

UNIPAZ

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

RESOLUCIÓN REC N° 0071-20 (30 de Enero de 2020)

POR EL CUAL SE APRUEBAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ - UNIPAZ A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EL RECTOR DEL INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ - UNIPAZ

En uso de las atribuciones legales y estatutarias, y en ejercicio de la autonomía universitaria consagrada en Artículo 69 de la Constitución Política, desarrollado en la Ley 30 de 1992 y lo estipulado en el Estatuto General de UNIPAZ, Acuerdo 002 de 2018, y

CONSIDERANDO:

1. Que el artículo 17 del Estatuto General establece que el Rector es el representante legal y primera autoridad ejecutiva de la institución, responsable de su dirección.
2. Que la administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y promulgados por la Contaduría General de la Nación.
3. Que del concepto de la Contaduría General de la Nación identificada con radicado 20192000002591 del 01 de febrero de 2019, se concluye que la aprobación de los estados financieros de las instituciones de educación superior públicas corresponde al representante legal o al Consejo Superior o Directivo dependiendo como se encuentre reglamentado en las disposiciones o reglamentaciones internas.
4. Que el literal j) del artículo 25 del Estatuto General establece que es función del Rector presentar al Consejo Directivo los estados financieros de la institución, es decir la aprobación de los mismos no es una función de este órgano de dirección y gobierno.
5. Que el señor Rector en cumplimiento de lo conceptuado en el numeral anterior y una vez revisada la información presentada por el equipo de profesionales de la dirección administrativa, estimó la necesidad de presentar los Estados Financieros al Consejo Académico para su revisión previa como máxima autoridad académica y órgano asesor del ejecutivo.
6. Que el Consejo Académico en Sesión No 03-20 del 30 de Enero de 2019 agendó y revisó la documentación referente a los estados financieros del Instituto Universitario de la Paz a corte 31 de Diciembre de 2019, los cuales fueron expuestos por el Profesional Universitario para Presupuesto y Contabilidad quien expuso a detalle los resultados económicos de la institución correspondiente a la vigencia 2019 y conceptuó su favorabilidad.
7. Que por lo anterior;

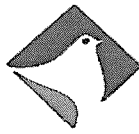
RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR los Estados Financieros del Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ a corte 31 de Diciembre de 2019, los cuales se adjuntan al presente acto administrativo y hacen parte integral del mismo.

ARTICULO SEGUNDO: Remítase lo aquí resuelto a la Secretaría General para que se agende su presentación ante el Consejo Directivo en próxima sesión, de conformidad con lo establecido en el literal j) del artículo 25 del Estatuto General.



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

ARTICULO TERCERO: Remítase copia a la Oficina de Presupuesto Y Contabilidad para que una vez presentados los estados Financieros ante el Consejo Directivo de UNIPAZ, proceda a los tramites de publicación y reporte ante la Contaduría General de la Nación.

ARTICULO CUARTO: La presente Resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

Dado en Barrancabermeja a los treinta (30) días del mes de Enero de 2020.

COMUNIQUESE PUBLIQUESE Y CUMPLASE

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
Rector

V°B° Jemmys Beltrán B.
Secretaría General



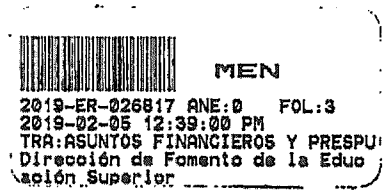
U n i d o s s o m o s m á s



Para contestar cite:
Radicado CGN N° 20192000002591
Fecha: 01-02-2019

SGI-2000

Bogotá D.C.



Doctor
LUIS FERNANDO PÉREZ PÉREZ
Viceministro de Educación Superior
Ministerio de Educación Nacional
Calle 43 N° 57 14 CAN Código Postal 111321
Teléfono 222 28 00
Bogotá, D.C.

MARCO NORMATIVO	Entidades de Gobierno
TEMA	Asuntos no contemplados en una clasificación específica
SUBTEMA	Aprobación de los Estados financieros Presentación del Reporte Categoría Información Contable Pública.

ANTECEDENTES

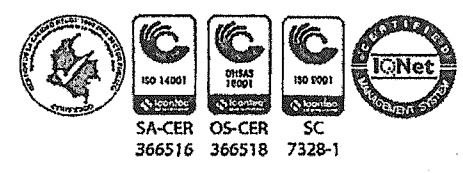
Respetado doctor Luis Fernando Pérez Pérez:

Me refiero a la comunicación radicada en la Contaduría General de la Nación-CGN con el N° 20195500001662 del 22 de Enero de 2019, mediante la cual consulta:

"...al derogarse la Resolución 355 de 2007, la cual disponía en el párrafo 401 que la fecha de autorización para la emisión de los Estados Contables Básicos debía corresponderse con la fecha en que los estados contables recibían la aprobación del máximo órgano corporativo de dirección surgen las siguientes inquietudes:

"Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: (+57 1) 492 64 00



1. ¿Para aprobar los estados financieros de las Instituciones de Educación Superior Públicas se debe contar con la aprobación del máximo órgano de dirección y gobierno de éstas (Consejos Superiores Universitarios y/o Directivos) o solo con la del representante legal?
2. ¿La aprobación de los estados financieros es un evento independiente al cumplimiento de los plazos de reporte establecidos por la CGN, según lo señalado en la Resolución 706 de 2016 y sus modificaciones, o esta aprobación hace parte del proceso de reporte de los estados financieros a la CGN?

Por lo anterior, le solicitamos su colaboración para que se emita la directriz establecida por su Entidad que nos permita aclarar el procedimiento para la emisión, aprobación y reporte de los estados contables para la vigencia 2018.”

CONSIDERACIONES

La Resolución 533 de 2015, ““Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones” dispuso: “Artículo 3°. Incorporar, en el Marco normativo para entidades de gobierno, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, dispuestos en el anexo de la presente Resolución.”

El Anexo de la mencionada Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, en el Capítulo VI NORMAS PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES, en el numeral 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE, señala:

- “1. Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.
2. El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el cual están relacionados los estados financieros y corresponderá al 31 de diciembre. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros corresponderá a la fecha en la que se apruebe que los diferentes usuarios tengan conocimiento de estos.”

(...)

5.3. Revelaciones

8. La información revelada en las notas a los estados financieros y relacionada con las partidas objeto de ajuste se actualizará en función de la información recibida.

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56

Código Postal: 110221, Bogotá Colombia

www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co

PBX: (+57 1) 492 64 00



SA-CER
366516

OS-CER
366518

SC
7328-1

Así mismo, la entidad revelará la siguiente información:

a) la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros,

b) el responsable de la autorización,

c) la existencia de alguna instancia que tenga la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros una vez se hayan publicado, (...)"

Por su parte, la Resolución 156 de 2018 "Por la cual se modifica la Resolución 354 de 2007, que adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, estableció su conformación y definió su ámbito de aplicación" en el ARTÍCULO 1°. señala: "Adoptar el Régimen de Contabilidad Pública, el cual estará conformado por a) el Referente Teórico y Metodológico de la Regulación Contable Pública; b) el Marco Normativo para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público con sus respectivos elementos; c) el Marco Normativa para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público con sus respectivos elementos; d) el Marco Normativo para Entidades de Gobierno con sus respectivos elementos; e) el Marco Normativo para Entidades en Liquidación con sus respectivos elementos; f) la Regulación del Proceso Contable y del Sistema Documental Contable; y g) los Procedimientos Transversales"

Ahora bien, en relación con la presentación de los informes a la CGN, la Resolución 706 de 2016, "Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación" en CAPÍTULO I. ASPECTOS GENERALES, señala:

"ARTÍCULO 3°. FUNCIONARIOS RESPONSABLES. El representante legal, el contador público que tenga a su cargo la contabilidad de la entidad pública y el revisor fiscal en las entidades obligadas, serán responsables por el cumplimiento de las obligaciones relacionadas con los plazos y requisitos para el reporte de la información a la Contaduría General de la Nación.

La responsabilidad del Contador Público se circunscribe a las normas que al respecto establece la Ley 43 de 1990, el Decreto N° 302 de 2015 y demás normas vigentes que le apliquen.

La responsabilidad del Revisor Fiscal se circunscribe a las normas que al respecto están integradas en el Código de Comercio, la Ley 43 de 1990, la Resolución N° 137 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, los estatutos internos de la entidad y demás normas que le asignan funciones.

El reporte del informe de evaluación del control interno contable, es responsabilidad del Representante Legal y el Jefe de la oficina de control interno o quien haga sus veces."

"Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: (+57 1) 492 64 00



SA-CER 366516 OS-CER 366518 SC 7328-1

CONCLUSIONES

De acuerdo con las consideraciones anotadas, nos permitimos señalar:

1. ¿Para aprobar los estados financieros de las Instituciones de Educación Superior Públicas se debe contar con la aprobación del máximo órgano de dirección y gobierno de éstas (Consejos Superiores Universitarios y/o Directivos) o solo con la del representante legal?

La Norma para Presentación de estados financieros y Revelaciones del Anexo de la Resolución 533 de 2015, aplicada por las entidades de Gobierno, en el aparte de los Hechos ocurridos después del periodo contable señala que la fecha de terminación del período contable es el 31 de diciembre y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros corresponderá a la fecha en la que por disposición o por política interna tenga la facultad de aprobar los estados financieros que serán puestos a disposición de los diferentes usuarios.

En consecuencia, si la reglamentación o estatutos de las Universidades establecen que la aprobación de los estados financieros corresponde al Consejo superior o directivo, se entenderá autorizada la publicación una vez cumplido este requisito.

2. ¿La aprobación de los estados financieros es un evento independiente al cumplimiento de los plazos de reporte establecidos por la CGN, según lo señalado en la Resolución 706 de 2016 y sus modificaciones, o esta aprobación hace parte del proceso de reporte de los estados financieros a la CGN?

Con la expedición de la Resolución 706 de 2016, la CGN estableció la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación, en donde señala que, además de los reportes de la Categoría de Información contable pública, a partir de diciembre de 2018, al final de cada período contable, las entidades deben reportar el conjunto completo de estados financieros, incluías las Notas a los Estados financieros, que revelarán la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros y el responsable de la autorización. En consecuencia, la aprobación de los estados financieros hace parte del proceso de reporte a la CGN en la medida que la información presentada en los Reportes debe corresponder con la autorizada en los Estados financieros.

Finalmente y en relación con la respuesta de la Contaduría General de la Nación, a las consultas que le presentan los usuarios, la Corte Constitucional expresó a través de la sentencia C-487 de 1997 que “Las decisiones que en materia contable adopte la Contaduría de conformidad con la ley, son obligatorias para las entidades del Estado, y lo son porque ellas hacen parte de un complejo proceso en el que el ejercicio individual de cada una de ellas irradia en el ejercicio general, afectando de manera sustancial los “productos finales”, entre ellos el balance general, los cuales son definitivos para el manejo de las finanzas del Estado. Es decir, que por mandato

“Cuentas Claras, Estado Transparente”

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
 Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
 PBX: (+57 1) 492 64 00



directo del Constituyente le corresponde al Contador General de la Nación, máxima autoridad contable de la administración, determinar las normas contables que deben regir en el país, lo que se traduce en diseñar y expedir directrices y procedimientos dotados de fuerza vinculante, que como tales deberán ser acogidos por las entidades públicas, los cuales servirán de base para el sistema contable de cada entidad (...)" (Subrayado fuera de texto)

Cordialmente,

MARLENY MARÍA MONSALVE VÁSQUEZ
Subcontadora General y de Investigación

Proyectó: Elizabeth Muñoz H.
Revisó: Marleny María Monsalve Vásquez

"Cuentas Claras, Estado Transparente"

Dirección: calle 95 N° 15 - 56
Código Postal: 110221, Bogotá Colombia
www.contaduria.gov.co | contactenos@contaduria.gov.co
PBX: (+57 1) 492 64 00



SA-CER 366516 OS-CER 366518 SC 7328-1

Ministerio de Educación Nacional
Unidad de Atención al Ciudadano

*19 FEB -5 PM 12:31

Firma de quien recibe

CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN



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:

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos y transacciones y operaciones realizadas por el instituto universitario de la PAZ-UNIPAZ, con corte a 31 de Diciembre de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información financiera GD, y se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades del gobierno adoptado mediante resolución 0533 de 2015,

Que los Estados financieros básicos del instituto universitario de la PAZ, con corte 31 de diciembre de 2019, son comparativos con vigencia 2018, 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, enero 20 de 2020

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
C.C 91.427.890
Representante Legal

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



U n i d o s s o m o s m á s

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



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:

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos y transacciones y operaciones realizadas por el instituto universitario de la PAZ-UNIPAZ, con corte a 31 de Diciembre de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información financiera GD, y se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades del gobierno adoptado mediante resolución 0533 de 2015,

Que los Estados financieros básicos del instituto universitario de la PAZ, con corte 31 de diciembre de 2019, son comparativos con vigencia 2018, 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, enero 20 de 2019

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 FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Flujo de efectivo por actividades de operación 332,939,303

UTILIDAD DEL EJERCICIO

(+) Depreciación y/o amortización 1,227,962,007

(+/-) Conciliación Efectivo usado en Operaciones -22,825,955

Gastos financieros 0

Retiro de activos en el periodo (incrementos patrimoniales) 0

Conciliación Efectivo Usado en Operación 1,538,075,355

Cambio e Activos y pasivos operacionales

(-) Aumento de Clientes -3,359,149,866

(-) incremento de inventarios consumibles -2,975,393

(+) aumento de Acreedores y ctas por pagar -1,344,553,009

(-) aumento de otros activos

(+) otros pasivos 1,287,556,287

(+) Incremento activos semovientes aumento patrimonial

(=) Efectivo Neto Generado en Operaciones -3,419,121,982

FLUJO DE EFECTIVO EN INVERSIONES

(-) CONSTRUCCION EDIFICACIONES

(-) OTROS ACTIVOS

(-) Aumento de inversiones depositos

(-) aumento de inversiones acciones

(-) aumento de otros activos -123,296,153

(+) variaciones patrimonio -1,272,532,988

Flujo neto en operaciones de Inversiones -1,395,829,141

FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+/-) pago de intereses -16,609,109

