



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 274 de 2018 expedida por la UEA-Contaduría General de la Nación.

CERTIFICA:

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos y transacciones y operaciones realizadas por el instituto universitario de la PAZ-UNIPAZ, con corte a 30 de septiembre de 2018, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información financiera GD, y se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades del gobierno adoptado mediante resolución 0533 de 2015,

Que los Estados financieros básicos del instituto universitario de la PAZ, con corte 30 de septiembre de 2018, no son comparativos con vigencias anteriores, los estados financieros revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos y costos y cuentas de orden.

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

Barrancabermeja, septiembre 30 de 2018

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
C.C 91.427.890
Representante Legal

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



U n i d o s s o m o s m á s

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

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	notas		notas
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		CUENTAS POR PAGAR	
Caja	3.1.	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	3.7.1
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.1.	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.7.1
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	3.1.	DESCUENTOS DE NÓMINA	3.7.1
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		RETENCION EN LA FUENTE	3.7.1
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3.2	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.7.1
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.7.2
CUENTAS POR COBRAR		TOTAL PASIVO CORRIENTE	
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.3		
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		PASIVO NO CORRIENTE	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.3	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.7.3
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.3	TOTAL PASIVO CORRIENTE	
TOTAL CUENTA POR COBRAR		TOTAL PASIVO	
INVENTARIOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS	3.4		
TOTAL INVENTARIO		PATRIMONIO	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	
		CAPITAL FISCAL	3.8
ACTIVO NO CORRIENTE		RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.8
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.5	RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	3.8
OTROS ACTIVOS	3.6	IMPACTOS POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	3.8
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	3.5	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.8
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		TOTAL PATRIMONIO	
TOTAL ACTIVO		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	



OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890

JUAN AGUSTÍN RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTRADOR PÚBLICO
 T.P 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
ESTADO DE RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS OPERACIONALES		
SERVICIOS EDUCATIVOS	4.1.1	6,224,926,595.89
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	4.1.1	711,257,760.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
ESTAMPILLA PROUIS	4.1.1	2,148,859,225.52
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	4.1.1	5,624,942,400.00
TRANSFERENCIAS SISTEMA SGR	4.1.1	6,275,566,620.00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>20,985,552,601.21</u>
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESUCENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	4.1.1	-610,700,155.13
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO		<u>20,374,852,446.08</u>
COSTOS DE VENTAS		
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	4.4	14,594,439,180.80
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		<u>5,780,413,265.28</u>
GASTOS		
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
SUELDOS Y SALARIOS	4.2	808,885,016.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.2	24,014,932.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.2	184,145,900.00
APORTES SOBRE LA NOMINA	4.2	21,977,300.00
PRESTACIONES SOCIALES	4.2	247,977,281.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.2	527,197,211.00
GASTOS GENERALES	4.2	828,057,527.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.2	3,562,800.00
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPECIACIONES Y AMORTIZACIONES	4.2	684,536,734.31
OTRAS TRANSFERENCIAS	4.2	33,730,000.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS (INTERESES CORRIENTES)	4.3	196,969,842.85
GASTOS DIVERSOS	4.3	412,156.93
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		<u>3,561,466,701.15</u>
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		<u>2,218,946,564.13</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
BIENES COMERCIALIZADOS	4.1.2	44,195,780.00
FINANCIEROS	4.1.2	7,375,434.84
INGRESOS DIVERSOS	4.1.2	917,422,972.53
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>968,994,187.37</u>
COSTO DE VENTA		
COSTO DE VENTA DE BIENES	4.4	222,938,700.00
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		<u>222,938,700.00</u>
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		<u>746,055,487.37</u>
EXCEDENTE DEL PERIODO		<u>2,965,002,051.50</u>

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 97557-T



**INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ –UNIPAZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A SEPTIEMBRE 30 DE 2018**

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 NATURALEZA JURÍDICA

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

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

El Instituto Universitario de la Paz de Barrancabermeja "UNIPAZ", tiene objeto social principal ampliar las oportunidades de ingreso a la Educación superior, preferencialmente para las personas de escasos recursos económicos, para adelantar programas que permitan la incorporación de personas de las sedes urbanas y rurales, fomentar la investigación científica y preparar el recurso humano, técnico, científico y cultural, indispensable para el desarrollo socio económico del Valle del Magdalena Medio.

1.1.2 MISIÓN

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

Contribuye al desarrollo humano, urbano y rural del Magdalena Medio y del país entendido éste como la transformación de las condiciones económicas, sociales,

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja/ Santander/Colombia





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

1.1.3 VISIÓN

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

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL

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

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros el Instituto Universitario de la Paz - UNIPAZ, tiene en cuenta cumplir marco conceptual del Régimen de Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento.

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

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja/Santander/Colombia





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

Entendiéndose que las Entidades de Gobierno son aquellas que tienen como objetivo fundamental la definición, observancia y ejecución de políticas públicas que buscan incidir en la asignación de bienes y servicios, en la redistribución de la renta y la riqueza, y en el nivel de bienestar de la sociedad. Estos bienes y servicios incluyen, entre otros, programas de bienestar y mantenimiento del orden, **educación pública**, seguridad nacional y servicios de defensa.

2.2 REGISTRO DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES

En materia de registro de los libros de Contabilidad, documentos y soportes contables, se llevan de acuerdo a los parámetros establecidos en las normas técnicas de Contabilidad Pública, contempladas en el Plan General de Contabilidad expedido por la Contaduría General de la Nación.

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

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICAS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Caja tesorería: corresponde a los recaudos diarios en ventanilla de la institución, los cuales son consignados en cuentas bancarias de rentas propias al día hábil siguiente y para el caso de cierre de mes, los recursos deben quedar consignados en las respectivas cuentas bancarias de la entidad.

