



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 Marzo de 2020, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información financiera GD, y se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades del gobierno adoptado mediante resolución 0533 de 2015,

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

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT : 800.024.581-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2020
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	notas		notas
ACTIVO			PASIVO
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5,0		CUENTAS POR PAGAR
CAJA		44.889.015,00	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,1	1.801.767.776,15	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		1.846.656.791	DESCUENTOS DE NÓMINA
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6,1	2.179.768.013	RETENCION EN LA FUENTE
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		2.179.768.013	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS
INVENTARIOS		259.608.381	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
INVENTARIOS	9,0	259.608.381	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
CUENTAS POR COBRAR			INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7,0	2.474.352.166	TOTAL PASIVO CORRIENTE
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		0	2.968.875.511
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,0	2.407.325.099	PASIVO NO CORRIENTE
TOTAL CUENTA POR COBRAR		4.881.677.265	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO
		<hr/>	20,0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9.167.710.450	TOTAL PASIVO CORRIENTE
ACTIVO NO CORRIENTE			0
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10,0	52.273.541.510	TOTAL PASIVO
OTROS ACTIVOS	14,0	1.194.790.660	2.968.875.511
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	10,0	-6.892.897.091	PATRIMONIO
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		46.575.435.079	PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO
		<hr/>	CAPITAL FISCAL
TOTAL ACTIVO		55.743.145.529	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
		<hr/>	RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES
		<hr/>	IMPACTOS POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN
		<hr/>	RESULTADOS DEL EJERCICIO
		<hr/>	TOTAL PATRIMONIO
		<hr/>	52.774.270.017
		<hr/>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO
		<hr/>	55.743.145.529

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890

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

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT : 800.024.581-9
ESTADO DE RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A 31 DE MARZO DE 2020
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS OPERACIONALES		
SERVICIOS EDUCATIVOS	27,2	3.915.252.706,56
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS		84.099.948,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
ESTAMPILLA PROUIS	27,0	
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	27,0	1.180.923.279,02
APORTE DE LA NACION - MEN	27,0	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		5.180.275.934
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	27,2	93.065.272,00
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO		5.087.210.662
COSTOS DE VENTAS		
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	29,2	3.748.886.082
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		1.338.324.580
GASTOS		
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
SUELDOS Y SALARIOS	28,1	270.348.564,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	28,1	4.378.764,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	28,1	45.690.400,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	28,1	5.470.900,00
PRESTACIONES SOCIALES	28,1	127.248.131,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	28,1	215.492.015,72
GASTOS GENERALES	28,1	91.092.351,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	28,1	0
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y	28,2	346.269.279,97
OTROS GASTOS FINANCIEROS (INTERESES CORRIENTES)	28,1	8.665.474,08
GASTOS DIVERSOS		903,03
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		1.114.656.783
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		223.667.797
INGRESOS NO OPERACIONALES		
BIENES COMERCIALIZADOS	27,2	19.743.929,00
FINANCIEROS	27,2	6.401.370,69
INGRESOS DIVERSOS	27,2	86.224.914,12
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		112.370.214
COSTO DE VENTA		
COSTO DE VENTA DE BIENES	29,1	17.866.100,00
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS		0,00
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		17.866.100
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		94.504.114
EXCEDENTE DEL PERIODO		318.171.911