(+/-) aumento de pasivos financieros 727,649,384

(+/-) aumento de partidas patrimoniales

(=) Flujo de actividades de financiación 711,040,275

DISMINUCION O INCREMENTO DE EFECTIVO EN EL PERIODO 2,565,835,492

EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO -332,939,303

EFECTIVO AL FINAL DE PERIODO

SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 DE 2019 DE EFECTIVO 2,232,896,189

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA

RECTOR
C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR
RÚBLICO
TP 97567-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ

NIT : 800.024.581-9

ESTADO DE RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

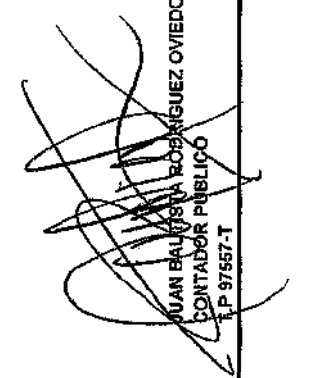
INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS OPERACIONALES		
SERVICIOS EDUCATIVOS	27.2	8,851,100,702
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS		1,257,132,577
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	27.0	
ESTAMPILLA PROVIS	27.0	4,030,419,399
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	27.0	6,586,770,102
APORTE DE LA NACION - MEN	27.0	5,133,764,486
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>25,859,187,266</u>
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	27.2	989,908,399
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO		<u>24,869,278,866</u>
COSTOS DE VENTAS		
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	29.2	18,939,604,737
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		5,929,674,129
GASTOS		
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
SUELDOS Y SALARIOS	28.1	1,118,932,773
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	28.1	5,697,703
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	28.1	290,288,600
APORTES SOBRE LA NOMINA	28.1	39,414,800
PRESTACIONES SOCIALES	28.1	464,552,369
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	28.1	861,427,839
GASTOS GENERALES	28.1	1,172,551,018
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	28.1	51,535,309
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y	28.2	1,370,355,965
OTROS GASTOS FINANCIEROS (INTERESES CORRIENTES)	28.1	297,815,252
GASTOS DIVERSOS		6,052
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		<u>5,672,577,678</u>
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		<u>257,096,450</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
BIENES COMERCIALIZADOS	27.2	77,152,849
FINANCIEROS	27.2	25,561,786
INGRESOS DIVERSOS	27.2	1,002,479,076
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>1,105,193,711</u>
COSTO DE VENTA		
COSTO DE VENTA DE BIENES	29.1	207,201,917
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		<u>207,201,917</u>
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		<u>897,991,794</u>
EXCEDENTE DEL PERIODO		<u>1,155,088,244</u>

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.890

JUAN BAPTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR PUBLICO
TP 97557-T

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

ACTIVO		notas	PASIVO		notas
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.0		CUENTAS POR PAGAR		
CAJA			ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	21.0	1,260,683,842
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1	2,232,896,189	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21.0	6,549,203
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2,232,896,189	DESCUENTOS DE NÓMINA	21.0	76,706,164
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6.1	2,177,283,665	RETENCIÓN EN LA FUENTE	21.0	20,810,761
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		2,177,283,665	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	21.0	1,141,836
INVENTARIOS		8,506,047	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21.0	123,385,708
INVENTARIOS	9.0	8,506,047	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22.0	1,001,036,654
			INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	24.0	828,000
			TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,490,542,168
CUENTAS POR COBRAR					
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7.0	2,939,147,721	PASIVO NO CORRIENTE		
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		0	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	20.0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.0	967,789,057	TOTAL PASIVO CORRIENTE		0
TOTAL CUENTA POR COBRAR		3,906,936,778	TOTAL PASIVO		2,490,542,168
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8,325,622,679	PATRIMONIO		
ACTIVO NO CORRIENTE			PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10.0	52,011,140,582	CAPITAL FISCAL	26.0	2,036,845,012
OTROS ACTIVOS	14.0	1,189,196,100	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	26.0	44,683,493,379
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	10.0	-6,579,319,087	RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	26.0	4,580,671,471
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		46,621,017,595	IMPACTOS POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	26.0	0
			RESULTADOS DEL EJERCICIO	26.0	1,155,088,244
TOTAL ACTIVO		54,946,640,274	TOTAL PATRIMONIO		62,455,096,106
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		54,946,640,274


JUAN BALBUENA RODRÍGUEZ OVIEDO
CONTADOR PÚBLICO
 LP 97557-T

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
 C.C 91.427.890

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT: 800.024.581-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPRATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	2018	2019
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.0	
CAJA	0	0
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1 67,026,763	2,232,896,189
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5.2 265,912,540	0
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	332,939,303	2,232,896,189
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6.1 2,174,939,939	2,177,283,665
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2,174,939,939	2,177,283,665
INVENTARIOS	9.0 5,530,653	8,506,047
INVENTARIOS	5,530,653	8,506,047
CUENTAS POR COBRAR		
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7.0 5,402,628,575	2,939,147,721
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.0 1,863,458,069	967,789,057
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	0
TOTAL CUENTA POR COBRAR	7,266,086,644	3,906,936,778
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9,779,496,539	8,325,622,679
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10.0 51,388,627,683	52,011,140,582
OTROS ACTIVOS	14.0 1,312,492,253	1,189,196,100
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	10.0 -5,351,357,080	-6,579,319,087
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	47,349,762,857	46,621,017,695
TOTAL ACTIVO	57,129,259,396	54,946,640,274
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	21.0 2,548,240,129	1,260,683,842
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21.0 7,832,706	6,549,203
DESCUENTOS DE NÓMINA	21.0 110,189,673	76,106,164
RETENCIÓN EN LA FUENTE	21.0 43,782,307	20,810,761
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	21.0 0	1,141,836
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21.0 553,753,624	123,385,708
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22.0 1,837,001,711	1,001,036,654
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	24.0 0	828,000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,100,600,150	2,490,542,158
PASIVO NO CORRIENTE		
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	20.0 727,649,384	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	727,649,384	0
TOTAL PASIVO	5,828,249,534	2,490,542,168
PATRIMONIO		
PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO		
CAPITAL FISCAL	26.0 2,036,845,012	2,036,845,012
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	26.0 24,594,207,914	44,683,493,379
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	26.0 4,580,671,471	4,580,671,471
IMPACTOS POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	26.0 17,662,014,319	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	26.0 2,427,271,146	1,155,088,244
TOTAL PATRIMONIO	51,301,009,862	52,456,098,106
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	57,129,259,396	54,946,640,274

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890

JUAN BAPTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 976571

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
 NIT : 800.024.581-3
ESTADO DE RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019
 (Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	NOTAS	2018	2019
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
SERVICIOS EDUCATIVOS	27.2	8,489,325,945	8,851,100,702
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		4,731,086,640	1,257,132,577
ESTAMPILLA PROUIS	27.0	3,703,440,621	4,030,419,399
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	27.0	5,624,942,400	6,586,770,102
APORTE DE LA NACION - MEN	27.0		5,133,764,486
TRANSFERENCIAS S.G.R	27.0	6,275,566,620	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>28,824,362,226</u>	<u>25,859,187,266</u>
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESUCENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	27.2	612,374,467	989,908,399
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO		<u>28,211,987,759</u>	<u>24,869,278,866</u>
COSTOS DE VENTAS			
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	29.2	21,984,832,080	18,939,604,737
TOTAL COSTOS DE VENTAS		<u>21,984,832,080</u>	<u>18,939,604,737</u>
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		<u>6,227,155,679</u>	<u>5,929,674,129</u>
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN			
SUELDOS Y SALARIOS	28.1	1,095,213,410	1,118,932,773
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	28.1	24,014,932	5,697,703
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	28.1	280,161,400	290,288,600
APORTES SOBRE LA NOMINA	28.1	34,624,200	39,414,800
PRESTACIONES SOCIALES	28.1	551,699,462	464,552,369
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	28.1	963,072,226	861,427,839
GASTOS GENERALES	28.1	1,443,293,951	1,172,551,018
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	28.1	3,662,800	5,153,530
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	28.2	684,536,734	1,370,355,965
OTRAS TRANSFERENCIAS	28.3	33,730,000	0
OTROS GASTOS FINANCIEROS (INTERESES CORRIENTES)	28.1	414,987,716	297,815,252
GASTOS DIVERSOS	28.1	414,873	6,052
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		<u>5,529,311,704</u>	<u>5,672,577,678</u>
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		<u>697,843,975</u>	<u>257,096,450</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES			
BIENES COMERCIALIZADOS	27.2	58,310,995	77,152,849
FINANCIEROS	27.2	8,952,677	25,561,786
INGRESOS DIVERSOS	27.2	1,885,102,199	1,002,479,076
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>1,952,365,871</u>	<u>1,105,193,711</u>
COSTO DE VENTA			
COSTO DE VENTA DE BIENES	29.1	222,938,700	207,201,917
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		<u>222,938,700</u>	<u>207,201,917</u>
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		1,729,427,171	897,991,794
EXCEDENTE DEL PERIODO		<u>2,427,271,146</u>	<u>1,155,088,244</u>

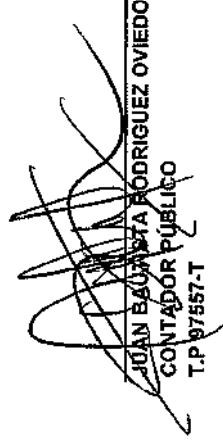
OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890

JUAN B. RIVERA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PUBLICO
 TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2019
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	2018	DISMINUCION	AUMENTO	2019
31050601 CAPITAL FISCAL	2,036,845,012	0	0	2,036,845,012
31090101 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	24,594,207,914	2,343,871,208	22,433,156,673	44,683,493,379
31140501 RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	4,580,671,471	0	0	4,580,671,471
31450601 IMPACTOS POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	17,662,014,319	20,005,885,527	2,343,871,208	0
31100101 RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,427,271,146	1,272,182,902		1,155,088,244
TOTAL PATRIMONIO	51,301,009,862	23,621,939,637	24,777,027,881	52,456,098,106

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890


 JUAN B. GUERRA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ –UNIPAZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 Identificación y funciones

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

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

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

MISIÓN

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

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



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

VISIÓN

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

1.2 declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros el Instituto Universitario de la Paz - UNIPAZ, ha cumplido con la aplicación para la vigencia 2019 con el marco conceptual del Régimen de Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento contemplado mediante la resolución 033 del 8 de octubre de 2015, para normas internacionales de entidades del gobierno NICSP.

Las normas actual que está relacionada con la preparación y presentación de información financiera bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, mediante el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 y se incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, la estructura del Marco normativo para entidades de gobierno, la cual está conformada por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.



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



UNIPAZ

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

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.

En caso que exista un cambio de política UNIPAZ contabilizará y reconocerá un cambio de política contable de forma retroactiva, a no ser, que se establezcan disposiciones transitorias dentro del Marco Normativo para Entidades de Gobierno que permita realizar el reconocimiento de forma diferente.

Cuando sea impracticable determinar los efectos en cada período específico sobre la información comparativa para uno o más períodos anteriores, aplicará la nueva política contable a los importes en libros de los activos y pasivos al principio del primer período para el que sea practicable la aplicación retroactiva, el cual podría ser el período actual, y efectuará el correspondiente ajuste a los saldos iniciales de cada componente del patrimonio que se vea afectado para ese período

1.3 base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros básicos de la entidad, están compuestos por el Estado de La situación financiera para la vigencia 2019, Estados de Resultados económico y social, estado de cambios en el patrimonio, y estados de flujo de efectivo, cuales son elaborados y realizados bajo la doctrina contable para entidades del gobierno, contemplados en la resolución 0533 del 08 de octubre de 2015 y sus modificatorias a la fecha; el periodo cubierto comprende desde enero 1 al 31 de diciembre del año 2019, adicionalmente se presenta de manera comparativa con respecto a la vigencia 2018, para dar un mayor alcance a los usuarios de la información financiera; bajo el principio normativo de unidad de negocio en marcha económica.

Los estados financieros básicos de la entidad son llevados previamente al consejo académico para un concepto favorable y posteriormente son aprobados por el mayor

órgano de la entidad como es el CONSEJO DIRECTIVO, Quien emite concepto de aprobación de los mismos.

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 esta en cabeza del Rector de la entidad, quien hace sus veces de representante legal y la toma de las principales políticas de administración, endeudamiento y desarrollo de inversiones son consultadas y aprobadas en cabeza del Consejo Directivo de la Entidad.

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

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 bases de medición

La información financiera del Instituto universitario de la Paz-Unipaz, fue preparada sobre las bases de una entidad o negocio en marcha y al cierre del ejercicio de la vigencia 2019, 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 su operaciones se encuentran registradas en los libros de contabilidad de la entidad y respaldada por los soportes contables con forme 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 económica de la entidad educativa durante la vigencia; por otra parte se aplicaron los principios normativos para el

Reconocimiento, medición de activos y pasivos de la entidad, para el caso de 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.



principios somos más



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

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

2.3 tratamiento de la moneda extranjera

Durante la vigencia 2019, no realizó ninguna operación económica en la cual debiera reconocer los cambios del valor ocasionado por la exposición a un cambio de moneda nacional, en todo caso la entidad educativa utilizara el costo re-expresado cuando contraiga obligaciones en moneda extranjera para medir la operación económica.

2.4 hechos ocurridos después del periodo contable

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

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

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

UNIPAZ revelará la siguiente información sobre errores en períodos anteriores:

La naturaleza del error del período anterior

El importe de la corrección para cada partida afectadas en los estados financieros para el período corriente y para los períodos anteriores en la manera en que sea practicable determinarlo.

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



Los estados financieros presentados para la vigencia 2019, no presentan en forma retroactiva la presentación la presentación de errores de otros periodos o años gravables

2.5 otros aspectos

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

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

3.1. Juicios

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

3.2 estimaciones y supuestos

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

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



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

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

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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

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

CUENTAS POR COBRAR

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

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



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



UNIPAZ

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

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

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

INVENTARIOS

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

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

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

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



U n i d o s s o m o s m á s



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 empresa ejerce control, y espera

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.

obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la empresa y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarda relación, independientemente de que la empresa tenga o no la





UNIPAZ

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

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 hecho establecidos en la normas para su reconocimiento, revelación y presentación de estados financieros.

