00	0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones	9.148.620.265,67	5.717.571.182,42	-3.431.049.083,25



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

		financieras			
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0,00	0,00	0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0,00	0,00	0,00

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:

A junio 30 de la vigencia 2022, 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 saldos 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 a Junio 30 de la vigencia 2022 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 a Junio 30 de la vigencia 2022, para las escuelas, es que generan flujos de recursos de entradas o ingresos como contraprestación de los prácticas académicas realizadas por la respectiva escuela, las cajas menores son actualizadas de forma anual bajo criterios de salarios mininos y para el Segundo trimestre del año 2022 se constituyeron las siguientes caja y fondos académicos por los siguientes valores a saber:



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 13 de 55



5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE marzo 2022 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.717.571.182,42	9.148.620.265,67	-3.431.0459.083,25	7,139,298.00	17.9
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	3.411.941.75	25.61	3.411.916.14		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	5.714.159.240,67	9.148.620.240,06	-3.434.460.999,39	7,139,298.00	35.8
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0.00		
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república			0.00		
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior			0.00		
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados			0.00		
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0.00		
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0.00		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
		Concepto xx1			0.00		
		Concepto xx2			0.00		
		Concepto xx...n			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 junio 30 de 2022.

Los saldos en los movimientos contables correspondientes a las cuentas bancarias de la Institución fueron debidamente conciliados a junio 30 de 2022.

1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.717.571.182,42
111005	Cuenta corriente	3.411.941,75
111006	CUENTAS DE AHORRO	5.714.159.240,67
11100601	Banco Caja Social Cta. No. 26503829500	354.079.048,35
11100602	Coomultrasan Cta. No. 02-080-115097	19.833.379,99



SC5544-1



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

11100603	Banco Av Villas Cta. No. 930-80237-1	890.548.878,89
11100664	BANCO COMERCIAL AV VILLAS 930117395	2.479.483.337,88
11100665	BANCO CAJA SOCIAL CTA DE AHOROS N° 2406262948 (convenio n 17609 Gob Stder-Unipaz-Ecopetrol)	124.806.790,69
11100672	BANCOOMEVA CUENTA DE AHORROS N° 370101075201	66.315.626,10
11100673	COMULTRASAN FINANCIERA CUENTA DE AHORROS N°2880285160	78.240.297,00
11100678	BANCO COMERCIAL AV VILLAS CUENTA NUMERO 930-11619-9 RECURSOS FUNCIONAMIENTO MEN	10.765,95
11100682	BANCO CAJA SOCIAL NUMERO 24096870275	702.249.883,78
11100685	BANCO AV VILLAS CTA AHORRO NUMERO 930117536 CONV BIOCOPPOSTA	0,64
11100690	BANCO COMERCIAL AV VILLAS 930118609 COVENIO ECOPET CIENCIA Y TECNOLOGIA	0,45
11100692	BANCO COMERCIAL AV VILLAS RECAUDO ESTAMPILLA PROUIS DEPARTAMENTAL	625.903.495,91
11100693	CUENTA AHORROS AV VILLAS 930118823 CONV 1912	103.061,72
11100694	CUENTA AHORROS AV VILLAS 930118732 CONV 1912 SEM B 2021	10,23
11100697	CONVENIO CADENA LACTEA -GOBERNACION STDER	97.355.944,66
11100698	CONVENIO CAFABA 2021	22,44

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
		NAT	CONCEPTO		2021
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2.179.768.013,01	1.885.656.214,11	 -294.111.798,90
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	2.179.768.013,01	1.885.656.214,11	-294.111.798,90
-	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 2022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0,0	1.885.656.214,11	1.885.656.214,11
1.2.23.11	Db	Otros certificados			0,0
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0,0	2.182.768.013,01	2.182.768.013,01,0
1.2.24.11	Db	Pagarés			0,0
1.2.24.12	Db	Títulos de fomento			0,0
1.2.24.19	Db	Aportes sociales en entidades del sector solidario	0.0	40.613.061,01	40.613.061,01
1.2.24.20	Db	Aportes en organismos internacionales			0,0
1.2.24.90	Db	Otras inversiones de administración de liquidez al costo		2.142.154.952,0	2.142.154.952,0
1.2.80	Db	Deterioro Acumulado de Inversiones (CR)	0.0	-297.111.798,90	-297.111.798,90

Las inversiones de administración de liquidez poseídas a Junio 30 de 2022 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 se deja constancia que dados a los nuevos cambios presentados en el marco normativo que afectan la resolución 0533 de 2015, señalados 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

U n i d o s s o m o s m á s



SC5544-1





UNIPAZ

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

A junio 30 de 2022 se evidencia deterioro de las inversiones de FERTILIZANTES por valor de \$297.111.798.80 el cual se realizó conforme a las disposiciones emitidas en la Resolución 211-2021 proferida por la Contaduría General de la nación, en consonancia con el Decreto Ordenanzal N°028-2021 emitido por la Asamblea Departamental de Santander

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	3.393.167.195,05	4.308.588.692,91	-915.421.497,86
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	0,00	0,00	0,00
1.3.37	Db	Otras transferencias	196.363.367,44	1.160.981.817,00	-964.618.449,56
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	3.196.803.827,61	3.147.606.875,91	49.196.951,70
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; están 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 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 UNIPAZ, los reconocerán como gasto en el período en que se incurren.

U n i d o s s o m o s m á s



SC5544-1





UNIPAZ

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

El movimiento contable registrado en Cuentas por Cobrar, revela dentro del ejercicio financiero a Junio 30 del año 2022, los importes por cobrar a terceros por concepto de ingresos sin contraprestación (transferencias), y otros ingresos procedentes de Incapacidades las cuales se encuentran debidamente conciliadas con cada uno de los terceros involucrados.

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.

7.3. PRESTACION DE SERVICIOS

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0,0	0,0	0,0
1.3.17.90	Otros servicios	0,0	0,0	0,0
TOTAL CUENTA 1317				0,00

Corresponde a servicios prestados por conceptos de matrículas e increpaciones en virtud de convenios interinstitucionales pendientes por cobrar al cierre de este corte.