Los fondos especiales y cajas menores: recursos financieros de fondos creados con el objeto de brindar manejo eficiente a las urgencias que se presenten en los núcleos y plantas de producción y las demás dependencias de la institución, por otra parte una diferencia relacionada con los fondos académicos creados durante la vigencia 2018 para las escuelas, es que generan



U n i d o s s o m o s m á s



flujos de recursos de entradas o ingresos como contraprestación de los practicas académicas realizadas por la respectiva escuela.

CAJA

\$21.186.609,15

Código	Descripción	Saldo
11050	CAJA	
11050101	Caja de Tesorería	6.530.463,15
110502	CAJA MENOR	
11050201	Fondo especial para las Plantas Agroindustriales "FEPA-UNIPAZ"	1.500.000,00
11050202	Caja Menor Finca Santa Lucía	3.906.210,00
11050203	Caja Menor Piedecuesta	1.562.484,00
11050204	Caja Menor Bienestar Universitario	3.124.968,00
11050205	Fondo especial para los núcleos de producción agropecuaria "FENUPRO-UNIPAZ"	1.500.000,00
11050206	Caja Menor Coordinación de Especialización	1.562.484,00
11050207	Caja Menor Ingeniería Agronómica SIPAS	1.500.000,00

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

Los saldos en los movimientos contables correspondientes a las cuentas bancarias de la Institución fueron debidamente conciliados a 30 de Septiembre de 2018.



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja/ Santander/Colombia

**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS****\$157.622.250.23**

111006	CUENTAS DE AHORRO	157.622.250,23
11100601	Banco Caja Social Cta. No. 26503829500	39.450.659,30
11100602	Coomultirasan Cta. No. 02-080-115097	1.841.809,99
11100603	Banco Av Villas Cta. No. 930-80237-1	107.949.488,14
11100604	Bancolombia Cta de Ahorros No. 30636434791	6.371.292,80

El saldo en la cuenta del Banco Av. Villas Cta. No. 930-80237-1, Banco caja social Cta. No. 26503829500 se encuentra debidamente conciliado y como parte de su saldo contable existen cheques girados y no cobrados que generan diferencias temporales en el cual se detallan de la siguiente manera:

CHEQUES O TRANSACCIONES NO COBRADOS		
11100603	Oficina de cooperación universitaria Ltda.	25.608.897,00
11100603	Rico Suarez Fabián	123598
11100603	Rico Suarez Fabián	4.0000
11100603	franco Rodríguez Jorge Eliecer	149535
	TOTAL PARTIDAS CONCILIATORIAS	27.682.030,00
11100601	Aguas de Barrancabermeja	2334
11100601	Electrificadora Santander	428.9363
11100601	Eduquemos at	200.9442
11100601	Oficina de Cooperación Universitaria OCU	25608897
11100601	Emperatriz Díaz	348.4173
11100601	Icetex	272957
	TOTAL PARTIDAS CONCILIATORIAS	13.607.156,00
	GRAN TOTAL PARTIDAS A SEPTIEMBRE 30 2018	151.329.196,00

**U n i d o s s o m o s m á s**

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja/ Santander/ Colombia



EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

\$320.781.954,40

113210	DEPOSITO - INSTITUCIONES FINANCIERAS	
1132100	DEPOSITO - INSTITUCIONES FINANCIERAS	
113210010	CONVENIO	
1132100101	Banco Av Villas Cuenta Cte N° 930115902 - Conv 1050-17	0
1132100104	Banco Caja Social Cta Aho N° 24062962948 (Conv. N° 17609 Gob. Santander / Unipaz / Ecopetrol)	880.793,10
1132100105	Banco Caja Social Cta Aho N° 24072746376 (Conv. N° 028-17 OEI - Unipaz)	88.609.314,95
1132100106	Banco Caja Social Cta Aho N° 24075202534 (Conv.Huella Ecológica- Unipaz)	0,14
1132100107	Banco Caja Social Cta Aho N° 24075656023 (Conv. 1491/17 Plan Beneficio Animal - Gob. Santander)	9,38
1132100108	Banco Caja Social Cta Aho N° 6044 (Conv. Amazonas)	0,98
1132100109	Banco Caja Social Cta Cte N° 8500 (Conv. Implem. Oferta Pertinente de Calidad - MEN)	0
1132100110	Banco Caja Social Cta Cte N° 0296 (Conv. Permanencia - MEN)	0
1132100111	Banco Caja Social Cta. No. 24079327396 (Convenio 1166/17 Alcaldía de Barrancabermeja)	0
1132100112	Banco Av Villas Cta Aho N° 930116322 (Conv. N° C010/17 - 327/17 OEI - Unipaz)	27,51
1132100113	Bancoomeva Cta Cte N° 370101017806 (Conv. N° 0926 MEN - Oferta Pertinente de y de Calidad)	0
1132100114	Banco Caja Social Cta Aho N° 24084634490 (Conv. N° 322/17 Alcaldía Barrancabermeja)	0,85
1132100115	BANCO AV VILLAS RENTAVILLAS N° 930116405	10.315.234,39
1132100117	BANCOOMEVA CTA # 370101032206 CONVENIO 953-18	111.497.636,00
1132100118	BANCO CAJA SOCIAL DE AHORROS CTA #24081743542 CONVENIO HUELLA ECOLOGICA	0,45
1132100119	BANCOOMEVA CUENTA DE AHORROS #370101075201	4.106.545,00
11321002	DEPOSITO - INSTITUCIONES FINANCIERAS - OTRO	
1132100201	Banco Av Villas Cta N° 930-11314-7	0,65
1132100202	Banco Caja Social Cta. No. 24037541763 - Ordenanza/13 20%	0
1132100203	Banco Caja Social Cta Aho 24050421879	0
1132100204	Banco Av Villas Cta. No. 930-81037-4	1.178.610,02
1132100205	IDESAN Cta. No. 111-03-004202A IDEAHORRO	104.193.780,41
1132100206	Banco Av Villas Cta. No. 930-11619-9 Recursos Funcionamiento - MEN	0,57