OSCAR ORLANDO POZAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR PÚBLICO
TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT : 800.024.581-3
ESTADO DE RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO
A 31 DE MARZO DE 2019-2020
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	NOTAS	2019	2020
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
SERVICIOS EDUCATIVOS	27,2	3.762.537.016	3.915.252.706,56
PROYECTOS		792.741.978	84.099.948,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			
ESTAMPILLA PROUIS	27,0	167.038.613	1.180.923.279,02
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	27,0	468.899.859	0
APORTE DE LA NACION - MEN	27,0		0
TRANSFERENCIAS S.G.R	27,0	0	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		5.191.217.467	5.180.275.934
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESUCENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	27,2	52.288.311	93.065.272,00
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO		5.138.929.156	5.087.210.662
COSTOS DE VENTAS			
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	29,2	3.824.880.685	3.748.886.082
TOTAL COSTOS DE VENTAS		3.824.880.685	3.748.886.082
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		1.314.048.471	1.338.324.580
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN			
SUELDOS Y SALARIOS	28,1	270.521.921	270.348.564,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	28,1	0	4.378.764,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	28,1	45.236.600	45.690.400,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	28,1	5.411.500	5.470.900,00
PRESTACIONES SOCIALES	28,1	84.261.401	127.248.131,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	28,1	207.086.006	215.492.015,72
GASTOS GENERALES	28,1	278.198.039	91.092.351,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	28,1	32.510.000	0
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	28,2	336.496.221	346.269.279,97
OTRAS TRANSFERENCIAS	28,3	0	0
OTROS GASTOS FINANCIEROS (INTERESES CORRIENTES)	28,1	23.987.470	8.665.474,08
GASTOS DIVERSOS	28,1	691	903,03
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		1.283.709.849	1.114.656.783
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		30.338.621	223.667.797
INGRESOS NO OPERACIONALES			
BIENES COMERCIALIZADOS	27,2	14.337.909	19.743.929,00
FINANCIEROS	27,2	1.885.334	6.401.370,69
INGRESOS DIVERSOS	27,2	47.727.530	86.224.914,12
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		63.950.773	112.370.214
COSTO DE VENTA			
COSTO DE VENTA DE BIENES	29,1	0	17.866.100,00
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		0	17.866.100
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		63.950.773	94.504.114
EXCEDENTE DEL PERÍODO		94.289.394	318.171.911

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 97.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ –UNIPAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A MARZO 31 DE 2020

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

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

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 2020 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



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 2020, 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 marzo del año 2020, adicionalmente se presenta de manera comparativa con respecto a la vigencia 2019, 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

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



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



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 del mes de marzo 31 de 2020, no se evidencia ningún tipo de hecho económico o jurídico que ponga en riesgo la continuidad del negocio y/o desarrollo de su objeto social, todas sus operaciones se encuentran registradas en los libros de contabilidad de la entidad y respaldada por los soportes contables 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 del reconocimiento de gastos y costos se hace de manera simultánea con el reconocimiento de aumentos de pasivos o las disminuciones de activos, teniendo en cuenta los criterios de entrada y salida de valores en las diferentes operaciones y transacciones económica en el periodo; por otra parte se reconocen las transacciones y los hechos económicos de la entidad atendiendo la esencia económica independientemente de la forma legal que origina dichas transacciones.



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



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 económica 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

De enero a marzo de 2020, no realizó ninguna operación económica en la cual debiera reconocer los cambios del valor ocasionado por la exposición a un cambio de moneda nacional, en todo caso la entidad educativa utilizara el costo re-expresado cuando contraiga obligaciones en moneda extranjera para medir la operación económica.

2.4 hechos ocurridos después del periodo contable

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

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

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

UNIPAZ revelará la siguiente información sobre errores en períodos anteriores:

La naturaleza del error del período anterior

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

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

Los estados financieros presentados para la vigencia 2020, no presentan en forma retroactiva la presentación la presentación de errores de otros periodos o años gravables



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



Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

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 tiene proyectado en la vigencia una revisión sistemáticas de las liquidaciones de las provisiones de prestaciones sociales del periodo con la finalidad evitar en incurrir en errores de cálculo de las provisiones en especialmente con de personal de planta de la institución.

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.



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

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



Decreto Ordenanzal 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

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.

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.

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

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



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



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 guarde relación, independientemente de que la empresa tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de derechos contractuales o de otros derechos legales.

PASIVO FINANCIERO:

Un pasivo financiero es una obligación presente de la Institución, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya liquidación se espera que represente para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporen beneficios económicos o un potencial de servicios.

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



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 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.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A marzo 31 de cada VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,020	2,019	VALOR VARIACIÓN



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



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

1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.846.656.791	665.198.686	1.181.458.105
1.1.05	Db	Caja	44.889.015	11.204.344	33.684.671
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	1.801.767.776	146.235.283	1655532493
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0	0	0
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0	507.759.059	(507.759.059)
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0	0	
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:

En el periodo transcurrido de la vigencia 2020, 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

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 presentan en los núcleos y plantas de producción y las demás dependencias de la