7.4. TRANSFERENCIAS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	196.363.367,44	0,0	196.363.367,44
1.3.37.09	Sistema general de participaciones - resguardos indígenas	0.00	0.00	0.00
1.3.37.11	Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia	0.00	0.00	0.00
1.3.37.12	Otras transferencias	196.363.367.44	0,0	196.363.367,44
TOTAL CUENTA 1337				196.363.367,44



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**Detalle cuenta 1337 a junio 30 de 2022**

OTRAS TRANSFERENCIAS SGR			\$196.363.367,44
13371201	891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	138.395.770,81
13371201	899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	24.579.524,64
13371201	890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	1.119.700,67
13371201	899999061	MUNICIPIO DE SANTA FE DE BOGOTA	32.268.371,32

En esta cuenta se detallan los recursos que están pendientes por recaudo con ocurrencia a 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

	DESCRIPCION	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVISIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.196.803.827,61	0	3.196.803.827,61	0	0	0	0	0	3.196.803.827,61
13.8412	Descuentos no Autorizados	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
13.8413	Devolución Iva por Entidades de Educación superior	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
1.3.81414	Dividendos y Participaciones por Cobrar	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00
1.3.81418	Reintegros Régimen	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0,00



SC5544-1

**U n i d o s s o m o s m á s**

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 19 de 55

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

	Subsidiados									
1.3.8490	Otras cuentas Por Cobrar	3.196.803.827,61	0	3.196.803.827,61	0	0	0	0	0	3.196.803.827,61

Se registran en esta cuenta contable la prestación de servicios por transacciones económicas en virtud de realización de convenios y/ contratos y demás operaciones que permiten dinamizar la prestación de servicios misionales, de investigación y proyección social en el segundo trimestre de la vigencia 2022. A continuación, se detalla los principales saldos y terceros de esta cuenta.

Detalle cuenta 13.84.90 año 2022 (Segundo Trimestre)

Nit del Tercero	Nombre del tercero	Saldo Actual
DETALLE		3.196.803.827,61
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A	9.605.041,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LIMITADA CAFAM, COLSUBSIDIO, "E.P.SFAMISANAR LIMITADA".	745.690,00
800088702	EPS SURA	2.558.442,00
901037916	FONDO DE SOLIDARIDAD Y Garantía FOSYGA	5.541.397,00
901097473	MEDIMAS EPS SAS	1.548.457,00
900156264	NUEVA EPS	2.909.459,00
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.	1.157.635,00
800251440	SANITAS EPS	6.214.075,00
860008645	LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	16.911.245,00
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR- ENTIDADES PUBLICAS	3.117.642.408,95
899999001	"MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL ""MEN"" APORTES LEY 2182"	676.617.810,00
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	1.931.962.107,95



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

Nit del Tercero	Nombre del tercero	Saldo Actual
DETALLE		3.196.803.827,61
890201900	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	504.062.491,00
890480203	MUNICIPIO DE SAN PABLO	5.000.000,00
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR- ENTIDADES PRIVADAS	31.969.977,66
63353022	AGUILAR ESTEBAN YULIETH	15.231,18
860007335	BANCO CAJA SOCIAL	6.155.036,00
860035827	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A	181.110,65
890903938	BANCOLOMBIA	109.318,83
890270275	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA	3.822.020,00
804009752	COOMULTRASAN	1.234.265,00
800155308	COOPFUTURO LTDA	20.243.996,00
63511629	TELLEZ RIVERA MARTHA LILIANA	209.000,00

NOTA 9. INVENTARIOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	290.711.078,58	202.362.070,73	88.349.007,85
1.5.05	Db	Bienes producidos			0,00
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	290.711.078,58	202.362.070,73	88.349.007,85



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

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.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PRESTADORES DE SERVICIOS	MATERIAS PRIMAS	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	TOTAL
SALDO INICIAL (1°.-ene)			208.377.120,73		208.377.120,73
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	158.824.965,85	0,0	158.824.965,85
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	0,0	0,0	158.824.965,85	0,0	158.824.965,85
+ Precio neto (valor de la transacción)			158.824.965,85		158.824.965,85
+ Otros costos de adquisición					0,0
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	76.491.008,00	0,0	76.491.008,00
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	0,0	0,0	76.491.008,00	0,0	76.491.008,00
+ Valor final del inventario comercializado			76.491.008,00	0,0	76.491.008,00
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Valor final del inventario comercializado					0,0
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



UNIPAZ

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

=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	0,0	290.711.0781,58	0,0	290.711.0781,58
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					0,0
=	SALDO FINAL (30-junio) (Subtotal + Cambios)	0,0	0,0	290.711.0781,58	0,0	290.711.0781,58
-	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	0,0	0,0	290.711.0781,58	0,0	290.711.0781,58

El cuadro de análisis anterior muestra los movimientos por concepto de Adquisiciones, compras, reclasificaciones, así como los cambios presentados 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.

Las Propiedades Plantan y Equipo de UNIPAZ, representa el 94% 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45.692.822.876,64	45.401.241.325,12	291.581.571,52
16	Db	"PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	45.692.822.876,64	45.401.241.305,12	291.581.571,52
1605	Db	TERRENOS	14.542.718.282,66	14.542.718.282,66	0,00
1610	Db	SEMOVIENTES	187.734.520,00	160.638.930,00	27.095.590,00
1612	Db	PLANTAS PRODUCTORAS	2.528.639.200,00	2.528.639.200,00	0,00
1640	Db	EDIFICACIONES	25.332.254.364,48	25.332.254.364,48	0,00
1645	Db	"PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES"	108.000.000,00	108.000.000,00	0,00



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s



UNIPAZ

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

1650	Db	"REDES, LINEAS Y CABLES"	588.802.626,08	588.802.626,08	0,00
1655	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.250.160.103,04	3.899.049.670,98	1.351.110.432,06
1660	Db	EQUIPO MÉDICO Y CIENTIFICO	2.580.876.976,00	2.592.026.976,00	-11.150.000,00
1665	Db	"MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA"	838.207.638,38	788.633.821,38	49.573.817,00
1670	Db	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2.462.749.152,02	2.253.879.317,34	208.869.834,68
1675	Db	"EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION"	16.619.886,12	212.717.005,41	-196.097.119,29
1681	Cr	BIENES DE ARTE Y CULTURA	889.880.584,00	890.710.584,00	-830.000,00
1.6.85	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-9.633.820.456,14	--8.496.829.453,21	-1.136.991.002,93
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-4.273.876.380,26	-3.739.074.533,06	-534.801.847,20
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-175.083.440,43	-151.531.335,39	-23.552.105,04
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-823.877.983,86	-750.590.246,34	-73.287.737,52
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-2.155.448.099,73	-1.758.660.422,81	-396.787.676,92
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-577.942.609,50	-542.948.393,77	-34.994.215,73
1.6.85.07	Cr	Depreciación equipos de computación y comunicación	-1.359.903.025,27	-1.145.396.096,68	-214.506.928,59
1.6.85.08	Cr	Depreciación equipo de transporte, tracción y elevación	-7.267.454,00	-202.078.059,47	194.810.605,47
1.6.85.11	Cr	Depreciación plantas productoras	-22.091.666,17	-19.681.666,21	-2.409.999,96
1.6.85.12	Cr	Depreciación Bienes de arte y cultura	-238.329.796,92	-186.868.699,48	-51.461.097,44