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja/ Santander/Colombia





3.2

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las inversiones de Renta Variable son valoradas a precios de costo de conformidad con las Normas Técnicas relativas al reconocimiento de valuación de los activos e instrumentos financieros, razón por la cual no son objeto de Provisión, ya que cualquier pérdida o deterioro se registra directamente al costo de las inversiones.

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

ACCIONES

2.174.668.689,23

ACCIONES	
FRIGOBARRANCA S.A.	20.000.000,00
FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.	2.079.204.952,00

3.3 CUENTAS POR COBRAR

El movimiento contable registrado en Cuentas por Cobrar, revela dentro del ejercicio financiero de la institución, los importes por cobrar a terceros por concepto de ingresos sin contraprestación (transferencias), ingresos con

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia





contraprestación (prestación de servicios educativos / Convenios) y cuentas por cobrar procedentes de ingresos recibidos por anticipado.

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

CUENTAS POR COBRAR **\$6.953.376.658,11**

Cuentas por Cobrar		
131	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	
13113	Estampillas	
13111302	Estampillas-Proyectos de inversión- Departamental	48.963.643,43
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	
131701	Servicios educativos	
13170103	Educación formal - Superior formación profesional	24.682.607,00
131709	Otros servicios	
13179001	Otros servicios	158.210,00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	
133712	Otras transferencias	
13371201	Otras transferencias sgr	5.899.852.428,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	979.719.759,68
138490	Otras cuentas por cobrar	979.719.759,68
13849001	Incapacidades Autorizadas por EPS	13.382.519,00
13849002	Incapacidades Autorizadas por ARL	16.328.906,00
13849003	Departamento de Santander - Recursos Financieros	195.333.438,00
13849004	Eduquemos A. T.	0
13849005	Organización de Estados Iberoamericanos - OEI	98.600.000,00
13849006	Gobernación de Santander - Convenios	2.344.144,00
13849090	Otras cuentas por cobrar	653.730.762,68

Ingresos no tributarios: Corresponde a la causación de Estampilla Pro-Uis pendiente por recaudar de la vigencia 2017.

Prestación de Servicios educativos: Registra el saldo por cobrar a entidades cuyos convenios con la Institución corresponde directamente a matrículas académicas, siendo para éste caso:

Coopfuturo **\$24.682.607,00**

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia





Otras transferencias por cobrar: Se registraron en esta cuenta la causación de los ingresos por cobrar por concepto de los recursos del sistema general de Regalías SGPR, financiados con recursos provenientes de fondo de ciencia y tecnología de Departamento de Santander (FCTI); cuyo proyecto se denomina "Diseño de sistemas productivos sostenibles como estrategia de conservación de paisajes rurales degradados, Barrancabermeja, Santander por un valor de \$5.899.852.428,00 proyecto que es ejecutado con vigencias futuras de ejecución hasta el año 2021, sin situación de fondos para el instituto universitario de la PAZ-UNIPAZ.

Otras cuentas por cobrar: Registra saldo de operaciones interinstitucionales, convenios, y las partidas conciliadas de gastos financieros, entre las cuentas por cobrar más representativas se encuentran los siguientes terceros:

Código	Descripción	Valor
13849090	"MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL ""MEN"" Aportes ley 2182"	116.000.000,00
13849090	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	2.108.443,24
13849090	BANCO CAJA SOCIAL	12.910.403,15
13849090	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A	15.452.667,31
13849090	INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ	50.000.000,98
13849090	ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS OEI	134.800.000,00
13849090	OSMA PINTO JUAN JOSE	
13849090	PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCOLOMBIA S.A.SOCIEDAD FIDUCIARIA	322.459.248,00

- Las otras cuentas por cobrar registradas a banco comercial AV- villas, Banco caja social, Bancolombia, comultrasan, corresponde a partidas de gastos financieros que fueron productos de los efectos de las conciliaciones bancarias, que al momento no fueron afectadas presupuestalmente al gastos y su reconocimiento se hace en los periodos siguientes.
- La cuenta por cobrar por valor de \$50.000.000 a cargo de José Domingo Navarro, es registrado en esta cuenta como producto de una reclasificación productos de la transición de normas NCSP, y corresponde a un depósito judicial retenido por el banco Agrario, el cual es devuelto al terminar el litigio a cargo del beneficiario arriba mencionado.
- El 90% de las cuentas por cobrar corresponde a operaciones de naturaleza de operaciones con instituciones públicas y organizaciones privadas de administran

