

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			
Proceso: Gestión Financiera y Contable			
Subproceso: Gestión Contable			
Código	Versión	Emisión	Página
401. 03.04.03.D.02	1	26-11-12	1 de 21

INSTITUCION UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA
DICIEMBRE DE 2013

(Valor en miles de pesos)

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

1. NATURALEZA JURIDICA

El Colegio Mayor del Cauca creado por la Ley 48 de 1945, inició su labor académica el 13 de noviembre de 1967. En el año 2008 se expide la Resolución 5858 por medio de la cual se modifica su carácter académico a INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA. Es un Establecimiento Público del orden departamental, de carácter académico, con personería jurídica, autonomía administrativa, patrimonio independiente y con domicilio en la ciudad de Popayán.

Para afrontar este nuevo reto, la Institución se preparó diseñando nuevos programas académicos profesionales y por ciclos propedéuticos y efectuando importantes reformas a sus programas tecnológicos.

Inicia esta etapa con una oferta académica que satisfaga las necesidades regionales a través de sus tres Facultades así: Facultad de Arte y Diseño: Tecnologías en: Delineantes de Arquitectura e Ingeniería, Diseño Artesanal, carrera profesional en Arquitectura, Diplomados enfocados a construcciones amigables con el medio ambiente (Arquitectura Bioclimática) y su programa de extensión Arte Mayor que ofrece: Música: guitarra clásica y eléctrica, piano, violín, batería, gramática musical, Audiovisuales: fotografía, producción, guión, manejo de cámaras, tecnología audiovisual; Facultad de Ciencias Sociales y de la Administración: Tecnologías en: Finanzas y Auditoria Sistematizada, Gestión Empresarial y Gestión Comercial y de Mercados con su ciclo propedéutico en Administración de Empresas y el Programa de Educación para el trabajo y Desarrollo Humano del Idioma Inglés; Facultad de Ingeniería: Tecnología en Desarrollo de Software y su carrera profesional en Ingeniería Informática, extensión

en herramientas computacionales y diplomados en áreas afines y cambiantes de acuerdo al avance tecnológico mundial.

Su desarrollo académico se fundamenta en principios y valores que se constituyen en un eje transversal de la formación que reciben sus estudiantes.

Personal: Su mayor cualidad está reflejada en el calidad humana y formación de sus servidores públicos que han integrado la lealtad, la transparencia y el compromiso a su proyecto de vida. Esto se refleja en la efectividad, eficiencia y eficacia de los diferentes procesos que se desarrollan cotidianamente y al alcance de grandes propósitos que se cumplen para bien de la sociedad.

Estudiantes: Su razón de trabajo y objetivo de desarrollo y buenas prácticas. Todo el trabajo de directivos, docentes y administrativos está encaminado a la satisfacción de sus necesidades de formación para que puedan alcanzar sus sueños y cumplir sus metas. Jóvenes de todos los Municipios del Cauca y de los departamentos que constituyen su área de influencia acceden a la Educación Superior a través de un proceso de admisión claro, preciso que brinda confianza a quienes escogen esta oportunidad de estudio. Estudiantes que llegan con la certeza de encontrar el beneficio de estudiar en una INSTITUCION PUBLICA, amparada por la generosidad de los colombianos, pero también conocedores de la responsabilidad que encierra acceder a estos cupos que otros menos afortunados no han podido disfrutar. Por eso la importancia de entender que en una Institución Pública todos adquirimos una deuda de responsabilidad con el PAÍS la cual debemos honrar con responsabilidad y dignidad.

La Investigación es considerada como una función sustancial de la formación, es un elemento articulador entre la docencia, la proyección social y la extensión, toda vez que a través de ella se busca el conocimiento de la problemática regional y el planteamiento de soluciones

La Proyección Social le permite a la Institución Universitaria Colegio Mayor del Cauca acercarse a la sociedad, sus proyectos le permiten ser generadores de propuestas de desarrollo, de ideas emprendedoras, o pueden estar inmersos en contribuir a la solución de conflictos, ocasionados por factores como la pobreza, el desplazamiento, el desempleo, el analfabetismo, o la insatisfacción de necesidades.