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 24 de 55



Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles (10.1) A continuación se presenta un detalle del componente de Propiedad planta y equipo de Muebles a fecha de corte 30 de Junio de 2022.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAS Y HOTELERÍA	PLANTAS DUCTOS Y CAB	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL	4,061,031,668.11	2,241,210,848.42	16,619,886.12	2,580,876,976.00	838,207,638.38	0.00	889,880,584.00	108,000,000.00			10,735,827,601.0
+ ENTRADAS (DB):	1,189,128,434.9	240,796,333.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,429,924,768.9
Adquisiciones en compras	1,189,128,434.93	240,796,333.92									
Adquisiciones en permutas											0.0
Donaciones recibidas											0.0
Sustitución de componentes											0.0
Otras transacciones sin contraprestación	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Inadmiertos											0.0
valorización de semovientes											0.0
* Especificar tipo de transacción ...n											0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	19,258,030.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	19,258,030.3
Disposiciones (enajenaciones)		19,258,030.32									19,258,030.3
Baja en cuentas		0.00									0.0
Sustitución de componentes											0.0
Otras salidas de bienes muebles	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
bajas por muerte											0.0
* Especificar tipo de transacción 2											0.0
* Especificar tipo de transacción ...n											0.0
= SUBTOTAL	5,250,160,103.0	2,462,749,152.0	16,619,886.1	2,580,876,976.0	838,207,638.4	0.0	889,880,584.0	0.0	108,000,000.0	0.0	12,146,494,339.6
(Subtotal inicial + Entradas - Salidas)											
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				0.00							0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)											0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)							0.0				0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas							0.0				0.0
= SALDO FINAL	5,250,160,103.0	2,462,749,152.0	16,619,886.1	2,580,876,976.0	838,207,638.4	0.0	889,880,584.0	0.0	108,000,000.0	0.0	12,146,494,339.6
(Subtotal + Cambios)											
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	823,877,983.9	1,359,903,025.3	2,155,448,099.7	577,942,609.5	260,265,028.9	0.0	238,329,796.9	0.0	0.0	0.0	5,155,501,515.3
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	785,042,947.32	1,244,926,714.95	6,624,197.18	1,940,361,100.95	552,948,674.63		224,795,916.84		0.00		4,754,699,551.9
+ Depreciación aplicada vigencia actual	38,835,036.54	114,976,310.32	643,256.82	215,086,998.78	24,993,934.87		13,533,880.08		0.00		408,069,417.4
- Ajustes Depreciación acumulada			0.0	0.0							0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0.0							0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0.0							0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual			0.0	0.0							0.0
= VALOR EN LIBROS	4,426,282,119.2	1,102,846,126.8	9,352,432.1	425,428,876.3	260,265,028.9	0.0	651,550,787.1	0.0	108,000,000.0	0.0	6,983,725,370.3
(Saldo final - DA - DE)											
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	15.7	55.2	39.9	83.5	68.9	0.0	26.8	0.0	0.0	0.0	42.4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	15.0	50.6	0.0	75.2	66.0	0.0	25.3	0.0	0.0	0.0	39.1
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES											
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En servicio		1,676,575,442.0					890,710,584.0				2,567,286,026.0
+ En concesión											0.0
+ En montaje											0.0
+ No explotados											0.0
+ En mantenimiento											0.0
+ En bodega											0.0
+ En tránsito											0.0
+ Pendientes de legalizar											0.0
+ En propiedad de terceros											0.0
REVELACIONES ADICIONALES											
GARANTÍA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1											0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2											0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n											0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)											0.0
- Gastos (pérdida)											0.0



SC5544-1



10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE – Inmueble

U n i d o s s o m o s m á s



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	14,542,718,282.66	25,332,254,364.48	588,802,626.08	2,528,639,200.00		42,992,414,473.2
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Adquisiciones en compras						0.0
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 ...n						0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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 ...n						0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	14,542,718,282.7	25,332,254,364.5	588,802,626.1	2,528,639,200.0	0.0	42,992,414,473.2
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)						0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)						0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)						0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)						0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	14,542,718,282.7	25,332,254,364.5	588,802,626.1	2,528,639,200.0	0.0	42,992,414,473.2
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	4,273,876,380.3	175,083,440.4	22,091,666.2	0.0	4,471,051,486.9
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		4,015,536,574.46	163,307,387.91	20,886,666.19		4,199,730,628.6
+ Depreciación aplicada vigencia actual		258,339,805.80	11,776,052.52	1,204,999.98		271,320,858.3
+ 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						0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado						0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual						0.0
+ 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
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	14,542,718,282.7	21,058,377,984.2	413,719,185.7	2,506,547,533.8	0.0	38,521,362,986.4
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	16.9	29.7	0.9	0.0	10.4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En servicio						0.0
+ En concesión						0.0
+ No explotados						0.0
+ En mantenimiento						0.0
+ Pendientes de legalizar						0.0
+ En propiedad de terceros						0.0
REVELACIONES ADICIONALES						
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1						0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2						0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n						0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)						0.0
- Gastos (pérdida)						0.0

U n i d o s s o m o s m á s



SC5544-1





UNIPAZ

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

El cuadro analítico anterior ilustra el resumen de 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 las estimaciones realizadas en el periodo analizado.