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



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



institución, por otra parte una diferencia relacionada con los fondos académicos creados durante la vigencia 2020 para las escuelas, es que generan flujos de recursos de entradas o ingresos como contraprestación de los practicas académicas realizadas por la respectiva escuela, las cajas menores son actualizadas de forma anual en salarios mininos y para la vigencia del año 2020 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	2,020	2,019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD a marzo 31 de 2020 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.801.767.776	653.994.342	1.147.773.434	0	0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	369	15	354	0	0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	1.801.767.407	653.994.327	1.147.773.080	0	0
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
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 de hace un detalle de los saldo por cuentas a marzo 31 de 2020 **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



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

Los saldos en los movimientos contables correspondientes a las cuentas bancarias de la Institución fueron debidamente conciliados a 31 de marzo de 2020:

CODIGO	ENTIDAD BANCARIA	SALDO A MARZO 31/2020	OBSERVACION
11100677	IDESAN CTA NUMERO 111-03-004202A	497.436.953	recaudo estampilla Prouis
11100603	Banco Av Villas Cta. No. 930-80237-1	523.060.713	cuenta recaudadora
11100664	AV VILLAS cta # 930117395	352.326.647	cuenta recaudadora
11100673	Coomultrasan Financiera Cuenta N. 2880285160	217.017.347	cuenta recaudadora
11100666	Banco Caja social Cta N. 24072746376 (Convenio 028-17 OEI)	0	Convenio
11100601	Banco Caja Social Cta. No. 26503829500	71.625.278	cuenta recaudadora
11100665	Banco Caja Social Cta. No. 2406262948 Convenio 17609 Gob stder Unipaz-ecopetrol	12,375.356	Convenio
11100679	Banco comercial Av Villas Cta. N. 9301169-34 Convenio 3254-18 Eco-AlcaldiaUnipaz	115.095.211	Convenio
11100602	Coomultrasan Cta. No. 02-080-115097	2.276.702	Recaudadora
11100672	Bancomeeva Cuenta N. 370101075201	602.904	Recaudadora
11100604	Bancolombia Cta N. 30636434791	9.949.340	Recaudadora
11100680	VARIAS (9 CTAS)	1.323	Convenio
TOTAL		1.801.767.776	

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



UNIPAZ

Franja Bermeja / Santander / Colombia

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3



5.2 Equivalente al efectivo

NO APLICA

5.3 saldos en moneda extranjera

NO APLICA

5.4 reservas internacionales

NO APLICA

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

6.1. Inversiones de administración de liquidez



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



Florencia Bermeja / Santander / Colombia

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL A MARZO DE 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	2,179.768.013	2,179.768.013	0	2,177.283.665	2,177.283.665	2.484.348,00
1.2.11	Db	Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general	0						
1.2.12	Db	Inversiones de reservas internacionales	0	0	0	0	0	0	0
1.2.20	Db	Derecho de recobra de Inversiones	0	0	0	0	0	0	0
1.2.21	Db	Inversiones administracion de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	0	0	0	0	0	0	0
1.2.22	Db	Inversiones administracion de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio	0	0	0	0	0	0	0
1.2.23	Db	Inversiones de administracion de liquidez al costo amortizado	0	0	0	0	0	0	0
1.2.24	Db	Inversiones de administracion de liquidez al costo	0	2.179.768.013,01	2.179.768.013,01	0	2.177.283.665,01	2.177.283.665,01	2.484.348,00
1.2.80.40	Db	deterioro inversiones administracion de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral	0	0	0	0	0	0	0
1.2.80.41	Db	deterioro inversiones administracion de liquidez al costos amortizado	0	0	0	0	0	0	0
1.2.80.42	Db	deterioro inversiones administracion de liquidez al costos	0	0	0	0	0	0	0

Las inversiones poseídas a marzo 31 de 2020 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 2020, 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 un 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 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 del 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 FERTILIZANES COLOMBIANOS S.A, que se incluyera a la entidad DE UNIPAZ, dentro del proceso de

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



UNIPAZ

Fundación Bermeja / Santander / Colombia

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3



Acreeedores en caso de una posible liquidación con la finalidad de recuperar las acciones y el valor de la inversión en esa compañía.