Cuenta con tres **Sedes:** El Claustro de la Encarnación declarado Monumento Nacional y patrimonio arquitectónico de la ciudad de Popayán, la Casa Obando casona colonial que conserva el estilo propio de las casas payaneses y el edificio Bicentenario que integra su fachada a la lectura urbana del sector histórico de la

ciudad y la armoniza con la construcción moderna en su interior con grandes espacios acompañados por soleados e iluminados corredores y salones de clase que invitan al estudio y la reflexión.

MISSION: " SOMOS UNA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PÚBLICA, FUNDAMENTADA EN PRINCIPIOS Y VALORES; CONTRIBUIMOS AL DESARROLLO SOCIAL FORMANDO PERSONAS COMPETENTES A TRAVÉS DE PROGRAMAS TECNOLÓGICOS, PROFESIONALES UNIVERSITARIOS Y DE POSTGRADO, EN LAS ÁREAS DEL ARTE, LAS INGENIERÍAS, LAS CIENCIAS SOCIALES Y LA ADMINISTRACIÓN "

La Misión del Colegio Mayor del Cauca, definida por la comunidad institucional, en talleres sucesivos previamente convocados personalmente y a través de la página Web por la Dirección de la Institución en los que participan los servidores públicos de la entidad, docentes y estudiantes, indica su razón de ser e identifica claramente su quehacer. Por eso se inicia con la palabra SOMOS, a fin de volverla tangible y cercana a quienes conforman la familia Colegio Mayor del Cauca.

VISION: "CONSOLIDARNOS COMO UNA INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICA, POSICIONADA EN LA REGIÓN POR SU EXCELENCIA ACADÉMICA, LA CALIDAD EN SUS PROCESOS Y LA PERTINENCIA SOCIAL DE SUS PROGRAMAS".

Consolidarnos, expresa claramente la meta a cumplir los objetivos y propósitos señalados como Institución Universitaria Pública. Consolidarnos indica el futuro hacia el cual se deben dirigir todos los esfuerzos institucionales.

Una Institución de Educación Superior Pública, porque el Colegio Mayor del Cauca defiende "lo público" ofreciendo y garantizando las condiciones, saberes y posibilidades de formación que todo ciudadano requiere. El Colegio Mayor del Cauca nunca pensará en un replanteamiento en relación con la naturaleza pública de la institución.

- Se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, para el registro oficial de libros y preparación de documentos soporte.
- Para la apertura y registro de los libros oficiales y auxiliares contables se realiza con base en las circulares de la CGN.
- Se aplica el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del Plan general de Contabilidad Pública, para los

procesos de identificación, clasificación, registro, ajustes, preparación y revelación de los estados contables.

- Se aplican las Resoluciones, Circulares Externas, Instructivos y Conceptos expedidos por la Contaduría General de la Nación que hacen modificaciones a algunos de los componentes del Régimen de Contabilidad Pública.
- El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad, y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.
- De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
- Para la presentación de información Financiera, económica y contable con sus notas respectivas (generales y específicas) se realizan según disposiciones de la Contaduría General de Nación y se presentan a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.
- Los hechos económicos son reconocidos por el sistema de causación como lo establecen las normas generales de la contabilidad pública.
- A partir del 1 de enero de 2012 según Resolución 413 de 2011 de la CGN se eliminan del Plan de Cuentas las 0 cuentas de Tesorería y Presupuesto.
- Los Deudores se reconocen cuando existe un derecho cierto de cobro como producto de servicios prestados.
- La provisión de cartera se hace utilizando el método individual.
- Las Propiedades, Planta y Equipo del Colegio Mayor del Cauca está conformada por los bienes muebles e inmuebles de la institución, se utilizan para la prestación de servicios, y no están disponibles para la venta, están debidamente identificados en forma individual, se registran por el costo de adquisición y se encuentran asegurados con pólizas a favor de la entidad. Se registran individualmente con su respectiva depreciación dando cumplimiento a lo establecido en la Circular Externa 056-2004 de CGN.

