

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

INGRESOS OPERACIONALES		
INGRESOS OPERACIONALES	NOTAS	
	4.1.1	
SERVICIOS EDUCATIVOS		7.440.387.203,42
OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS		7.179.069.338,30
TRANSFERENCIAS DEPARTAMENTAL POR PROUIS Y ORDENANZA		9.087.267.739,52
TRANSFERENCIAS MEN		2.833.861.349,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>26.540.585.630,24</u>
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS		14.061.531,00
COSTOS DE VENTAS		
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	4,4	21.700.078.319,89
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		<u>4.826.445.779,35</u>
GASTOS	4,2	
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		
GASTOS DE PERSONAL		2.413.725.689,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		-
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		261.216.291,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA		32.521.550,00
GASTOS GENERALES		1.341.787.624,20
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES		4.473.008,00
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPECIACIONES Y AMORTIZACIONES		803.263.262,54
TRANSFERENCIAS		26.915.000,00
OTROS GASTOS-INTERESES		288.761.832,76
GASTOS ORDINARIOS		11.844.365,00
GASTOS EXTRADORDINARIOS		916,29
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		50.052,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		<u>5.184.559.590,79</u>
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		<u><u>-358.113.811,44</u></u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	4.1.2	
BIENES COMERCIALIZADOS FINANCIEROS		105.914.299,00
EXTRAORDINARIOS		9.284.857,95
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		409.206.738,28
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>524.405.895,23</u>
GASTOS NO OPERACIONALES		
GASTOS FINANCIEROS	4,3	54.659.954,64
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		<u>54.659.954,64</u>
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		<u><u>469.745.940,59</u></u>
DÉFICIT DEL PERIODO		<u><u>111.632.129,15</u></u>

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

		notas			notas
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
CAJA	3.1	-	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3.7.1	857,604,196.53
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES	3.1	1,653,260,926.56	ACREEDORES	3.7.1	317,568,954.00
INVERSIONES	3.2	4,516,326,746.23	INTERESES POR PAGAR	3.7.1	51,749,028.00
DEUDORES	3.3	1,829,529,901.52	RETENCIÓN EN LA FUENTE	3.7.1	41,375,252.93
DEVOLUCIÓN IVA ENTIDADES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	3.3	92,040,600.00	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	3.7.2	956,080,899.00
INVENTARIOS DE ELEMENTOS CONSUMIBLES	3.4	56,805,550.00	OTROS PASIVOS	3.7.1	85,993,637.44
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8,147,963,724.31	TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,310,371,967.90
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.5	33,517,334,173.62	DEUDA PÚBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	3.7.3	3,721,566,995.00
DEPRECIACIONES	3.5	-7,751,505,370.38	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3,721,566,995.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		25,765,828,803.24	TOTAL PASIVO		6,031,938,962.90
OTROS ACTIVOS			PATRIMONIO		
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.6	1,246,114,550.88	CAPITAL FISCAL		2,036,845,012.25
BIENES DE ARTE Y CULTURA	3.6	877,539,029.00	SUPERÁVIT POR DONACIÓN		4,580,671,471.26
INTANGIBLES (SOFTWARE)	3.6	1,206,217,253.00	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		16,162,408,847.68
VALORIZACIONES	3.5	16,162,408,847.68	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO		24,184,263,221.10
TOTAL OTROS ACTIVOS		19,492,279,680.56	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		266,727,184.00
TOTAL ACTIVO		53,406,072,208.11	RESULTADOS DEL EJERCICIO		111,632,129.15
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (DB)		68,915,368.00	EFECTO SANEAMIENTO CONTABLE		31,585,379.77
Litigios y Demandas		68,915,368.00	TOTAL PATRIMONIO		47,374,133,245.21
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (CR)		-68,915,368.00	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		53,406,072,208.11
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (CR)		-815,171,956.69
			Responsabilidades Contingentes		-691,476,585.00
			Cuentas de Control		-123,695,371.69
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (DB)		-815,171,956.69