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

ACCIONES	2019	2020
FODESEP	35.128.713	37.613.061
FRIGOBARRANCA S.A.	20.000.000	20.000.000
PRO CAUCHOS	2.950.000	2.950.000
FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.	2.079.204.952	2.079.204.952
SOCIEDAD PORTUARIA DE BARRANCABERMEJA S.A.	40.000.000	40.000.000

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

NO APLICA

6.3 Instrumentos derivados y coberturas Activo

NO APLICA



NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

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

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

DESCRIPCIÓN			SALDOS A MARZO 31 DE 2020						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	4.881.677.265	0	4.881.677.265	7,700.057.073	0	7,700.057.073	(2.818.379.808)
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0	0	0	0	0	0	0
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0	0	0	0	0	0	0
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina	0	0	0	0	0	0	0
1.3.13	Db	Rentas parafiscales	0	0	0	0	0	0	0
1.3.14	Db	Regalías	0	0	0	0	0	0	0
1.3.16	Db	Venta de bienes	0	0	0	0	0	0	0
1.3.17	Db	Prestación de servicios	0	0	0	1.006.295.189	0	1.006.295.189	(1.006.295.189)
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	2.474.352.166	0	2,474.352.166	5.062.265.173	0	5,062.265.173	(2.587.913.007)
13.84	Db	Otras cuentas por cobrar	2.407.325.099	0	2,407.325.099	1,631.496.711	0	1,631.496.711	775.828,388
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	0	0	0	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 a marzo 31 de 2020, los importes por cobrar a terceros por concepto de ingresos sin

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



UNIPAZ

Florencia Bermeja / Santander / Colombia

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3



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

Por otra parte no se reconocen ningún tipo de interés efectivo sobre dichos valores, teniendo en cuenta que corresponde a operaciones 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



Florencia Bermeja / Santander / Colombia

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

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NO aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE MARZO 31 -2020		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2,019	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	259.608.381	106.361.828	153.246.553
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	259.608.381	106.361.828	153.246.553
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

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



Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

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.

NOTA 10.PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A MARZO 31 DE 2020		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45.380.644.418	46.298.089.442	(917.445.024)
1.6.05	Db	Terrenos	14.542.718.283	14,542,718,283	0
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	161.126.995	224,058,235	(51,745,740)
1.6.12	Db	Plantas productoras	2,528,639,200	2,528,639,200	0
1.6.45	Db	Plantas, ductos y cables	108.000.000	108.000.000	0
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	588.802.626	588.802.6260	0
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	2.956.091.483	2.778.066.686	178.024.797
1.6.60	Db	Equipo medico científico	2.591.796.976	2.591.796.976	0
1.6.65	Db	Muebles y enseres	788.633.821	800.399.328	(11.765.507)
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computo	1.872.927.617	1.679.359.442	193.568.175
1.6.75	Db	Equipo de transporte	212.717.005	212.717.005	0
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	890.710.584	890.310.584	0
1.6.40	Db	Edificaciones	25.031.376918	25.008.176.318	23.200.600
1.6.85.01	Db	Depreciación: Edificaciones	(6.892.897.091)	(5.654.955.241)	1.237.941.850

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.

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



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



Las edificaciones al igual que los terrenos de la entidad no poseen ninguna limitación o restricción de dominio que impidan su enajenación o pignoración según sea el caso, excepto por las autorizaciones de la máxima autoridad de la institución, en este caso lo constituye el consejo directivo de la entidad.

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.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A MARZO 31 DE 2020		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,020	2,019	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1.194.790.660	1,614.200.599	(419.409.939)
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	48.356.081	10,290,663	38.065.418
1.9.70.08	Db	Softwares	1.309.072.329	1,302,201,590	6.870.739
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	549.612	327.735.666	(327.186.054)
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(163.187.363)	0	(163.187.363)

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

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



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



No aplica

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019
PRÉSTAMOS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	\$2.466.673.634	2.466.673.634
Financiamiento interno de corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000.000.000	-2.000.000.000
Financiamiento interno de largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	466.673.634	466.673.634
Financiamiento externo de corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamiento externo de largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamiento con banca central	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Como parte de la política contable de la institución educativa UNIPAZ reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. El movimiento contable de esta cuenta representa las obligaciones que posee la institución con entidades de financiamiento, para lo que va transcurrido de la vigencia 2020 el Instituto no tiene obligaciones por préstamos ya que canceló en la vigencia 2019 el crédito que había adquirido con Idesan, entidad de crédito de Santander.