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia





25110402	Vacaciones Docente de Planta	-33.920.083,00
25110403	Vacaciones Docente Ocasional	-90.526.189,00
25110404	Vacaciones Docente Hora Cátedra	-5.251.696,00
251105	PRIMA DE VACACIONES	
25110501	Prima de vacaciones Administrativos	-58.289.407,00
25110502	Prima de vacaciones Docente de Planta	-67.840.192,00
25110503	Prima de vacaciones Docente Ocasional	-318.984.709,00
25110504	Prima de vacaciones Docente Hora Cátedra	-30.684.853,00
251106	PRIMA DE SERVICIOS	
25110601	Prima de servicios Personal Administrativo	53.173.289,00
25110602	Prima de servicios Docente de Planta	58.987.607,00
25110603	Prima de servicios Docente Ocasional	-228.458.248,00
25110604	Prima de servicios Docente Hora Cátedra	-25.433.136,00
251107	PRIMA DE NAVIDAD	
25110701	Prima de navidad Personal Administrativo	-59.739.103,00
25110702	Prima de navidad Docente de Planta	-67.840.192,00
25110703	Prima de navidad Docente Ocasional	-267.447.485,00
25110704	Prima de navidad Docente Hora Cátedra	-22.131.532,00
251111	Aportes a riesgos laborales	-3.000,00
25111101	Aportes a riesgos laborales	-3.000,00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	
25112201	Aportes a fondos pensionales - empleador	-31.300,00
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	
25112301	Aportes a seguridad social en salud - empleador	-40.700,00
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	
25112401	Aportes a cajas de compensación familiar	-134.600,00

7.3 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

El movimiento contable de esta cuenta representa las obligaciones que posee la institución con entidades de financiamiento, para este caso la relación financiera se realiza con el Instituto Financiero para el Desarrollo de Santander – IDESAN. Por otra parte para asegurar el pago de este crédito se tiene pignorado los recursos de la estampilla Prouis, el tiempo pactado de cancelación es agosto del año 2019.

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja/ Santander/Colombia





A 30 de Septiembre de 2018, los créditos se encuentran amortizados correctamente, consecuente con los plazos acordados para el pago de las respectivas cuotas:

PRESUMIENDO PAGAR		
2313	FINANZAS Y CREDITO INTERNO DE LARGO PLAZO	
231303	Préstamos y otros créditos de largo plazo	
23130301	IDESAN -Pagaré No. 17-031-00	-2.000.000.000,00
2314	FINANZAS Y CREDITO INTERNO DE LARGO PLAZO	
231403	Préstamos y otros créditos de largo plazo	
23140301	IDESAN Crédito 111-CR-06-13-022-00	-498.531.715,00
23140302	IDESAN-Pagaré No. 14-003-00	-332.328.751,00
23140303	IDESAN -Pagaré No. 14-028-00	-154.464.847,00

3.8 PATRIMONIO

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

3	PATRIMONIO	-51,836,525,433.84
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	
		-51,836,525,433.84
3105	CAPITAL FISCAL	-2,036,845,012.25
310506	Capital Fiscal	-2,036,845,012.25
31050601	Capital Fiscal	-2,036,845,012.25
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-24,594,207,913.83
310901	Excedente acumulado	-24,594,207,913.83
31090101	Utilidades o Excedentes Acumulados	-24,594,207,913.83

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja/ Santander/Colombia





3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.965.002.052,00
311001	Excedente del ejercicio	2.965.002.052,00
31100101	Excedente del ejercicio	2.965.002.052,00
3114	RESERVAS	-4.580.671.471,26
311405	Fondos patrimoniales	-4.580.671.471,26
31140501	Fondos patrimoniales	-4.580.671.471,26
3115	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-17.659.798.985,00
311502	Inversiones e instrumentos derivados	2.343.871.208,00
31150201	Inversiones e instrumentos derivados	2.343.871.208,00
311506	Propiedades, planta y equipo	-20.003.670.193,00
31150601	Propiedades, planta y equipo	-20.003.670.193,00

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

4.1 INGRESOS

Valor causado a 30 de Septiembre de 2018, por concepto de prestación de servicios educativos correspondiente a: Matriculas, Inscripciones, Derecho a Grado, Constancias, Habilitaciones, Cursos vacacionales entre otros, venta de bienes, operaciones de banca comercial, Transferencias (Departamentales y Nacionales), Convenios, rendimientos financieros, extraordinarios, otros ingresos ordinarios y otros servicios.

4.1.1 INGRESO OPERACIONALES 20.374.852.446,08

43	VENTA DE SERVICIOS	-6.325.484.200,56
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	-6.224.926.595,69
430512	Educación formal- Superior formación técnica profesional	-9.241.527,00
43051201	Superior formación técnica profesional Inscripción	-1.242.300,00
43051204	Superior formación técnica profesional-Otros Derechos Academicos	-7.999.227,00

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja/ Santander/Colombia





430513	Educación formal - Superior formación tecnológica	-30.041.200,00
43051301	Superior formación tecnológica - Inscripción	-7.144.550,00
43051304	Superior Formación Tecnológica - Derechos académicos	-28.896.650,00
430514	EDUCACION FORMAL-SUPERIOR FORMACION PROFESIONAL	-5.971.609.988,62
43051401	Superior formación profesional - Inscripción	-59.842.784,00
43051402	Superior formación profesional - Matrícula	-5.544.242.519,62
43051404	Superior formación profesional - Derechos académicos	-367.198.685,00
43051411	Otros Ingresos Educativos	-7.325.000,00

430515	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	-18.656.430,07
43051501	Educación formal - Superior postgrados	-11.555.598,00
43051502	Educación formal - Superior postgrados - Matrícula	-172.701.932,07
43051504	Superior postgrados - Derechos académicos	-3.398.900,00
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	-13.379.450,00
43055001	Clinica Veterinaria	-9.799.000,00
43055002	Otros servicios Educativos	-3.579.450,00
430590	OTROS SERVICIOS	-71.257.760,00
43059014	ADMINISTRACION DE PROYECTOS	-71.257.760,00
4305901401	Administración de proyectos con Entidades Públicas	-303.534.125,00
4305901402	Administración de proyectos con Entidades Privadas	-88.608.650,00
4305901443	Otros Convenios	-319.114.985,00
43059015	"DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)"	610.700.155,13
4305901501	Servicios educativos	-190.632.563,00
430590150112	Educación formal - Superior Formación Técnica Profesional	3.436.855,00
430590150113	Educación formal - Superior formación tecnológica	12.371.337,00
430590150114	Educación formal - Superior formación profesional	172.637.121,00
4305901501151	Becas-Educación Formal	2.237.250,00
4305901501190	Otros servicios	420.017.592,13
430590150119001	Otros servicios - Administración de Proyectos	420.017.592,13