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890


 JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
PERIODO: DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	2017	2016	VARIACION ABSOLUTA	PORCENTAJE DE VARIACION (%)
INGRESOS				
OPERACIONALES				
INGRESOS OPERACIONALES				
SERVICIOS EDUCATIVOS	7.440.387.203,42	7.008.566.194,14	431.821.009,28	6%
OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS	7.179.069.338,30	5.323.004.930,00	1.856.064.408,30	35%
PROUIS Y ORDENANZA	9.087.267.739,52	11.117.761.187,76	-2.030.493.448,24	-18%
TRANSFERENCIAS MEN	2.833.861.349,00	2.662.632.916,00	171.228.433,00	6%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	26.540.585.630,24	26.111.965.227,90	428.620.402,34	2%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	14.061.531,00	9.725.436,00	4.336.095,00	31%
COSTOS DE VENTAS				
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	21.700.078.319,89	20.029.775.409,09	1.670.302.910,80	8%
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES	4.826.445.779,35	6.072.464.382,81	-1.246.018.603,46	-21%
GASTOS				
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL	2.413.725.689,00	2.238.372.101,00	175.353.588,00	8%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	119.287.902,00	-119.287.902,00	-100%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	261.216.291,00	88.561.048,00	172.655.243,00	195%
APORTES SOBRE LA NOMINA	32.521.550,00	91.851.300,00	-59.329.750,00	-65%
GASTOS GENERALES	1.341.787.624,20	1.212.136.379,23	129.651.244,97	11%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	4.473.008,00	5.159.349,00	-686.341,00	-13%
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPECIACIONES Y AMORTIZACIONES	803.263.262,54	929.748.369,71	-126.485.107,17	-14%
TRANSFERENCIAS	26.915.000,00	-	26.915.000,00	0%
OTROS GASTOS-INTERESES	288.761.832,76	479.109.154,72	-190.347.321,96	-40%
GASTOS ORDINARIOS	11.844.365,00	64.705.005,68	-52.860.640,68	0%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	916,29	-	916,29	0%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	50.052,00	-	50.052,00	0%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	5.184.559.590,79	5.228.930.609,34	-44.371.018,55	-1%
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	-358.113.811,44	843.533.773,47	-1.201.647.584,91	-142%
INGRESOS NO OPERACIONALES				
BIENES COMERCIALIZADOS FINANCIEROS	105.914.299,00	89.270.592,00	16.643.707,00	19%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS EXTRAORDINARIOS	9.284.857,95	86.874.096,95	-77.589.239,00	-89%
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	0,00	0%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	409.206.738,28	225.520.184,58	183.686.553,70	81%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	524.405.895,23	401.664.873,53	122.741.021,70	11%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	54.659.954,64	62.730.011,85	-8.070.057,21	-13%
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES	54.659.954,64	62.730.011,85	-8.070.057,21	-13%
EXCEDENTE NO OPERACIONAL	469.745.940,59	338.934.861,68	130.811.078,91	39%
EXCEDENTE DEL PERIODO	111.632.129,15	1.182.468.635,15	-1.070.836.506,00	-91%

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.890

JUAN BAPTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR PUBLICO
TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
BALANCE COMPARATIVO AÑO 2016 Y 2017
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVO	Notas	2017		2016	VARIACION	ABSOLUTA
ACTIVO CORRIENTE						
CAJA	3.1	-	0%	-	0.00	0%
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES	3.1	1,653,260,926.56	3%	2,479,870,620.08	-826,609,693.52	-50%
INVERSIONES	3.2	4,516,326,746.23	8%	4,516,326,746.23	0.00	0%
DEUDORES	3.3	1,829,529,901.52	3%	3,777,564,334.00	-1,948,034,432.48	-106%
DEVOLUCIÓN IVA ENTIDADES DE EDUCACIÓN S	3.3	92,040,600.00	0%	115,054,523.55	-23,013,923.55	-25%
INVENTARIOS DE ELEMENTOS CONSUMIBLES	3.4	56,805,550.00	0%	70,441,480.00	-13,635,930.00	-24%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8,147,963,724.31		10,959,257,703.86	(2,811,293,979.55)	-35%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.5	33,517,334,173.62	63%	32,063,238,698.73	1,454,095,474.89	4%
DEPRECIACIONES	3.5	-7,751,505,370.38	-15%	(6,949,627,107.84)	-801,878,262.54	10%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		25,765,828,803.24		25,113,611,590.89	652,217,212.35	3%
OTROS ACTIVOS						
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.5	1,246,114,550.88	2%	-	1,246,114,550.88	100%
BIENES DE ARTE Y CULTURA	3.5	877,539,029.00	2%	682,499,711.00	195,039,318.00	22%
INTANGIBLES (SOFTWARE)	3.5	1,206,217,253.00	2%	250,775,276.00	955,441,977.00	79%
VALORIZACIONES	3.5	16,162,408,847.68	30%	15,623,272,847.68	539,136,000.00	3%
TOTAL OTROS ACTIVOS		19,492,279,680.56		16,556,547,834.68	2,935,731,845.88	15%
TOTAL ACTIVO		53,406,072,208.11		52,629,417,129.43	776,655,078.68	6876%