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

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

GASTOS:

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

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

U n i d o s s o m o s m á s





NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,019	2,018	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,232,896,189	332,939,303	1,899,956,886
1.1.05	Db	Caja	0	0	0
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0	0	0
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0	0	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2,232,896,189	67,026,763	2,165,869,426
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0	0	0
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0	0	0
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0	265,912,540	(265,912,540)
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	0	0	0

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

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

Durante la vigencia 2019, se reconocerán como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, que están en las siguientes partidas contables:

Caja tesorería: corresponde a los recaudos de dinero en efectivo que se hacen de manera diaria, en ventanilla de la institución, los cuales son consignados en cuentas bancarias de rentas propias al día hábil siguiente y para el caso de cierre de mes, los recursos deben quedar consignados en las respectivas cuentas bancarias de la entidad y al final del mes los saldo de la cuenta en tesorería debe quedar en cero, por lo que las consignaciones deben realizarse en su totalidad al finalizar el mes y periodo contable. Respectivo

U n i d o s s o m o s m á s

**Los fondos académicos especiales y cajas menores:**

Los recursos financieros de fondos creados con el objeto de brindar manejo eficiente a las urgencias que se presenten en los núcleos y plantas de producción y las demás dependencias de la institución, por otra parte una diferencia relacionada con los fondos académicos creados durante la vigencia 2018 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 en salarios mininos y para la vigencia del año 2019 se constituyeron las siguientes caja y fondos académicos por los siguientes valores a saber:

5.1 Depósitos en instrumentos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,019	2,018	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,232,896,189	67,026,763	2,165,869,426	25,291,786	3.7
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	369	0	369	581,240	3.7
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	2,232,895,820	67,026,763	2,165,869,057	24,710,546	3.8
1.1.10.09	Db	Depósitos simples	0	0	0	0	0.0
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república	0	0	0	0	0.0
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	0	0	0	0	0.0
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados	0	0	0	0	0.0
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso	0	0	0	0	0.0
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida	0	0	0	0	0.0
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0	0	0	0	0.0

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 de los saldos por cuentas a diciembre 31 de 2019.

Los saldos en los movimientos contables correspondientes a las cuentas bancarias de la Institución fueron debidamente conciliados a 31 de diciembre de 2019:

CODIGO	ENTIDAD BANCARIA	SALDO DIC 31/2019	OBSERVACION
11100677	IDESAN CTA NUMERO 111-03-004202A	860,032,724	recaudo estampilla Prouis
11100603	Banco Av Villas Cta. No. 930-80237-1	518,435.248	cuenta recaudadora
11100664	AV VILLAS cta # 930117395	458,066,455	cuenta recaudadora
11100673	Coomultrasan Financiera Cuenta N. 2880285160	216,330,162	cuenta recaudadora
11100666	Banco Caja social Cta N. 24072746376 (Convenio 028-17 OEI)	88,609,735	convenio
11100601	Banco Caja Social Cta. No. 26503829500	58,807,958	cuenta recaudadora
11100665	Banco Caja Social Cta. No. 2406262948 Convenio 17609 Gob stder Unipaz-ecopetrol	12,374,230	convenio
11100679	Banco comercial Av Villas Cta. N. 9301169-34 Convenio 3254-18 Eco-AlcaldiaUnipaz	10,817,052	convenio
11100602	Coomultrasan Cta. No. 02-080-115097	7,340,609	recaudadora
11100672	Bancomeeva Cuenta N. 370101075201	1,165,856	recaudadora
11100683	Banco comercial Av Villas Cta N. 9301169-34	513,822	convenio





UNIPAZ

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

	Convenio 3254-18 Ecop-AlcaldiaUnipaz		
11100680	VARIAS (9 CTAS)	1,968	convenio
TOTAL		2,232.896.189	

5.2 Efectivo de uso restringido

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		RESTRICCIONES	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO	CAUSALES DE RESTRICCIÓN	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA CAUSAL
1.1.32	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	265,912,540	265,912,540	22,562	3.7	otros	
1.1.32.05	Db	Caja			0			Seleccionar concepto...	
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	0.00	265,912,540	265,912,540	22,562	3.7		
		Cuenta corriente			0	0	0.0	Seleccionar concepto...	
		Cuenta de ahorro	0.00	265,912,540	265,912,540	22,562	3.7	Otro(s)	recursos destinados a cubrir pagos en virtud de conenios y pignoracion

Durante las vigencia 2019, se realizó una reclasificación contable de los activos monetarios registrados en cuenta 1132 a las cuentas bajo el grupo 1110, toda vez que las partidas no cumplían con la naturaleza para ser clasificada como cuentas de uso restringido bajo el concepto doctrinal concepto emitido por la CGN No. 20182000029621

Adicionalmente los recursos que habían sido registrados en la cuenta de la 1132, que corresponde a estampilla Prouis, depositados en la cuenta del Instituto para el desarrollo financiero regional IDESAN, fueron también reclasificados teniendo en cuenta que la pignoración de la estampilla por concepto de Mantenimiento (40%) vencía el año 2019, toda que se canceló la totalidad del crédito financiero y el instituto universitario de la PAZ-UNIPAZ, puede reprogramar la utilización de los mismos para la vigencia 2020.



UNIPAZ

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

5.3 Equivalente al efectivo NO APLICA

5.4 saldos en moneda extranjera NO APLICA

5.5 reservas internacionales NO APLICA

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	2,177,283,665	2,177,283,665	0	2,174,939,939	2,174,939,939	2,343,726
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	0	2,177,283,665	2,177,283,665	0	2,174,939,939	2,174,939,939	2,343,726
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0	0	0	0	0	0	0
-	Db	Instrumentos derivados y coberturas	0	0	0	0	0	0	0
-	Db	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	0	0	0	0	0	0	0
-	Db	Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	0	0	0	0	0	0	0



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



6.1. Inversiones de administración de liquidez

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUEZ	0	2,177,283,665	2,177,283,665	0	2,174,939,939	2,174,939,939	2,343,726
1.2.11	Db	Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de			0			0	0
1.2.12	Db	Inversiones de las reservas internacionales			0			0	0
1.2.20	Db	Derechos de recompra de inversiones			0			0	0
1.2.21	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado			0			0	0
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado)			0			0	0
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0			0	0
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo		2,177,283,665	2,177,283,665		2,174,939,939	2,174,939,939	2,343,726
1.2.80.40	Db	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)			0			0	0
1.2.80.41	Db	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0			0	0
1.2.80.42	Db	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo			0			0	0

Las inversiones poseídas a diciembre 31 de 2019 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, durante la vigencia 2019, las inversiones fueron reclasificadas del grupo de cuenta 122490 otras inversiones de liquidez al costo, teniendo en cuenta que no participan en un mercado activo.

Dentro del grupo de acciones las más representativas, están representadas en la compañía de fertilizantes colombianos S.A, entidad, cuya conformación del capital esta representado en 80% de carácter público, en donde UNIPAZ, Presenta un 19,3509% de participación de la entidad, por otra parte la compañía fertilizantes no se encuentra en proceso productivo desde del año 2016, sin embargo en el año 2019, por un concepto de la superintendencia de sociedades se manifestó

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

que el proceso de liquidación está a cargo del mayor accionista en este caso de la Gobernación de Santander, quien debe llevar este proceso ante la asamblea del departamento para que se tome una decisión económica-jurídica sobre la continuidad de la compañía.

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

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

A continuación se clasifica por compañía el componente de las inversiones que tiene el Instituto universitario de la Paz-Unipaz

ACCIONES	2018	2019
FODESEP	32.513.737	35.128.737
FRIGOBARRANCA S.A.	20.000.000,00	20.000.000
PRO CAUCHOS	2.950.000,00	2.950.000
FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.	2.079.204.952,00	2.079.204.952
SOCIEDAD PORTUARIA DE BARRANCABERMEJA S.A.	40.000.000,00	40.000.000

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

NO APLICA

6.3 Instrumentos derivados y coberturas Activo

NO APLICA

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



UNIPAZ

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	3,906,936,778	0	3,906,936,778	7,266,086,644	0	7,266,086,644	(3,359,149,866)
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0			0	0
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios			0			0	0
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0			0	0
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0			0	0
1.3.14	Db	Regalías			0			0	0
1.3.16	Db	Venta de bienes			0			0	0
1.3.17	Db	Prestación de servicios			0			0	0
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	2,939,147,721		2,939,147,721	5,402,628,575		5,402,628,575	(2,463,480,854)
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	967,789,057		967,789,057	1,863,458,069		1,863,458,069	(895,669,012)
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0			0	0
1.3.86	Db	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	0	0	0	0	0	0

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

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

El movimiento contable registrado en Cuentas por Cobrar, revela dentro del ejercicio financiero del año 2019, los impuestos por cobrar a terceros por concepto de ingresos sin contraprestación



UNIPAZ

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

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

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

Dentro de las actividades contables y financieras de la institución, estas cuentas por cobrar se encuentran debidamente conciliadas con cada uno de los terceros involucrados.

7.1 Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

NO APLICA

7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

NO APLICA

7.3 aportes sobre la nomina

No aplica

7.4 rentas parafiscales

No aplica

7.5 regalías

No aplica

7.6 venta de bienes

No aplica

7.7 prestación de servicios

No aplica

7.8 prestación de servicios públicos

No aplica

7.9 prestación de servicios por salud

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

7.11 administración del sistema de seguridad social en salud

No aplica



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



UNIPAZ

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

7.12 reservas de los fondos de reservas de pensiones

No aplica

7.13 fondo de ahorro y estabilización petrolera

No aplica

7.14 derechos de recompra de cuentas por cobrar

No aplica

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

No aplica

7.16 transferencia por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2019			DETERIORO ACUMULADO 2019					
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.3.37 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		2,939,147,721	0.0	2,939,147,721	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.3.37.01 Sistema general de seguridad social en salud				0				0.0	0.0
1.3.37.02 Sistema general de regalías				0				0.0	0.0
1.3.37.03 Sistema general de participaciones - participación para salud				0				0.0	0.0
1.3.37.04 Sistema general de participaciones - participación para educación				0				0.0	0.0
1.3.37.05 Sistema general de participaciones - participación para propósito general				0				0.0	0.0
1.3.37.06 Sistema general de participaciones - participación para pensiones - fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales				0				0.0	0.0
1.3.37.07 Sistema general de participaciones - programas de alimentación escolar				0				0.0	0.0
1.3.37.08 Sistema general de participaciones - municipios y distritos con ribera sobre el río grande de la magdalena				0				0.0	0.0
1.3.37.09 Sistema general de participaciones - resguardos indígenas				0				0.0	0.0
1.3.37.10 Sistema general de participaciones - participación para agua potable y saneamiento básico				0				0.0	0.0
1.3.37.11 Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia				0				0.0	0.0
1.3.37.12 Otras transferencias		2,939,147,721	0.0	2,939,147,721	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otras transferencias sgr		2,939,147,721		2,939,147,721					0.0
Concepto 2									
Concepto ...n									0.0

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



UNIPAZ

Decreto Ordenanzal 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

7.17 otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2019			DETERIORO ACUMULADO 2019					
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	976,237,482	0.0	976,237,482	0.0	0.0	0.0	0.0	##
1.3.84.01	Aportes de capital por cobrar	8,448,425		8,448,425				0.0	0.0
1.3.84.02	Aportes pensionales			0				0.0	0.0
1.3.84.03	Apoyo del fondo empresarial			0				0.0	0.0
1.3.84.04	Cartera improductiva adquirida			0				0.0	0.0
1.3.84.05	Comisiones			0				0.0	0.0
1.3.84.06	Contratos para la gestión de servicios públicos			0				0.0	0.0
1.3.84.07	Derechos a favor en operaciones conjuntas			0				0.0	0.0
1.3.84.08	Cuotas partes de pensiones			0				0.0	0.0
1.3.84.09	Depósitos en entidades intervenidas			0				0.0	0.0
1.3.84.10	Derechos cobrados por terceros			0				0.0	0.0
1.3.84.11	Derechos por incumplimiento de créditos garantizados			0				0.0	0.0
1.3.84.12	Descuentos no autorizados			0				0.0	0.0
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior			0				0.0	0.0
1.3.84.14	Dividendos y participaciones por cobrar			0				0.0	0.0
1.3.84.16	Enajenación de activos			0				0.0	0.0
1.3.84.17	Esquemas de cobro			0				0.0	0.0
1.3.84.18	Excedentes financieros			0				0.0	0.0
1.3.84.19	Faltantes de bienes aprehendidos o incautados			0				0.0	0.0
1.3.84.20	Honorarios			0				0.0	0.0
1.3.84.21	Indemnizaciones			0				0.0	0.0
1.3.84.22	Intereses de fondos vendidos con compromiso de reventa			0				0.0	0.0
1.3.84.23	Intereses de fondos vendidos ordinarios			0				0.0	0.0
1.3.84.24	Margen en la comercialización de bienes y servicios			0				0.0	0.0
1.3.84.25	Margen en la contratación de servicios de salud			0				0.0	0.0
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros			0				0.0	0.0
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías			0				0.0	0.0

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

1.3.84.28	Recursos de cofinanciación			0				0.0	0.0
1.3.84.29	Recursos de fontic o fontv asignados no ejecutados			0				0.0	0.0
1.3.84.30	Recursos recibidos de las cajas de compensación familiar para actividades de promoción y prevención de la salud			0				0.0	0.0
1.3.84.31	Rendimiento sobre depósitos judiciales			0				0.0	0.0
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales			0				0.0	0.0
1.3.84.35	Intereses de mora			0				0.0	0.0
1.3.84.36	Otros intereses por cobrar			0				0.0	0.0
1.3.84.37	Contratos de construcción			0				0.0	0.0
1.3.84.38	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandonos			0				0.0	0.0
1.3.84.39	Arrendamiento operativo			0				0.0	0.0
1.3.84.40	Rendimientos de recursos del sistema general de regalías			0				0.0	0.0
1.3.84.41	Auditorías realizadas por la entidad administradora de los recursos de la seguridad social en salud			0				0.0	0.0
1.3.84.42	Cuota alimentaria			0				0.0	0.0
1.3.84.43	Prueba de paternidad			0				0.0	0.0
1.3.84.44	Regalías y rendimientos recaudados pendientes de transferir al sistema general de regalías			0				0.0	0.0
1.3.84.46	Servicios de seguridad y escolta			0				0.0	0.0
1.3.84.47	Rendimiento de recursos entregados por FONTIC O FONTV a los operadores publicos del servicio de television			0				0.0	0.0
1.3.84.48	Reintegros Régimen Subsidiado			0				0.0	0.0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	967,789,057	0.0	967,789,057	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
13849001	Incapacidades Autorizadas por EPS	8,448,425		8,448,425					0.0
13849002	Incapacidades Autorizadas por ARL	15,920,091		15,920,091					0.0
13849003	Departamento de Santander - Recursos Financieros	147,384,377		147,384,377					0.0
13849090	Otras cuentas por cobrar	796,036,164		796,036,164					0

7.18 cuentas por cobrar de difícil cobro

No aplica

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NO aplica



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



UNIPAZ

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

NOTA 9. INVENTARIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,019	2,018	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	8,506,047	5,530,653	2,975,393
1.5.05	Db	Bienes producidos			0
1.5.10	Db	Mercancías en existencia			0
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0
1.5.12	Db	Materias primas			0
1.5.14	Db	Materiales y suministros	8,506,047	5,530,653	2,975,393
1.5.20	Db	Productos en proceso			0
1.5.25	Db	En tránsito			0
1.5.30	Db	En poder de terceros			0
1.5.80	Db	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0	0	0

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

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.



