

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 CDI-009-22, del 09 de junio de 2022 y la ley 43 de 1990, en cumplimiento de lo estipulado en la resolución 706 y 182 de 2016 expedida por la UEA-Contaduría General de la Nación.

CERTIFICA:

- a) los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad.
- d) se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Que los Estados Financieros se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades del gobierno adoptado mediante resolución 0533 de 2015 y sus modificatorias.

Que los Estados financieros básicos del instituto universitario de la PAZ, con corte 31 de Diciembre de 2023, son comparativos con vigencia 2022, los estados financieros revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos y costos y cuentas de orden.

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

Barrancabermeja, Enero 11 de 2024


OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
C.C. 91.427.890
Representante Legal


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



SC5544-1



INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT : 800.024.581-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVO	Notas		PASIVO	Notas	
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			CUENTAS POR PAGAR		
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1	6,713,725,840	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	21.0	1,036,821,310
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		<u>6,713,725,840</u>	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21.0	14,724,672
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6.0	837,867,073	DESCUENTOS DE NÓMINA	21.0	45,701,105
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		<u>837,867,073</u>	RETENCION EN LA FUENTE	21.0	121,655,000
INVENTARIOS	9.0	435,000,223	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	21.0	6,552,194
INVENTARIOS		<u>435,000,223</u>	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21.0	180,876,148
CUENTAS POR COBRAR			BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22.0	1,326,632,480
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7.0	653,079,272	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	24.0	634,193,367
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.0	9,052,926,809	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>3,367,156,276</u>
TOTAL CUENTA POR COBRAR		<u>9,706,006,080</u>	PASIVO NO CORRIENTE		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>17,692,599,216</u>	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	20.0	0
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>0</u>
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10.0	57,169,331,158	TOTAL PASIVO		<u>3,367,156,276</u>
OTROS ACTIVOS	14.0	2,664,133,733	PATRIMONIO		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	10.0	-11,532,989,974	PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>48,300,474,917</u>	CAPITAL FISCAL	27.0	2,036,845,012
TOTAL ACTIVO		<u>65,993,074,133</u>	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	27.0	49,880,811,410
			RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	27.0	4,580,671,471
			RESULTADOS DEL EJERCICIO	27.0	6,127,589,965
			TOTAL PATRIMONIO		<u>62,625,917,858</u>
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>65,993,074,133</u>

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.890

JUAN BAPTISTA 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 DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS OPERACIONALES		
SERVICIOS EDUCATIVOS	28.0	12,094,200,759
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	28.0	14,663,157,505
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
ESTAMPILLA PROUIS	28.0	5,210,201,758
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	28.0	10,440,000,000
APORTE DE LA NACION - MEN	28.0	5,383,922,954
INGRESOS S.G.R	28.0	1,305,556,517
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		49,097,039,493
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	28.2	-1,660,482,434
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO		47,436,557,059
COSTOS DE VENTAS		
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	30.0	33,045,868,224
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		14,390,688,836
GASTOS		
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
SUELDOS Y SALARIOS	29.1	1,395,876,087
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	29.1	371,971,311
APORTES SOBRE LA NOMINA	29.1	50,288,400
PRESTACIONES SOCIALES	29.1	622,358,089
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29.1	2,308,864,267
GASTOS GENERALES	29.1	1,809,694,806
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	29.1	90,459,347
DETERIORO DE INVERSIONES	29.1	694,734,983
PROVISIONES Y AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	29.2	1,426,168,158
OTROS GASTOS FINANCIEROS (INTERESES CORRIENTES)	29.7	26,814,542
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	29.2	236,340,591
GASTOS DIVERSOS	29.7	21,016,285
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		9,054,586,865
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		5,336,101,970
INGRESOS NO OPERACIONALES		
BIENES COMERCIALIZADOS	28.2	67,219,275
FINANCIEROS	28.2	24,372,024
INGRESOS DIVERSOS	28.2	702,777,296
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		794,368,594
COSTO DE VENTA		
COSTO DE VENTA DE BIENES	30.0	2,880,600
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		2,880,600
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		791,487,994
EXCEDENTE DEL PERIODO		6,127,589,965

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR PÚBLICO
TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT : 800.024.581-3
ESTADO DE RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

INGRESOS	NOTAS	2023	2022
INGRESOS OPERACIONALES			
SERVICIOS EDUCATIVOS	28.0	12,094,200,759	12,043,399,447
OTROS SERVICIOS - ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	28.0	14,663,157,505	3,241,096,418
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			
ESTAMPILLA PROUIS	28.0	5,210,201,758	5,064,279,439
AYUDAS FINANCIERAS DEL DEPARTAMENTO	28.0	10,440,000,000	9,000,000,000
APORTE DE LA NACION - MEN	28.0	5,383,922,954	5,452,130,046
TRANSFERENCIAS S.G.R	28.0	1,305,556,517	5,300,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>49,097,039,493</u>	<u>34,806,205,350</u>
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESUCENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	28.2	-1,660,482,434	-1,441,014,835
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO		<u>47,436,557,059</u>	<u>33,365,190,514</u>
COSTOS DE VENTAS			
POR SERVICIOS EDUCATIVOS	30.0	33,045,868,224	26,814,538,621
TOTAL COSTOS DE VENTAS		<u>33,045,868,224</u>	<u>26,814,538,621</u>
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		<u>14,390,688,836</u>	<u>6,550,651,893</u>
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN			
SUELDOS Y SALARIOS	29.1	1,395,876,087	1,320,830,510
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	29.1	0	3,166,962
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	29.1	371,971,311	307,574,700
APORTES SOBRE LA NOMINA	29.1	50,288,400	42,355,800
PRESTACIONES SOCIALES	29.1	622,358,089	625,686,567
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29.1	2,308,864,267	911,179,904
GASTOS GENERALES	29.1	1,809,694,806	1,315,020,772
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	29.1	90,459,347	16,957,012
DETERIORO DE INVERSIONES	29.1	694,734,983	653,645,958
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	29.2	1,426,168,158	1,412,074,846
OTRAS TRANSFERENCIAS	29.3	0	24,512,000
OTROS GASTOS FINANCIEROS (INTERESES CORRIENTES)	29.7	26,814,542	70,804,176
GASTOS DIVERSOS	29.2	21,016,285	0
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	29.7	236,340,591	195,030,917
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		<u>9,054,586,865</u>	<u>6,898,840,123</u>
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		<u>5,336,101,970</u>	<u>-348,188,230</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES			
BIENES COMERCIALIZADOS	28.2	67,219,275	119,228,858
FINANCIEROS	28.2	24,372,024	4,093,320
INGRESOS DIVERSOS	28.2	702,777,296	1,389,735,090
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>794,368,594</u>	<u>1,513,057,268</u>
COSTO DE VENTA			
COSTO DE VENTA DE BIENES	30.0	2,880,600	36,541,459
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		<u>2,880,600</u>	<u>36,541,459</u>
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		<u>791,487,994</u>	<u>1,476,515,809</u>
EXCEDENTE DEL PERIODO		<u>6,127,589,965</u>	<u>1,128,327,579</u>

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR PUBLICO
TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT : 800.024.581-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPRATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	NOTAS	2023	2022
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1	6,713,725,840	6,518,193,959
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		6,713,725,840	6,518,193,959
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6.0	837,867,073	1,529,122,055
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		837,867,073	1,529,122,055
INVENTARIOS			
INVENTARIOS	9.0	435,000,223	702,462,562
TOTAL INVENTARIOS		435,000,223	702,462,562
CUENTAS POR COBRAR			
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7.0	653,079,272	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.0	9,052,926,809	2,848,706,108
TOTAL CUENTA POR COBRAR		9,706,006,080	2,848,706,108
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17,692,599,216	11,598,484,685
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10.0	57,169,331,158	55,444,270,579
OTROS ACTIVOS	14.0	2,664,133,733	2,960,168,979
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	10.0	-11,532,989,974	-10,769,854,308
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		48,300,474,917	47,634,585,250
TOTAL ACTIVO		65,993,074,133	59,233,069,935
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR			
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	21.0	1,036,821,310	1,035,703,072
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	21.0	14,724,672	14,647,051
DESCUENTOS DE NÓMINA	21.0	45,701,105	11,365,875
RETENCION EN LA FUENTE	21.0	121,655,000	55,693,658
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	21.0	6,552,194	17,667,212
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21.0	180,876,148	159,758,124
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22.0	1,326,632,480	1,509,485,580
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	24.0	634,193,367	0
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		0	800,000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3,367,156,276	2,805,120,571
PASIVO NO CORRIENTE			
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	20.0	0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0
TOTAL PASIVO		3,367,156,276	2,805,120,571
PATRIMONIO			
PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO			
CAPITAL FISCAL	27.0	2,036,845,012	2,036,845,012
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	27.0	49,880,811,410	48,682,105,301
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	27.0	4,580,671,471	4,580,671,471
EXCEPTOS DEL EJERCICIO	27.0	6,127,589,965	1,128,327,579
TOTAL PATRIMONIO		62,625,917,858	56,427,949,363
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		65,993,074,133	59,233,069,935

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.990

JUAN BAPTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR PUBLICO
TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
 NIT : 800.024.581-3
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

PATRIMONIO SOCIAL	PATRIMONIO INICIAL 2022
CAPITAL FISCAL	2,036,845,012
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	48,682,105,301
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	4,580,671,471
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	0
RESULTADO DEL EJERCICIO A DIC 31 2022	1,128,327,579
TOTAL PATRIMONIO ENTES DEL GOBIERNO 2022	56,427,949,363