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja/ Santander/ Colombia





4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-14.043.368.245,52
4.8	OTRAS TRANSFERENCIAS	-14.043.368.245,52
4.802	Para proyectos de inversión	-14.043.368.245,52
4.80202	Ley 30 de 1992-Departamental	-7.773.801.625,52
4.80205	Otros	-6.275.566.620,00

1.2 INGRESO NO OPERACIONALES

968.994.187,37

42	VENTA DE BIENES	-4.195.780,00
420	BIENES COMERCIALIZADOS	-4.195.780,00
42012	SEMOVIENTES	-1.476.000,00
4201201	Semovientes - Bovinos	-7.751.400,00
4201202	Semovientes - Porcino	-7.728.000,00
4201203	Semovientes - Ovinos	-1.996.600,00
42040	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	-25.719.780,00
4204004	Productos De Pesca	-18.623.300,00
4204005	Productos Forestales	-7.543.480,00
4204006	Productos Agro-Industriales	-553.000,00

43	FINANCIEROS	-1.375.434,84
4301	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	-682.384,82
430101	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	-659.292,34
430102	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras Convenios	-23.092,48
4304	Intereses de fondos de uso restringido	-6.693.050,02
430401	Intereses de fondos de uso restringido	-6.693.050,02
4305	INGRESOS DIVERSOS	-918.422.972,53
430505	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	-644.918.496,00
43050501	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros-Terrenos	-644.918.496,00



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja/ Santander/Colombia



823	Incentivos tributarios	-197.046.822,00
82301	Devolución IVA Instituciones de Educación Superior	-197.046.822,00
826	Recuperaciones	-40.037.105,67
82601	Recuperación de Costos y Gastos	-40.037.105,67
82602	Reintegro de Viáticos y Gastos de Viaje	-1.126.076,00
827	Aprovechamientos	-11.995.000,00
82701	Aprovechamientos	-11.995.000,00
890	Otros ingresos diversos	-22.296.106,00
89002	Otros ingresos diversos - ajuste valores al mil	-3.366,86
89003	Otros	-22.296.106,00

4.2 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Representa la totalidad de los gastos realizados del 01 de enero a 30 de Septiembre de 2018, para el normal funcionamiento del Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ, estos flujos de recursos son necesarios para el normal funcionamiento de la entidad y están directamente atribuibles a personal administrativo, pago de servicios públicos, pago de impuestos y contribuciones.

	GASTOS	
	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	
1	Sueldos y Salarios	
10101	Sueldos	692.474.281,00
10103	Horas extras y festivos	36.767.476,00
1010301	Horas extras y festivos	36.767.476,00
105	Gastos de representación	
10501	Gastos de representación	35.375.472,00
110	Primas	
11001	Prima técnica	35.375.472,00
123	Auxilio de transporte	
12301	Auxilio de transporte	5.266.196,00
160	Subsidio de alimentación	
16001	Subsidio de alimentación	3.626.119,00
2	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	
216	Licencias	
21601	Licencias	24.014.932,00
3	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Cent: Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702/6032703

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



510302	Aportes a cajas de compensación familiar	29.296.500,00
51030201	Aportes a cajas de compensación familiar	29.296.500,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	62.634.500,00
51030301	Cotizaciones a seguridad social en salud	62.634.500,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	3.773.900,00
51030501	Cotizaciones a riesgos laborales	3.773.900,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	88.441.000,00
51030601	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	88.441.000,00
5104	APORTES A PRIMAS COMUNITARIAS	21.977.300,00
510401	Aportes a primas comunitarias	21.977.300,00
51040101	Aportes al ICBF	21.977.300,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	29.869.539,00
510701	Vacaciones	29.869.539,00
51070101	Vacaciones	29.869.539,00
510702	Cesantías	59.739.103,00
51070201	Cesantías	59.739.103,00
510703	Intereses a cesantías	7.168.650,00
51070301	Intereses a las cesantías	7.168.650,00
510704	Primas de vacaciones	61.591.347,00
51070401	Prima de vacaciones	61.591.347,00
510705	Prima de navidad	59.739.103,00
51070501	Prima de navidad	59.739.103,00
510706	Prima de servicios	29.869.539,00
51070601	Prima de servicios	29.869.539,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	500.460.297,00
510802	Honorarios	2.473.500,00
51080201	Honorarios	2.473.500,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	24.263.414,00
51080301	Capacitación, bienestar social y estímulos	24.263.414,00
510806	Contratos de personal temporal	500.460.297,00
51080601	Contratos de personal temporal	500.460.297,00
5109	GENERALES	59.879.757,00
510904	Materiales y suministros	59.879.757,00
51090401	Materiales y suministros	59.879.757,00
510905	Mantenimiento	2.710.000,00
51090501	Mantenimiento	2.710.000,00