10.4. Estimaciones

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



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s



NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1.741.948.191,02	1.466.060.273,95	293.697.299,21
1.9.70	Db	Activos intangibles	1.825.508.003,07	1.794.508.003,07	31.000.000,00
1.9.75	Cr	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	-484.083.969,55	-328.997.341,30	-155.086.628,25
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0,00	0,00	0,00
1.9.05	Db	bienes y servicios	400.524.157,50	549.612.18	399.974.545,32

ANEXO 14.1 DETALLES SALDO Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLUSVALÍA	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL							359,156,081.90	1,435,351,921.17	0.0			1,794,508,003.1
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	31,000,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	31,000,000.0
Adquisiciones en compras							31,000,000.00	0.00				31,000,000.00
Adquisiciones en permutas												0.0
Donaciones recibidas												0.0
Otras transacciones sin contraprestación	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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 ...n												0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)												0.0
Baja en cuentas												0.0
Otras salidas de intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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 ...n												0.0
SUBTOTAL	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	390,156,081.9	1,435,351,921.2	0.0	0.0	0.0	1,825,508,003.1
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	390,156,081.9	1,435,351,921.2	0.0	0.0	0.0	1,825,508,003.1
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)												0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)												0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)												0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)												0.0
SALDO FINAL	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	390,156,081.9	1,435,351,921.2	0.0	0.0	0.0	1,825,508,003.1
= (Subtotal + Cambios)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	390,156,081.9	1,435,351,921.2	0.0	0.0	0.0	1,825,508,003.1
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	14,354,080.6	469,729,889.0	0.0	0.0	0.0	484,083,969.6
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada								397,937,761.36				397,937,761.4
+ Amortización aplicada vigencia actual							14,354,080.60	95,871,034.37				110,225,115.0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada								24,078,906.78				24,078,906.8
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado												0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual												0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual												0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	375,802,001.3	965,622,032.2	0.0	0.0	0.0	1,341,424,033.5
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		32.7	0.0	0.0	0.0	26.5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia

**UNIPAZ**Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander
Vigilada Mineducación
NIT 800.024.581-3**NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0,00	-1.403.718.990,00	-1.403.718.990,00
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	0,00	-1.371.428.572,00	-1.371.428.572,00
2.3.13.03	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	0,00	-32.290.418,00	-32.290.418,00
2.3.16	Cr	Financiamiento externo de corto plazo	0,00	0,00	0,00

Ahora bien, 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; a Junio 30 de 2022, las cuales ya se encuentran debidamente canceladas en su totalidad todas sus obligaciones.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.302.510.040,74	2.358.204.328,69	-1.055.694.287,95
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	983.916.087,92	2.098.516.995,38	-1.114.600.907,46
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	22.810.665,85	6.786.207,31	16.024.458,54



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

2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	158.864.799,00	163.497.226,00	-4.632.427,00
2.4.36	Cr	Retención practicada	20.223.028,97	15.909.115,00	4.313.913,97
2.4.40.	Cr.	"IMPUESTOS, CONTRIB POR PAGAR"	13.310.276,00	0,00	13.310.276,00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	103.385.183,00	73.494.785,00	29.890.398,00
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0,00	0,00	0,00

21.1. Revelaciones Generales**21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales**

ASOCIACIÓN DE DATOS				
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCION	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			983.916.087,92
2.4.01.01	Bienes y servicios			77.874.023,65
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	2	77.874.023,65
2.4.01.01,02	entrada de almacén			579.382.265,89
	Nacionales	PN	11	39.171.665,00
	Nacionales	PJ	22	540.210.600,89
2.4.01.01,03	Dev Servicios Educativos			207.667.267,99
	Nacionales	PN	30	207.667.267,99
	Nacionales	PJ	0	0,00
2.4.01.02	Proyectos de inversión			118.992.530,39
	Nacionales	PN	1	316.563,04
	Nacionales	PJ	2	118.675.967,35
	Extranjeros	PN	0	0,00
	Extranjeros	PJ	0	0,00
2.4.01.03	Devolución			0,00
	Nacionales.	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	0	0,00



SC5544-1

**U n i d o s s o m o s m á s**

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 30 de 55



Anexo 21.1.1 Detalle de la cuenta 240101 bienes y servicios

24010101		BIENES Y SERVICIOS-		77.874.023,65
24010101	Bienes y servicios	900494675	ASOCIACION DE TRABAJADORES DEL SISTEMA EDUCATIVO NACIONAL, UNIVERSITARIO Y DE LAS TICS DEL APRENDIZAJE EDUQUEMOS AT	77.861.516,00
24010101	Bienes y servicios	860035827	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A	12.507,65

Anexo 21.1.1 Detalle de la cuenta 2.4.01.01.02 Entrada de almacén

A	ENTRADA ALMACÉN	NIT Y/O CC	DETALLE	579.382.265,89
24010102	Entrada Almacén	890101977	AVANTIKA	3.996.008,00
24010102	Entrada Almacén	901382501	BERNAL SANCHEZ CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS S.A.S	4.202.486,00
24010102	Entrada Almacén	900155107	CENCOSUD COLOMBIA S.A.	169.900,00
24010102	Entrada Almacén	890900943	COLOMBIANA DE COMERCIO S.A ALKOMPRAR	1.551.800,00
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	900020282	DISTRIBUCIONES RBR S.A.S	58.753.000,00
24010102	Entrada Almacén	900479120	DISTRIBUIDORA EL HUECO S.A.S.	915.840,00
24010102	Entrada Almacén	91427695	GALVIS RUEDA ALIPIO	4.280.000,00
24010102	Entrada Almacén	37722707	GOMEZ NIÑO CELINA	1.056.000,00
24010102	Entrada Almacén	79662506	GONZALEZ NELSON CESAR	83.900,00
24010102	Entrada Almacén	1096187415	GRISALES ORTEGA ALVARO	1.330.200,00
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



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

A	ENTRADA ALMACÉN	NIT Y/O CC	DETALLE	579.382.265,89
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	63458401	POLANCO POLO EDILMA	821.100,00
24010102	Entrada Almacén	91432518	RAMIREZ JIMENEZ LUIS	67.000,00
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	860517647	UNIVERSIDAD MANUELA BELTRAN	400.000,00
24010102	Entrada Almacén	1098808263	USADITOS Y NUEVOS LA 28	90.000,00
24010102	Entrada Almacén	680224796	VARIEDADES RIMAX	640.000,00
24010102	Entrada Almacén	30210009	VIVIESCAS PARRA JULIA EDITH	2.740.000,00