VARIACIONES A DICIEMBRE DE 2023	DISMINUCION	INCREMENTO	PATRIMONIO FINAL DICIEMBRE DE 2023
CAPITAL FISCAL	0	0	0
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	1,128,327,579	1,128,327,579
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	0	0	0
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	0	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO A DICIEMBRE DE 2023	-1,128,327,579	6,127,589,965	4,999,262,386
TOTAL PATRIMONIO ENTES DEL GOBIERNO 31 DICIEMBRE 2023			6,127,589,965

VEASE LA NOTA 27 EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SALDO A FINAL DE DICIEMBRE 31 DE 2023	DISMINUCION	INCREMENTO	PATRIMONIO FINAL DICIEMBRE 31
CAPITAL FISCAL	0	0	2,036,845,012
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	49,880,811,410
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	0	0	4,580,671,471
RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	0	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO A DICIEMBRE DE 2023	0	6,127,589,965	6,127,589,965
TOTAL PATRIMONIO ENTES DEL GOBIERNO 31 DE DICIEMBRE 2023			62,625,917,858

VEASE LA NOTA 27 EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
 RECTOR
 C.C 91.427.890

JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
 CONTADOR PUBLICO
 TP 97557-T

INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ
NIT : 800.024.581-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Flujo de efectivo por actividades de operación

UTILIDAD DEL EJERCICIO	6,127,589,965
(+) Depreciación y/o Amortización	2,120,903,141
(+)-partidas sin situacion de fondos proyectos sgr	-1,538,683,928
Gastos Financieros	0
Retiro de Activos en el periodo (Incremento (patrimoniales)	6,709,809,177

CONCILIACION EFECTIVO USADO EN OPERACIÓN

CAMBIO DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES

(-) Aumento de Clientes o cuentas por cobrar	-6,857,299,972
(-)Incremento de Inventarios Consumibles	267,462,339
(+) Aumento de Acreedores y Cuentas por Pagar	562,035,704
(-)Aumento de Otros Activos	0
(+)Otros Pasivos	0
(+)Incremento Activos semovientes aumento patrimonial	0
Efectivo Neto generado en Operaciones	-6,027,801,928

FLUJO DE EFECTIVO EN INVERSIONES

(-) Propiedad, planta y equipos	-665,889,667
(-) OTROS ACTIVOS	0
(-) Aumento de Inversiones depósitos	0
(-) Aumento de Inversiones acciones	0
(-) Aumento de Otros Activos	0
(+)Variaciones patrimoniales	0
Flujo Neto en Operaciones de Inversiones	-665,889,667

FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+)-Pago de intereses	0
(+)-Aumento de Activos financieros	0
(+)-Aumento de partidas patrimoniales	179,414,300
(=)Flujo de actividades de financiación	179,414,300

DISMINUCION O INCREMENTO DE EFECTIVO EN EL PERIODO	195,531,881
EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	6,518,193,959

SALDO FINAL DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022 **6,713,725,840**

OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
RECTOR
C.C 91.427.390


JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ OVIEDO
CONTADOR PUBLICO
TP 97557-T

NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023

1. NOTA 1. INFORMACION GENERAL

1.1 Identificación y Funciones

El Instituto Universitario de la Paz-UNIPAZ, es una Institución Universitaria, acorde con lo establecido en el literal b del artículo 16 de la Ley 30 de 1992, creada por decreto Ordenanza 0331 del 19 de noviembre de 1987. Es un establecimiento público de Educación Superior, de carácter académico, del orden departamental, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito a la Gobernación del Departamento de Santander y con domicilio principal en la ciudad de Barrancabermeja.

UNIPAZ es una Institución Pública de Educación Superior con liderazgo social e identidad regional, comprometida en la búsqueda de la satisfacción del cliente y la formación integral de sus educandos, sustentada en la calidad de sus procesos, infraestructura adecuada, talento humano competente y la mejora continua como filosofía para la excelencia, propende por la formación de profesionales comprometidos con el desarrollo de la región y el país en diversos escenarios, contribuyendo desde la socialización de los saberes a la paulatina conformación de una nueva cultura en un contexto de profundos contrastes: una región de grandes riquezas naturales y humanas con la mayor parte de su población en condiciones deplorables de pobreza; una región del Magdalena Medio con comunidades que enfrentan niveles de violencia superiores a los de todo el país.

Función Social, Objetivo, Actividades Que Desarrolla O Cometido Estatal.

UNIPAZ, tiene por objeto social principal, ampliar las oportunidades de ingreso a la Educación Superior, preferencialmente para las personas de escasos recursos económicos, con el fin de 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 territorio. El Instituto Universitario de la Paz- UNIPAZ se encuentra ubicado a 14 km del casco urbano del municipio de Barrancabermeja en la vía que



SC5544-1



comunica a la ciudad de Bucaramanga y donde funcionan las unidades administrativas y académicas propias de la Institución.

Como política de investigación, innovación, creación artística, cultural y de gestión del conocimiento, UNIPAZ desarrollará actividades en materia de investigación como eje sustantivo de su proceso misional de formación, estableciendo un programa marco institucional de investigación y con la definición de prioridades de acuerdo con los programas nacionales y regionales del Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología y las necesidades que identifican a la región del Magdalena Medio; a través de la conformación de grupos de investigación interdisciplinarios integrados por docentes, que alimenten y articulen la investigación con los semilleros de investigación para garantizar la participación activa de los estudiantes e incorporar el componente investigativo en los diseños curriculares de los programas constituyentes de la oferta académica institucional y así propender por la generación de procesos de transferencia tecnológica y de diálogos de saberes en la sociedad regional del Magdalena Medio.

Misión

El Instituto Universitario de la Paz es una Institución de Educación Superior de carácter público del orden departamental, comprometida 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 de 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 trabajen por la paz y la armonía con la naturaleza.

Visión

En el año 2033, el Instituto Universitario de la Paz –UNIPAZ, será reconocido por su compromiso con la ciencia, la tecnología, las artes, la cultura, y por su aporte a la construcción de paz, la formación de profesionales integrales, gracias a la calidad humana, la pertinencia de sus programas académicos y la búsqueda de la excelencia mediante la mejora continua; promoviendo la sinergia entre la docencia, la investigación y la proyección social para contribuir con el desarrollo sostenible y sustentable; encaminada hacia el uso eficiente de los recursos y la transformación de las condiciones de calidad de vida de los habitantes del Magdalena Medio y el país.



SC5544-1



1.2 Declaración De Cumplimiento Del Marco Normativo Y Limitaciones

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

Por su parte en desarrollo del proceso contable se aplicarán las normas y procedimientos emitidos por la Contaduría General de la Nación, organismo particular que tiene la competencia exclusiva para la expedición de normas contables de carácter técnico y procedimental que deben adoptar y aplicar las entidades que conforman el sector público, reconociéndola como la única autoridad doctrinaria en materia contable.

Respecto al 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 2023 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 y sus actuaciones modificatorias.

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

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

Entendiéndose que las Entidades de Gobierno son aquellas que tienen como objetivo fundamental la definición, observancia y ejecución de políticas públicas que buscan



SC5544-1



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 el caso que exista un cambio de política Contable, UNIPAZ adoptará su contabilización 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 2023, estados de Resultados económico y social, estado de cambios en el patrimonio, y estados de flujo de efectivo, informes que son elaborados y realizados bajo la doctrina contable para entidades del gobierno, contemplados en la resolución 0533 del 08 de octubre de 2015 y sus modificatorias a la fecha; el periodo cubierto comprende desde enero 1° al 31 de Diciembre del año 2023, como valor agregado se presenta de manera comparativa con respecto a la vigencia 2022, para dar un mayor alcance a los usuarios de la información financiera; de acuerdo al principio normativo de unidad de negocio en marcha económica.

Los Estados Financieros básicos de la entidad son perfeccionados por el Representante legal y el Contador de la Institución.



SC5544-1



1.4 Forma de organización y/o cobertura

El Instituto Universitario de la Paz-UNIPAZ, presenta su modelo de negocio y organización empresarial en 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 (territorio). La dirección administrativa de la Institución de Educación Superior, está direccionada por el Rector, quien hace sus veces de representante legal y quién toma las principales políticas de administración, endeudamiento y desarrollo de inversiones donde son consultadas y aprobadas por el Consejo Directivo de la Entidad.

En materia de registro de los libros de Contabilidad, documentos y soportes contables, son llevados 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 a diciembre 31 de 2023, 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 son respaldadas por los soportes contables conforme a los parámetros y normas técnicas de contabilidad, de igual forma el reconocimiento de los hechos económicos fueron realizados con fundamento al 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, en cuanto al caso del reconocimiento de gastos y costos se hace de manera simultánea y concordante 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 económicas en el periodo; así mismo se reconocen las transacciones y los hechos económicos de



SC5544-1



la entidad atendiendo la esencia económica independientemente de la forma legal que origina dichas transacciones.

2.2 Moneda funcional y de representación, redondeo y materialidad

La moneda funcional que utiliza el Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ, revela sus Estados financieros en Pesos Colombianos (COP), todas las operaciones económicas y transacciones de impacto material que puedan influir de manera significativa sobre los estados financieros, se encuentran reconocidos en los estados financieros finales al 31 de diciembre de 2023, 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 las partidas contables se presentarán de acuerdo con el grado de materialidad de las operaciones y cifras de las diferentes cuentas, en cuanto en la presentación y divulgación de los Estados financieros se realiza en pesos colombianos.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

A diciembre 31 de 2023, no se 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 reexpresado 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, por ello. 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 a diciembre 31 de 2023, no presentan en forma retroactiva la presentación de errores de otros periodos o años gravables.

2.5 Otros aspectos

Como parte de otros aspectos a mencionar es que la entidad UNIPAZ, no se 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.