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702/6032703

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



1117	SERVICIOS PÚBLICOS	
11701	Servicios públicos	466.018.631,00
1118	Arrendamiento operativo	
11801	Arrendamiento operativo	189.258.804,00
1119	Viáticos y gastos de viaje	
11901	Viáticos y gastos de viaje	62.331.619,00
121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	
12101	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	15.140.311,00
123	Comunicaciones y transporte	
12301	Comunicaciones y transporte	2.504.800,00
125	Seguros generales	
12501	Seguros generales	1.502.584,00
179	Honorarios	
17901	Honorarios	800.000,00
130	SERVICIOS	
13001	Servicios	27.911.021,00
000	"IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES Y TASAS"	
00001	Otros impuestos	3.562.800,00

3	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	
300	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	
3001	Edificaciones	
300101	Edificaciones	294.590.285,43
3003	"Redes, líneas y cables"	
300301	"Redes, líneas y cables"	13.738.727,94
3004	Maquinaria y equipo	
300401	Maquinaria y equipo	172.564.861,77
3005	Equipo médico y científico	
300501	Equipo médico y científico	36.711.276,77
3006	"Muebles, enseres y equipo de oficina"	
300601	"Muebles, enseres y equipo de oficina"	43.644.089,30
3007	Equipos de comunicación y computación	
300701	Equipos de comunicación y computación	103.302.703,93



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



008	Equipos de transporte, tracción y elevación	
00801	"Equipos de transporte, tracción y elevación"	8.813.970,30
012	Bienes de arte y cultura	
01201	Bienes de arte y cultura	11.170.818,82

	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	
	OTRAS TRANSFERENCIAS	
390	Otras transferencias	
39001	Otras transferencias	33.730.000,00

4.3 OTROS GASTOS

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

	OTROS GASTOS	
	FINANCIEROS	
28	Costo de los intereses corrientes sobre el financiamiento interno de corto plazo	
2801	111-CR-37-17-031-00 - Financiamiento interno de corto plazo IDESAN	76.270.628,00
429	Costo de los intereses corrientes sobre el financiamiento interno de largo plazo	
42901	111-CR-08-13-022-00 Financiamiento interno de largo plazo IDESAN	55.364.560,00
42902	111-CR-08-14-003-00 Financiamiento interno de largo plazo IDESAN	35.058.029,00

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia





42903	111-CR-08-14-028-00 Financiamiento interno de largo plazo IDESAN	13.977.056,00
490	Otros gastos financieros	
49001	Otros gastos financieros comisiones	1.036.216,59
49002	Otros gastos financieros IVA comisiones	170.902,57
49003	Otros gastos financieros Gravamen movimiento financiero	15.092.450,70
090	Otros gastos diversos	
09001	Otros gastos diversos Ajuste al peso	412.156,94

COSTO DE VENTA

14.817.377.880,80

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

Costo de Venta de bienes

090	Bienes comercializados	
09001	Otras ventas de bienes comercializados	33.664.810,00
09002	Otras ventas de bienes comercializados	189.273.890,00

Costo de Ventas por Prestación de Servicios Educativos

506	SERVICIOS EDUCATIVOS	
50601	Educación formal - Superior formación técnica profesional	2.631.737.735,12
507	Educación formal - Superior formación tecnológica	
50701	Educación formal - Superior formación tecnológica	353.636.223,01
508	Educación formal - Superior formación profesional	



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja/ Santander/Colombia



602	GR		
60201	Proyectos de Inversion destinados a la investigacion	2.275.891.962,00	
60202	Proyectos de Inversion Plan de Fomento a la Calidad de Educacion	4.402.300,00	
60203	Otras compras de Materiales y Suministros	125.702.230,12	
60205	Costos por nucleos de produccion	36.191.184,00	
60206	costos por proyectos sistema sgr	74.725.000,00	
60207	Mantenimiento y reparaciones	114.254.524,00	
60208	Seguros	570.535,00	
695	TRASLADO DE COSTOS (GR)		
69501	Traslado de costos (Cr)	-2.631.737.735,12	
702	Generales		
70203	Servicios técnicos	1.873.500,00	
70210	Otros costos generales	351.762.723,01	
795	TRASLADO DE COSTOS (GR)		
79501	Traslado de costos (Cr)	-353.636.223,01	
701	MATERIALES	20.766.325,00	
70101	Materiales Y Suministros	20.766.325,00	
702	GENERALES	359.755.120,67	
70203	Servicios técnicos	90.000,00	
70205	Gastos de desplazamiento - gastos de viaje	235.361,00	
70207	Mantenimiento y reparaciones	344.400.556,67	
70209	Contribuciones y afiliaciones	9.068.403,00	
70210	Otros costos generales	5.234.800,00	
70211	Comunicaciones y Transporte	6.000,00	
70212	Impresos y Publicaciones	720.000,00	
703	Sueldos y salarios	9.390.486.876,00	
70301	Docentes de Planta tiempo completo	1.114.451.804,00	
70303	Docentes Cátedra	941.346.578,00	
70304	Docentes otras vinculaciones laborales	7.334.688.494,00	
704	Contribuciones Imputadas	88.998,00	
70401	Docentes de Planta tiempo completo	88.998,00	
705	Contribuciones efectivas	1.630.609.579,00	
70501	Docentes de Planta tiempo completo	221.008.255,00	
70503	Docentes Cátedra	188.108.638,00	
70504	Docentes otras vinculaciones laborales	1.221.492.686,00	
706	APORTES SOBRE LA NOMINA	193.056.100,00	
70601	Docentes de Planta tiempo completo	22.265.500,00	
70603	Docentes Cátedra	147.151.500,00	
70604	Docentes otras vinculaciones laborales	23.639.100,00	
709	PRESTACIONES SOCIALES	10.679,00	

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja/ Santander/Colombia





72 80901	Docentes de Planta tiempo completo	10.679,00
72 810	Gastos de personal diversos	14.291.545,00
72 81001	Otros Gastos de personal - Ingresos sin Ley	14.291.545,00
72 895	Traslado de costos (Cr)	-11.609.065.222,67
72089501	Traslado de costos (Cr)	-11.609.065.222,67