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



9.1. Bienes y servicios

A continuación se detallan los movimientos que presentan esta cuenta durante la vigencia 2019, relacionadas con los inventarios consumibles de la entidad

NOTA 10.PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,695,727,809	36,952,234,956	(1,256,507,147)
1.6.05	Db	Terrenos	14,542,718,283	14,542,718,283	0
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	172,312,495	224,058,235	(51,745,740)
1.6.12	Db	Plantas productoras	2,528,639,200	2,528,639,200	0
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0.00	0	0
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0.00	0	0
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0.00	0	0
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0.00	0	0
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0.00	0	0
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0.00	0	0
1.6.40	Db	Edificaciones	25,031,376,918	25,008,176,318	23,200,600
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(6,579,319,087)	(5,351,357,080)	(1,227,962,007)
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0	0	0

1.6.85.01	Db	Depreciación: Edificaciones	(2,969,723,913)	(2,467,047,790)	(502,676,123)
1.6.85.02	Db	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	0	0	0
1.6.85.03	Db	Depreciación: Redes, líneas y cables	(116,203,178)	(92,651,073)	(23,552,105)
1.6.85.04	Db	Depreciación: Maquinaria y equipo	(648,825,338)	(581,331,907)	(67,493,432)
1.6.85.05	Db	Depreciación: Equipo médico y científico	(1,196,139,703)	(837,331,931)	(358,807,772)
1.6.85.06	Db	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(423,279,970)	(345,789,861)	(77,490,109)
1.6.85.07	Db	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(850,788,439)	(682,501,389)	(168,287,050)
1.6.85.08	Db	Depreciación Equipos de transporte, tracción y elevación	(200,148,288)	(192,052,847)	(8,095,442)
1.6.85.11	Db	Depreciación Plantas productoras	(16,066,666)	(13,656,666)	(2,410,000)
1.6.85.12	Db	Depreciación Bienes de arte y cultura	(158,143,592)	(138,993,617)	(19,149,975)
1.6.85.xx	Db	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX			0

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

Las propiedades plantan y equipo de unipaz, representa el 70% 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.

Dentro de los activos fijos se encuentran un cultivo de caucho 2.27 hectáreas por valor de \$2.456.339.200, el cual se tiene proyectado la explotación y la comercialización del mismo a partir de la vigencia 2021.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

A continuación se presenta un detalle del componente de Propiedad planta y equipo de Muebles a fecha de corte 31 de diciembre de 2019.



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



UNIPAZ

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

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	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL	2,213,649,685	1,679,359,442	212,717,005	2,591,796,976	800,399,328	0	890,310,584	0	224,058,235	0	8,612,291,255
+ ENTRADAS (DB):	589,298,323.0	0	0	0	3,462,843	0	400,000	0	57,186,235	0	650,347,401
Adquisiciones en compras	589,298,323	0	0	0	3,462,843	0	400,000	0	0	0	593,161,166
Adquisiciones en permutas	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sustitución de componentes	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras transacciones sin contra	0.0	0	0	0	0	0	0	0	57,186,235	0	57,186,235
nacimiento	0.0	0	0	0	0	0	0	0	9,570,000	0	9,570,000
valorización semoviente	0.0	0	0	0	0	0	0	0	47,616,235	0	47,616,235
* Especificar tipo de transacción ...n	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- SAUDAS (CR):	23,941,877.0	2,784,000	0	0	1,275,600	0	0	0	80,741,325	0	108,742,802
Disposiciones	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	23,941,877.0	2,784,000	0	0	1,275,600	0	0	0	51,097,030	0	79,098,507
Sustitución de componentes	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes mueb	0.0	0	0	0	0	0	0	0	29,644,295	0	29,644,295
saldis por muertes	0.0	0	0	0	0	0	0	0	29,644,295	0	29,644,295
* Especificar tipo de transacción 2	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
* Especificar tipo de transacción ...n	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas -	2,779,006,131	1,676,575,442	212,717,005	2,591,796,976	802,586,571	0	890,710,584	0	200,503,145	0	9,153,895,854
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	99,851,101.0	0	0	0	(13,952,750)	0	0	0	(28,190,650)	0	57,707,701
+ Entrada por traslado de	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cuentas (DB)											
- Salida por traslado de	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cuentas (CR)											
+ Ajustes/Reclasificaciones	100,751,099.0	0	0	0	5,548,270	0	106,361,828	0	0	0	212,661,197
en entradas (DB)											
- Ajustes/Reclasificaciones	899,998.0	0	0	0	19,501,020	0	106,361,828	0	28,190,650	0	154,953,496
en salidas (CR)											
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	2,878,857,232	1,676,575,442	212,717,005	2,591,796,976	788,633,821	0	890,710,584	0	172,312,495	0	9,211,603,555
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA	648,825,338.4	850,788,439	200,148,288	1,196,139,703	423,279,970	0	158,143,592	0	0	0	3,477,325,330
Saldo inicial de la	581,331,907	682,501,389	192,052,847	837,331,931	345,789,861	0	138,993,617	0	0	0	2,778,001,551
Depreciación aplicada	67,493,432	176,714,926	8,095,442	361,457,389	78,090,069	0	19,149,975	0	0	0	711,001,233
vigencia actual											
- Ajustes Depreciación	0.0	8,427,876	0	2,649,617	599,960	0	0	0	0	0	11,677,454
acumulada											
- DETERIORO ACUMULADO DE	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
acumulado											
+ Deterioro aplicado	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
vigencia actual											
- Reversión de deterioro	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
acumulado vigencia											
actual											
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2,230,031,894	825,787,003	12,568,717	1,395,657,273	365,353,851	0	732,566,992	0	172,312,495	0	5,734,278,225
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	22.5	51	94	46	54	0	18	0	0	0	38
% DETERIORO ACUMULADO	20.2	41	90	32	44	0	16	0	0	0	30
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES											
USO O DESTINACIÓN	2,230,031,893.6	825,787,003	12,568,717	1,395,657,273	365,353,851	0	732,566,992	0	172,312,495	0	5,734,278,225
+ En servicio	2,230,031,893.6	823,003,003	0	1,395,657,273	365,353,851	0	732,566,992	0	172,312,495	0	5,718,925,508
+ En concesión	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ En montaje	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ No explotados	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ En mantenimiento	0.0	2,784,000	0	0	0	0	0	0	0	0	2,784,000
+ En bodega	0.0	0	12,568,717	0	0	0	0	0	0	0	12,568,717
+ En tránsito	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Pendientes de legalizar	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ En propiedad de terceros	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
REVELACIONES ADICIONALES											
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Detalle del Pasivo garantizado	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Detalle del Pasivo garantizado	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Detalle del Pasivo garantizado	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN E	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Ingresos (utilidad)	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Gastos (pérdida)	0.0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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





UNIPAZ

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

Dentro del componente de los activos muebles, para la vigencia 2019, se registraron incrementos patrimoniales por compras de activos por valor de \$650.347.400, las adquisiciones de mayor impactos corresponde a la compra de equipos y maquinarias por valor de \$589.298.323, relacionados con equipos y maquinarias; igualmente se presentaron bajas por valor de \$108.742.802, de las cuales son mayor participación corresponde a ventas y baja por muertes por semovientes por valor de \$79.098.507; por otra parte se presentó cambios en la unidad de medición para los bienes muebles durante la vigencia 2019; por valor de \$57.707.701 que están relacionados con reclasificaciones y errores en el reconocimiento o medición inicial, por otra parte el 99.7% de los activos que conforman los muebles son destinados a la producción y/o prestación de servicios y presentan un potencial de servicios para la entidad, excluyéndose como valor relevante un activo que corresponde a las propiedad de flota y equipo de transporte que corresponde al bus, que se encuentra en proceso de trámite para dar de baja y posterior venta y/o permuta.



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



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL	14,542,718,282.7	25,008,176,317.9	108,000,000.00	588,802,626.1	2,528,639,200.0		42,776,336,426.6
+ ENTRADAS (DB):	0.0	23,200,000.0	0.00	0.0	0.0	0.0	23,200,000.0
Adquisiciones en compras	0.0	23,200,000.0	0.00	0.0	0.0	0.0	23,200,000.0
Adquisiciones en permutas	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
Donaciones recibidas	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
Sustitución de componentes	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
Otras transacciones sin contraprestación	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 2	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción ...n	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
Baja en cuentas	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
Sustitución de componentes	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 2	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción ...n	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	14,542,718,282.7	25,031,376,317.9	108,000,000.00	588,802,626.1	2,528,639,200.0	0.0	42,799,536,426.6
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	14,542,718,282.7	25,031,376,317.9	108,000,000.00	588,802,626.1	2,528,639,200.0	0.0	42,799,536,426.6
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	2,969,723,913.0	16,066,666.27	116,203,177.8	0.0	0.0	3,101,993,757.1
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.0	2,467,047,790.0	13,656,666.31	92,651,072.8	0.0	0.0	2,573,355,529.1
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0.0	502,676,123.0	2,409,999.96	23,552,105.0	0.0	0.0	528,638,228.0
- Ajustes Depreciación acumulada	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	14,542,718,282.7	22,061,652,404.9	91,933,333.73	472,599,448.3	2,528,639,200.0	0.0	39,697,542,669.5
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	11.9	14.88	19.7	0.0	0.0	7.2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	12.65	15.7	0.0	0.0	6.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.00	0.0	2,456,339,200.0	0.0	2,456,339,200.0
+ En servicio	14,542,718,282.7	22,061,652,404.9	91,933,333.7	472,599,448.3	72,300,000.0	0.0	37,241,203,469.5
+ En concesión	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
+ No explotados	0.0	0.0	0.00	0.0	2,456,339,200.0	0.0	2,456,339,200.0
+ En mantenimiento	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Pendientes de legalizar	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En propiedad de terceros	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
REVELACIONES ADICIONALES	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
GARANTÍA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0
- Gastos (pérdida)	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.0

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





UNIPAZ

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

10.3. Construcciones en curso

No aplica

10.4. Estimaciones

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

10.5. Revelaciones adicionales:

Dentro de los cultivos en desarrollo se encuentra como activo un cultivo de palma africana por valor de \$72.300.000, con un explotación del cultivo de aproximadamente 10 años



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



UNIPAZ

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

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No aplica

11.1. Bienes de uso público (BUP)

No aplica

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

No aplica

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica

13.1. Detalle saldos y movimientos

No aplica

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,019	2,018	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1,319,430,075	1,312,492,253	6,937,822
1.9.70.02	Db	Marcas	0	0	0
1.9.70.03	Db	Patentes	0	0	0
1.9.70.04	Db	Concesiones y franquicias	0	0	0
1.9.70.05	Db	Derechos	0	0	0
1.9.70.07	Db	Licencias	9,947,641	10,290,663	(343,022)
1.9.70.08	Db	Softwares	1,178,919,264	1,302,201,590	(123,282,326)
1.9.70.10	Db	Activos intangibles en fase de desarrollo	0	0	0
1.9.70.12	Db	Activos intangibles en concesión	0	0	0
1.9.70.90	Db	Otros activos intangibles	0	0	0
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	130,563,170	0	130,563,170
1.9.76	Db	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0	0	0
1.9.75.02	Db	Amortización: Marcas	0	0	0
1.9.75.03	Db	Amortización: Patentes	0	0	0

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

1.9.75.04	Db	Amortización: Concesiones y franquicias	0	0	0
1.9.75.05	Db	Amortización: Derechos	0	0	0
1.9.75.07	Db	Amortización: Licencias	343,022	0	343,022
1.9.75.08	Db	Amortización: Softwares	130,220,148	0	130,220,148
1.9.75.11	Db	Amortización: Activos intangibles en concesión	0	0	0
1.9.75.90	Db	Amortización: Otros activos intangibles	0	0	0



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



UNIPAZ

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

14.1. Detalle saldos y movimientos

	1.9.70.02	1.9.70.03	1.9.70.04	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	1.9.70.10	1.9.70.12	1.9.70.90	
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL	0.0	0.0	0.0	0.0	10,290,663	1,302,201,590	0	0	0	1,312,492,253
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0	6,937,822	0	0	0	6,937,822
Adquisiciones en compras	0.0	0.0	0.0	0.0	0	6,937,822	0	0	0	6,937,822
Adquisiciones en	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
Otras transacciones sin cont	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
* Especificar tipo de transacción 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
* Especificar tipo de transacción 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
* Especificar tipo de transacción ...n	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
Disposiciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
Otras salidas de intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
* Especificar tipo de transacción 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
* Especificar tipo de transacción 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
* Especificar tipo de transacción ...n	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL	0.0	0.0	0.0	0.0	10,290,663	1,309,139,412	0	0	0	1,319,430,075
(Saldo inicial + Entradas - Cambios en la medición)	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
- Salida por traslado de	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
+ Ajustes/Reclasificación	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
- Ajustes/Reclasificación	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL	0.0	0.0	0.0	0.0	10,290,663	1,309,139,412	0	0	0	1,319,430,075
(Subtotal + Cambios)	0.0	0.0	0.0	0.0	10,290,663	1,309,139,412	0	0	0	1,319,430,075
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0.0	0.0	0.0	0.0	343,022	130,220,148	0	0	0	130,563,170
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
+ Amortización aplicada vigencia actual	0.0	0.0	0.0	0.0	343,022	130,220,148	0	0	0	130,563,170
Reversión de la - AMORTIZACIÓN acumulada	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial del	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro aplicado	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
Reversión de deterioro - acumulado vigencia actual	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS	0.0	0.0	0.0	0.0	9,947,641	1,178,919,264	0	0	0	1,188,866,905
(Saldo final - AM - DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	9,947,641	1,178,919,264	0	0	0	1,188,866,905

El Instituto universitario tiene definido entidad tiene como política contable registrar bajo la cuenta de activos intangibles aquellos activos que haya sido adquiridos mediante permuta y/o compra a un tercero; en ningún momento se contabilizarán como activos intangibles aquellos que hayan sido formados o construidos en la institución; los cuales son reconocidos por el costo de adquisición más todas las erogaciones necesarias para poner el activo en funcionamiento, como parte de la política contable los activos intangibles se amortizan en un periodo máximo de tiempo de 5 años.