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PUBLICO
 TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
BALANCE COMPARATIVO AÑO 2016 Y 2017
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	Notas	2017		2016	VARIACION	%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3.7.1	857,604,196.53	14%	1,537,642,051.15	-680,037,854.62	0%
ACREEDORES	3.7.1	317,568,954.00	5%	233,188,056.00	84,380,898.00	36%
INTERESES POR PAGAR	3.7.1	51,749,028.00	1%	-	51,749,028.00	100%
RETENCIÓN EN LA FUENTE	3.7.1	41,375,252.93	1%	42,185,183.00	-809,930.07	0%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	3.7.2	956,080,899.00	16%	801,027,978.00	155,052,921.00	19%
OTROS PASIVOS		85,993,637.44	1%	22,328.95	85,971,308.49	0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,310,371,967.90		2,614,065,597.10	(303,693,629.20)	-11.62%
PASIVO NO CORRIENTE						
DEUDA PÚBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO	3.7.3	3,721,566,995.00	62%	3,491,458,754.00	230,108,241.00	7%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3,721,566,995.00		3,491,458,754.00	230,108,241.00	7%
TOTAL PASIVO		6,031,938,962.90	100%	6,105,524,351.10	(73,585,388.20)	-1.21%
PATRIMONIO						
CAPITAL FISCAL		2,036,845,012.25	4%	2,036,845,012.25	0.00	0%
SUPERÁVIT POR DONACIÓN		4,580,671,471.26	10%	4,579,611,160.26	1,060,311.00	0%
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		16,162,408,847.68	34%	15,623,272,847.68	539,136,000.00	0%
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO		24,184,263,221.10	51%	24,184,263,221.10	0.00	0%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		266,727,184.00	1%	67,187,866.00	199,539,318.00	75%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		111,632,129.15	0%	1,182,468,635.15	-1,070,836,506.00	-959%
EFFECTO SANEAMIENTO CONTABLE		31,585,379.77	0%	(1,149,755,964.11)	-1,181,341,343.88	-3740%
TOTAL PATRIMONIO		47,374,133,245.21	100%	46,523,892,778.33	850,240,466.88	1.83%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		53,406,072,208.11		52,629,417,129.43	776,655,078.68	1%

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PUBLICO
 TP 97557-T

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

SALDOS INICIALES

CAPITAL FISCAL	2,036,845,012.25
SUPERAVIT POR DONACION	4,579,611,160.26
SUPERAVIT POR VALORIZACION	15,623,272,847.68
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	24,184,263,221.10
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	67,187,866.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,182,468,635.15
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	-1,149,755,964.11

TOTAL SALDOS INICIALES A 01 ENERO DEL 2017 46,523,892,778.33

SALDOS FINALES A DICIEMBRE DE 2016

46,523,892,778.33

CAPITAL FISCAL	2,036,845,012.25
SUPERAVIT POR DONACION	4,580,671,471.26
SUPERAVIT POR VALORIZACION	16,162,408,847.68
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	24,184,263,221.10
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	266,727,184.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	111,632,129.15
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	31,585,379.77

TOTAL PATRIMONIO A 31 ENERO DEL 2017 47,374,133,245.21

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C. 91.427.890


JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR PUBLICO
TP 97557-T



UNIPAZ

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

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ –UNIPAZ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 NATURALEZA JURÍDICA

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

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

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

92



U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

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



UNIPAZ

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

1.1.2 MISIÓN

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

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

1.1.3 VISIÓN

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

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL

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

2.2 REGISTRO DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES

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



U n i d o s s o m o s m á s



3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICAS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su saldo está conformado por el disponible en las cuentas corrientes y de ahorro que posee la institución para el manejo de sus recursos financieros, estos pueden ser obtenidos de rentas propias, convenios o recursos financieros con destinación específica y se representan en pesos Colombianos (COP).

Los saldos en los movimientos contables correspondientes a las cuentas bancarias de la Institución fueron debidamente conciliados a 31 de diciembre de 2017.