SC5544-1

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



3.1. Juicios

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

3.2 Estimaciones y supuestos

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

3.3 Correcciones contables

Como parte del ejercicio contable se presentaron errores en el periodo gravable que fueron objeto de ajuste, los cuales están relacionados con las causaciones y provisiones de beneficios a empleados y la reclasificación de terceros relacionados con los Nit del fondo nacional del ahorro, fondo porvenir y el Nit de UNIPAZ, relacionados con este concepto, las cuales se contabilizan desde el módulo de nómina a cada trabajador, pero al momento del pago se hace por el respectivo Nit del fondo de donde se consigna.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Uno de los principales riesgos que puede impactar sobre la Institución educativa, está dado de acuerdo al 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

4.1 Efectivo

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

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



SC5544-1



4.2 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 del período 31 de diciembre de 2023 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

4.3 Cuentas Por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar representan derechos adquiridos por 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.

Por su parte 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, UNIPAZ, 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.



SC5544-1



4.4 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.

4.5 Propiedad Planta Y Equipo

Establecer las pautas para el reconocimiento, medición y presentación de los activos que el **INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ-UNIPAZ** 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 que están definidos en el:

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

Con relación a los límites legales o contractuales, similares al uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados; no obstante, la vida útil del activo entonces dependerá de las vidas útil en función a otros activos.

Entretanto el método de depreciación aplicado por UNIPAZ será el Método De Línea Recta para la totalidad de los activos situados en propiedad, planta y equipo, los cuales



SC5544-1



será revisado como mínimo al término de cada período anual por el área Administrativa, encausados a la tabla que se ilustra a continuación:

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

4.6 Intangibles.

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

Categoría	Rango (Años)
Software adquirido	5-años
Patentes, marcas registradas y otros derechos con vida útil definida (siempre que hayan sido adquiridas) y licencias de uso de programas informáticos adquiridos	La que en su momento se defina



SC5544-1



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.
---------------------------	--

Por su parte 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. También es intangible cuando surge de derechos contractuales o de otros derechos legales.

4.7 Pasivo Financiero.

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

Como parte de la política contable de UNIPAZ reconocerá un pasivo financiero solo cuándo se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

4.8 Cuentas Por Pagar.

Las Cuentas Por Pagar es un Pasivo y la Institución lo reconocerá sólo cuando 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.

4.9 Patrimonio.

Se reconoce como Patrimonio de la entidad los valores de recursos públicos que representen aportes de la nación para su creación y los resultados económicos y demás hechos establecidos en las normas para su reconocimiento, revelación y presentación de Estados Financieros.



SC5544-1



4.10 Ingresos.

Se registrarán como Ingreso con contraprestación generado en la venta de servicios educativos y conexos, venta de productos agropecuarios, agroindustriales, ingresos por devoluciones de impuesto a las ventas.

También se reconocen como ingresos sin contraprestación los ingresos provenientes de las transferencias del Departamento de Santander contempladas en la Ordenanza 040 de 2012 y los recursos recibidos por concepto de transferencias de Estampilla ProUIS; por otra parte, se causa ingresos por el recibo de las transferencias proferidas por el Ministerio de Educación Nacional, que son aplicados para atender los planes educacionales trazados en la vigencia 2023 y funcionamiento respectivamente.

4.11 Gastos.

Se reconocen como Gastos a 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.

4.12 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.



SC5544-1



LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTAS	DESCRIPCION
Anexo 8	prestamos por cobrar
Anexo 11	bienes uso público, históricos y culturales
Anexo 12	rec naturales No renovables
Anexo 13	propiedades de inversión
Anexo 15	activos biológicos
Anexo 16	otros derechos y garantías

NOTAS	DESCRIPCION
Anexo 17	arrendamiento
Anexo 18	costo de financiación
Anexo 19	emisión y colocación de títulos de deuda
Anexo 20	prestamos por pagar
Anexo 23	provisiones
Anexo 25	activos y pasivos contingentes
Anexo 32	acuerdos de concesión
Anexo 33	admón. rec seg soc pensiones
Anexo 34	variaciones tasa de cambio moneda extranjera
Anexo 35	impuesto a las ganancias

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 6.713.725.840	\$6.518.193.959	\$195.531.881
1.1.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0,00	0,00	0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	\$6.713.725.840	\$6.518.193.959	\$195.531.881
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0,00	0,00	0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0,00	0,00	0,00



SC5544-1



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 con ocasión a 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:

Del enero 1 al 31 de diciembre de 2023, se reconocieron como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, las cuales están en las siguientes partidas contables:

Los Fondos Académicos Especiales y Cajas Menores:

Los Recursos Financieros de Fondos Académicos fueron creados con el objeto de brindar manejo eficiente a las contingencias y/o urgencias que se presenten en los núcleos de producción, plantas académicas y demás dependencias de la Institución, por otra parte subsiste una diferencia relacionada con los fondos académicos creados durante la vigencia 2023 para las escuelas, contribuyen a la generación de flujos de recursos de entradas o ingresos como contraprestación de los practicas académicas realizadas por la respectiva escuela, ventas de productos; por otra parte las cajas menores son actualizadas de forma anual bajo criterios de salarios mininos y para la vigencia del año 2023 se constituyeron las siguientes caja y fondos académicos por los siguientes valores a saber:

CODIGO	DETALLE	VALOR CONSTITUCION
110501	CAJA PRINCIPAL	54.400,00
11050101	Caja de Tesorería	54.400,00
110502	CAJA MENOR	53.440.000,00
11050201	Fondo especial para las Plantas Agroindustriales FEPA	3.000.000,00
11050202	Caja Menor Finca Santa Lucía	5.800.000,00
11050204	Caja Menor Bienestar Universitario	4.640.000,00
11050205	Fondo especial para los núcleos de producción agropecuaria FENUPRO	4.500.000,00
11050207	Fondo Unidad académica de Ingeniería Agronómica SI-PAS	3.000.000,00
11050210	Fondo académico centro de producción material vegetal	3.000.000,00
11050211	Fondo especial unidad académica Ingeniería Producción	3.000.000,00



SC5544-1



CODIGO	DETALLE	VALOR CONSTITUCIÓN
11050213	Fondo especial Centro de Marca #SoyUNIPAZ	23.000.000,00
11050214	Fondo ecosistemas académicos para el fomento de la CTeI (Producción)	3.500.000,00

Fuente: Secretaría General

5.1 Depósitos En Instituciones Financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE	% TS
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$6.713.725.840	\$6.518.193.959	\$195.531.881	3,7	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	198.667	157.261	41.406	26,3	0,0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	6.713.527.173	6.518.036.698	195.490.475	2,92	0,0

Fuente: Tesorería-Pagaduría

Los recursos depositados en las diferentes cuentas bancarias representan para la Institución un activo financiero, el cual es controlado como resultado de sucesos pasados, donde se espera utilizar para obtener en el futuro beneficios económicos o potencial de servicio; entretanto los recursos económicos depositados en las cuentas bancarias de la Institución para el manejo de sus operaciones económicas se derivan principalmente por operaciones de prestación de servicios educativos, así como la realización de convenios y/o contratos, transferencias del Departamento de Santander y recuperaciones de gastos por impuestos descontable y recursos financieros por rendimientos financieros. A continuación se ilustra de manera detallada el saldo de cada cuenta bancaria con corte a diciembre 31 de 2023, saldos que están debidamente conciliados a diciembre 31 de 2023.



SC5544-1



1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$6.713.725.840
111005	Cuenta corriente	198.667
111006	CUENTAS DE AHORRO	6.713.527.173
11100601	Banco Caja Social Cta. No. 26503829500	1.817.718.279

1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$6.713.725.840
11100602	Coomultrasan Cta. No. 02-080-115097	18.334.516
11100603	Banco Av Villas Cta. No. 930-80237-1	1.439.265.733
11100664	Bancolombia Cta de Ahorros No. 30636434791	79.797.176
111006103	CTA AHORROS No. 24123964546 CONVENIO MUNICIPIO 3857	57.936.425
111006104	BANCO COMERCIAL AV VILLAS 930119441 –VIGIAS	133
11100664	BANCO COMERCIAL AV VILLAS 930117395	1.505.552.298
11100665	BANCO CAJA SOCIAL CTA DE AHOROS N° 2406262948 (convenio n 17609 Gobernación de Santander-UNIPAZ- Ecope-trol)	102.509.105
11100672	BANCOOMEVA CUENTA DE AHORROS N° 370101075201	1.176.395
11100673	COMULTRASAN FINANCIERA CUENTA DE AHORROS N°2880285160	796.669
11100675	BANCO COMERCIAL AV VILLAS CUENTA NUMERO 930-11314-7	682.232
11100692	BANCO COMERCIAL AV VILLAS RECAUDO ESTAMPILLA PROUIS DEPARTAMENTAL	441.733.532
11100696	CUENTA AHORROS AV VILLAS 930-118971 20% ORDENANZA 040/2012	1.140.307.862
11100697	CONVENIO CADENA LACTEA -GOBERNACION STDER	107.716.795
11100698	CONVENIO CAFABA 2021	22

Fuente: Tesorería-Pagaduría



SC5544-1



NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CÓDIGO CONTABLE	NA T	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	837.867.073	1.529.122.055	-691.254.982

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NA T	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	837.867.073	1.529.122.055	-691.254.982
1.2.23.11	Db	Otros certificados	0,0	0,0	0,0
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	2.166.248.013	2.182.768.013	-16.520.000
1.2.24.11	Db	Pagarés	0,0	0,0	0,0
1.2.24.12	Db	Títulos de fomento	0,0	0,0	0,0
1.2.24.19	Db	Aportes sociales en entidades del sector solidario	44.093.061	40.613.061	3.480.000
1.2.24.20	Db	Aportes en organismos internacionales	0,0	0,0	0,0
1.2.24.90	Db	Otras inversiones de administración de liquidez al costo	2.122.154.952	2.142.154.952	-20.000.000
1.2.80	Db	Deterioro Acumulado de Inversiones (CR)	-1.328.380.940	-653.645.958	-674.734.982



SC5544-1

6.1. Inversiones de administración de liquidez

NIT	ENTIDAD ACCIONARIA	SALDO DICIEMBRE 31-2023
860014760	Fertilizantes Colombianos S. A. Ferticol S. A. – En Liquidación	\$750.824.012,00



Las inversiones de administración de liquidez poseídas a diciembre 31 de 2023 son registradas como instrumentos de patrimonio teniendo en cuenta que no otorgan control e influencia significativa sobre las entidades accionadas y a su vez son valoradas a precios de costo de conformidad con las Normas Técnicas relativas al reconocimiento de valuación de los activos e instrumentos financieros.