- El reconocimiento de la depreciación se registra como costo y se realiza por medio del método de línea recta. Para efectos de su vida útil, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación. La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.

Activos depreciables	Años de vida útil
Edificaciones	50
Maquinaria y equipo	15
Muebles, enseres, equipo de oficina	10
Equipos de comedor, cocina	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

- El inventario de bienes muebles e inmuebles se realiza a diciembre 31 de cada periodo contable y se hacen las conciliaciones entre los saldos contables y los saldos de Almacén.
- Las valoraciones de bienes inmuebles se contabilizan con base en avalúos técnicos efectuados por la institución y corresponden a la diferencia entre el valor en libros frente a dichos avalúos, y que se realiza cada tres años, la valorización reflejada en los actuales estados financieros es la correspondiente a septiembre de 2012.
- Otros Activos: Bienes y servicios pagados por anticipado: Comprende pagos por concepto de seguros, arrendamientos, y cualquier otro desembolso que se efectúe anticipadamente, los cuales se amortizan durante la vigencia de los mismos.
- Los ingresos de la institución son los recursos generados en la actividad de prestación de servicios educativos y otros ingresos extraordinarios como son: ingresos financieros y por arrendamientos. Los gastos son los requeridos para el desarrollo de su actividad ordinaria en actividades de dirección y de apoyo.
- Los costos son los requeridos para el desarrollo de su actividad ordinaria y comprende todas las erogaciones en el área misional de la entidad.

- Para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.
-

3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

El proceso contable del ente público se está viendo afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

DE ORDEN ADMINISTRATIVO: Debido a que este año se comenzó a implementación y parametrización del nuevo sistema integrado de información financiera y contable SICOF adquirido por la institución se han presentado muchas dificultades en la integración y generación oportuna de la información contable y financiera de la entidad.

En el proceso de gestión financiera y contable se registra la información de venta de servicios educativos a partir de los documentos soportes recibidos de las entidades financieras, situación que implica digitar nuevamente la información de 2500 estudiantes aproximadamente ya que no se encuentra integrada con el proceso de administración académica.

INTEGRALIDAD DEL SISTEMA A NIVEL CONTABLE: El sistema cuenta con los módulo de nómina, presupuesto y de activos fijos, inventarios pero a la fecha a se ha implementado en un 80%.

4. EFECTOS Y CAMBIOS CONTABLES EN LA INFORMACION CONTABLE

Avalúo Técnico: El avalúo de los bienes inmuebles edificaciones y terrenos, la entidad lo realiza cada tres años y se registra en el periodo contable correspondiente, como lo indica el Procedimiento Contable para el reconocimiento y revelación de hechos económicos de Propiedad, Planta y Equipo en el Régimen de Contabilidad Pública.

Las conciliaciones bancarias no fueron realizadas oportunamente, razón por la cual varios recaudos por concepto de venta de servicios no quedaron registrados en la contabilidad, igualmente algunos gastos como gravámenes financieros y comisiones, no se registraron.

El gasto de las depreciaciones de edificaciones se contabilizaron como gasto en el año 2013.

Cuentas de Orden:

En las contingencias de las cuentas de orden se registran las actualizaciones de los procesos que cursan en contra de la Institución según la oficina Jurídica como lo indica el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública sobre el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los procesos judiciales, laudos arbitrales, conciliaciones extrajudiciales y embargos y se ajustan cada año según el IPC.