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 con banca central **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



Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3



No aplica

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

No aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

21		cuentas por pagar							
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL A MARZO DE 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
24	CR	CUENTAS POR PAGAR	1.662.347.547,82	0,00	1.662.347.547,82	3.437.131.039,73	0,00	3.437.131.039,73	-1.774.783.491,91
2.4.01	CR	Adquisición de Bienes y servicios	1.472.476.038,38	0,00	1.472.476.038,38	2.563.644.721,85	0,00	2.563.644.721,85	-1.091.168.683,47
2.4.02	CR	Subvenciones por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.03	CR	Transferencias por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.06	CR	Adquisición de bienes y servicios en el exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.07	CR	Recursos a A favor de Terceros	6.563.094,44	0,00	6.563.094,44	8.207.259,88	0,00	8.207.259,88	-1.644.165,44
2.4.10	CR	Recursos destinados a la financiación del sistema de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24	CR	Descuentos de nómina	76.728.822,00	0,00	76.728.822,00	155.487.167,00	0,00	155.487.167,00	-78.758.345,00
2.4.40	CR	Impuestos, contribuciones y Tasas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90	CR	Otras cuentas por pagar	106.579.593,00	0,00	106.579.593,00	709.791.891,00	0,00	709.791.891,00	-603.212.298,00
2.4.95	CR	cuentas por pagar a costo amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

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 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

21.1.3. 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

Los valores registrados bajo las cuentas de recursos a favor de terceros corresponden 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

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



UNIPAZ

Franco Bermeja / Santander / Colombia

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3



No aplica

2.1.1.7 descuentos de nomina

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 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 créditos judiciales

NO APLICA

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

No aplica

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

No aplica

2.1.1.1.2 recursos recibidos de los sistemas de seguridad social en salud

No aplica

2.1.1.1.3 administración y prestación de servicios de salud

No aplica

2.1.1.1.4 administración de la seguridad social en salud

No aplica

2.1.1.1.5 obligaciones de los fondo de reservas de pensiones

No aplica

2.1.1.1.6 otras cuentas por Pagar

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 ente 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.

2.1.1.1.8 cuentas por pagar al costo amortizado

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



Florencia Bermeja / Santander / Colombia

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

**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					
CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.292.986.399,00	0	1.292.986.399,00	1.250.193.368,00	0	1.250.193.368,00	(42.793.031)
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.292.986.399,00	0	1.292.986.399,00	1.250.193.368,00	0	1.250.193.368,00	(42.793.031)
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	1.292.986.399,00	0	1.292.986.399,00	1.250.193.368,00	0	1.250.193.368,00	(42.793.031)
A corto plazo	1.292.986.399,00	0	1.292.986.399,00	1.250.193.368,00	0	1.250.193.368,00	(42.793.031)
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.

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 marzo de 2020; 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 trabajador y cuando se efectúan pagos queda en cabeza del tercero beneficiario del pago; los principales beneficios a empleados se muestran en detalle de la siguientes manera:

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 CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL A MARZO DE 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	CR	Otros pasivos	828.000,00	0,00	828.000,00	0,00	0,00	0,00	-828.000,00
2.9.01	CR	Avances y anticipos recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9.02	CR	Recursos recibidos en administracion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9.03	CR	Deposito recibido en garantia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9.04	CR	Recursos en entidades territoriales para aseguramiento de la salud	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9.10	CR	Recursos a A favor de Terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9.10	CR	Ingresos recibidos anterior	828.000,00	0,00	828.000,00	0,00	0,00	0,00	-828.000,00
2.9.17	CR	Retenciones y anticipo de impuestos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9.18	CR	Pasivo por impuesto diferido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9.19	CR	Bonos pensionales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9.90	CR	Otros pasivos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)

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



Decreto Ordenanzal 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3



NO APLICA

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 A MARZO 31 DE 2020 VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	0	68,915,368	68,915,368
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	68.915.368	68,915,368	68,915,368
8.1.29	Db	Derechos en opciones	0	0	0
8.1.30	Db	Bienes aprehendidos o incautados	0	0	0
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	0	0	0