Dentro del grupo de acciones las más representativas, corresponden a las acciones que esta situadas en la empresa de Fertilizantes colombianos S.A, entidad, cuya conformación del capital está representado en 80% de carácter público, en donde UNIPAZ, presenta el 19,3509% de participación de la entidad, por su parte, esta empresa está en proceso de liquidación fundamentado mediante decreto de liquidación 0008 del 5 de enero de 2022, proferido por el Departamento de Santander como mayor accionario de esta compañía.

Entretanto se procedió aplicar la normativa contemplada en la resolución 211 del 9 diciembre de 2022 respecto de **INVERSIONES EN ADMINISTRACIONES DE LIQUIDEZ**, en un horizonte de proyecto de liquidación de 3 años, donde a diciembre 31 de 2023 se deterioran las acciones de fertilizantes colombianos en una suma de \$-1.328.380.940, lo que constituye un total de deterioro acumulado a 31 de diciembre de 2023 las cuales impactan directamente los gastos de la entidad en la vigencia 2023

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN		SALDOS			
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	9.706.006.080	2.848.706.108	6.857.299.972
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0,0	0,0	0,00
1.3.14	Db	Regalías	0,0	0,0	0,00
1.3.16	Db	Venta de bienes	0,0	0,0	0,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	0,0	0,0	0,00
1.3.37	Db	Otras transferencias	653.079.272	0,0	653.079.272
1.3.84	Db	otras cuentas por cobrar	9.052.926.808	2.848.706.108	6.204.220.700

Fuente: Tesorería-Pagaduría

Las Cuentas Por Cobrar están constituidas por derechos adquiridos por UNIPAZ en desarrollo de sus actividades misionales, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo de recursos financieros fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento; además están representadas como activos corrientes dados a que se hacen efectiva con el grado de avance del proyecto o convenio.

Las Cuentas Por Cobrar fueron registradas las categorías de costo al reconocer inicialmente un activo financiero, UNIPAZ y el tratamiento de los costos de transacción será; si su medición posterior es al Costo: se mantiene el valor de la transacción al momento del



SC5544-1



reconocimiento; y/o 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 diciembre 31 de 2023, los importes por cobrar a terceros por concepto de ingresos sin contraprestación (transferencias), ingresos con contraprestación (prestación de servicios educativos / Convenios) y Cuentas por Cobrar procedentes de ingresos recibidos por anticipado. Por otra parte la cuentas por cobrar registradas en la partida contable 13.37, corresponden a cuentas por cobrar en virtud del proyecto BPIN 2023680810029 denominado Estudios y diseños para la construcción de la sede urbana del Instituto Universitario de la Paz-UNIPAZ.

	DESCRIPCIÓN	CORTE DICIEMBRE 31 DE 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO IN	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.052.926.809	0,0	\$9.052.926.809	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	\$9.052.926.809
1.3.84.13	Devolución IVA para entidades de educación superior	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0	0.0
1.3.84.90	Otras Cuentas por Cobrar	9.052.926.809	0,0	\$9.052.926.809	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	\$9.052.926.809
1.3.84.9001	Incapacidades EPS-ARL	33.541.180	0.0	33.541.180	0,0	0,0	0,0	0,0	0	33.541.180
1.3.84.9006	otras cuentas por cobrar entidades públicas	1.615.252.466	0.0	1.615.252.466	0,0	0,0	0,0	0,0	0	1.615.252.466
1.3.84.9090	otras cuentas por cobrar entidades privadas	7.404.133.163	0.0	7.404.133.163	0,0	0,0	0,0	0,0	0	7.404.133.163

Fuente: Tesorería-Pagaduría

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

Con ocurrencia a las actividades contables y financieras de la institución, estas Cuentas Por Cobrar se encuentran debidamente conciliadas con cada uno de los terceros involucrados.

7.84. Otras Cuentas Por Cobrar

Se registran en esta Cuenta la prestación de servicios de operaciones económicas en virtud a la realización de convenios y/o contratos y demás operaciones que permiten dinamizar la prestación de servicios misional, de investigación y de proyección social con corte a diciembre 31 de 2023, los cuales a continuación, se ilustran los principales saldos y terceros que constituyen esta cuenta.

Detalle cuenta 13.84.90 a diciembre 31 de 2023

NIT	ENTIDAD	SALDO \$9.052.926.808
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A	5.493.641
901037916	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA FOSYGA	17.718.050
900156264	NUEVA EPS	7.004.703
800251440	SANITAS EPS	3.324.786
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	7.297.187.229
890201900	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	1.542.508.452
890480203	MUNICIPIO DE SAN PABLO	1.997.196
890984265	MUNICIPIO DE YONDO	28.327.200
900192833	MUNICIPIO NOROSI BOLIVAR	5.563.618
890270275	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA	3.822.020
800024581	INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ	90.979.913
860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	49.000.000



SC5544-1



Las cuentas por cobrar a cargo del Departamento de Santander por valor de \$7.297.187.229, corresponde un contrato de transacción en proceso de conciliación por recursos pendientes por giro a favor del instituto Universitario de la Paz-UNIPAZ con cierto grado de certeza de su recaudo para la próxima vigencia.

Con respecto a las Cuentas Por Cobrar reconocidas con el NIT de UNIPAZ, corresponden a traslados internos sobre los cuales la entidad reconoció también una cuenta por pagar por concepto de servicios prestados a cargo de una fuente.

NOTA 9. INVENTARIOS

Como revela el cuadro, se registran y clasifican en esta cuenta los inventarios que corresponde a los bienes adquiridos por la institución con la intención de consumirlos en el tránsito del proceso de la prestación de servicios educativo; en particular los inventarios de consumo conformados por medicamentos veterinarios, material quirúrgico veterinario, material reactivo y de laboratorio, concentrados y/o alimentos para animales y 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 modificaciones respectivamente.

Por su parte 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, cuenta que está conformada por la existencia de útiles de papelería e insumos necesarios para llevar a cabo el desarrollo de las actividades administrativas y académicas destinados al funcionamiento general de la institución; la oficina de servicios generales es la responsable del registro, ingresos, identificación, clasificación, conteo físico, así como realizar todas las actuaciones administrativas para la depuración el módulo de activos fijos e inventarios, así como la baja de los mismos en el sistema de información GD, de activos e inventarios según sea el caso.



SC5544-1



A continuación, se ilustra el movimiento de inventarios de la Institución.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA-BLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	435.000.223	702.462.562	-267.462.339
1.5.05	Db	Bienes producidos			0,00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia			0,00

1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0,00
1.5.12	Db	Materias primas			0,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	435.000.223	702.462.562	-267.462.339
1.5.20	Db	Productos en proceso			0,00
1.5.25	Db	En tránsito			0,00
1.5.30	Db	En poder de terceros			0,00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00

Fuente: Ofc de Presupuesto y Contabilidad

9.1 BIENES Y SERVICIOS

En el cuadro de análisis anterior, corresponde a los movimientos de Adquisiciones, compras, reclasificaciones, así como los cambios producidos en el periodo de conformidad con el marco normativo aplicable a entidades del Estado enmarcado por la Resolución 0533 del año 2015 y sus modificatorios a la fecha.

NOTA 9. INVENTARIOS
Anexo 9.1. BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.5.05	1.5.14	1.5.20	1.5.25	1.5.30	1.5
	BIENES PRODUCIDOS	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	EN TRÁNSITO	EN PODER DE TERCEROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)		702.462.562,14				702.462.562,1
+ ENTRADAS (DB):	0,0	591.855.603,01	0,0	0,0	0,0	591.855.603,0
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	0,0	591.855.603,01	0,0	0,0	0,0	591.855.603,0
- SALIDAS (CR):	0,0	859.317.942,43	0,0	0,0	0,0	859.317.942,4
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
CONSUMO INSTITUCIONAL	0,0	859.317.942,43	0,0	0,0	0,0	859.317.942,4
+ Valor final del inventario consumido		859.317.942,43				859.317.942,4
+ Valor final del inventario transformado	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	435.000.222,72	0,0	0,0	0,0	435.000.222,7
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	0,0	435.000.222,72	0,0	0,0	0,0	435.000.222,7
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	0,0	435.000.222,72	0,0	0,0	0,0	435.000.222,7



SC5544-1



NOTA 10. Propiedades Planta Y Equipo

Respecto a las Propiedades Planta y Equipo de la institución, éstos representan el 69% de los activos de UNIPAZ, su concentración está en marcadas a 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 presentan un incremento por la construcción de escenarios deportivos durante la vigencia. El método de depreciación aplicado 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.