BANCOS Y CORPORACIONES FINANCIERAS

\$1.347.233.506,17

Banco Av Villas Cuenta Cte N° 930115902	116,989,236.12
Banco Caja Social Cta Cte N° 21003500296 (Conv. Permanencia - MEN)	20,099,991.00
Banco Caja Social Cta Cte N° 21003508500 (Conv. Implementación Oferta Pertinente de Calidad- MEN)	20,739,404.00
Banco Caja Social Cta. No. 26503829500	240,939,463.92
Coomultrasan Cta. No. 02-080-115097	1,697,977.99
Banco Caja Social Cta Aho N° 24079327396 (Conv 2988/2017 Alcaldía Becas)	979,137.07
Banco Av Villas Cta. No. 930-80237-1	4,845,892.19
Banco Av Villas Cta N° 930-11314-7	29,965.68
Banco Caja Social Cta. No. 24037541763 - Ordenanza/13 20%	0.00
Bancolombia Cta de Ahorros No. 30636434791	0.00
Banco Caja Social Cta Aho 24050421879	8,048.86
Banco Caja Social Cta Aho N° 24063826999 (Conv 031/16 OEI)	0.00
Banco Caja Social Cta Aho N° 24077930915 Conv Alcaldía de Barrancabermeja - Unipaz	0.00
Banco Caja Social Cta Aho N° 24062962948 (Conv. N° 17609 Gob. Santander / Unipaz / Ecopetrol)	880,552.86



U n i d o s s o m o s m á s



UNIPAZ

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

Banco Av Villas Cta. No. 930-11619-9 Res 6032/17 (Recursos Men - Funcionamiento)	12,481.98
Banco Caja Social Cta Aho N° 24072746376 (Conv. N° 028-17 OEI - Unipaz)	17,350.93
Banco Caja Social Cta Aho N° 24075202534 (Conv. Huella Ecológica- Unipaz)	923,046,636.28
Banco Caja Social Cta Aho N° 24075656023 (Conv. 1491/17 Plan Beneficio Animal - Gob. Santander)	1,073,449.63
Banco Caja Social Cta Aho N° 24071176044 (Conv. Amazonas)	0.98
Banco Av Villas Cta. No. 930-81037-4	1,178,522.27
IDESAN Cta. No. 111-13-0200420 IDEAHORRO	320,722,814.80

3.2 INVERSIONES

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

ACCIONES	4.516.326.746,23
FODESEP	30.300.586,23
FRIGOBARRANCA S.A.	20.000.000,00
PRO CAUCHOS	2.950.000,00
FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.	4.423.076.160,00
SOCIEDAD PORTUARIA DE BARRANCABERMEJA S.A.	40.000.000,00



— 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

3.3 DEUDORES

El movimiento contable de la cuenta deudores durante el cuarto trimestre de 2017 refleja un saldo razonable con la actividad económica desarrollada a nivel institucional, desarrollando dentro de las actividades contables y financieras su debida conciliación entre cuentas y terceros; a continuación se detalla el saldo de dicha cuenta así:

Otros Deudores: Corresponde a causación de Contratos y Convenios en curso durante la vigencia 2017.

DEUDORES **\$1.921.570.501,52**

PRESTACIÓN DE OTROS SERVICIOS	158.210,00
Centro de Negocios Inmobiliarios y Empresariales	158.210,00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	630.114.869,52
Otras Transferencias – Departamento de Santander	630.114.869,52
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	50.000.000,00
Juzgado Laboral del Circuito de Barrancabermeja	50.000.000,00
OTROS DEUDORES	1.241.297.422,00
Devolución de IVA para Entidades de Educación Superior	92.040.600,00
Departamento de Santander-Ecopetrol (Convenio Yuma)	195.333.438,00
Eduquemos A.T.	62.141,00
Organización de Estados Iberoamericanos (Convenio OEI)	98.600.000,00
Departamento de Santander (convenio 2301 Universidad del Campo)	2.344.144,00
Departamento de Santander (convenio 1360-17 Huella Ecológica)	296.912.124,00
Gobernación de Amazonas (Conv. Aunar Esfuerzos Tecnológicos)	276.204.975,00
Ministerio de Educación Nacional (Conv. De Asociación N° 1173/17)	116.000.000,00
Ministerio de Hacienda (Conv. Aunar Esfuerzos Téc. N° 1050/2017)	29.000.000,00
Organización de Estados Iberoamericanos (Conv. C-010/17-327/17)	134.800.000,00



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

3.4 INVENTARIOS

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

El costo del inventario de elementos consumibles a la fecha es de \$ 56.805.550,00. Valor que se va amortizando a la medida que se hace uso de ellos.