Anexo 21.1.1 Detalle de la cuenta 2.4.01.01.03 Devolución Servicios Educativos

24010.03	PROYECTOS DE INVERSIÓN			207.667.267,99
24010103	Dev Servicios Educativos	1002363807	ADRIAN CACERES VERA	428.359,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1096182714	AREVALO VARGAS KARON ANDREA	1.047.379,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1005190035	CALDERON RINCON MARIA ALEJANDRA	1.012.783,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1005654140	CARO RIVERA CARO	456.340,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1005180571	CASTRO LOPEZ SILVIA VANESSA	531.855,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1233908907	CELEDON ALCOSER JHON MARIO	956.378,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1096217127	EGEA LOPEZ KELLY YESENIA	468.000,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1096216090	FLOREZ TOLOZA LIZETH MARIA	1.012.783,00



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

24010.03	PROYECTOS DE INVERSIÓN			207.667.267,99
24010103	Dev Servicios Educativos	1005189826	GALVAN RUIZ SAMUEL ANDRES	44.064,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1096246261	GIL PAREJA KARINA	5.362.828,00
24010103	Dev Servicios Educativos	899999035	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR-IC	8.593.693,00
24010103	Dev Servicios Educativos	800024581	INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ	170.161.596,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1005181837	MINORTA PAVA KAREN JULIETH	1.047.379,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1096183514	MUJUCA PALLARES LEONARDO ESTEBAN	999.379,00
24010103	Dev Servicios Educativos	890201900	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	0,01
24010103	Dev Servicios Educativos	1098712407	NORIEGA ORTEGA CLAUDIA MARITZA	1.047.379,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1005238696	OLARTE CASTILLO MARIA PAULA	1.047.379,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1096236288	ORTIZ AMARIS ANGIE KATERINE	167.000,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1097611722	QUIROMA JUAN DIEGO	820.745,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1096254282	REYES VARGAS DANIELA	1.876.511,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1005240065	ROMERO DIAZ IVAN RAMIRO	4.875.298,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1005220624	SALDARRIAGA ROZO JORGE ANTHONNY	101.278,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1097182415	SANTAMARIA MARTINEZ JUAN SEBASTIAN	833.000,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1005182393	SANTAMARIA MARTINEZ NICOLE WINNEY	1.100.000,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1096230070	SAYAS TORRES DANNYS ALFONSO	167.000,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1096218128	SAYAS TORRES SHADAY MALENA	167.000,00



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 33 de 55



UNIPAZ

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

24010.03	PROYECTOS DE INVERSIÓN			207.667.267,99
24010103	Dev Servicios Educativos	1096247677	SILVA ARIAS CRISTIAN ELIAS	1.012.783,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1005183765	SOLANO ARGUELLO GERARDO	1.047.379,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1102353471	TAPIAS REYES MICHELL TATYANA	1.100.000,00
24010103	Dev Servicios Educativos	1098686689	VARGAS HERNANDEZ ROSA MILENA	181.700,00

Anexo 21.1.1 Detalle de la cuenta 2.4.01.02 Proyectos de Servicios

240102	Proyectos de inversión -			118.992.530,39
24010201	Proyectos de inversión	900494675	ASOCIACION DE TRABAJADORES DEL SISTEMA EDUCATIVO NACIONAL, UNIVERSITARIO Y DE LAS TICS DEL APRENDIZAJE EDUQUEMOS AT	316.563,04
24010201	Proyectos de inversión	900014966	FUNDACION RED COLOMBIANA DE SEMILLEROS -FUNDACION RED COLSI	1.650.000,00
24010201	Proyectos de inversión	900891558	INNOVACION Y DESARROLLO EN INGENIERIA S.A.S	117.025.967,35

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
RECURSOS A FAVOR DE			-		



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

TERCEROS			22.810.665,85		
Deducción de impuestos			0,0		
Otros recursos a favor de terceros			22.810.665,85		
Nacionales	PN	6	2.545.377,00	3 meses	6 meses
Nacionales	PJ	9	20.265.288,85	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 ilustra las partidas económicas que conforman las obligaciones laborales derivadas de descuentos de nómina y aportes al sistema de seguridad social.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA			158.864.799,00
Aportes a fondos pensionales			43.557.435,00
Nacionales	PJ	12	43.557.435,00
Aportes a seguridad social en salud			30.568.538,00
Nacionales	PJ	18	30.568.538,00
Sindicatos			28.448,00
Nacionales	PJ	1	28.448,00
Fondos de empleados			30.181.244,00
Nacionales	PJ	1	30.181.244,00
Libranzas			46.971.071,00
Nacionales	PJ	6	46.971.071,00
Embargos Judiciales			7.458.063,00
Nacionales	PJ	3	7.458.063,00
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)			100.000,00
Nacionales	PJ	1	100.000,00

Por su parte estos pasivos se adquieren en virtud de pagos accesorios de beneficios a empleados, relacionados con seguridad social en pensiones, salud riesgos profesionales, y el pago de descuentos de nómina, los cuales se efectúan en menos de 30 días, además como parte del proceso contable se efectuaron reclasificaciones de terceros por Nit, con la finalidad de



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

identificar los aportes a cargo de cada tercero, debido a que los empleados cambian de empresa aportantes y no informa de manera oportuna generando inconsistencias en el cargues por terceros de manera equívoca.

21.1.5 impuestos contribuciones y tasas

ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.40.80	Otros impuestos departamentales			13.310.276,00
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		13.310.276,00

Corresponde a IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR de carácter departamentales por concepto de Fondo De Seguridad Ciudadana pendientes de cancelar a 30 de Junio 2022, los cuales serán cancelados conforme al calendario tributario 2022.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CÓDIGO CONTAB LE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.049.935.533,00	2.368.899.705,00	-318.964.172,00
2.5.11	Cr Beneficios a los empleados a corto plazo	2.049.935.533,00	2.368.899.705,00	-318.964.172,00
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
	Db PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00



SC5544-1

**U n i d o s s o m o s m á s**

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 36 de 55

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

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
(+) Beneficios	RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS		2.049.935.533,00	2.368.899.705,00	-318.964.172,00
	A corto plazo		2.049.935.533,00	2.368.899.705,00	-318.964.172,00
	A largo plazo		0,00	0,00	0,00
(-) Plan de Activos	Por terminación del vínculo laboral o contractual		0,00	0,00	0,00
	Posempleo		0,00	0,00	0,00
(=) NETO					

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 efectuadas por los funcionarios que poseen este derecho, conforme a las disposiciones legales.