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	57,169,331,158.45	55,444,270,578.66	1,643,188,414.57
1.6.05	Db	Terrenos	14,542,718,282.66	14,542,718,282.66	0.00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	161,149,020.00	163,235,920.00	(2,086,900.00)
1.6.12	Db	Plantas productoras	2,528,639,200.00	2,528,639,200.00	0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	237,822,512.00	0.00	237,822,512.00
1.6.40	Db	Edificaciones	25,364,890,364.45	25,364,890,364.45	0.00
1.6.45	Db	Plantas Ductos y Tuneles	108,000,000.00	108,000,000.00	0.00
1.6.50	Db	Redes Lineas y Cables	588,802,626.08	588,802,626.08	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	6,073,796,056.92	5,487,672,320.63	586,123,736.29
1.6.60	Db	Equipo Medico y Cientifico	3,295,323,994.89	2,429,712,502.00	865,611,492.89
1.6.65	Db	Muebles Enseres y Equipo	814,099,934.38	817,446,278.38	(3,346,344.00)
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y computacion	2,537,429,000.95	2,496,492,918.34	(40,936,082.61)
1.6.75	Db	Equipos de Transporte Traccion y Elevacion	16,619,886.12	16,619,886.12	0.00
1.6.81	Db	Biens de Arte y Cultura	900,040,280.00	900,040,280.00	0.00
1.6.85	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	(11,532,989,974.3)	(10,196,211,937.1)	(1,336,778,037.2)
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	(5,271,498,007.4)	(4,536,076,358.1)	(735,421,649.3)
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	(220,224,975.4)	(186,859,493.0)	(33,365,482.4)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(588,344,144.7)	(877,510,714.1)	289,166,569.5
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	(2,547,160,868.2)	(2,214,979,707.3)	(332,181,160.9)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(698,501,212.3)	(581,862,030.9)	(116,639,181.4)
1.6.85.07	Cr	Depreciación equipos de computación y comunicacion	(1,867,240,579.5)	(1,517,018,300.9)	(350,222,278.6)
1.6.85.08	Cr	Depreciación equipo de transporte, tracción y elevacion	(16,619,886.0)	(7,805,915.5)	(8,813,970.5)
1.6.85.11	Cr	Depreciación plantas productoras	(43,912,101.1)	(29,030,422.2)	(14,881,678.9)
1.6.85.12	Cr	Depreciación Bienes de arte y cultura	(279,488,198.8)	(245,068,995.2)	(34,419,203.6)



SC5544-1



10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

A continuación, se presenta un detalle del componente de Propiedad Planta Y Equipo de Muebles a fecha de corte diciembre 31 de 2023

10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE – Inmueble

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TUNEL	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	14.542.718.282,7	25.364.890.364,45	108.000.000,0	588.802.626,08	2.528.639.200,00		43.133.050.473,19
SUBTOTAL	14.542.718.282,7	25.364.890.364,45	108.000.000,0	588.802.626,08	2.528.639.200,00	0,0	43.133.050.473,19
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)							
SALDO FINAL (31-dic)	14.542.718.282,7	25.364.890.364,45	108.000.000,0	588.802.626,08	2.528.639.200,00	0,0	43.133.050.473,19
= (Subtotal + Cambios)							
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	(5.139.996.961,64)	0,0	(214.336.949,11)	(40.442.723,10)	0,0	(5.394.776.633,85)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		(4.536.076.358,10)		(186.859.492,95)	(29.030.422,15)		(4.751.966.273,20)
+ Depreciación aplicada vigencia actual		(394.503.137,28)		(17.664.078,78)	(10.408.133,97)		(422.575.350,03)
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos		(209.417.466,26)		(9.813.377,38)	(1.004.166,98)		(220.235.010,62)
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos							0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	14.542.718.282,66	20.224.893.402,81	108.000.000,00	374.465.676,97	2.488.196.476,90	0,0	37.738.273.839,34
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	(20,26)	0,0	(36,40)	(1,60)	0,0	(12,51)
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00
+ En servicio							0,00
+ En concesión							0,00
+ No explotados							0,00
+ En mantenimiento							0,00
+ Pendientes de legalizar							0,00
+ En propiedad de terceros							0,00
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00
+ Detalle del Pasivo garantizado 1							0,00
+ Detalle del Pasivo garantizado 2							0,00
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n							0,00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00
+ Ingresos (utilidad)							0,00
- Gastos (pérdida)							0,00

Como se puede apreciar en el cuadro analítico resumen, se definen las principales mediciones y ajustes realizados a las propiedades Planta y Equipo de la institución, así como los ajustes, reclasificaciones y deterioros presentados en el componente de activos fijos y sus estimaciones realizadas en el periodo analizado.

10.3. Detalle de saldos

	CONCEPTOS	SALDO 2023	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	237.822.512,00	0,00	237.822.512,00	10,00	60,00
1.6.15.01	Edificaciones	237.822.512,00	0,00	237.822.512,00	10,00	60,00
	Sede urbana	237.822.512,00	0,00	237.822.512,00	10,00	60,00



SC5544-1



10.4. Estimaciones

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



SC5544-1



NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	2,664,133,733.04	3,533,811,349.79	869,677,616.75
1.9.70	Db	Activos intangibles	2,801,950,019.07	2,250,168,984.07	551,781,035.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(809,982,961.66)	(573,642,370.72)	(236,340,590.94)
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0.00	0.00	0.00

1.9.05	Db	Activos intangibles - modelo revaluado	672,166,675.63	709,999,995.00	(37,833,319.37)
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	0.00	0.00	0.00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	0.00	0.00	0.00

En esta cuenta se registran el costo de activos adquiridos intangibles, de licencias y software adquiridos por el Instituto Universitario de la Paz-UNIPAZ, con base a las condiciones de materialidad establecidas en su manual de políticas contables que corresponda a bienes que presenten un valor superior a 2 SMLV y su potencial de servicios sea mayor a un año, a diciembre 31 de 2023 se amortizaron en la vigencia el valor de \$809.982.961,66

Anexo 14.1 DETALLE DE SALDOS Y MOVIMIENTOS

		1.9.70.07	1.9.70.08	
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL		810,566,062.9	1,439,602,921.2	2,250,168,984.1
+	ENTRADAS (DB):	448,687,001.0	1,560,918,098.2	2,009,605,099.2
	Adquisiciones en compras	448,687,001.0	1,560,918,098.2	2,009,605,099.2
	Adquisiciones en permutas	0.0	0.0	0.0
	Donaciones recibidas	0.0	0.0	0.0
	Otras transacciones sin contraprestación	0.0	0.0	0.0
	* Especificar tipo de transacción 1	0.0	0.0	0.0
	* Especificar tipo de transacción 2	0.0	0.0	0.0
	* Especificar tipo de transacción ...n	0.0	0.0	0.0
-	SALIDAS (CR):	0.0	1,457,824,064.2	1,457,824,064.2
	Disposiciones (enajenaciones)	0.0	0.0	0.0
	Baja en cuentas	0.0	0.0	0.0
	Otras salidas de intangibles	0.0	1,457,824,064.2	1,457,824,064.2
	Reclasificación cuenta	0.0	1,457,824,064.2	1,457,824,064.2



SC5544-1



			* Especificar tipo de transacción 2	0.0	0.0	0.0
			* Especificar tipo de transacción ...n	0.0	0.0	0.0
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)			1,259,253,063.9	1,542,696,955.2	2,801,950,019.1
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR			0.0	0.0	0.0
		+	Entrada por traslado de cuentas (DB)			0.0
		-	Salida por traslado de cuentas (CR)			0.0
		+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			0.0
		-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			0.0
=	SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)			1,259,253,063.9	1,542,696,955.2	2,801,950,019.1
-	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)			(113,406,426.7)	(696,576,535.0)	(809,982,961.7)
			Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	(33,843,045.5)	(539,799,325.2)	(573,642,370.7)
		+	Amortización aplicada vigencia actual	(79,563,381.2)	(156,777,209.8)	(236,340,590.9)
		-	Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada			0.0
-	DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)			0.0	0.0	0.0
			Saldo inicial del Deterioro acumulado			0.0
		+	Deterioro aplicado vigencia actual			0.0
		-	Reversión de deterioro acumulado vigencia actual			0.0
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)			1,145,846,637.2	846,120,420.2	1,991,967,057.4



SC5544-1



% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	(9.01)	(45.15)	(28.91)
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.00	0.00	0.00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas Por Pagar representan obligaciones contraídas por el Instituto Universitario de la Paz-UNIPAZ con ocasión a la Adquisición de bienes y servicios prestados por proveedores de carácter nacional, además se incluyen en ellas todas las acciones generadas con relación a los proyectos, servicios públicos, que son requeridos para el cumplimiento de su objeto social, y son promovidas con base a los objetivos misionales, también se encuentran en ellas dentro del grado de su naturaleza y materialidad los descuentos efectuados por beneficios a empleados de nómina, entre otros conceptos adquiridos que serán cancelados en menos de un año. Las cuentas por pagar representan el 2.25% de la estructura patrimonial de la entidad a diciembre 31 de 2023 y presenta una variación en termino de valores de \$111.495.438

Respecto al trimestre anterior, presenta un incremento con respecto al año anterior.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NA T	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.406.330.429	1.294.834.992	111.495.438
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.036.821.310	1.035.703.072	1.118.238
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0,0	0,0	0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0,0	0,0	0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0,0	0,0	0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	14.724.672	14.647.051	77.621
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de	0,0	0,0	0,00



SC5544-1



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NA T	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
		seguridad social en salud			
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	45.701.105	11.365.875	34.335.230
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	121.655.000	55.693.658	65.961.342
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasa	6.552.194	17.667.212	-11.115.018
2.4.90	Cr	otras cuentas por pagar	180.876.148	159.758.124	21.118.024
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0,00	0,0	0,00

21.1. Revelaciones Generales

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN-J	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			1.036.821.310
2.4.01.01	Bienes y servicios			329.191.921
2.4.01.01,01				297.923.123
	Nacionales	PN	1	29.276.281
	Nacionales	PJ	12	268.646.842
2.4.01.01,02	Entrada De Almacén			31.268.798
	Nacionales	PN	0	0,0
	Nacionales	PJ	4	31.268.798
2.4.01.02	Proyectos de inversión			707.629.389
	Nacionales	PN	1	500.000
	Nacionales	PJ	5	707.129.389