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2020	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	0	0
8.1.20.02	Db	Laborales	0	0
8.1.20.03	Db	Penales	0	0
8.1.20.04	Db	Administrativas	68,915,368	3
8.1.20.05	Db	Fiscales	0	0
8.1.20.90	Db	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0
		Concepto xx1	0	0
		Concepto xx2	0	0
		Concepto xx...n	0	0
8.1.24	Db	Contragarantías recibidas	0	0
8.1.24.13	Db	Del Gobierno General	0	0
8.1.24.14	Db	De las Empresas	0	0



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



Unidos somos más

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

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

Confiados somos más

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



Decreto Ordenanzal 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3



8.1.30.10	Db	Activos netos	0	0
8.1.30.90	Db	Otros bienes aprehendidos o incautados	0	0
		Concepto xx1	0	0
		Concepto xx2	0	0
		Concepto xx...n	0	0
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	0	0
8.1.90.13	Db	Garantías	0	0
8.1.90.14	Db	Intereses de mora	0	0
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)	

25.2. Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,020	2,019	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
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 U n i d o s s o m o s m a s	0	0	0



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



Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

		incautados			
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



Florencia Bermeja / Santander / Colombia

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

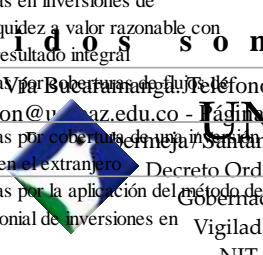
Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A MARZO 31 DE 2020		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	#####	#####	0,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-2.036.845.012,25	-2.036.845.012,25	0,00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones	0,00	0,00	0,00
3.1.07	Cr	Aportes sociales	0,00	0,00	0,00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado	0,00	0,00	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-44.683.493.378,75	-44.683.493.378,75	0,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-1.155.088.243,98	0,00	0,00
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	0,00	0,00	0,00
3.1.14	Cr	Reservas	-4.580.671.471,26	-4.580.671.471,26	0,00
3.1.16	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie	0,00	0,00	0,00
3.1.18	Cr	Capital de fondos parafiscales	0,00	0,00	0,00
3.1.25	Cr	Reservas probadas de recursos naturales no renovables	0,00	0,00	0,00
3.1.28	Cr	Agotamiento de las reservas probadas de los recursos naturales no renovables (db)	0,00	0,00	0,00
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio	0,00	0,00	0,00
3.1.47	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00	0,00
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	0,00	0,00	0,00
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	0,00	0,00	0,00
3.1.50	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos	0,00	0,00	0,00
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	0,00	0,00	0,00
3.1.52	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio reclasificadas a las categorías del costo amortizado o del costo	0,00	0,00	0,00
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	0,00	0,00	0,00
3.2.03	Cr	Aportes sociales			0,00
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado			0,00
3.2.08	Cr	Capital fiscal			0,00
3.2.10	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0,00
3.2.11	Cr	Fondos de garantías			0,00
3.2.15	Cr	Reservas			0,00
3.2.20	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie			0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores			0,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio			0,00
3.2.42	Cr	Superávit banca central			0,00
3.2.68	Cr	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación			0,00
3.2.71	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral			0,00
3.2.72	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo			0,00
3.2.73	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo en un negocio en el extranjero			0,00
3.2.74	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0,00
3.2.75	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0,00
		Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de			0,00

Centro de Investigación Santa Lucía Km 14 Vía Bucaramanga - Teléfono 5185/ 6025419/ 6026100



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 31 DE MARZO DE 2020		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,020	2,019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	5.199.580.875	5.202.879.428	(4,189,881,053)
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0
4.2	Cr	Venta de bienes	19.743.929	14.337.409	18,841,854
4.3	Cr	Venta de servicios	3.906.287.382	4.502.990.683	(3,489,713,239)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1.180.923.279	635.938.472	147,004,346
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0	0	0
4.8	Cr	Otros ingresos	92.626.285	49.612.864	(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 marzo de 2020, por concepto de prestación de servicios educativos correspondiente a: Matriculas, Inscripciones, Derecho a Grado, Constancias, Habilitaciones, Cursos vacacionales entre otros, venta de bienes, operaciones de banca comercial, Transferencias (Departamentales y Nacionales), Convenios, rendimientos financieros, extraordinarios, otros ingresos ordinarios y otros servicios.