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



UNIPAZ

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

Bajo el grupo de intangibles se encuentran registrados aquellos activos como licencias y software que fueron adquiridas por la entidad por la entidad y que a diciembre 31 de 2019 tienen un potencial de servicio para la prestación de servicios educativos, en este periodo se compraron licencias por valor de \$6.937.822 y durante el año se realizaron amortizaciones de los activos por valor de \$130.563.170; su saldo final a diciembre 31 de 2019 está estimado por un valor de \$ 1.188.866.904.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

No aplica

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

CONCEPTO	SALDO CTE	SALDO NO	SALDO	SALDO CTE	SALDO NO	SALDO	VALOR
	2019	CTE 2019	FINAL 2019	2018	CTE 2018	FINAL 2018	VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	727.649.384	727.649.384	727.649.384
Financiamiento interno de corto plazo			0,00		0,00	0,00	0,00
Financiamiento interno de largo plazo			0,00		727.649.384	0,00	727.649.384
Financiamiento externo de corto plazo			0,00		0,00	0,00	0,00
Financiamiento externo de largo plazo			0,00		0,00	0,00	0,00
Financiamiento con banca central			0,00		0,00	0,00	0,00

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



UNIPAZ

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

Como parte de la política contable de la institución educativa UNIPAZ reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. El movimiento contable de esta cuenta representa las obligaciones que posee la institución con entidades de financiamiento, para este caso la relación financiera se realiza con 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, en el año 2019, se cancelaron los créditos existentes incurridos en la construcción del nuevo edificio de aulas, en la vigencia 2019

20.1. Revelaciones generales

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

No aplica

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

No aplica

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo

No aplica

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo

No aplica

20.1.5. Financiamiento banca central

No aplica

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

No aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2019	SALDO NO	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO	SALDO FINAL 2018	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1,467,866,753	0	1,467,866,753	3,219,816,132	0	3,219,816,132	(1,751,949,379)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,260,683,842		1,260,683,842	2,548,240,129		2,548,240,129	(1,287,556,287)
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0			0	0
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0			0	0
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0			0	0
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	6,549,203		6,549,203	7,632,706		7,632,706	(1,083,503)
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0			0	0
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	76,106,164		76,106,164	110,189,673		110,189,673	(34,083,509)
2.4.40	Cr	impuestos contribuciones y tasas	1,141,836		1,141,836			0	1,141,836
2.4.90	cr	otros cuentas por pagar	123,385,708		123,385,708	553,753,624		553,753,624	(430,367,916)
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0			0	0

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



UNIPAZ

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

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERESES (%)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			1,260,683,842.2				0.0
Bienes y servicios			1,090,067,676.2				0.0
PN	63465755	DIAZ EMPERATRIZ	209,243.0	Menos de 3 mes	2020/03/30		
PN	91443851	DURAN GUARIN LUIS GABRIEL	14,020,335.0	Menos de 3 mes	2020/03/30		
PJ	890905065	EDATEL S.A E.S.P	1,453,656.00	Menos de 3 mes	2020/03/30		
PJ	900494675	EDUQUEMOS. AT	143,914,767.00	Menos de 3 mes	2020/03/30		
PJ	800036029	ESCUELA NORMAL SUPERIOR CRISTO R	45,059,259.00	Entre 3 y 6 mese	2020/03/30		
PN	91476916	GOMEZ RODRIGUEZ NIELSSEN	3,570,500.00	Entre 3 y 6 mese	2020/03/30		
PN	63497934	GONZALEZ DURANGO LEOMAR	1,238,635.00	Menos de 3 mes	2020/03/30		
PN	91273319	JORGE ELIECER FRANCO RODRIGUEZ	1,496,335.00	Menos de	30/03/2020		
PN	5703928	ORDUZ ORDUZ SEVERO	4,620,525.00	Entre 3 y 6	30/03/2020		
PN	28007050	PEREZ DE BALLESTAS CLER MARIA-COLEGIO MIGUEL ANTONIO CARO	15,460,957.00	Entre 3 y 6 meses	30/03/2020		
PJ	890270716	SEMINARIO SAN PEDRO CLAVER	25,795,000.00	Entre 3 y 6	30/03/2020		
PJ	900261596	SINGETEC METROLOGIA S.A.S	22,024,657.00	Menos de 3	30/03/2020		
PJ	900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A	164,533,460.00	Menos de 3	30/03/2020		
PJ	804009588	UNIONAGRO SA	1,266,000.00	Menos de 3	2020/03/30		
PJ	830081918	UNIVERSITAS XXI SOLUCIONES Y TECN	25,548,017.00	Menos de 3	2020/03/30		
PN	30210009	VIVIECAS PARRA JULIA EDITH	112,857,527.00	Menos de 3	2020/03/30		
PJ	900345431	AGROPAISA S.A.S	115,000.00	Menos de 3	2020/03/30		
PJ	890900608	ALMACENES EXITO S.A	205,900.00	Menos de 3	2020/03/30		
PJ	890101977	AVANTIKA	35,358,366.00	Menos de 3	2020/03/30		
PJ	829004232	CONSTRUCCIONES HEBASU LTDA.	386,560,604.04	Menos de 3	2020/03/30		
PN	63465755	DIAZ EMPERATRIZ	24,940,249.00	Menos de 3	2020/03/30		
PN	91427695	GALVIS RUEDA ALIPIO	4,280,000.00	Menos de 3	2020/03/30		
PN	1096187415	GRISALES ORTEGA ALVARO	1,330,200.00	Menos de 3	2020/03/30		
PN	8826746	HERNANDEZ GONZALEZ JORGE	2,400,000.00	Menos de 3	2020/03/30		
PJ	800024581	INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ	9,662,971.12	Menos de 3	2020/03/30		
PN	1098636402	MAHECHA ROJAS JORGE ALBERTO	50,000.00	Menos de 3	2020/03/30		
PN	37722707	RECUPERADORA DETODITO'S	1,056,000.00	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PN	19869334	RINCON MEZA ANDRES MAURICIO	12,029,979.00	Menos de 3	2020/03/30		
PJ	900149566	SERVICENTRO SAN ANDRES LTDA	26,294,420.00	Menos de 3	2020/03/30		
PN	91212803	TODOEQUIPOS SANTANDER	32,000.00	Menos de 3	2020/03/30		
PJ	860517647	UNIVERSIDAD MANUELA BELTRAN	400,000.00	Menos de 3	2020/03/30		
PN	1098808263	USADITOS Y NUEVOS LA 28	90,000.00	Menos de 3	2020/03/30		
PN	63456100	VARIETADES FABI	220,000.00	Menos de 3	2020/03/30		
PN	680224796	VARIETADES RIMAX	640,000.00	Menos de 3	2020/03/30		
PN	1005189826	GALVAN RUIZ SAMUEL ANDRES	44,064.00	Menos de 3	2020/03/30		
PN	1096231846	GENEY QUIÑONES MABER LISETH	644,525.00	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PN	1005320838	HERNANDEZ MONROY LEIDY DAYANA	644,525.00	Menos de 3	2020/03/30		
Proyectos de N° Identif.n			170,616,166.0				0.0
PJ	999999999	TERCEROS VARIOS	170,616,166.0	Menos de 3 mes	2020/03/30		

Se registran en esta cuenta las operaciones económicas que derivan de la prestación de servicios educativos y misionales de la entidad, dentro del proceso contractual la entidad no tiene pactado y contemplado el pago de interés efectivo en caso que los pagos sobre pasen las fechas pactadas

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





de pago, las obligaciones se tienen pactadas en un término de 30 a 90 días en condiciones normales y sus pagos se realizan por avances de obra o prestación del servicio según sea el caso.

2.1.1.2. Subvenciones por pagar

No aplica

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

No aplica

2.1.1.4 adquisiciones de bienes y servicios en el exterior

No aplica

2.1.1.5 recursos a favor de terceros

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			6,549,203				0.0
Rendimientos financieros			1				0.0
PJ	900517804	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO "REGALIAS"	1	Menos de 3 meses	2020/03/30		
Otros recursos a favor de terceros			6,549,202				0.0
PJ	890205565	INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARRO	1,706,435	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PJ	804009752	COOMULTRASAN	1,486,841	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PJ	99101609118	CONTRERAS GUALDRON VALENTINA	608,616	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PN	1096242534	OSPINA TONUZZO LAURA ALEJANDRA	608,616	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PN	800024581	INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ	573,208	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	13570314	CASTRILLON PE MELKIN HENAN	565,000	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PN	1099874424	CORREA NAVARRO YESSICA YANETH	565,000	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	28488593	GONZALEZ GUTIERREZ LUZ ESTELLA	164,024	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	860035827	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A	114,705	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	900406150	BANCO COOMEVA S.A.	107,833	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PN	1075208450	TOVAR GUZMAN DEISY	34,121	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	860007335	BANCO CAJA SOCIAL	14,634	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	159	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PN	899999068	ECOPETROL	10	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PN	899999336	GOBERNACION DE AMAZONAS	1	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0

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

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

No aplica

2.1.1.7 descuentos de nomina

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

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 CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
DESCUENTOS DE NÓMINA			76,106,164				0.0
Aportes a fondos pensionales			17,471,660				0.0
PJ	900336004	COLPENSIONES	6,662,843	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	800198644	FONDO DE CESANTIAS COLFONDOS	44,700	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	800170043	FONDO DE CESANTIAS PORVENIR	31,100	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	800144331	PENSIONES PORVENIR	153,800	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	800229739	PENSIONES Y CESANTIAS PROTECCION	1,520,000	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	800224808	PORVENIR PENSION	2,743,300	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	800227940	COLFONDOS PENSIONES Y CESANTIAS	187,600	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	900336004	COLPENSIONES	2,897,400	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	901037916	FOSYGA	1,383,517	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	800229739	PENSIONES Y CESANTIAS PROTECCION	484,000	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	800224808	PORVENIR PENSION	1,363,400	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
Aportes a seguridad social en salud			11,651,978				0.0
PJ	830,113,831.00	ALIANSA SALUD EPS S.A	192,800	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	817,000,248.00	ASMET SALUD EPS	12,600	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	900,406,150.00	BANCO COOMEVA S.A.	33,200	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	860066942	COMPENSAR EPS	70,700	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	805000427	COOMEVA EPS	5,232,040	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	800249241	COOSALUD E.S.S.	172,200	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	811004055	EMDISALUD	105,100	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	800088702	EPS SURA	454,400	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	901097473	MEDIMAS EPS SAS	1,586,800	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	806008394	MUTUAL SER EPS	55,300	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	900156264	NUEVA EPS	3,156,450	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	800173907	SALUD TOTAL EPS	19,000	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	800130907	SALUD TOTAL EPS	397,550	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	830074184	SALUD VIDA EPS	4,700	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	800251440	SANITAS EPS	143,538	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	804001273	SOLSALUD EPS	15,600	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
Sindicatos			178,039				0.0
PJ	900481871	SUNET-Sindicato	178,039	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
Libranzas			34,159,978				0.0
PJ	900181152	AVALTITULOS S.A.S	802,500	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	860007738	BANCO POPULAR	19,399,903	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	804009752	COOMULTRASAN	4,516,199.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	890201063	COOMULTRASAN MULTIACTIVA LENDING MARK	188,726.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	900729721	COLOMBIA SAS	7,346,193.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	860002503	SEGUROS BQLTY S.A.	708,675.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
PJ	890903790	SEGUROS DE VIDA SIN NIT	367,782.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
Embargos judiciales			1,046,561.0				0.0
PJ	800037800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	1,046,561.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0
Cooperativas			11,597,948.00				0.0
PJ	829000420	FONDO DE EMPLEAD	11,597,948.00	Menos de 3 meses	2020/03/30		0.0

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





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

2.1.1.8 Subsidios asignados

No aplica

2.1.1.9

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RES TRICCI ONES	TASA DE INTERES (%)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			1,141,836				0.0
Otros impuestos departamentales			1,141,836				0.0
PJ	890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	1141836	Menos de 3 meses	2020/03/30		0