SC5544-1



Anexo 21.1.1 Detalle de la cuenta 2.4.01.01.01 bienes y servicios

NIT	RAZON SOCIAL	\$297.923.123
444444445	ALTISSIA	145.991.900
91263885	BALAGUERA ORTIZ LUIS IGNACION	29.276.281
830122983	ESRI COLOMBIA S.A.S.	4.530.772
800150280	FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S.A.S	4.760.000
829000737	INGECONSULTA S.A.S.	12.947.200
900891558	INNOVACION Y DESARROLLO EN INGENIERIA S.A.S	5.091.289
829000608	INSTITUTO TECNICO EN COMUNICACION BARRANCABERMEJA INTECOBA	27.806.328
830122870	OLARTE MOURA & ASOCIADOS SAS	58.344
829003812	OLIMPICAS SPORT LTDA	4.142.692
900380440	PURIFICACION DE RESIDUOS ESPECIALES SAS PURIFIC	13.758.305
804011536	SEGURIDAD ACROPOLIS LIMITADA	44.648.307
	OTRAS CUANTIAS MENORES	4.911.705

Anexo 21.1.1 Detalle de la cuenta 2.4.01.01.02 Entrada de almacén

NIT	RAZON SOCIAL	\$31.268.798
829004077	AGUAPECES SAS	254.100
900501698	ALMACEN AGROPECUARIO ANTIOQUIA S.A.S	16.944.900
900891558	INNOVACION Y DESARROLLO EN INGENIERIA S.A.S	9.927.106
829003812	OLIMPICAS SPORT LTDA	4.142.692



SC5544-1



Anexo 21.1.1 Detalle de la cuenta 2.4.01.02 proyecto de inversión

NIT	RAZON SOCIAL	\$707.629,389
900334037	COMERCIALIZADORA CAFE BOTERO S.A.S	12.311.900
444444446	EBSCO MEXICO INC	153.000.000
830090006	INGENIO COLOMBIANO INGCO S.A.S	80.500.000
800024581	OTROS CUANTIAS MENORES	406.896.442
1005272718	SARMIENTO ARDILA JORMAN DAVID	500.000
830081918	UNIVERSITAS XXI SOLUCIONES Y TECNOLOGIA PARA LA UNIVERSIDAD COLOMBIA S.A.S.	54.421.047

21.1.3 Recursos a favor de Terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			14.724.672
2.4.07.22	Estampillas			11.940.600
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	1	11.940.600
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros			2.784.072
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	4	2.784.072



SC5544-1



Los valores registrados en esta cuenta de Recursos a Favor de Terceros corresponden a devoluciones de matrículas, rendimientos financieros con ocasión a los convenios interadministrativos, entre otros.

21.1.4 Descuentos de Nómina

A continuación, se describen las partidas económicas que conforman las obligaciones laborales derivadas por causa de descuentos de nómina y aportes al sistema de seguridad social, aplicadas a los funcionarios de la Institución.

ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN -J	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			45.701.105
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			21.896.549
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	5	21.896.549
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			22.768.056
	Nacionales	PN	0	0,0
	Nacionales	PJ	9	22.768.056
	Extranjeros	PJ	0	0,0
2.4.24.04	Sindicato			0,0
	Nacionales	PJ	1	0,0
2.4.24.06	Fondos de Empleados			70.000
	Nacionales	PJ	1	70.000
2.4.24.07	Libranzas			966.500
	Nacionales	PN	13	921.500
	Nacionales	PJ	1	45.000
	Extranjeros	PN	0	0.0
2.4.24.11	Embargos judiciales			0.0
	Nacionales	PN	0	0.0
	Nacionales	PJ	0	0.0
2.4.24.12	Seguros			0.0
	Nacionales	PJ	0	0.0
2.4.24.13	Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)			0.0
	Nacionales	PJ	0	0.0



SC5544-1



Los descuentos generados con ocasión a la Nómina, corresponden a pasivos adquiridos en virtud de pagos accesorios de beneficios a empleados, y corresponden al pago de la seguridad social situada en salud, pensiones, riesgos profesionales y otras situaciones de descuento de nómina promovida por actuaciones coyunturales que afinan los empleados. Este tratamiento de pasivos es realizado no mayor a 30 días. Entretanto para el proceso contable se efectuaron reclasificaciones de terceros por NIT, con la finalidad de identificar los aportes que le corresponde a cada tercero, para establecer la concordancia, el tipo de empresas cuando los empleados se cambian de empresa aportantes y no informa de manera oportuna generando cargues por terceros de manera inadecuada.

21.1.5 impuestos. Contribuciones y Tasas

ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.40.23	Contribuciones			12.314.453
	Nacionales	PN	0	0,0
	Nacionales	PJ	1	12.314.453

En esta cuenta comprende los Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar de carácter departamentales por concepto de Fondo De Seguridad Ciudadana pendientes por cancelar al 31 de diciembre de 2023, éstas serán canceladas conforme al calendario tributario de la presente vigencia.



SC5544-1

21.1.6 Otras Cuentas Por Pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN-J	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			\$180.876.148
	Extranjeros	PJ	0	0,0
2.4.90.27	Viáticos Y Gastos De Viaje			0.0
	Nacionales	PN	1	0.0
2.4.90.28	Seguros			88.221.205



	Nacionales	PN	0	0,0
	Nacionales	PJ	1	88.221.205
	Extranjeros	PN	0	0,0
2.4.90.50	Aportes Al ICBF y SENA			17.598.200
	Nacionales	PJ	1	17.598.200
2.4.90.51	Servicios Públicos			71.068.107
	Nacionales	PJ	1	71.068.107
2.4.90.58	Arrendamiento Operativo			3.988.636
	Nacionales	PJ	1	3.988.636

En este grupo se encuentran registradas Otras Cuentas Por Pagar, que se constituyen con ocasión a los compromisos relacionados con los gastos de viaje y viáticos, seguros entre otras, así mismo se registran en esta cuenta otros servicios con terceros como son: los servicios públicos, asesorías técnicas entre otros; es relevante mencionar que 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.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.326.632.480	1.509.485.580	-182.853.100
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.326.632.480	1.509.485.580	-182.853.100
2.5.15	Cr	Otros beneficios pos-empleo	0.00	0.00	0.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0.00	0.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por	0.00	0.00	0.00
1.9.04	Db	Para beneficios pos empleo	0.00	0.00	0.00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	1.326.632.480	1.509.485.580	-182.853.100



SC5544-1



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
(=) NETO		A corto plazo	1.326.632.480	1.509.485.580	-182.853.100
		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
		Posempleo	0,00	0,00	0,00

El movimiento contable de la cuenta Beneficios a los Empleados, refleja un saldo acumulado de Cesantías retroactivas causadas, las cuales su amortización se hará con base a las solicitudes presentadas por parte de los funcionarios que tienen este derecho.

Así mismo la provisión se generará conforme a las 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.

La oficina de gestión Humana del Instituto Universitario de la Paz-UNIPAZ, es la responsable de realizar todas y cada una de las liquidaciones de prestaciones sociales y como valor agregado liquida además la seguridad social por cada uno de los empleados conforme a disposiciones legales vigentes en Colombia.

Estos beneficios a los empleados se encuentran estimados a corto plazo y con corte a 31 de diciembre de 2023; durante el periodo mencionado se efectuaron reclasificaciones de terceros por Nit que afectaban el saldo de cada empleado, 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 siguiente manera:



SC5544-1



22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.326.632.480
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	650.656.315
2.5.11.02	Cr	Cesantías	472.782.360
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	741.166
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	30.570.354
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	7.646.449
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	24.952.970
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	2.196.955
2.5.11.10	Cr	Otras primas	1.859.511
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	2.883.300
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	63.532.700
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	45.351.400
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	23.459.000

El cuadro anterior revela los saldos de la cuenta Beneficios a los Empleados a Corto Plazo que, a diciembre 31 de 2023, quedaron reconocidos y pendientes por pagar. En particular las cesantías e intereses a las cesantías, que corresponden a los empleados de carácter administrativo y docente de planta y ocasional con funciones específicas al área misional pertenecientes a la ley 50 de 1990, que son entregables a los diferentes fondos de cesantías para ser consignados en los respectivos fondos en la próxima vigencia.



SC5544-1



NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	634.193.367	800.000	633.393.367
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0,00	0,00	0,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	634.193.367	800.000	633.393.367
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar	0,00	0,00	0,00
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar	0,00	0,00	0,00

24.1 desglose subcuenta

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	634.193.367	800.000	633.393.367
2.9.01.90	Cr	Otros avances y anticipos	0,00	800.000	-800.000
	Cr	otros anticipos y avances	0,00	800.000	-800.000
	Cr	Detalle concepto 2	0,00	0,00	0,00
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	634.193.367	0,00	634.193.367
	Cr	Ingreso diferido por transferencias condicionadas proyecto SGR	634.193.367	0,00	634.193.367
	Cr	Detalle concepto 2	0,00	0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto ...n	0,00	0,00	0,00



SC5544-1



Para el tratamiento contable fueron registrados en la cuenta de Otros Pasivos conforme al concepto de ingresos por ejecución de dos proyectos denominados “Estudios Y Diseños Para La Construcción De La Sede Urbana Del Instituto Universitario De La Paz -UNIPAZ, en el Distrito de Barrancabermeja por valor de \$872.015.878,51: los cuales fueron amortizados en el periodo de la vigencia 2023, quedando pendiente por ejecutar el proyecto BPIN 2022004680248, el saldo de \$634.193.367, los cuales son amortizados en la próxima vigencia para proyectos del sistema de SGR, en calidad de ejecutores de proyectos.