3.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipos están presentadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

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

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DEPRECIACION ANUAL
Edificaciones	50	4.16%
Redes, líneas y cables	25	2.08%
Plantas ductos y túneles	15	1.25%
Maquinaria y Equipo	15	1.25%
Equipo Médico y Científico	10	0.83%
Muebles Enseres y equipos de oficina.	10	0.83%
Equipos de transporte, tracción y elevación.	10	0.83%
Equipos de comedor, Cocina, despensa y hotelería.	10	0.83%
Equipos de Comunicación	10	0.83%
Equipos de Computación.	5	0.41%



Handwritten signature

U n i d o s s o m o s m á s



UNIPAZ

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

Los muebles y equipos cuyo valor de adquisición sea inferior a \$1'592.950 (50 UVT), su depreciación se efectúa en un año con cargo directo a gastos.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados de los ejercicios a medida que se causan.

La cuenta de "VALORIZACIONES" por valor de \$16.162.408.847,68, refleja el valor de mercado de los terrenos, construcciones y edificaciones de propiedad del Instituto Universitario de la Paz de acuerdo a lo informado en el avalúo técnico realizado en Julio de 2015 y enero de 2017, a fin que sea incorporadas en el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, referente a Normas internacionales de Contabilidad Pública NICSP al año 2018, periodo de iniciación obligatoria de la transición para la entidad de acuerdo a su composición jurídica.

A 31 de diciembre de 2017 refleja en los libros contables los siguientes:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25.765.828.803,24
TERRENOS	168.811.950,85
SEMOVIENTES	210.578.235,00
PLANTACIONES AGRICOLAS	72.300.000,00
EDIFICACIONES	25.099.495.056,88
REDES, LÍNEAS Y CABLES	588.802.626,08
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.213.649.685,90
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2.481.420.843,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	800.399.328,50
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.679.359.442,00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	202.517.005,41
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(7.751.505.370,38)
VALORIZACIONES	16.162.408.847,68



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

3.6 OTROS ACTIVOS

A 31 de diciembre de 2017 los otros activos registrados en los libros contables comprenden:

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

Adicional, se incluyeron la causación de Cesantías Retroactivas del Personal Administrativo y Docente de planta, cuyos desembolsos se realizaran dentro de la Vigencia 2018 o subsiguiente.

-Bienes de arte y cultura: Obras de arte, instrumentos musicales y el material bibliográfico disponible en el Centro de Información.

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

OTROS ACTIVOS	3.329.870.832,88
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.246.114.550,88
BIENES DE ARTE Y CULTURA	877.539.029,00
INTANGIBLES	1.206.217.253,00



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

3.7 PASIVO

3.7.1. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar, representan las obligaciones obtenidas con terceros en el ejercicio de la adquisición de bienes y/o servicios, causación de seguridad social, otras retenciones y aportes sobre la nómina a 31 de diciembre de 2017.

Incluyen:

CUENTAS POR PAGAR	1.268.297.431,46
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	851.355.075,53
ACREEDORES	317.568.954,00
INTERESES POR PAGAR	51.749.028,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	41.375.252,93,00
OTROS PASIVOS	85.993.637,44

3.7.2 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

El movimiento contable del rubro de Salarios por pagar durante el cuarto trimestre de 2017, refleja un saldo acumulado de salarios correspondiente al mes Diciembre cuyas transferencias se realizarían al primer día hábil de la vigencia 2018 y las respectivas causaciones de las cesantías Retroactivas las cuales se amortizarán de acuerdo a las solicitudes de parte realizadas por los funcionarios que poseen este derecho, así mismo las cesantías e intereses a las cesantías Ley 50. A continuación se detalla el saldo de dicha cuenta a 31 de diciembre de 2017.