Así mismo contempla la provisión para prestaciones sociales y las demás obligaciones legales en todo su contexto con ocurrencia a las diferentes 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 a 30 de junio de 2022; durante el periodo en mención se efectuaron reclasificaciones de terceros por NIT que afectaban el saldo de cada empleado, toda vez que el sistema carga los conceptos a cada trabajador y cuando se efectúan pagos queda en cabeza del tercero beneficiario del pago; los principales beneficios a empleados se describen 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
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.049.935.533,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	240.244.897,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	1.071.867.411,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	2.651.616,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	98.065.431,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	110.956.511,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	66.623.623,00



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 37 de 55



UNIPAZ

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

2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	264.330.702,00
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	0,00
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	3.736.518,00
2.5.11.12	Cr	Auxilios funerarios	0,00
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	0,00
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	0,00
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	0,00
2.5.11.17	Cr	Gastos deportivos y de recreación	0,00
2.5.11.18	Cr	Contratos de personal temporal	0,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales – empleador	71.103.100,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud – empleador	57.407.224,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	62.948.500,00

NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	62.832.791,44	972.259.590,00	--909.426.798,56
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0,00	0,00	0,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	0,00	0,00	0,00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0,00	0,00	0,00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud	0,00	0,00	0,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	0,00	0,00	0,00
2.9.90	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	62.832.791,44	972.259.590,00	-909.426.798,56



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**24.1 desglose subcuenta**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	62.832.791,44	972.259.590,00	-909.426.798,56
2.9.20.90	Cr	Otros pasivos	0,00	0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 1			0,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	62.832.791,44	972.259.590,00	-914.726.798,56
	Cr	Detalle concepto 1	62.832.791,44	972.559.590,00	-914.726.798,56
	Cr	Detalle concepto 2			0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00

Se registraron en la cuenta de Otros Pasivos con el concepto de ingresos por matrículas recibidos e ingresos pendientes por registrar correspondiente al 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.

Anexo 24.1 desglose de subcuenta 2.9.90.90

TERCERO	RAZON SOCIAL	SALDO JUNIO 30 2022
891800498	DEPARTAMENTO DE BOYACA	8.469.287,36
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	8.489.091,05
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	32.326.814,69
800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	8.081.320,82
899999061	MUNICIPIO DE SANTA FE DE BOGOTA	5.466.277,52
	TOTAL SALDO	62.832.791,44



SC5544-1

**U n i d o s s o m o s m á s**



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	293.841.110,15
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	293.841.110,15
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-362.756.478,15
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-68.915.368,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-293.841.110,15

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
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	691.476.585,00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	691.476.585,00
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	690.554.057,00
990590	Otros pasivos contingentes por contra	922.528,00

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.

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

Las cuentas de patrimonio en lo que va transcurrido de la presente vigencia 2022, no experimentaron incrementos diferentes de la apropiación de utilidades de ejercicios anteriores, ni tampoco castigos por cambios normativos de las políticas contables.

Entretanto para el Instituto Universitario de la Paz-UNIPAZ los incrementos patrimoniales en los estados financieros comparables a Junio 30 de las vigencias 2021 al 2022, se han generado por los principales hechos económicos:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	55.329.840.772,64	55.667.360.077,51	-337.519.304,87
3.1.05	Cr	Capital fiscal	2,036,845,012.25	2,036,845,012.25	0.00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones	0,00	0.00	0.00
3.1.07	Cr	Aportes sociales	0,00	0.00	0.00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado	0,00	0.00	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	48,682,105,300.80	47,496,802,940.35	1,185,302,360.80
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	30.218.988.33	1.553.040.654	-1.522.821.665,67
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
3.1.16	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie	0,00	0.00	0.00
3.1.18	Cr	Capital de	0,00	0.00	0.00



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 41 de 55



UNIPAZ

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
		fondos parafiscales			
3.1.25	Cr	Reservas probadas de recursos naturales no renovables	0,00	0.00	0.00
3.1.28	Db	Agotamiento de las reservas probadas de los recursos naturales no renovables (db)	0,00	0.00	0.00
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio	0.00	0.00	0.00
3.1.47	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo	0.00	0.00	0.00
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	0.00	0.00	0.00
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de	0.00	0.00	0.00



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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
		inversiones en asociadas			
3.1.50	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos	0.00	0.00	0.00
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	0.00	0.00	0.00
3.1.52	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio reclasificadas a las categorías del costo amortizado o del costo	0.00	0.00	0.00
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	0.00	0.00	0.00
3.2.03	Cr	Aportes sociales	0.00	0.00	0.00
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado			0.00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	0.00	0.00	0.00
3.2.10	Cr	Prima en colocación de	0.00	0.00	0.00



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 43 de 55



UNIPAZ

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
		acciones, cuotas o partes de interés social			
3.2.11	Cr	Fondos de garantías	0.00	0.00	0.00
3.2.15	Cr	Reservas	0.00	0.00	0.00
3.2.20	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie	0.00	0.00	0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00	0.00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	0.00	0.00	0.00
3.2.42	Cr	Superávit banca central	0.00	0.00	0.00
3.2.68	Cr	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0.00	0.00	0.00
3.2.71	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral	0.00	0.00	0.00
3.2.72	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo	0.00	0.00	0.00
3.2.73	Cr	Ganancias o pérdidas por cobertura de una inversión neta en un negocio en el extranjero	0.00	0.00	0.00



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 44 de 55



UNIPAZ

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.2.74	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	0.00	0.00	0.00
3.2.75	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	0.00	0.00	0.00
3.2.76	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos	0.00	0.00	0.00
3.2.77	Cr	Ganancias o pérdidas por revaluación de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
3.2.78	Cr	Ganancias o pérdidas por revaluación de activos intangibles	0.00	0.00	0.00
3.2.79	Cr	Ganancias o pérdidas por cambios en el valor razonable de pasivos financieros por	0.00	0.00	0.00



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. PBX: (7) 6118210 - Celular: 322 2680406

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia

Página 45 de 55

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
		riesgo de crédito			
3.2.80	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	0.00	0.00	0.00
3.2.81	Cr	Ganancias o pérdidas por conversión de estados financieros	0.00	0.00	0.00
3.2.82	Cr	Anticipos recibidos para futuras capitalizaciones	0.00	0.00	0.00