Anexo 24.1 desglose de subcuenta 2.9.90.90

NIT	RAZON SOCIAL	\$634.193.367
890201900	MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	634.193.367

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de Orden Deudoras

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0
81	ACTIVOS CONTINGENTES	170.361.520
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	170.361.520
81200401	Administrativas	170.361.520
83	DEUDORAS DE CONTROL	515.068.795
83151001	"Propiedades, planta y equipo"	515.068.795
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	685.430.315
89050601	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	170.361.520
89159001	Otras cuentas deudoras de control por contra activos fijos	515.068.795

26.2. Cuentas de Orden Acreedoras

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	587.298.126
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	587.298.126
91200201	Laborales	0
91200401	Administrativos	587.298.126
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	587.298.126
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	587.298.126
99050501	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	117.975.598



SC5544-1



9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
99059001	Otros pasivos contingentes por contra	469.322.528

Los principales cambios presentados en las Cuentas de Orden, obedecen al control de activos fijos, que de acuerdo a las políticas contables no son reconocidos como activos fijos, sin embargo, desde el módulo de Propiedad Planta Y Equipo son controlados como de uso consumibles y registrados en Cuentas De Orden, de igual forma, se viene realizando depuración desde el ámbito contable para el retiro de algunas partidas económicas que no presentan salidas de recursos por situaciones coyunturales pasadas o el incremento de beneficios a futuro.

NOTA 27 PATRIMONIO

La cuenta del Patrimonio refleja la composición patrimonial de la Institución en donde se ilustra el capital fiscal, participación accionaria en compañías de economía mixta las cuales se constituyen por su valor intrínseco de las acciones y afectación de las cuentas de Patrimonio, Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	62.625.917.858	56.427.949.363	6,197.968.494
3.1.05	Cr	Capital fiscal	2.036.845.012	2.036.845.012	0,00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones	0,0	0,0	0,00
3.1.07	Cr	Aportes sociales	0,0	0,0	0,00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado	0,0	0,0	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	49.880.811.410	48.682.105.301	1.198.706.109
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	6.127.589.965	1.128.327.579	4.999.262.386
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	0,00	0,0	
3.1.14	Cr	Reservas	4.580.671.471	4.580.671.471	0,00



SC5544-1



Las cuentas de Patrimonio durante la vigencia 2023, no experimentaron incrementos diferentes de la apropiación de excedentes de ejercicios anteriores, ni tampoco castigos por cambios normativos de las políticas contables.

Entretanto para el Instituto Universitario de la Paz-UNIPAZ los incrementos patrimoniales en los estados financieros comparables de la vigencia 2022 al 2023, se han producido por los principales hechos económicos:

Al realizar un análisis comparativo a diciembre 31 de 2022 se refleja en la cuenta de resultados de excedentes sociales acumulados en la vigencia 2022 el valor de \$1.128.327.579, sin embargo, a 31 de diciembre de 2023 reportan el valor de \$6.127.589.965, es decir tuvieron un incremento del 443%, con respecto al periodo anterior de la vigencia 2023, el incremento presentado significativamente esta relacionados con la ejecución de proyectos provenientes del sistema SGR de regalías gestionados y ejecutados en la vigencia 2023.

Incrementos Y/O Disminución del Patrimonio generados a Diciembre 31 de 2023

VARIACIONES 2022	DISMINUCION	INCREMENTO	PATRIMONIO FINAL A 31 DICIEMBRE DE 2023
CAPITAL FISCAL	0	0	2.036.845.012
EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	49.880.811.410
RESERVAS DE FONDOS PATRIMONIALES	0	0	4.580.671.471
EXCEDENTES DEL EJERCICIO A DICIEMBRE 31 2023		\$6.127.589.965	\$6.127.589.965
TOTAL, PATRIMONIO ENTES DEL GOBIERNO 31 DICIEMBRE DE 2023			62.625.917.858



Comportamiento Patrimonio, Incrementos y/o Disminución Generados a diciembre 31 de 2023.

Los resultados económicos presentados en los excedentes operacionales del ejercicio a diciembre 31 de 2023, fueron impactados de manera positiva por valor de \$6.127.589.965, básicamente en el reconocimiento de ingresos por conceptos de matrículas, transferencias del departamento y Ministerio de educación nacional, así como el reconocimiento de proyectos

de fuentes del sistema SGR, en calidad de ejecutores, influyeron en los resultados económicos en el año 2023.

NOTA 28. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	49.891.408.087	34.878.247.783	15.013.160.304
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0.0	0,0	0,0
4.2	Cr	Venta de bienes	67.219.275	119.228.858	-52.009.583
4.3	Cr	Venta de servicios	26.757.358.263	13.843.481.030	12.913.877.233
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	22.339.681.229	19.521.709.485	2.817.971.744
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	727.149.319	1.393.828.410	-666.679.091

En el marco de la Política contable del Instituto Universitario de la Paz –UNIPAZ, contabilizará los ingresos de sus actividades ordinarias a 31 de diciembre de 2023 como son los de prestación de servicios educativos correspondiente a: Matriculas, Inscripciones, Derecho a Grado, Constancias, Habilitaciones, Cursos vacacionales entre otros, de igual forma los ingresos por concepto de venta de bienes, operaciones de banca comercial, extraordinarios, otros ingresos ordinarios y otros servicios.



SC5544-1

El cuadro anterior se evidencia un aumento del recaudo de ingresos en un 41% con respecto al año anterior, con ocasión a la ampliación de instalación de nuevos servicios educativos de alta calidad en el territorio, que surgen en el efecto del pago de matrículas. Adicionalmente se ha recaudado a la fecha las fuentes del 100% Ayudas financieras del departamento, 80% estampilla ProUIS y 100 % las transferencias del Ministerio de Educación Nacional



28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN

	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	22.339.681.229	19.521.709.485	2.817.971.744
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	22.339.681.229	19.521.709.485	2.817.971.744
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	0,0	0.0	0,00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	0.0	0.0	0,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	22.339.681.229	19.521.709.485	2.817.971.744

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	48.232.745.654	34.878.247.783	13.354.497.871
4.2	Cr	Venta de bienes	67.219.275	119.228.858	-52.009.583
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	67.219.275	119.228.858	-52.009.583
4.3	Cr	Venta de servicios	25.098.695.829	13.843.481.030	11.255.214.799
4.3.05	Cr	Servicios educativos	12.094.200.759	12.023.411.867	70.788.892
4.3.90	Cr	otros servicios	14.663.157.504	3.241.096.418	11.422.061.086
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-1.658.662.434	-1.421.027.255	-237.635.179
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	29.538.826.144	19.521.709.485	10.017.116.659
4.8	Cr	Otros ingresos	727.149.319	1.393.828.410	-666.679.091
4.8.02	Cr	Financieros	24.372.024	4.093.320	20.278.704
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	314.138.712	1.389.735.090	-1.075.596.378
4.8.31	Cr	Revisión de Provisiones	388.638.583	0,00	388.638.583



SC5544-1



Se registran como ingresos con contraprestación de servicios a los servicios prestados por formación educativa en los diferentes programas educativos ofertados por la entidad al 31 de diciembre de 2023, los cuales registramos la revisión de provisiones derivadas por efectos del tratamiento del recaudo por parte de las entidades gubernamentales con ocurrencia de una situación de política contable recíproca; igualmente registra los flujos de recursos que obtiene

en virtud de ventas de productos agrícolas, agroindustriales, plantas, semovientes entre otros como se ilustra a continuación.

Anexo 28.2. Detalle ingresos de transacciones con contraprestación

4210	BIENES COMERCIALIZADOS	\$67.219.275
42101201	Semovientes - Bovinos	0,00
42101202	Semovientes - Porcino	47.535.150
42101203	Semovientes - Ovinos	3.245.100
42101207	Semovientes - Alevinos	0
42104005	Productos Forestales	16.439.025
42104006	Productos Agro-Industriales	0,00

4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$12.094.200.759
43051201	Superior formación técnica profesional Inscripción	774.400
43051202	Superior formación técnica profesional- Matricula	734.698.180
43051204	Superior formación técnica profesional- Otros Derechos Académicos	36.392.748
43051301	Superior formación tecnológica - Inscripción	5.016.740
43051302	Superior formación tecnológica - Matrícula	326.700
43051304	Superior Formación Tecnológica - Derechos académicos	554.781.337
43051401	Superior formación profesional - Inscripción	76.420.860
43051402	Superior formación profesional - Matrícula	8.951.747.022
43051404	Superior formación profesional - Derechos académicos	612.530.533
43051411	Otros Ingresos Educativos	413.719.000
43051501	Educación formal - Superior postgrados	17.139.000



SC5544-1



4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$12.094.200.759
43051502	Educación formal - Superior postgrados - Matrícula	499.351.000
43051504	Superior postgrados - Derechos académicos	98.751.797
43055001	Clínica Veterinaria	5.349.000
43055002	Otros servicios Educativos	87.202.442

4395	"DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)"	\$1.658.662.434
43950112	Educación formal - Superior Formación Técnica Profesional	72.500
43950114	Educación formal - Superior formación profesional	78.509.599
43950150	Servicios conexos a la educación	700.000
43959001	Otros servicios - Administración de Proyectos	1.564.424.580
43959002	Otros servicios - devolución de productos y activos fijos	14.955.755

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	9.054.586.865	6.898.840.123	2.155.746.742
5.1	Db	De administración y operación	6.649.512.306	4.542.772.227	2.106.740.079
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.357.243.731	2.260.751.721	96.492.011
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0,00	24.512.000	-24.512.000
5.5	Db	Gasto público social	0,00	0,00	0,00
5.8	Db	Otros gastos	47.830.826	70.804.176	-22.973.350



SC5544-1



El cuadro revela la totalidad de los gastos realizados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, para realizar el normal funcionamiento del Instituto Universitario de la Paz – UNIPAZ, estos flujos de recursos son aplicados para desarrollar el normal funcionamiento de la Institución y están directamente atribuibles a personal administrativo, pago de servicios públicos, arrendamiento de bienes inmuebles, pago de impuestos y contribuciones

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	6.649.512.307	4.542.772.227	2.106.740.080
5.1	Db	De Administración y Operación	6.649.512.307	4.542.772.227	2.106.740.080
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.395.876.087	1.320.830.510	75.045.577
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0.0	3.166.962	-3.166.962
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	371.971.311	307.574.700	64.396.611
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	50.288.400	42.355.800	7.932.600
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	622.358.089	625.686.567	-3.328.478
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	2.308.864.268	911.179.904	1.397.684.364
5.1.11	Db	Generales	1.809.694.805	1.315.020.772	494.674.033
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	90.459.347	16.957.012	73.502.335



Al 31 de diciembre de 2023, en el tránsito del ejercicio de la formación académica, la Institución nuevamente retoma los servicios de los arrendamientos de establecimientos educativos en la zona urbana para ser utilizados en las jornadas nocturnas donde UNIPAZ desarrollan su contexto educativo y los consumos de servicios públicos se normalizan en las diferentes instalaciones de la entidad.