2.1.1.1.0 créditos judiciales

NO APLICA

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

No aplica

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

No aplica

2.1.1.1.3 recursos recibidos de los sistemas de seguridad social en salud

No aplica

2.1.1.1.4 administración y prestación de servicios de salud

No aplica

2.1.1.1.5 administración de la seguridad social en salud

No aplica

2.1.1.1.6 obligaciones de los fondo de reservas de pensiones

No aplica



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

2.1.1.1.7 otras cuentas por cobrar

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			123,385,708.0				0.0
Viáticos y gastos de viaje			655,325.0				0.0
PJ	860000018	AVIATUR S.A	442,920.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PN	37931410	HILVA ISABEL PACHECO POVEDA	102,231.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PN	52021616	PACHECO VALDERRAMA MONICA	110,174.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
Cheques no cobrados o por reclamar			2,855,716.0				0.0
PN	1096242697	ALZATE GAMARRA TALIA JACKELIN	166,028.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PN	37577452	CARPIO TARAZONA ANA BIBIANA	608,616.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PN	99071707373	GONZALEZ TORRES LUISA FERNANDA	362,128.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PN	63551264	GUTIERREZ SILVA ASTRID VIVIANA	264,056.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PN	52424632	JOYA MARTINEZ JENNY MARCELA	115,933.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PN	1096233598	MACEA PADILLA RAFAEL ANDRES	608,616.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PN	1096221681	ROMERO SAAVAEDRA EVER YAIR	121,723.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PN	1096221643	SILVA ARENAS SARAY PAOLA	608,616.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
Aportes al icbf y sena			29,071,800.0				0.0
PJ	890270275	CAFABA	3,116,100.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PJ	805000427	COOMEVA EPS	47,000.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PJ	800213414	INSTITUTO COLOMBIANO DE	25,504,700.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PJ	860008645	LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	404,000.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
Servicios públicos			1,567,113.0				0.0
PJ	900045408	AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A.	113,457.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PJ	890905065	EDATEL S.A E.S.P	1,453,656.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
Honorarios			10,178,542.0				0.0
PJ	860012336	ICONTEC	4,907,113.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PJ	830122870	OLARTE MOURA & ASOCIADOS SAS	5,271,429.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
Servicios			19,297,140.0				0.0
PJ	900044050	CORP RED DE INST DE EDUCACION,	16,820,000.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PJ	900494675	EDUQUEMOS. AT	2,477,140.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
Arrendamiento operativo			59,760,072.0				0.0
PJ	890270109	CLUB INFANTAS	20,303,752.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PJ	890205599	COLEGIO BALBINO GARCIA -Piedecuesta	6,187,579.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PJ	900381346	HOTEL SAN SILVESTRE S.A.S	2,928,273.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PN	5703928	ORDUZ ORDUZ SEVERO	4,545,468.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		
PJ	890270716	SEMINARIO SAN PEDRO CLAVER	25,795,000.0	Menos de 3 meses	2020/03/30		

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



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



UNIPAZ

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

2.1.1.1.8 cuentas por pagar al costo amortizado NO APLICA

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

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						
	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,001,036,654	0	1,001,036,654	1,837,001,711	0	1,837,001,711	(835,965,057)
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,001,036,654	0	1,001,036,654	1,837,001,711	0	1,837,001,711	(835,965,057)
Beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0	0	0	0	0
Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
Beneficios posempleo - pensiones	0	0	0	0	0	0	0
Otros beneficios posempleo	0	0	0	0	0	0	0
PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0	0
Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0	0	0	0	0
Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
Para beneficios posempleo	0	0	0	0	0	0	0
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	1,001,036,654	0	1,001,036,654	1,837,001,711	0	1,837,001,711	(835,965,057)
A corto plazo	1,001,036,654	0	1,001,036,654	1,837,001,711	0	1,837,001,711	(835,965,057)
A largo plazo	0	0	0	0	0	0	0
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
Posempleo	0	0	0	0	0	0	0

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



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



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

Estos beneficios a los empleados se encuentran estimados a corto plazo y con corte de 31 de diciembre de 2019; durante el periodo en mención se efectuaron reclasificaciones de terceros por nit que afectaban el saldo de cada empleados, toda vez que el sistema los carga los conceptos a cada trajaador y cuando se efectúan pagos queda en cabeza del tercero beneficiario del pago; los principales beneficios a empleados se muestran en detalle de la siguientes 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	1,001,036,654.0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	126,481,905.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	748,534,390.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	30,502,059.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	
2.5.11.10	Cr	Otras primas	
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	1,918,100.0
2.5.11.12	Cr	Auxilios funerarios	
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	0.0
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	0.0
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	0.0
2.5.11.17	Cr	Gastos deportivos y de recreación	0.0
2.5.11.18	Cr	Contratos de personal temporal	0.0
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	0.0
2.5.11.20	Cr	Comisiones	0.0
2.5.11.21	Cr	Remuneración electoral	0.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	32,903,000.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social de empleados	24,133,800.0



UNIPAZ

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

2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	36,563,400.0
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	0.0
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	0.0
2.5.11.27	Cr	Incentivos al ahorro	0.0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0.0

Por otra parte diciembre 31 de 2019, quedaron reconocidos y pendientes por pagar la nómina del mes de diciembre correspondiente a los empleados de carácter administrativos y docentes de planta y ocasionales con funciones específicas al área misional.

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

NO APLICA

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

NO APLICA

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

NO APLICA

NOTA 23. PROVISIONES

NO APLICA

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CÓDIGO	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIAC	
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL	SALDO CTE	SALDO NO CTE 2018		SALDO FINAL 2018
	Cr	OTROS PASIVOS	828,000	0	828,000	0	0	0	828,000
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos			0			0	0
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración			0			0	0
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía			0			0	0
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud			0			0	0
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	828,000	0	828,000			0	828,000
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos			0			0	0
2.9.18	Cr	Pasivos por impuestos diferidos			0			0	0
2.9.19	Cr	Bonos pensionales			0			0	0
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos			0			0	0

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

24.1. Desglose – Subcuentas otros

NO APLICA

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

NO APLICA

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

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

NO APLICA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**25.1. Activos contingentes**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	0	68,915,368	68,915,368
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	68,915,368	68,915,368
8.1.24	Db	Contragarantías recibidas			0
8.1.25	Db	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida			0
8.1.28	Db	Garantías contractuales			0
8.1.29	Db	Derechos en opciones			0
8.1.30	Db	Bienes aprehendidos o incautados			0
8.1.90	Db	Otros activos contingentes			0

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2019	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	0	3
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	68,915,368	3
8.1.20.01	Db	Civiles		
8.1.20.02	Db	Laborales		
8.1.20.03	Db	Penales		
8.1.20.04	Db	Administrativas	68,915,368	3
8.1.20.05	Db	Fiscales		
8.1.20.90	Db	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0
		Concepto xx1		
		Concepto xx2		
		Concepto xx3		

Unidos somos más



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

8.1.24	Db	Contragarantías recibidas	0	0
8.1.24.13	Db	Del Gobierno General		
8.1.24.14	Db	De las Empresas		
8.1.25	Db	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida	0	0
8.1.25.01	Db	Colpensiones		
8.1.25.03	Db	FONPRECON		
8.1.25.04	Db	CAPRECOM		
8.1.25.06	Db	Pensiones de Antioquía		
8.1.25.07	Db	Caja de sueldos de retiro de la policía nacional		
8.1.25.08	Db	Caja de retiro de las fuerzas militares		
8.1.25.09	Db	Fondo de prestaciones sociales del magisterio		
8.1.25.10	Db	Universidad Nacional		
8.1.28	Db	Garantías contractuales	0	0
8.1.28.01	Db	Acuerdos de concesión		
8.1.28.02	Db	Contratos de asociación		
8.1.28.03	Db	Contratos a riesgo compartido		
8.1.28.04	Db	Contratos de obra		
8.1.28.05	Db	Contratos para servicios públicos		
8.1.28.06	Db	Uniones temporales		
8.1.28.07	Db	Promesas de compraventa		
8.1.28.90	Db	Otras garantías contractuales	0	0
		Concepto xx1		
		Concepto xx2		
		Concepto xx...n		
8.1.29	Db	Derechos en opciones	0	0
8.1.29.07	Db	Vendidas		
8.1.29.08	Db	Compradas		
8.1.30	Db	Bienes aprehendidos o incautados	0	0
8.1.30.01	Db	Efectivo		
8.1.30.02	Db	Inversiones		
8.1.30.03	Db	Inventarios		
8.1.30.04	Db	Propiedades, planta y equipo		
8.1.30.05	Db	Otros activos	0	0
		Concepto xx1		
		Concepto xx2		
		Concepto xx...n		

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





8.1.30.06	Db	Oro, piedras preciosas y joyas		
8.1.30.07	Db	Obras de arte		
8.1.30.08	Db	Armas y municiones		
8.1.30.09	Db	Bienes fungibles		
8.1.30.10	Db	Activos netos		
8.1.30.90	Db	Otros bienes aprehendidos o incautados	0	0
		Concepto xx1		
		Concepto xx2		
		Concepto xx...n		
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	0	0
8.1.90.13	Db	Garantías		
8.1.90.14	Db	Intereses de mora		
8.1.90.14	Db	Otros activos contingentes	0	0
8.3.15		Bienes y derechos retirados	2,400,000	
8.3.15.10		"Propiedades, planta y equipo"	2,400,000	
8.9.05		Activos contingentes por el contrario (CR)	(68,915,368)	0
8.9.05.06		Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(68,915,368)	
8.9.15		Deudoras de control por el contrario (CR)	(2,400,000)	
8.9.15.90		Otras cuentas deudoras de control por contra	(2,400,000)	

Se hecho relavante se tiene registrados en la cuenta de ligios, valores pendientes por cobro de un depósito judicial a favor de Jose Domingo Navarro por \$50.000.00, el cual hace parte de un proceso de litigio en virtud de una reclamación laboral.

25.2. Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,019	2,018	VALOR VARIACIÓN
	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	0	0	0
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(691,476,585)	(691,476,585)	0

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

9.1.25	Cr	Deuda garantizada	0	0	0
9.1.26	Cr	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida	0	0	0
9.1.28	Cr	Garantías contractuales	0	0	0
9.1.29	Cr	Obligaciones en opciones	0	0	0
9.1.30	Cr	Bienes aprehendidos o incautados	0	0	0
9.1.47	Cr	Cálculo actuarial de los fondos de reservas de pensiones	0	0	0
9.1.48	Cr	Bonos pensionales emitidos por los fondos de reservas de pensiones	0	0	0
9.1.90	Cr	Otros pasivos contingentes	691,476,585	(123,695,372)	815,171,957
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por el contrario (Db)	0	815,171,957	(815,171,957)

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes NO APLICA

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones NO APLICA

NOTA 26. PATRIMONIO

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



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



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2,019	2,018	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	43,801,736,610	29,565,305,519	14,236,431,092
3.1.05	Cr	Capital fiscal	(2,036,845,012)	(2,036,845,012)	0
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	44,683,493,379	24,594,207,914	20,089,285,465
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	1,155,088,244	2,427,271,146	(1,272,182,902)
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	0	0	0
3.1.14	Cr	Reservas	0	4,580,671,471	(4,580,671,471)
3.1.16	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie	0	0	0
3.1.18	Cr	Capital de fondos parafiscales	0	0	0
3.1.25	Cr	Reservas probadas de recursos naturales no renovables	0	0	0
3.1.28	Cr	Agotamiento de las reservas probadas de los recursos naturales no renovables (db)	0	0	0
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio	0	0	0
3.1.47	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo	0	0	0
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	0	0	0
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	0	0	0
3.1.50	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos	0	0	0
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	0	0	0
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	0	0
3.1.45	Cr	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	0	(17,662,014,319)	17,662,014,319
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	0	0	0
3.2.03	Cr	Aportes sociales	0	0	0
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado	0	0	0
3.2.08	Cr	Capital fiscal	0	0	0
3.2.10	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	0	0	0
3.2.11	Cr	Fondos de garantías	0	0	0
3.2.15	Cr	Reservas	0	0	0
3.2.20	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie	0	0	0
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	0	0	0
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	0	0	0
3.2.62	Cr	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	0	0
3.2.68	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral	0	0	0
3.2.71	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo	0	0	0
3.2.72	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo	0	0	0





UNIPAZ

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

26.1. Capital

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

26.2. Acciones

No Aplica

26.3. Instrumentos financieros

No Aplica

NOTA 27. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,019	2,018	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	25,974,472,578	30,164,353,631	(4,189,881,053)
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0
4.2	Cr	Venta de bienes	77,152,849	58,310,995	18,841,854
4.3	Cr	Venta de servicios	9,118,324,880	12,608,038,118	(3,489,713,239)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	15,750,953,987	15,603,949,641	147,004,346
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0
4.8	Cr	Otros ingresos	1,028,040,862	1,894,054,877	(866,014,015)

La entidad aplicara como política contable contabilizar los ingresos de actividades ordinarias del Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ, por concepto de los servicios causado a 31 de Diciembre de 2019, 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.



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



UNIPAZ

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

27.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	15,750,953,987	15,603,949,641	147,004,346
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0.00	0.00	0.00
4.1.05	Cr	Impuestos			0.00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios			0.00
4.1.11	Cr	Regalías			0.00
4.1.14	Cr	Aportes sobre la nómina			0.00
4.1.15	Cr	Rentas parafiscales			0.00
4.1.16	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
4.1.95	Cr	Devoluciones y descuentos (db)			0.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15,750,953,987	15,603,949,641	147,004,346
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones			0
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías			0
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud			0
4.4.28	Cr	Otras transferencias	15,750,953,987	15,603,949,641	147,004,346
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0	0
4.7.05	Cr	Fondos recibidos			0
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0.00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo			0.00



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



UNIPAZ

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

27.1.1. Ingresos fiscales - Detallado NO APLICA

27.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2,019	2,018	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	10,223,518,591	14,560,403,990	(4,336,885,399)
4.2	Cr	Venta de bienes	77,152,849	58,310,995	18,841,854
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca			0
4.2.03	Cr	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes			0
4.2.04	Cr	Productos manufacturados			0
4.2.06	Cr	Construcciones			0
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	77,152,849	58,310,995	18,841,854
4.2.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)			0
4.3	Cr	Venta de servicios	9,118,324,880	12,608,038,118	(3,489,713,239)
4.3.05	Cr	Servicios educativos	8,851,100,702	8,489,325,945	361,774,756
4.3.11	Cr	Administración del sistema de seguridad social en salud			0
4.3.12	Cr	Servicios de salud			0
4.3.15	Cr	Servicio de energía			0
4.3.21	Cr	Servicio de acueducto			0
4.3.22	Cr	Servicio de alcantarillado			0
4.3.23	Cr	Servicio de aseo			0
4.3.9.0	Cr	otros ingresos por servicios	1,257,132,577	4,731,086,640	(3,473,954,063)
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(989,908,399)	(612,374,467)	(377,533,932)
4.8	Cr	Otros ingresos	1,028,040,862	1,894,054,877	(866,014,015)
4.8.02	Cr	Financieros	25,561,786	8,952,677	16,609,109
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1,002,479,076	1,885,102,200	(882,623,124)
4.8.11	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0

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



UNIPAZ

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

4.8.12	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0
4.8.13	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos			0
4.8.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0

Se registran como ingresos con contraprestación de servicios a los servicios prestados por formación educativa en los diferentes programas educativos ofertados por la entidad durante la vigencia 2019, así mismo registra los ingresos por administración de proyectos derivados de contratos y convenios realizados con instituciones de carácter pública y privadas; igualmente registra los flujos de recursos que obtiene en virtud de ventas de productos agrícolas, agroindustriales, plantas, semovientes entre otros.