ESTADOS CONTABLES COMPARATIVOS 2013-2012

BALANCE GENERAL

BALANCE GENERAL									
Proceso: Gestión Financiera y Contable Subproceso: Gestión Contable									
Código		Versión	Emisión						
401.01.02.03.03.03.R.06		2	01-02-12						
A DICIEMBRE 31 COMPARATIVO AÑOS 2012-2011									
(En miles de pesos)									
Cód.	ACTIVO	Nota	SALDO ACTUAL 31/12/2013	SALDO ACTUAL 31/12/2012	PASIVO	Nota	SALDO ACTUAL 31/12/2013	SALDO ACTUAL 31/12/2012	
CORRIENTE					CORRIENTE				
11 Efectivo			7,028,917	2,727,079	24 Cuentas por pagar	5	1,475,950	491,148	
1105 Cajas			0	0	2401 Proveedores nacionales		975	388,320	
1110 Bancos y corporaciones	1		7,028,917	2,727,079	2425 Acreedores		39,444	17,469	
					2436 Retención en la fuente por pagar		9,249	55,936	
					2440 Impuestos y contribuciones		11,473	29,433	
					2453 Recursos recibidos en administración		1,414,809	0	
					25 Obligaciones laborales		81,331	76,548	
					2505 Salarios y prestaciones	6	81,331	76,548	
14 Deudores		2	88,139	167,365	22 Operaciones de crédito público		0	0	
1407 Cuentas por cobrar			30,190	31,851	2203 Prestamos banca		0	0	
1470 Otros deudores			69,020	145,040	27 Pasivos estimados		11,191	12,729	
1480 Provisión para deudores			-10,071	-9,526	2715 Bonificaciones		11,191	12,729	
19 Otros activos		4	202,631	219,825	29 Otros pasivos	8	51,101	955	
1905 Gastos pagados por anticipado			61,394	42,272	2910 Ingresos recibidos por anticipado		51,101	955	
1910 Cargos diferidos			141,237	177,653					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			7,320,987	3,114,389					
ACTIVO NO CORRIENTE					TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				
14 Deudores			0	0			1,619,573	581,330	
1475 Deudas de difícil cobro			3,193	601	PASIVO NO CORRIENTE				
Provisión para deudores			-3,193	-601	22 Operaciones de crédito público		175,000	315,000	
					2208 Prestamos banca	7	175,000	315,000	
16 Propiedades, planta y equipo	3		6,678,604	7,091,435	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		175,000	315,000	
1605 Terrenos			575,317	575,317			1,794,573	896,330	
1615 Construcciones en curso			0	0	TOTAL PASIVO				
1635 Bienes muebles en bodega			6,160	683,584					
1640 Edificaciones			5,356,547	5,356,547	PATRIMONIO				
1655 Maquinaria y equipo			35,721	33,534	3208 Capital fiscal	9	8,839,927	7,593,046	
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina			629,450	374,193	3230 Resultados del ejercicio		3,138,373	1,246,881	
1670 Equipos de comunicación y computación			1,219,778	972,119	3235 Superávit por donación		639,576	639,576	
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.			3,175	3,175	3240 Superávit por valorización		14,838,507	14,838,507	
1685 Depreciación acumulada			-1,147,544	-907,034					
19 Otros activos	4		15,251,885	15,008,586	TOTAL PATRIMONIO		27,456,383	24,318,010	
1960 Bienes de arte y cultura			185,824	155,900					
1970 Intangibles			252,363	25,020	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		29,250,956	25,214,390	
1975 Amortización acumulada de intangibles			-25,019	-10,841					
1999 Valorizaciones			14,838,507	14,838,507					
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			21,630,289	22,109,021					
TOTAL ACTIVO			29,250,956	25,214,390					
91 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	16								
9120 Litigios o Demandas			146,962	139,960					
99 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR CONTRA									
9905 Responsabilidades Contingentes			-146,962	-139,960					
990505 Litigios o Demandas									

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
MARIA CECILIA VIVAS DE VELASCO