27-1 Estado de Cambios al Patrimonio

Los principales cambios reflejados en el estado de cambio del patrimonio de la Institución, obedecen a las apropiaciones que han generado las utilidades del año inmediatamente anterior frente a las variaciones de los resultados en el presente periodo, Adicionalmente se deja constancia que no existen limitaciones y restricciones legales a los bienes que posee la entidad a corte de junio 30 de 2022

NOTA 28. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	14.685.587.897,47	15.207.112.468,71	-521.524.571,24
4.1	Cr	Ingresos	0,00	0,00	0,00



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

		fiscales			
4.2	Cr	Venta de bienes	23.586.720,00	0,00	23.586.720,00
4.3	Cr	Venta de servicios	5.301.199.163,66	4.892.354.406,29	408.844.757,37
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	8.025.543.350,02	9.691.478.443,40	-1.665.935.093.384
4.8	Cr	Otros ingresos	1.335.258.663,79	623.279.619,02	711.979.044,77

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 Junio de 2022, 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	8.025.543.350,02	9.691.478.443,40	1.665.935.093.384
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0,00	0,00	0,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8.025.543.350,02	9.691.478.443,40	-
4.4.28	Cr	Otras transferencias	8.025.543.350,02	9.691.478.443,40	1.665.935.093.384

Anexo 28.1 Detalle Ingresos de transacciones sin contraprestación

CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE	SALDO A MAR 31 31 2022
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	CONCEPTO	8.025.543.350,02
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		8.025.543.350,02
442802	Para proyectos de inversión		592.096.108,72
44280202	Ley 30 de 1992-Nación	TRANFERENCIAS DE LA NACION (MEN)	586.796.108,72
44280205	Para gastos de funcionamiento	Transferencias Sistema SGR	5.300.000,00



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 47 de 55

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

442803	Para gastos de funcionamiento		1.514.196.505,00
44280301	Ley 30 de 1992-Nación	TRANSFERENCIAS DE LA NACION (MEN)	1.514.196.505,00
442805	Para Programas de Educación		5.919.250.736,30
44280501	Para programas de educación	Estampillas PROUIS	2.234.730.717,30
44280502	Ley 30 de 1992-Nación	TRANSFERENCIAS DE LA NACION (MEN)	3.684.520.019,00

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CDC	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	7.161.985.919,83	5.169.157.761,31	1.992.828.158,32
4.2	Cr	Venta de bienes	23.586.720,00	0,00	23.586.720,00
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	23.586.720,00	0,00	23.586.720,00
4.3	Cr	Venta de servicios	5.803.140.535,84	4.545.878.142,29	1.257.262.393,55
4.3.05	Cr	Servicios educativos	5.448.503.112,84	4.892.354.406,29	2.036.070.061,85
4.3.90	Cr	Otros ingresos	416.939.646,00	217.767.331,00	199.172.315,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-62.302.223,00	-564.243.595,00	501.941.372
4.8	Cr	Otros ingresos	1.335.258.663,79	623.279.619,02	711.979.044,77
4.8.02	Cr	Financieros	3.089.119,14	6.955.011,13	-3.865.891,99
4.8.08	Cr	Ingresos Diversos	1.332.169.544,65	616.324.607,89	715.844.936,76

Se registran como Ingresos con contraprestación de servicios, los servicios prestados en formación educativa que se constituyen en los diferentes programas educativos ofertados por la Institución a Junio 30 de 2022, así mismo se registra los ingresos por concepto de administración de proyectos derivados de contratos y convenios realizados con instituciones de carácter público y privados; como también registra los flujos de recursos que obtiene en virtud de ventas de productos agrícolas, agroindustriales, plantas, semovientes entre otros.



SC5544-1

**U n i d o s s o m o s m á s**



Anexo 28.2. Detalle ingresos de transacciones con contraprestación

CODIGO	CUENTA	SALDO a 30 de JUNIO 2022
43	VENTA DE SERVICIOS	5.448.503.112,84
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	5.448.503.112,84
430512	Educación formal - Superior formación técnica Profesional	1.226.324,00
430513	Educación formal - Superior formación tecnológica	1.000.000,00
430514	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORMACION PROFESIONAL	5.289.706.081,01
43051401	Superior formación profesional - Inscripción	62.857.600,00
43051402	Superior formación profesional - Matrícula	4.650.935.175,01
43051404	Superior formación profesional - Derechos académicos	359.352.500,00
43051411	Otros Ingresos Educativos	216.560.806,00
430515	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	67.068.129,83
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	89.502.578,00

NOTA 29. GASTOS

CD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	3.035.110.462,00	2.732.039.331,90	303.071.130,10
5.1	Db	De administración y operación	1.912.024.714,03	1.929.032.296,37	-17.007.582,34
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.089.305.964,20	719.776.429,17	369.529.535,03
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	24.512.000,00	0,00	24.512.000,00
5.5	Db	Gasto público social	0,00	0,00	0,00
.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0,00	0,00	0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0,00	0,00	0,00
5.8	Db	Otros gastos	9.267.783,77	83.230.606,36	-73.962.822,59

Representa los gastos realizados a 30 de Junio del año 2022, necesarios para el normal funcionamiento del Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ, y están directamente atribuibles a personal administrativo, pago de servicios públicos, arrendamiento de bienes inmuebles, pago de impuestos y contribuciones



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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	20221	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1.912.024.714,03	1.929.032.296,37	-17.007.582,34
5.1	Db	De Administración y Operación	1.912.024.714,03	1.929.032.296,37	-17.007.582,34
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	663.024.667,00	591.217.397,00	71.807.270,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1.682.700,00	0,00	1.682.700,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	113.476.100,00	122.437.500,00	-8.961.400,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	13.533.900,00	14.650.900,00	-1.117.000,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	298.183.874,00	495.797.670,00	-197.613.796,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	454.833.301,53	387.655.738,37	67.177.563,16
5.1.11	Db	Generales	350.389.521,50	243.387.680,00	107.001.841,50
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	16.900.650,00	73.885.411,00	-56.984.761,00

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, los cuales son depreciados por el sistema de línea recta. Y a junio 30 del año 2022 presentan los siguientes saldos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.089.305.964,20	719.776.429,17	369.529.535,03
	Db	DETERIORO	297.111.798,90	0,00	297.111.798,90
5.3.57	Db	De activos tangibles	297.111.798,90	0,00	297.111.798,90
		DEPRECIACIÓN	686.721.649,11	651.827.080,54	34.894.568,57
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	686.721.649,11	651.827.080,54	34.894.568,57
		AMORTIZACIÓN	105.472.516,19	67.949.348,63	37.523.167,56
5.3.66	Db	De activos intangibles	105.472.516,19	67.949.348,63	37.523.167,56



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 50 de 55

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

29.3. Transferencias y Subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	24.512.000,00	0,00	24.512.000,00
5.4.08	Db	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	0,00	0,00
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	24.512.000,00	0,00	24.512.000,00
5.4.23.90	Db	OTRAS TRANSFERENCIAS	24.512.000,00	0,00	24.512.000,00

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 a 30 de junio del año 2022.