27.3. Contratos de construcción

NO APLICA

NOTA 28. GASTOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	5,672,577,678	5,529,311,704.	143,265,973
5.1	Db	De administración y operación	4,004,400,410	4,395,642,380.	(391,241,970)
5.2	Db	De ventas			0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,370,355,964	684,536,734	685,819,230
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0.00	33,730,000	(33,730,000.00)
5.5	Db	Gasto público social			0.00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0.00
5.8	Db	Otros gastos	297,821,303	415,402,589	(117,581,286)

Representa la totalidad de los gastos realizados del 01 de enero al 31 de Diciembre 2019, 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



UNIPAZ

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

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

28.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2019	EN ESPECIE 2019
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	4,004,400,410.62	4,395,642,380.66	(391,241,970.04)	0.00	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	4,004,400,410.62	4,395,642,380.66	(391,241,970.04)	0.00	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1,118,932,773.00	1,095,213,410.00	23,719,363.00		
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	5,697,703.00	24,014,932.00	(18,317,229.00)		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	290,288,600.00	280,161,400.00	10,127,200.00		
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	39,414,800.00	34,624,200.00	4,790,600.00		
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	464,552,369.00	551,699,462.00	(87,147,093.00)		
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	861,427,839.00	963,072,225.66	(101,644,386.66)		
5.1.11	Db	Generales	1,172,551,017.62	1,443,293,951.00	(270,742,933.38)		
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	51,535,309.00	3,562,800.00	47,972,509.00		
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00		
5.2	Db	De Ventas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.02	Db	Sueldos y salarios			0.00		
5.2.03	Db	Contribuciones imputadas			0.00		
5.2.04	Db	Contribuciones efectivas			0.00		
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina			0.00		
5.2.08	Db	Prestaciones sociales			0.00		
5.2.11	Db	Generales			0.00		
5.2.12	Db	Gastos de personal diversos			0.00		
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas			0.00		



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



UNIPAZ

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

28.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,370,355,964.62	684,536,734.31	685,819,230.31
	Db	DETERIORO	0.00	0.00	0.00
5.3.46	Db	De inversiones			0.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar			0.00
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar			0.00
5.3.50	Db	De inventarios			0.00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo			0.00
5.3.55	Db	De propiedades de inversión			0.00
5.3.57	Db	De activos intangibles			0.00
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo			0.00
5.3.74	Db	De bienes de uso público			0.00
5.3.76	Db	De bienes de uso público-concesiones			0.00
		DEPRECIACIÓN	1,239,639,460.84	684,536,734.31	555,102,726.53
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1,239,639,460.84	684,536,734.31	555,102,726.53
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0.00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio			0.00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales			0.00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio-concesiones			0.00
		AMORTIZACIÓN	130,716,503.78	0.00	130,716,503.78
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	130,716,503.78		130,716,503.78
		PROVISIÓN	0.00	0.00	0.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas			0.00
5.3.69	Db	Por garantías			0.00
5.3.73	Db	Provisiones diversas			0.00

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

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



UNIPAZ

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

28.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

No aplica

28.3. Transferencias y subvenciones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	33,730,000.00	(33,730,000.00)
5.4.08	Db	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00
5.4.08.17	Db	Participación para salud			0.00
5.4.08.18	Db	Participación para educación			0.00
5.4.08.19	Db	Participación para propósito general			0.00
5.4.08.20	Db	Participación para pensiones - fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales			0.00
5.4.08.21	Db	Programas de alimentación escolar			0.00
5.4.08.22	Db	Municipios y distritos con ribera sobre el río grande de la magdalena			0.00
5.4.08.23	Db	Resguardos indígenas			0.00
5.4.08.24	Db	Participación para agua potable y saneamiento básico			0.00
5.4.08.25	Db	Atención integral a la primera infancia			0.00
5.4.13		SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0.00	0.00	0.00
5.4.13.01	Db	Asignaciones directas			0.00
5.4.13.02	Db	Para proyectos de ciencia, tecnología e innovación			0.00
5.4.13.03	Db	Para proyectos de desarrollo regional			0.00
5.4.13.04	Db	Para proyectos de compensación regional			0.00
5.4.13.05	Db	Para ahorro pensional territorial			0.00
5.4.13.06	Db	Para proyectos de inversión de los municipios ribereños del río grande de la magdalena y canal del dique			0.00
5.4.13.07	Db	Para fiscalización del sistema general de regalías			0.00
5.4.13.xx	Db	xx			0.00
5.4.21		SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0.00	0.00	0.00
5.4.21.04	Db	Recursos para la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	33,730,000.00	(33,730,000.00)
5.4.23.01	Db	Para pago de pensiones y/o cesantías			0.00
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión			0.00
5.4.23.03	Db	Para gastos de funcionamiento			0.00
5.4.23.04	Db	Para programas de salud			0.00

Entidos somos más



UNIPAZ

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

5.4.23.05	Db	Para programas de educación			0.00
5.4.23.06	Db	Transferencia por condonación de deudas			0.00
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación			0.00
5.4.23.90	Db	otras transferencias		33,730,000.00	(33,730,000.00)
5.4.24		SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00
5.4.24.01	Db	Subvención por préstamos con tasa de interés cero			0.00
5.4.24.02	Db	Subvención por préstamos con tasas de interés inferiores a las del mercado			0.00
5.4.24.03	Db	Subvención por condonación de deudas			0.00
5.4.24.05	Db	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas			0.00
5.4.24.06	Db	Subvención por programas con el sector financiero			0.00
5.4.24.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación			0.00
5.4.24.xx	Db	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX			0.00

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

28.4. Gasto público social

No aplica

28.5. De actividades y/o servicios especializados

No aplica

28.6. Operaciones interinstitucionales

No aplica

28.7. Otros gastos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	297,821,303.21	415,402,589.53	(117,581,286.32)
5.8.02	Db	COMISIONES	0.00	0.00	0.00
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios			0.00
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración			0.00
5.8.02.39	Db	Derechos en fideicomiso			0.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros			0.00
5.8.02.90	Db	Otras comisiones			0.00

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



UNIPAZ

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

5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0.00	0.00	0.00
5.8.03.01	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo			0.00
5.8.03.02	Db	Cuentas por cobrar			0.00
5.8.03.03	Db	Préstamos por cobrar			0.00
5.8.03.12	Db	Adquisición de bienes y servicios nacionales			0.00
5.8.03.13	Db	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0.00
5.8.03.36	Db	Inversiones			0.00
5.8.03.37	Db	Financiamiento interno de corto plazo en emisión y colocación de títulos de deuda			0.00
5.8.03.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	297,815,251.70	414,987,716.97	(117,172,465.27)
5.8.04.01	Db	Actualización financiera de provisiones			0.00
5.8.04.02	Db	Interés por beneficios a los empleados			0.00
5.8.04.03	Db	Sostenimiento en bolsa y registro			0.00
5.8.04.04	Db	Administración de fiducia			0.00
5.8.04.05	Db	Administración y emisión de títulos valores			0.00
5.8.04.06	Db	Seguros operaciones financieras			0.00
5.8.04.07	Db	Descuento en venta de cartera			0.00
5.8.04.09	Db	Pérdida por compraventa de divisas			0.00
5.8.04.10	Db	Pérdida por medición inicial de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado			0.00
5.8.04.11	Db	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado			0.00
5.8.04.12	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado			0.00
5.8.04.13	Db	Pérdida por medición inicial de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)			0.00
5.8.04.14	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)			0.00
5.8.04.15	Db	Pérdida por medición inicial de inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0.00
5.8.04.16	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0.00
5.8.04.17	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez al costo			0.00
5.8.04.18	Db	Pérdida por valoración de instrumentos derivados con fines de especulación			0.00
5.8.04.19	Db	Pérdida por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de valor de mercado (valor razonable)			0.00
5.8.04.20	Db	Pérdida por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de flujos de			0.00

U n i p a z s o m o s m á s



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

		efectivo			
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar			0.00
5.8.04.26	Db	Pérdida por baja en cuentas de préstamos por cobrar			0.00
5.8.04.27	Db	Pérdida por medición inicial de títulos emitidos			0.00
5.8.04.28	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de corto plazo	1,750,979.00	76,270,628.00	(74,519,649.00)
5.8.04.29	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de largo plazo	241,314,247.76	268,721,548.00	(27,407,300.24)
5.8.04.30	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento externo de corto plazo			0.00
5.8.04.31	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento externo de largo plazo			0.00
5.8.04.32	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - bonos y títulos de incentivo			0.00
5.8.04.33	Db	Costo efectivo de cuentas por pagar a costo amortizado			0.00
5.8.04.34	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo			0.00
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo			0.00
5.8.04.36	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento externo de corto plazo			0.00
5.8.04.37	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento externo de largo plazo			0.00
5.8.04.38	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento con banca central			0.00
5.8.04.39	Db	Intereses de mora			0.00
5.8.04.43	Db	Amortización de pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral) reclasificadas a la categoría de costo amortizado			0.00
5.8.04.44	Db	Ajuste de partida cubierta que hace parte de una relación de cobertura de valor de mercado (valor razonable)			0.00
5.8.04.45	Db	Pérdida en la valoración de opciones vendidas			0.00
5.8.04.47	Db	Intereses sobre créditos judiciales			0.00
5.8.04.48	Db	Distribución de rendimientos del sistema de cuenta única			0.00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	54,750,024.94	69,995,540.97	(15,245,516.03)
5.8.11	Db	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	0.00	0.00	0.00
5.8.11.01	Db	Entidades privadas			0.00
5.8.11.03	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias			0.00
5.8.11.04	Db	Sociedades de economía mixta			0.00
5.8.11.05	Db	Sociedades públicas			0.00
5.8.12	Db	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	0.00	0.00	0.00



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

5.8.12.01	Db	Entidades privadas			0.00
5.8.12.03	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias			0.00
5.8.12.04	Db	Sociedades de economía mixta			0.00
5.8.12.05	Db	Sociedades públicas			0.00
5.8.13	Db	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	0.00	0.00	0.00
5.8.13.01	Db	Entidades privadas			0.00
5.8.13.03	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias			0.00
5.8.13.04	Db	Sociedades de economía mixta			0.00
5.8.13.05	Db	Sociedades públicas			0.00
5.8.16	Db	PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00
5.8.16.01	Db	Materias primas cotizadas			0.00
5.8.16.02	Db	Productos agrícolas y minerales			0.00
5.8.20	Db	PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00
5.8.20.01	Db	Maduros para consumo			0.00
5.8.20.02	Db	Por madurar para consumo			0.00
5.8.20.03	Db	Maduros para producir frutos			0.00
5.8.20.04	Db	Por madurar para producir frutos			0.00
5.8.21	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	0.00	0.00	0.00
5.8.21.01	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios			0.00
5.8.21.04	Db	Sobretasa al impuesto sobre la renta y complementarios			0.00
5.8.22	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0.00	0.00	0.00
5.8.22.01	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo			0.00
5.8.22.02	Db	Inversiones e instrumentos derivados			0.00
5.8.22.03	Db	Cuentas por cobrar			0.00
5.8.22.04	Db	Préstamos por cobrar			0.00
5.8.22.05	Db	Inventarios			0.00
5.8.22.06	Db	Propiedades, planta y equipo			0.00
5.8.22.07	Db	Activos intangibles			0.00
5.8.22.08	Db	Propiedades de inversión			0.00
5.8.22.09	Db	Activos biológicos			0.00
5.8.22.10	Db	Otros activos			0.00
5.8.22.11	Db	Operaciones de instituciones financieras			0.00
5.8.22.12	Db	Emisión y colocación de títulos de deuda			0.00
5.8.22.13	Db	Préstamos por pagar			0.00

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



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

5.8.22.14	Db	Cuentas por pagar			0.00
5.8.22.15	Db	Beneficios a empleados			0.00
5.8.22.16	Db	Operaciones con instrumentos derivados			0.00
5.8.22.17	Db	Provisiones			0.00
5.8.22.18	Db	Otros pasivos			0.00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	6,051.51	414,872.56	(408,821.05)
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos			0.00
5.8.90.04	Db	Incentivos tributarios			0.00
5.8.90.06	Db	Bienes aprehendidos o incautados			0.00
5.8.90.07	Db	Reconocimiento deuda ley 546/99			0.00
5.8.90.09	Db	Aportes en entidades no societarias			0.00
5.8.90.12	Db	Sentencias			0.00
5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales			0.00
5.8.90.14	Db	Margen en la contratación de los servicios de salud			0.00
5.8.90.15	Db	Margen en la comercialización de bienes y servicios			0.00
5.8.90.16	Db	Ajustes o mermas sin responsabilidad			0.00
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros			0.00
5.8.90.18	Db	Pérdida en escisiones			0.00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros			0.00
5.8.90.20	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones en controladas, asociadas o negocios conjuntos			0.00
5.8.90.21	Db	Desembolso intangibles durante la fase de investigación			0.00
5.8.90.22	Db	Desembolsos del proceso de transformación de los activos biológicos			0.00
5.8.90.23	Db	Aportes en Organismos Internacionales			0.00
5.8.90.24	Db	Pérdida por transacciones de venta con arrendamiento posterior			0.00
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones			0.00
5.8.90.26	Db	Servicios financieros			0.00
5.8.90.27	Db	Indemnizaciones			0.00
5.8.90.28	Db	Impuesto predial de resguardos indígenas asumidos por la nación			0.00
5.8.90.34	Db	Pérdida en la actualización del plan de activos para beneficios a empleados a largo plazo y por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
5.8.90.35	Db	Pérdida por derechos en fideicomiso			0.00
5.8.90.36	Db	Garantías contractuales- concesiones			0.00
5.8.90.37	Db	Pérdida en la actualización de los derechos de reembolso relacionados con provisiones			0.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	6,051.51	414,872.56	(408,821.05)
5.8.93	Db	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES O S O M O S m o o s		0.00	0.00