FIRMA DEL CONTADOR
MARIELIZABETH ZULUAGA
MP 00003-T

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL 2012-2013

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL				
Proceso: Gestión Financiera y Contable				
Subproceso: Gestión Contable				
Código		version	Emisión	
401 01 02 03 03 R 07		2	01-02-12	
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 COMPARATIVO AÑOS 2013-2012				
(Cifras en miles de pesos)				
Código			SALDO ACTUAL 31/12/2013	SALDO ANTERIOR 31/12/2012
INGRESOS OPERACIONALES				
	Nota		8,504,300	5,911,927
43	VENTA DE SERVICIOS		2,820,756	2,417,600
4305	Servicios educativos	10	3,036,679	2,577,860
4390	Otros servicios		4,810	30,034
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	11	220,733	190,294
44	Transferencias	12	5,683,544	3,494,327
4426	Transferencias intergubernamentales recibidas		5,683,544	3,494,327
63	COSTO DE VENTAS	15	2,899,095	2,574,036
8305	Costo de ventas de bienes y servicios		2,899,095	2,574,036
GASTOS OPERACIONALES				
51	De administración	14	2,432,005	2,167,493
5101	sueldos y salarios		1,106,942	983,020
5102	Contribuciones imputadas		790	
5111	Generales		631,459	828,547
5103	Contribuciones efectivas		215,668	206,461
5104	Aportes sobre la nómina		46,295	39,810
5120	Impuestos contribuciones y tasas		130,651	109,655
63	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones		147,554	3,953
5304	Provisiones		3,137	3,953
5330	Depreciaciones		144,417	
58	OTROS GASTOS		6,142	5,994
5802	Comisiones		6,142	5,994
5808	Ajustes de ejercicios anteriores		-	-
EXCEDENTE OPERACIONAL				
			3,019,504	1,180,451
48	OTROS INGRESOS	13	139,718	139,171
4805	Financieros		113,841	106,658
4810	Extraordinarios		1,786	9,585
4815	Ajuste de ejercicios anteriores		1,988	15,984
4806	otros ingresos		13,101	6,944
58	OTROS GASTOS		11,847	52,741
5801	intereses		11,017	20,182
5808	otros gastos ordinarios		-	32,559
5815	Ajuste de ejercicios anteriores		830	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO				
			3,138,373	1,246,881
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL		FIRMA DEL CONTADOR		
MARIA CECILIA VIVAS DE VELASCO		MARIA ELIZABETH ZULUAGA		
		TP 30005-T		

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		
Proceso: Gestión Financiera y Contable		
Subproceso: Gestión Contable		
Código	Versión	Emisión
401.01.04.03.03.03.R.08	2	01/02/2012
A 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (Cifras en miles de pesos)		
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2012		24,318,010
VARIACIONES PATRIMONIALES A DICIEMBRE 31 DE 2013		3,138,373
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2013		27,456,383
		<u>27,456,383.00</u>
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS:		3,138,373
3208 CAPITAL FISCAL		1,246,881
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO		1,891,492
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION		0
DISMINUCIONES:		0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		0
3235 SUPERAVIT POR DONACION		0
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL MARIA CECILIA VIVAS DE VELASCO		 MARIA ELIZABETH ZULUAGA C MP 50905-T

El Estado de Cambios en el Patrimonio, presenta en forma detallada y clasificada las variaciones que se generan de un ejercicio contable a otro, en las cuentas del patrimonio.

A 31 de diciembre de 2013, el patrimonio presentó un saldo positivo de \$24.318.010 reflejando un crecimiento de \$3.138.373, en relación con el saldo a 31 de diciembre del año 2012, por el excedente del año 2013.

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

ACTIVO (En miles de pesos)

El total del activo del Colegio Mayor del Cauca a 31 de diciembre de 2013 es de \$29.250.956 representados en efectivo, deudores, propiedad planta y equipo, y otros activos. Respecto al año 2013 tuvo un incremento del 16%.