CUENTAS DE ORDEN

Durante la vigencia 2017, se realizaron causaciones de pasivos contingentes correspondiente a seguridad social (diferencias en las liquidaciones de años anteriores), las cuales presenta algún tipo de probabilidad que se genere una obligación futura. EL DETALLE DE LAS CUENTAS DE ORDEN A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 SE DETALLA A CONTINUACION:

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
81	ACTIVOS CONTINGENTES	68.915.368,00
8100	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	68.915.368,00
810004	Administrativas	68.915.368,00
81000401	Administrativas	68.915.368,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-68.915.368,00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-68.915.368,00
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-68.915.368,00
89050601	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-68.915.368,00
CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS		
91	PASIVOS CONTINGENTES	815.171.956,69
9100	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	691.476.585,00
910002	Laborales	73.957.205,00
91000201	Laborales	73.957.205,00
910004	Administrativos	617.519.380,00
91000401	Administrativos	617.519.380,00
9100	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	123.695.371,69
910090	Otros pasivos contingentes	123.695.371,69
91009001	Otros pasivos contingentes	123.695.371,69
99	ACREADORAS POR CONTRA (DB)	-815.171.956,69

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia





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

FIRMAN

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR PÚBLICO
TP 97557-T



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



recursos públicos, como como parte de la política contable a este tipo de operaciones no se le hacen reconocimiento de intereses efectivos y su recaudo está condicionado al avance y/o ejecución de proyectos.

3.4 INVENTARIOS

La cuenta de inventarios de elementos consumibles, está conformada por la existencia de útiles de papelería e insumos necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas y académicas destinados al funcionamiento general de la institución; éstos se encuentran debidamente controlados por la Oficina de Servicios Generales.

El costo del inventario de elementos consumibles a la fecha es de \$ 76.637.138,00. Valor que se va amortizando a la medida que se hace uso de ellos.

1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	
151490	Otros materiales y suministros	
15149001	Otros materiales y suministros	154.750.638,00

3.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Tipo	Procedimiento de reconocimiento	
Adopción por Primera vez	Valor de mercado como costo atribuido Recalculo del costo según vida útil	
Reconocimiento Inicial	Costo	
Medición Posterior	Modelo del Costo = Costo - Depreciación - Deterioro	

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702/6032703

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia





Depreciación.

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

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

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

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

UNIPAZ utiliza el método lineal, observando que este refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo.

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

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

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

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja/ Santander/Colombia





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

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

A 30 de Septiembre de 2018 refleja en los libros contables el siguiente detalle de la Propiedad; Planta y equipo de la Institución:

1605	TERRENOS	14.542.718.282,56
1610	SEMOVIENTES	222.573.235,00
1612	PLANTAS PRODUCTORAS	2.528.639.200,00
1640	EDIFICACIONES	25.008.176.317,88
1645	"PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES"	108.000.000,00
1650	"REDES, LINEAS Y CABLES"	588.802.626,08
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.213.649.685,90
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTIFICO	2.481.420.843,00
1665	"MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA"	800.399.328,50
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.679.359.442,00
1675	"EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION"	212.717.005,41
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	890.310.584,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		34.474.327.337,33

- Los terrenos de la entidad se encuentran representados identificados de las siguiente manera, un terreno urbano ubicado en la zona educativa del municipio de Barrancabermeja contiguo a la biblioteca Alejandro Galvis por un valor de

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia





\$4.352.642.689,47, un lote rural ubicado en kilómetro 12 vía que conduce de Barrancabermeja a Bucaramanga denominado finca Santa lucia por un valor de \$9.169.859.750,96 y un lote de carácter rural ubicado en la vereda tienda nueva denominado finca la Flor con un valor de \$1.020.215.842,23, los cuales están libres de restricciones legales, hipotecas y pignoraciones.

- Los bienes representados de bienes y culturas corresponde a los activos registrado como son textos de consultas y estudios para el área de la academia tanto de profesores como de estudiantes, sobre los cuales su custodia están a cargo del centro de información y su consumo son amortizados en línea recta.
- Los activos registrados en la cuenta de edificaciones corresponde a construcciones que están concentradas el 99% en el centro de investigaciones
- santa lucia ubicado en el kilómetro 12 vía que conduce de Barrancabermeja y Bucaramanga compuesto de la siguiente manera:

Edificio Biblioteca	\$2.992.3735.65,59
Edificio Administrativo	\$3.580.734.770
Edificio de Aulas (nuevo)	\$13.702.827.197,6
TOTAL EDIFICACIONES	\$20.275.935.533,19

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



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia



Depreciación Acumulada

CÓDIGO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES, PLANTAS Y EQUIPOS (D)	
16850101	Edificaciones	-2.467.047.790,01
16850301	"Redes, líneas y cables"	-92.651.072,79
16850401	Maquinaria y equipo	-581.331.906,73
16850501	Equipo médico y científico	-837.331.930,75
16850601	Muebles, enseres y equipo de oficina	-345.789.860,81
16850701	Equipos de comunicación y computación	-682.501.388,76
16850801	Equipos de transporte, tracción y elevación	-192.052.846,71
16851101	Plantas productoras	-13.656.666,31
16851201	Bienes de arte y cultura	-138.993.616,82

3.6 OTROS ACTIVOS

A 30 de Septiembre de 2018 los otros activos registrados en los libros contables comprenden:

-Sueldos y salarios: Representa la causación de Cesantías Retroactivas del Personal Administrativo y Docente de planta, cuyos desembolsos se realizarán dentro de la Vigencia 2018 o subsiguiente.