29.7. Otros Gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	9.267.783,77	83.230.606,36	-73.962.822,59
5.8.02	Db	COMISIONES	460.837,00	280.000,00	180.837,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	460.837,00	280.000,00	180.837,00
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	14.749.960,00	-14.749.960,00
5.8.03.37	Db	Financiamiento interno de corto plazo en emisión y colocación de títulos de deuda	0,00	14.749.960,00	-14.749.960,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	8.804.386,73	68.200.319,01	-59.395.932,28
5.8.04.29	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - Financiamiento interno de largo plazo	0,00	61.526.840,00	-61.526.4840,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	8.804.386,73	6.673.479,01	2.130.907,72
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	2.560,04	327,35	2.232,69
5.8.90.01	Db	Ajuste al peso	2.560,04	327,35	2.232,69



SC5544-1

**U n i d o s s o m o s m á s**



Anexo 29.7. Detalle de Otros Gastos

CODIGO	CONCEPTO	SALDO A JUNIO 30 2022
58	OTROS GASTOS	9.267.783,77
5802	COMISIONES	460.837,00
5804	FINANCIEROS	8.804.386,73
580490	Otros gastos financieros	8.804.386,73
58049001	Otros gastos financieros comisiones	5.860.500,79
58049002	Otros gastos financieros IVA comisiones	2.538.595,64
58049003	Otros gastos financieros Gravamen movimiento financiero	405.290,30
5890	GASTOS DIVERSOS	2.560,04
589090	Otros gastos diversos Ajuste al peso	2.560,04

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	11.620.258.447,14	10.922.032.482,97	698.225.964,17
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0,00	22.740.160,00	-22.740.160,00
6.2.05	Db	Bienes producidos			
6.2.10	Db	Bienes comercializados	0,00	22.740.160,00	-22.740.160,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	11.620.258.447,14	10.899.292.322,97	720.966.124,17
6.3.05	Db	Servicios educativos	11.620.258.447,14	10.899.292.322,97	720.966.124,17
6.3.10	Db	Servicios de salud	0,00	0,00	0,00
6.3.45	Db	Servicios de transporte	0,00	0,00	0,00



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**30.1. Costo de ventas de bienes**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0,00	22.740.160,00	-22.740.160,00
6.2.05	Db	BIENES PRODUCIDOS	0,00	0,00	0,00
6.2.05.18	Db	Productos de madera	0,00	0,00	0,00
6.2.05.19	Db	Licores, bebidas y alcoholes	0,00	0,00	0,00
6.2.10	Db	BIENES COMERCIALIZADOS	0,00	22.740.160,000	22.740.160,000
6.2.10.01	Db	Terrenos	0,00	0,00	0,00
6.2.10.02	Db	Construcciones	0,00	0,00	0,00
6.2.10.03	Db	Impresos y publicaciones	0,00	0,00	0,00
6.2.10.04	Db	Especies valoradas	0,00	0,00	0,00
6.2.10.08	Db	Productos químicos	0,00	0,00	0,00
6.2.10.09	Db	Combustibles y otros derivados del petróleo	0,00	0,00	0,00
6.2.10.10	Db	Semovientes	0,00	0,00	0,00
6.2.10.95	Db	otro bienes comercializados	0,00	22.740.160,000	22.740.160,000

30.2. Costo de ventas de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	11.620.258.447,14	10.899.292.322,97	720.966.124,17
6.3.05	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	11.620.258.447,14	10.899.292.322,97	720.966.124,17
6.3.05.01	Db	Educación formal - Preescolar	0,00	0,00	0,00
6.3.05.05	Db	Educación formal - Media técnica	0,00	0,00	0,00
6.3.05.06	Db	Educación formal - Superior formación técnica profesional	3.692.757.965,37	3.352.953.238,97	339.804.726,40
6.3.05.07	Db	Educación formal - Superior formación tecnológica	0,00	0,00	0,00
6.3.05.08	Db	educación -superior profesional	7.927.500.481,77	7.546.339.084,00	381.161.397,77



SC5544-1



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

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 53 de 55



NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

7	COSTOS DE TRANSFORMACION	0,00
72	SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00
7206	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR - FORMACION TÉCNICA PROFESIONAL	0,00
7208	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR - FORMACION PROFESIONAL	0,00
720801	MATERIALES	0,00
720802	GENERALES	0,00
72080203	Servicios técnicos	0,00
72080205	Gastos de desplazamiento - gastos de viaje	0,00

NOTA 37 REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para dar un mayor alcance a los movimientos de flujo de efectivo de las actividades de inversión y actividades de financiación. presentados a junio 30 de 2022, a continuación, se describe las siguientes actuaciones.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Son llevadas a cabo por los principales cambios que confronta el FLUJO DE EFECTIVO de Tesorería de la Institución como consecuencia de las diferentes actividades de operación que se llevan a cabo en la generación de fuentes de recursos promovida 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 los diferentes conceptos como el cobro de incapacidades a Eps, convenios por operaciones.

Como también se presentan generación de flujos de recursos debido a la disminución de recursos por los incrementos de inventarios y las propiedades, planta y equipo.



SC5544-1





UNIPAZ

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

ACTIVIDADES DE INVERSION

Ahora bien, los flujos de inversión se ven impactados positivamente por la salida no efectiva de dinero por conceptos de amortizaciones, depreciaciones de activos por valor de \$ 686.721.649 y los movimientos internos de recursos que hace la entidad en la prestación de recursos de proyectos de la gobernación por donación de equipos por valor de \$1,197,197,087, a favor de Unipaz.

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