Incluyen:

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	956.080.899,00
Nomina por Pagar	12.702.377,00
Cesantías	865.122.045,00
Otros Salarios y Prestaciones	78.256.477,00

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

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

Página 9 de 13





UNIPAZ

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

3.7.3 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El movimiento contable de la cuenta obligaciones financieras por pagar durante el cuarto trimestre de 2017, refleja un saldo consecuente con la correcta amortización y cumplimiento en el pago de las cuotas, a continuación se detalla el saldo de dicha cuenta a 31 de diciembre de 2017:

OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO	3.721.566.995,00
DEUDA PÚBLICA INTERNA DE LARGO PLAZO (Construcción Edificio de Aulas), con IDESAN	1.721.566.995,00
PAGARÉ N° 17-031-00 (Funcionamiento, Convenios e Inversión)	2.000.000.000,00

PATRIMONIO

La cuenta del patrimonio refleja la participación accionaria en compañías de economía mixta, según valor intrínseco de las acciones y afectación de las cuentas de patrimonio con efectos al saneamiento contable, así como las valorizaciones de los bienes inmuebles sometidos a avalúo técnico durante la vigencia 2015 y 2017.

PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47.374.133.245,21
CAPITAL FISCAL	2.036.845.012,25
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	4.580.671.471,26
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	16.162.408.847,68
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	24.184.263.221,10
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	266.727.184,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	111.632.129,15
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	31.585.379,77



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

4. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

4.1 INGRESOS

Valor causado 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, ajustes de ejercicios anteriores y otros servicios.

Adicionalmente, se incluye en estas partidas contables, conceptos por recuperación de costos y deducciones, los cuales corresponden a ingresos por incapacidades, valores reintegrados por personal vinculado a la nómina, entre otros valores con tratamiento de ajuste a cuentas de costos y gastos.

Es importante resaltar que durante la vigencia no fueron recaudados los recursos provenientes del Ministerio de Educación Nacional y las ayudas financieras del Departamento correspondiente a la Ordenanza 040/2012, las cuales destinan el 20% de los 9.000 SMMLV.

4.1.1 INGRESO OPERACIONALES

26.540.585.630,24

SERVICIOS EDUCATIVOS	7.440.387.203,42
OTROS SERVICIOS – CONVENIOS	7.179.069.338,30
TRANSFERENCIAS DEPARTAMENTAL	9.087.267.739,52
TRANSFERENCIAS NACIONALES (MEN)	2.833.861.349,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	-14.061.531,00

4.1.2 INGRESO NO OPERACIONALES

524.405.895,23

BIENES COMERCIALIZADOS	105.914.299,00
INGRESOS FINANCIEROS	9.284.857,95
EXTRAORDINARIOS	409.206.738,28



SC5544-1



U n i d o s s o m o s m á s



UNIPAZ

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

4.2 GASTOS

Representa la totalidad de los gastos realizados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, para el normal funcionamiento del Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ.

GASTOS	5.184.559.590,79
GASTOS DE PERSONAL	2.413.725.689,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	261.216.294,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	32.521.550,00
GASTOS GENERALES	1.341.787.624,20
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4.473.008,00
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPECIACIONES Y AMORTIZACIONES	803.263.262,54
TRANSFERENCIAS	26.915.000,00
OTROS GASTOS INTERESES	288.761.832,76
OTROS GASTOS ORDINARIOS	11.844.365,00
GASTO EXTRAORDINARIOS	916,26
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORE	50.052,00

4.3 GASTOS FINANCIEROS

Registra las erogaciones de dinero realizadas para cubrir servicios del sector bancario y comisiones bancarias en desarrollo de la prestación del servicio, convenios y demás operaciones de la entidad educativa.

GASTOS FINANCIEROS	54.659.954,64
Gastos financieros	54.659.954,64

U n i d o s s o m o s m á s

UNIPAZ - Código SNIES 2207 MEN

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





UNIPAZ

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

4.4 COSTO DE VENTA

Los valores registrados en la cuenta de costo de producción o de prestación de los servicios educativos Desde Enero 01 al 31 de diciembre de 2017, ascienden a la suma de \$21.700.078.319,89 Incluye costos de personal docentes y los factores salariales y prestaciones sociales a causa operativa, Costos por Convenios de Asociación e Interadministrativos.

CUENTAS DE ORDEN

Durante la vigencia 2017, se realizaron causaciones de pasivos contingentes correspondiente a seguridad social (diferencias en las liquidaciones de años anteriores), las cuales presenta algún tipo de probabilidad que se genere una obligación futura.

FIRMAN

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR PÚBLICO
TP 97557-T



U n i d o s s o m o s m á s