-Bienes y Servicios pagados por anticipado: Comprende costos y gastos incurridos dentro de la ejecución de las actividades correspondiente a los Convenios de acuerdo a su porcentaje de avance.

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

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

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703
informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
Barrancabermeja / Santander / Colombia





	OTROS ACTIVOS	96.912.375,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	560.910.351,88
190511	Sueldos y Salarios	355.079.955,00
19051101	Sueldos y salarios	355.079.955,00
190514	BIENES Y SERVICIOS	248.820.395,88
19051401	Bienes y servicios	248.820.395,88
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	0,00
196001	OBRAS DE ARTE	0,00
196006	Elementos Musicales	0,00
196007	Libros y Publicaciones de Investigación y Consulta	0,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	301.447.257,00
197007	Licencias	10.290.663,00
19700701	Licencias	10.290.663,00
197008	SOFTWARE	13.225.000,00
19700801	Software Soluciones Integradas de Administración SIA - CONDORSOFT LTDA	8.527.857,00
19700802	Software de Matrículas OCU	511.699.863,00
19700803	Base de Datos Universitaria	244.073.972,00
19700804	Optimización Tecnológica de la Red de Datos	431.624.898,00
19700805	LICENCIAS ADQUIRIDAS SISTEMA FINANCIERO GD	85.000.000,00
19700806	SOFTWARE SOLIWORD	13.225.000,00

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



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja/ Santander/Colombia



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

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

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

3.7 PASIVO

3.7.1. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar, representan las obligaciones presentes obtenidas con terceros en el ejercicio de la adquisición de bienes y/o servicios, causación de seguridad social, otras retenciones y aportes sobre la nómina a 30 de Septiembre de 2018, detalladas así:

24	CUENTAS POR PAGAR	
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	
240101	Bienes y servicios	
24010101	Bienes y servicios	-51.946.245,00
24010102	Entrada Almacen	-59.198.804,00
24010103	Dev Servicios Educativos	-1.333.113,00
240102	Proyectos de inversión	
24010201	Proyectos de inversión	-120.456.458,53
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	
240726	Rendimientos financieros	-0,54
240790	Otros recaudos a favor de terceros	-7.630.593,20
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	
242401	Aportes a fondos pensionales	
24240101	Aportes a fondos pensionales	-40.935.698,00

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja/ Santander/ Colombia





24240102	Fondo de Solidaridad	-1.562.800,00
242402	Aportes a seguridad social en salud	
24240201	Aportes a seguridad social en salud	-42.849.738,00
242403	Sindicatos	
24240401	Sindicatos	-99.784,00
242407	Libranzas	-315.000,00
24240701	Libranzas	-315.000,00
242411	Embargos judiciales	
24241101	Embargos judiciales	-5.033.957,00
242413	Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	
24241301	Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	-100.000,00

2436	RETENCIONES FUENTES PRIMARIAS DE INGRESOS	
24360	HONORARIOS	
24360303	Retención Personas Naturales 11%	-66.000,00
243605	SERVICIOS	
24360501	Servicio General 4% Personas Naturales y Jurídicas declarantes	-107.600,00
24360503	Desarrollo de Software 3,5%	-3.501.046,57
24360504	Servicios Prestados por Empresas Temporales 1%	-594.425,00
243606	ARRENDAMIENTOS	
24360601	Arrendamientos Bienes Muebles	-92.500,00
24360603	Arrendamientos Bienes Inmuebles No Obligados a Declarar	-259.000,00
243615	A empleados artículo 383 ET	
24361501	A empleados artículo 383 ET	-5.821.438,00
243625	Impuestos a las ventas retenidos en el momento de consignar	
24362501	Iva Retenido	-2.011.133,06

2490	OTRAS DEBITOS POR PAGAR	
249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	
24902701	Viáticos y gastos de viaje	-1.095.176,00
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	
24903201	Becas - Convenios por Cobrar	-4.803.287,00
249050	APORTES A IRR Y SENA	

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703

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

Barrancabermeja / Santander / Colombia





4905001	APORTES AL ICBF	-101.200,00
4905	SERVICIOS PÚBLICOS	
4905101	Servicios públicos	-37.138.543,00
4905	SERVICIOS	
4905501	Servicios	-100.907.340,00
4905	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	
4905801	Arrendamiento - Instituciones Educativas	-53.559.600,00

7.2 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

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

Estos beneficios a los empleados se encuentran estimados a corto plazo y a corte de 30 de Septiembre de 2018 se estiman en:

5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	
511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	
5110	NOMINA POR PAGAR	
5110101	Nómina por pagar	-30.208.531,00
51102	CESANTÍAS	
5110201	Cesantías Personal Administrativo	-225.715.821,00
5110202	Cesantías Docente de Planta	-560.057.893,00
5110203	Cesantías Docente Ocasional	-171.887.716,00
5110204	Cesantías Docente Hora Cátedra	-9.127.097,00
51103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	
5110301	Intereses sobre cesantías Administrativos	-7.168.650,00
5110302	Intereses sobre cesantías Docente de Planta	-8.140.801,00
5110303	Intereses sobre cesantías Docente Ocasional	-43.586.825,00
5110304	Intereses sobre cesantías Docente Hora Cátedra	-4.433.155,00
51104	VACACIONES	
5110401	Vacaciones Personal Administrativo	-27.845.629,00

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN
 Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga. Teléfono: 314 275 6561- 304 576 2211/ 6032701/6032702 /6032703
 informacion@unipaz.edu.co - Página Web: www.unipaz.edu.co
 Barrancabermeja/ Santander/Colombia