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



UNIPAZ

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

5.8.93.01	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios			0.00
5.8.93.02	Db	Rentas parafiscales			0.00
5.8.93.03	Db	Aportes y cotizaciones			0.00
5.8.93.04	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios			0.00
5.8.93.05	Db	Impuesto de registro			0.00
5.8.93.06	Db	Impuesto sobre aduana y recargos			0.00
5.8.93.07	Db	Impuesto al valor agregado (iva)			0.00
5.8.93.08	Db	Impuesto predial unificado			0.00
5.8.93.09	Db	Impuesto de industria y comercio			0.00
5.8.93.10	Db	Impuesto a la gasolina y acpm			0.00
5.8.93.11	Db	Impuesto de timbre nacional			0.00
5.8.93.12	Db	Timbre sobre consulados en el exterior			0.00
5.8.93.13	Db	Impuesto de timbre nacional sobre salidas al exterior			0.00
5.8.93.14	Db	Impuesto de espectáculos públicos			0.00
5.8.93.15	Db	Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos			0.00
5.8.93.16	Db	Impuesto de avisos, tableros y vallas			0.00
5.8.93.17	Db	Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos			0.00
5.8.93.18	Db	Impuesto al consumo de licores, vinos, aperitivos y similares o participación porcentual			0.00
5.8.93.19	Db	Impuesto al consumo de cerveza			0.00
5.8.93.20	Db	Impuesto a degüello de ganado mayor			0.00
5.8.93.21	Db	Impuesto a degüello de ganado menor			0.00
5.8.93.22	Db	Impuestos de rifas, apuestas y juegos permitidos			0.00
5.8.93.23	Db	Impuesto sobre vehículos automotores			0.00
5.8.93.24	Db	Sobretasa a la gasolina			0.00
5.8.93.25	Db	Sobretasa a acpm			0.00
5.8.93.26	Db	Impuesto a la explotación de oro, plata y platino			0.00
5.8.93.27	Db	Impuesto social a las armas de fuego			0.00
5.8.93.28	Db	Impuesto a las ventas por el sistema de clubes			0.00
5.8.93.29	Db	Impuesto por la ocupación de vías			0.00
5.8.93.30	Db	Impuesto por el uso del subsuelo			0.00
5.8.93.31	Db	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público			0.00
5.8.93.32	Db	Impuesto a ganadores sorteos ordinarios			0.00
5.8.93.33	Db	Impuesto a ganadores sorteos extraordinarios			0.00
5.8.93.34	Db	Impuesto a loterías foráneas			0.00
5.8.93.35	Db	Iva de licores a productores			0.00
5.8.93.36	Db	Impuesto a la venta de cerveza 8%			0.00

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



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

5.8.93.37	Db	Gravamen a los movimientos financieros			0.00
5.8.93.38	Db	Impuesto unificado de azar y espectáculos			0.00
5.8.93.39	Db	Impuesto para preservar la seguridad democrática			0.00
5.8.93.40	Db	Impuesto al patrimonio			0.00
5.8.93.41	Db	Impuestos sobre los remates			0.00
5.8.93.42	Db	Impuesto a publicidad exterior visual			0.00
5.8.93.43	Db	Impuesto de circulación y tránsito			0.00
5.8.93.44	Db	Impuesto de transporte de hidrocarburos			0.00
5.8.93.45	Db	Impuesto sobre telégrafos y teléfonos urbanos			0.00
5.8.93.46	Db	Sobretasa bomberil			0.00
5.8.93.47	Db	Otros ingresos tributarios nacionales			0.00
5.8.93.48	Db	Otros ingresos tributarios departamentales			0.00
5.8.93.49	Db	Otros ingresos tributarios distritales			0.00
5.8.93.50	Db	Otros ingresos tributarios municipales			0.00
5.8.93.52	Db	Impuesto nacional al consumo			0.00
5.8.93.53	Db	Impuesto nacional a la gasolina y al acpm			0.00
5.8.93.54	Db	Impuesto a la riqueza			0.00
5.8.93.55	Db	Impuesto complementario de normalización tributaria al impuesto a la riqueza			0.00
5.8.93.57	Db	Sobretasa al consumo de cigarrillos y tabaco elaborado			0.00
5.8.93.58	Db	Sobretasa al impuesto sobre la renta y complementarios			0.00
5.8.93.59	Db	Impuesto social a las municiones y explosivos			0.00
5.8.94	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	0.00	0.00	0.00
5.8.94.01	Db	Bienes comercializados			0.00
5.8.94.02	Db	Productos agropecuarios, de silvicultura y pesca			0.00
5.8.94.04	Db	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes			0.00
5.8.94.05	Db	Productos manufacturados			0.00
5.8.94.06	Db	Construcciones			0.00
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00
5.8.95.01	Db	Servicios educativos			0.00
5.8.95.02	Db	Servicio de energía			0.00
5.8.95.03	Db	Servicio de gas combustible			0.00
5.8.95.04	Db	Servicios de transporte			0.00
5.8.95.05	Db	Servicio de telecomunicaciones			0.00
5.8.95.06	Db	Juegos de suerte y azar			0.00
5.8.95.07	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística			0.00

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



UNIPAZ

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

5.8.95.09	Db	Servicios de salud			0.00
5.8.95.10	Db	Servicios de documentación e identificación			0.00
5.8.95.11	Db	Servicio de acueducto			0.00
5.8.95.12	Db	Servicio de alcantarillado			0.00
5.8.95.13	Db	Servicio de aseo			0.00
5.8.95.14	Db	Servicios informáticos			0.00
5.8.95.16	Db	Otros servicios			0.00
5.8.97	Db	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0.00	0.00	0.00
5.8.97.01	Db	Bienes producidos			0.00
5.8.97.23	Db	Servicios			0.00

Se registran el cómo gastos financieros los flujos de recursos que la entidad tuvo que desprenderse en el año 2019, como Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de corto plazo y largo plazo principalmente derivados del financiamiento de la construcción de un bien inmueble denominado edificio de aulas, en el cual se incurrió por el año 2019, gastos financieros por valor de 85.555.930 Y un crédito de tesorería de \$2.000.000.000 cuyos costos de financiación ascendieron a las suma de un valor de \$212.265.373

NOTA 29. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	13,527,644,163.47	22,207,770,780.42	(8,680,126,616.95)
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	207,201,917.47	222,938,700.00	(15,736,782.53)
6.2.05	Db	Bienes producidos			0.00
6.2.10	Db	Bienes comercializados	207,201,917.47	222,938,700.00	(15,736,782.53)
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	13,320,442,246.00	21,984,832,080.42	(8,664,389,834.42)
6.3.05	Db	Servicios educativos	13,320,442,246.00	21,984,832,080.42	(8,664,389,834.42)
6.3.10	Db	Servicios de salud			0.00
6.3.45	Db	Servicios de transporte			0.00
6.3.50	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística			0.00
6.3.60	Db	Servicios públicos			0.00
6.3.90	Db	Otros servicios			0.00



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



29.1. Costo de ventas de bienes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	207,201,917.47	222,938,700.00	(15,736,782.53)
6.2.05	Db	BIENES PRODUCIDOS	0.00	0.00	0.00
6.2.05.07	Db	Impresos y publicaciones			0.00
6.2.05.11	Db	Productos químicos			0.00
6.2.05.13	Db	Medicamentos			0.00
6.2.05.15	Db	Productos artesanales			0.00
6.2.05.16	Db	Productos metalúrgicos y de microfundición			0.00
6.2.05.18	Db	Productos de madera			0.00
6.2.05.19	Db	Licores, bebidas y alcoholes			0.00
6.2.05.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0.00
6.2.10	Db	BIENES COMERCIALIZADOS	207,201,917.47	222,938,700.00	(15,736,782.53)
6.2.10.01	Db	Terrenos			0.00
6.2.10.02	Db	Construcciones			0.00
6.2.10.03	Db	Impresos y publicaciones			0.00
6.2.10.04	Db	Especies valoradas			0.00
6.2.10.08	Db	Productos químicos			0.00
6.2.10.09	Db	Combustibles y otros derivados del petróleo			0.00
6.2.10.10	Db	Semovientes			0.00
6.2.10.xx	Db	Otras ventas de bienes comercializados	207,201,917.47	222,938,700.00	(15,736,782.53)

29.2. Costo de ventas de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	13,320,442,246.00	21,984,832,080.42	(8,664,389,834.42)
6.3.05	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	13,320,442,246.00	21,984,832,080.42	(8,664,389,834.42)
6.3.05.01	Db	Educación formal - Preescolar			0.00
6.3.05.02	Db	Educación formal - Básica primaria			0.00
6.3.05.03	Db	Educación formal - Básica secundaria			0.00
6.3.05.04	Db	Educación formal - Media académica			0.00
6.3.05.05	Db	Educación formal - Media técnica o más			0.00



UNIPAZ

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

6.3.05.06	Db	Educación formal - Superior formación técnica profesional	4,503,980,097.00	6,957,309,129.74	(2,453,329,032.74)
6.3.05.07	Db	Educación formal - Superior formación tecnológica		353,636,223.01	(353,636,223.01)
6.3.05.08	Db	educacion formal- superior profesional	8,816,462,149.00	14,673,886,727.67	(5,857,424,578.67)
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos			0.00
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación			0.00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos			0.00
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada			0.00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral			0.00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención			0.00
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales			0.00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general			0.00
6.3.10.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0.00
6.3.45	Db	SERVICIOS DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00
6.3.45.02	Db	Servicio de transporte terrestre			0.00
6.3.45.03	Db	Servicios aeronáuticos			0.00
6.3.45.04	Db	Servicios portuarios y aeroportuarios			0.00
6.3.45.05	Db	Servicio de terminal de transporte terrestre			0.00
6.3.45.90	Db	Otros servicios de transporte			0.00
6.3.50	Db	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	0.00	0.00	0.00
6.3.50.01	Db	Alojamiento			0.00
6.3.50.02	Db	Suministro de bebidas y alimentos			0.00
6.3.50.90	Db	Otros servicios de hotelería y de promoción turística			0.00
6.3.60	Db	SERVICIOS PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00
6.3.60.02	Db	Acueducto			0.00
6.3.60.03	Db	Alcantarillado			0.00
6.3.60.04	Db	Aseo			0.00
6.3.60.05	Db	Energía			0.00
6.3.60.06	Db	Gas combustible			0.00
6.3.60.07	Db	Telecomunicaciones			0.00
6.3.60.90	Db	Otros servicios públicos			0.00
6.3.90	Db	OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	0.00

U n i d o s s o m o s m a s



6.3.90.01	Db	Servicios de documentación e identificación			0.00
6.3.90.02	Db	Servicios informáticos			0.00
6.3.90.04	Db	Servicios de apoyo industrial			0.00
6.3.90.07	Db	Servicios de investigación científica y tecnológica			0.00
6.3.90.08	Db	Servicio de matadero			0.00
6.3.90.10	Db	Servicios de lavandería			0.00
6.3.90.12	Db	Consultorías			0.00
6.3.90.13	Db	Servicios de diagnóstico técnico mecánico			0.00
6.3.90.90	Db	Otros servicios			0.00
6.3.90.14	Db	Servicios de mantenimiento y reparación			0.00

Se registran en la cuenta 6305, los importes relacionados con los costos incurridos en el proceso de formación académica en virtud de los diferentes programas académicos ofertados en la vigencia del año 2019 ascendieron a la suma de \$18.938.604.737, de los cuales están relacionados con pagos a profesores contratados bajo la modalidad de docentes tiempo completo por valor de \$12.191.695.599, por otra parte se incurrieron en programas de extensión universitaria y proyección social por valor de \$6.034.346.069; adicionalmente se incurrieron en en costos de insumos para las diferentes unidades académicas y escuelas por valor de \$312.365.468, costos de mantenimientos y reparaciones por valor de \$107.846.481, por otra parte se detalla a continuación los componentes más relevantes de los costos de pago de servicio docente:

7208	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR - FORMACION PROFESIONAL	12,191,695,599
72080101	Materiales Y Suministros	105,445,778

720802	GENERALES	974,586,180
72080204	Servicios	439,730,157
72080205	Gastos de desplazamiento - gastos de viaje	5,289,772
72080207	Mantenimiento y reparaciones	516,064,276
72080208	Seguros	113,050
72080209	Contribuciones y afiliaciones	11,788,925
72080210	Otros costos generales	1,600,000

720803	Sueldos y salarios	8,940,084,372
72080301	Docentes de Planta tiempo completo	1,658,771,545
72080303	Docentes Cátedra	1,223,042,368
72080304	Docentes otras vinculaciones laborales o más	6,058,270,459





UNIPAZ

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

720804	Contribuciones imputadas	42,100,500
72080404	Docentes otras vinculaciones laborales	42,100,500

720805	Contribuciones efectivas	1,703,541,100
72080501	Docentes de Planta tiempo completo	283,501,300
72080503	Docentes Cátedra	266,858,600
72080504	Docentes otras vinculaciones laborales	1,153,181,200

720806	APORTES SOBRE LA NOMINA	244,828,323
72080601	Docentes de Planta tiempo completo	35,633,500
72080603	Docentes Cátedra	145,296,200
72080604	Docentes otras vinculaciones laborales	63,898,623
720810	Gastos de personal diversos	173,322,947
72081001	Otros Gastos de personal - Ingresos sin Ley	173,322,947

NOTA 30. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

30.1. Costo de transformación - Detalle

No aplica

NOTA 31. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica

31.1. Detalle de los acuerdos de concesión

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

NOTA 34. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica

34.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

No aplica

34.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

No aplica

34.3. Ingresos por impuestos diferidos **U n i d o s s o m o s m á s**





UNIPAZ

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

NO APLICA

34.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

NO APLICA

34.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

NOTA 35. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NO APLICA

NOTA 36. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo muestra en el periodo un incremento de recursos por valor de \$2.232.896.189 a diciembre 31 de 2019, derivado principalmente por la recuperación de los flujos de recursos provenientes de cuentas por cobrar, el financiación a corto plazo con el instituto de desarrollo Financiero para Santander Idesan y los flujos de recursos por concepto de aportes de transferencias hechas por el Ministerio de Educación Nacional le permitió apalancar los diferentes proyectos relacionados con la educación superior en la región del magdalena medio.

Cordialmente,

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
Rector

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
Contador Público 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