En este primer trimestre del año de 2020, los ingresos de la entidad se vieron impactados de manera positiva con respecto al trimestre del año 2019, en especial porque la entidad recibió por ingresos de transferencia de estampilla prouis de recursos de balance del departamento de Santander por un valor de \$627.025.199, recursos que no estaban planeados en el trimestre e incorporados al flujo de recursos de la entidad.

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



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



NOTA 28. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A MARZO 31 DE 2020		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	1.114.656.783	1.283.709.849	169.053.066
5.1	Db	De administración y operación	759.721.126	923.225.467	163.504.341
5.2	Db	De ventas			0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	346.269.280	336.496.221	(9.773.059)
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0.00	0	0
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	8.666.377	23.988.161	15.321.784

Representa la totalidad de los gastos realizados del 01 de enero al 31 de marzo de 2020, para el normal funcionamiento del Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ, estos flujos de recursos son necesarios para el normal funcionamiento de la entidad y están directamente atribuibles a personal administrativo, pago de servicios públicos, arrendamiento de bienes inmuebles, pago de impuestos y contribuciones



NOTA 29. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A MARZO 31 DE 2020		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	3.766.752.182	3.824.880.685	58.128.503

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



UNIPAZ

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	17.866.100	0	(17.866.100)
6.2.05	Db	Bienes producidos	0	0	0.00
6.2.10	Db	Bienes comercializados	17.866.100	0	0
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3.748.886.082	3.824.880.685	75.994.603
6.3.05	Db	Servicios educativos	3.748.886.082	3.824.880.685	(9.495.561.561)
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

29.1. Costo de ventas de bienes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A MARZO 31 DE 2020		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	17.866.100	0.00	(17.866.100)
6.2.05	Db	BIENES PRODUCIDOS	0	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	17.866.100,00	0.00	17.866.100,00
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	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



Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

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	3.748.886.082	3.824.880.685	75.994.603
6.3.05	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	3.748.886.082	3.824.880.685	75.994.603
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			0.00
6.3.05.06	Db	Educación formal - Superior formación técnica profesional	1.006.052.531,89	1.567.227.564	561.175.032
6.3.05.07	Db	Educación formal - Superior formación tecnológica			
6.3.05.08	Db	educacion formal- superior profesional	2.742.833.549,8	2.257.653.121,0	(485.180.429)
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	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX			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

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



UNIPAZ

Florencia Bermeja / Santander / Colombia

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3



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
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

7208	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR - FORMACION PROFESIONAL	
72080101	Materiales Y Suministros	89.152.766,39

720802	GENERALES	974,586,180
72080203	Servicios técnicos	34.876.802,50
72080204	Servicios	60.326.628,50
72080212	Impresos y Publicaciones	240.000,00



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



UNIPAZ

Florencia Bermeja / Santander / Colombia

Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

72080207	Mantenimiento y reparaciones	203.678.242,44
72080210	Otros costos generales	9.481.620,00

720803	Sueldos y salarios	
72080301	Docentes de Planta tiempo completo	393.309.002,00
72080303	Docentes Cátedra	255.992.830,00
72080304	Docentes otras vinculaciones laborales	1.461.058.632,00

720805	Contribuciones efectivas	
72080501	Docentes de Planta tiempo completo	46.810.709,00
72080503	Docentes Cátedra	21.106.100,00
72080504	Docentes otras vinculaciones laborales	135.314.300,00

720806	APORTES SOBRE LA NOMINA	
72080601	Docentes de Planta tiempo completo	5.289.800,00
72080603	Docentes Cátedra	16.349.300,00
72080604	Docentes otras vinculaciones laborales	2.558.200,00
720810	Gastos de personal diversos	
72081001	Otros Gastos de personal - Ingresos sin Ley	7.288.617,00



Los costos de ventas de servicio están relacionados principalmente con el pago de servicio de nómina docentes de planta, nómina docente ocasional tiempo completo y medio tiempo y nómina de docente hora cátedra los cuales son vinculados a la entidad durante el semestre académico, excepto por los docentes de planta que su vinculación no es interrumpida en el año.

NOTA 30. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

30.1. Costo de transformación - Detalle

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



Decreto Ordenanza 0331 de 1987
Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3

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

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

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



Decreto Ordenanza 0331 de 1987

Gobernación de Santander

Vigilada Mineducación

NIT 800.024.581-3