29.2. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

Se registraron en esta cuenta el consumo del potencial de servicios de las Propiedades, Planta y Equipo y otros Activos del instituto universitario de la Paz-UNIPAZ, los cuales son depreciados por el sistema de línea recta.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COG	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.357.243.732	2.260.751.721	96.492.011
	Db	DETERIORO	2.357.243.732	2.260.751.721	96.492.011
5.3.46	Db	De inversiones	694.734.983	653.645.958	41.089.025
5.3.55	Db	De propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00
5.3.57	Db	De activos intangibles	0,00	0,00	0,00
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo	0,00	0,00	0,00
5.3.74	Db	De bienes de uso público	0,00	0,00	0,00
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones	0,00	0,00	0,00
		DEPRECIACIÓN	1.426.168.158	1.412.074.846	14.093.312
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1.426.168.158	1.412.074.846	14.093.312
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	0,00	0,00	0,00
		AMORTIZACIÓN	236.340.591	195.030.917	41.309.674
5.3.66	Db	De activos intangibles	236.340.591	195.030.917	41.309.674

29.3. Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	24.512.000	-24.512.000
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	24.512.000	-24.512.000
5.4.23.90	Db	otras transferencias	0,00	24.512.000	-24.512.000
5.4.24		SUBVENCIONES	0,00	0,00	0,00
5.4.24.01	Db	Subvención por préstamos con tasa de	0,00	0,00	0,00



SC5544-1



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
		interés cero			

Como se revela el cuadro comparativo, indica que la Institución a diciembre 31 de 2023 no registran las erogaciones de dinero relacionada con aportes de carácter legal, en virtud de contribuciones sin beneficio de compensación o retribución

29.7. Otros Gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	47.830.826	70.804.176	-22.973.350
5.8.02	Db	COMISIONES	72.150	873.379	-801.229
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	72.150	873.379	-801.229
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	0,00	0,00	0,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	26.742.392	35.981.109	-9.238.717
5.8.04.01	Db	Actualización financiera de provisiones	0,00	0,00	0,00
5.8.04.02	Db	Interés por beneficios a los empleados	0,00	0,00	0,00
5.8.04.03	Db	Sostenimiento en bolsa y registro	0,00	0,00	0,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	26.742.392	35.981.109	-9.238.717
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	21.016.284	33.949.688	-12-933.404
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	21.016.284	33.949.688	-12-933.404



SC5544-1



Anexo 29.7. Detalle de Otros gastos

5804	OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$26.742.392
58049001	Otros Gastos Financieros Comisiones	7.547.997
58049002	Otros Gastos Financieros IVA Comisiones	802.220
58049003	Otros Gastos Financieros Gravamen Movimiento Financiero	18.392.175

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	33.048.748.823	26.851.080.080	-6.197.668.743
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	2.880.600	36.541.459	-33.660.859
6.2.05	Db	Bienes producidos			0,00
6.2.10	Db	Bienes comercializados	2.880.600	36.541.459	-33.660.859
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	33.045.868.223	26.814.538.621	-6.231.329.602
6.3.05	Db	Servicios educativos	33.045.868.223	26.814.538.621	-6.231.329.602



SC5544-1



30.1. Costo de ventas de bienes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	2.880.600	36.541.459	-33.660.859

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.2.10	Db	BIENES COMERCIALIZADOS	2.880.600	36.541.459	-33.660.859
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	2.880.600	36.541.459	-33.660.859

Anexo 30.1. Detalle de Costo de ventas de bienes

CODIGO	BIENES COMERCIALIZADOS	\$2.880.600
62109001	Otras ventas de bienes comercializados SEMOVIENTES	2.480.000
62109002	Otras ventas de bienes comercializados	400.600

Los Costos De Ventas De Bienes registrado en el cuadro corresponden a los productos comercializados desde los diferentes núcleos de producción académica de enero a diciembre 31 de 2023.

30.2. Costo de ventas de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	33.045.868.223	26.814.538.621	-6.231.329.602
6.3.05	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	33.045.868.223	26.814.538.621	-6.231.329.602
6.3.05.04	Db	Educación formal - Media académica	0,00	0,00	0,00
6.3.05.05	Db	Educación formal – Media técnica	0,00	0,00	0,00
6.3.05.06	Db	Educación formal – Superior formación técnica profesional	12.686.026.176	9.249.694.536	-3.436.331.640



SC5544-1



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.3.05.07	Db	Educación formal – Superior formación tecnológica	0,00	0,00	0,00
6.3.05.08	Db	Educación formal - Superior formación profesional	20.359.842.047	17.564.844.085	-2.794.997.962

Como se puede apreciar, el cuadro anterior se relaciona los componentes más relevantes de los costos de pago de servicio docente de la vigencia 2022 y 2023, no obstante en la vigencia 2023 a diciembre 31 de 2023 presentan el siguiente comportamiento:

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

7	COSTOS DE TRANSFORMACION	\$0
72060201	Proyectos de Inversión destinados a la investigación y/o proyección social y extensión	11.613.970.169
72060202	Proyectos de Inversión Plan de Fomento a la Calidad de Educación	216.300.000
72060203	Otras compras de Materiales y Suministros	492.056.096
72060205	Costos por núcleos de producción	360.299.912
72060210	Otros costos generales	3.400.000
72080101	Materiales Y Suministros	218.273.493
72080202	Honorarios	116.524.800
72080203	Servicios técnicos	479.922.615
72080204	Servicios	1.775.494.543
72080205	Gastos de desplazamiento - gastos de viaje	22.747.824
72080207	Mantenimiento y reparaciones	951.567.354
72080208	Seguros	77.826



SC5544-1



7	COSTOS DE TRANSFORMACION	\$0
72080210	Otros costos generales	248.679.589
72080211	Comunicaciones y Transporte	2.305.190
72080212	Impresos y Publicaciones	1.678.752
72080301	Docentes de Planta tiempo completo	2.145.029.856
72080303	Docentes Cátedra	1.422.199.484
72080304	Docentes otras vinculaciones laborales	9.769.128.814
72080501	Docentes de Planta tiempo completo	383.550.975
72080503	Docentes Cátedra	319.973.960
72080504	Docentes otras vinculaciones laborales	2.128.462.467
72080601	Docentes de Planta tiempo completo	52.403.800
72080603	Docentes Cátedra	272.948.100
72080604	Docentes otras vinculaciones laborales	43.118.400
72081001	Otros Gastos de personal - Ingresos sin Ley	5.754.205



SC5544-1



NOTA 37. REVELACIONES ADICIONALES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para dar un mayor alcance organizacional de la Institución a los movimientos de flujo de efectivo presentados en el periodo con corte a diciembre 31 de 2023, se sitúan en las de actividades de Operaciones, actividades de inversión y actividades de financiación.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Principales cambios experimentados en los flujos de Efectivo de enero a diciembre 31 de 2023 corresponden a actividades de operación están relacionadas con la generación de fuentes de recursos por la generación de uso de recursos relacionados con las cuentas por cobrar en la prestación de servicios educativos, cuentas por cobrar recaudadas por la realización de

convenios y/ contratos en la vigencia, las transferencias canalizadas que corresponde y las otras cuentas por cobrar que derivan de las diferentes conceptos como el cobro de incapacidades a EPS, convenios por operaciones interinstitucionales por un valor acumulado de, inventarios de consumibles, Cuentas Por Pagar, cuentas por pagar. Representan un uso por valor de \$6.027.801.928

ACTIVIDADES DE INVERSION

En las actividades relacionadas con inversión están enmarcadas con los usos de recursos los cuales experimentamos cambios por los incrementos en la propiedad planta y equipos presentados a diciembre 31 de 2023, sobre los cuales la entidad se desprendió de fuentes para uso de recursos obtenidos por valor de \$665.889.667

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Con respecto a las actividades de financiación presentadas a diciembre 31 de 2023, no se presentaron movimiento de fuentes o apalancamientos con créditos nuevos, durante la vigencia, la entidad se apalanco financieramente con las fuentes internas generadas en esta vigencia, no fue necesario a fuentes de financiación externas en la banca financiera.

VARIACIONES PATRIMONIALES

En el periodo analizado a diciembre 31 de 2023, la entidad experimento incrementos de patrimonio por conceptos donaciones de activos como beneficiario de proyectos desarrollados por la Gobernación de Santander principalmente por el reconocimiento de ingresos de activos que no representan fuentes reales de flujo de caja pero que impactaron los resultados por este concepto se estima en un valor de \$1.538.683.928, en comparación con el periodo anterior e incremento patrimoniales por valor de \$179.414.300

Cordialmente,



OSCAR ORLANDO PORRAS ATENCIA
Rector



JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ O.
Contador Público T.P 97557-T



SC5544-1