EFFECTIVO

NOTA 1 BANCOS Y CORPORACIONES:

Por \$7.028.917. Es el efectivo que la entidad posee a diciembre 31 de 2013 en cuentas corrientes y cuentas de ahorro (Banco Popular, banco de Colombia, Banco de Bogotá y AV Villas) en las que se recaudan los dineros por concepto de venta de servicios, convenios, rendimientos financieros, aportes de la Nación y se cancelan las obligaciones de la Institución. La subcuenta Cuentas Corrientes presentó una disminución del 95% respecto al año 2012, por el incremento en la constitución de CDTs., apertura de cuentas de ahorro por los giros del CREE y de Regalías, quedaron algunos ingresos pendientes por registrar en el año 2013 y se constituyeron más CDTs, como se muestra en el siguiente cuadro:

			VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 31 DE 2013	DICIEMBRE 31 DE 2012	Miles de \$	%
EFFECTIVO				
BANCOS Y CORPORACIONES			-	
Cuenta corriente	37,297	762,078	-724,781	-95%
Cuentas de ahorro	1,465,620	-	1,465,620	100%
Certificados de depósito	5,526,000	1,965,000	3,561,000	181%
TOTAL EFFECTIVO	7,028,917	1,965,000	5,063,917	258%

Cifras en miles de pesos

NOTA 2 DEUDORES: Por un valor neto de \$89.139

Son los derechos a favor del Colegio Mayor del Cauca: Cuentas por cobrar con vigencia inferior a un año por créditos educativos, devolución de IVA, intereses, otros Deudores. Respecto al año inmediatamente anterior presentó una disminución del 47%.

CUENTA			VARIACIÓN
--------	--	--	-----------

	2,013		2,012			
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
CORRIENTE	89,139	100%	167,365	100%	-78,226	-47%
DEUDORES						
Cuentas por cobrar	30,190	34%	31,851	19%	-1,661	-5%
Otros deudores	69,020	77%	145,040	87%	-76,020	-52%
Provisión para deudores	-10,071	-11%	-9,526	-6%	-545	6%
NO CORRIENTE	-	0%	-	0%	-	
Deudas de difícil cobro	3,193	4%	601	0%	2,592	431%
Provisión para deudores	-3,193	-4%	-601	0%	-2,592	431%
TOTAL	89,139	100%	167,365	100%	-78,226	-47%

Cifras en miles de pesos

Cuentas por cobrar por créditos educativos: \$30.190 créditos a estudiantes por venta de servicios educativos de los diferentes programas que ofrece la institución; presentó una leve disminución del 5% respecto al año 2012. Estos créditos están en su mayoría respaldados por el ICETEX .

Otros Deudores: Por un valor de \$69.020 donde el valor más representativo es la devolución del IVA por concepto de compra de bienes y servicios que se solicita a la DIAN por un valor de \$48.491. Respecto al año 2012 Otros deudores se disminuyeron en \$76.020.

NOTA 3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Por un valor de \$6.678.604: Representa los bienes de propiedad del Colegio Mayor del Cauca que no están destinados para la venta y que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la prestación y desarrollo de su actividad educativa. Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo y se depreciación según los numerales 6 y 10 del Procedimiento Contable; para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo, del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública y para realizar la depreciación de los bienes de menor cuantía se aplica el numeral 14 y 17 del mismo procedimiento y el instructivo de 2013.

Las propiedades, planta y equipo de la Institución está conformada por:

CUENTA	2,013	2,012	VARIACIÓN
--------	-------	-------	-----------

	Miles de \$	Miles de \$	Miles de \$	%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,678,604	7,091,435	-412,831	-6%
Terrenos	575,317	575,317	-	0%
Bienes muebles en bodega	6,160	683,584	-677,424	-99%
Edificaciones	5,356,547	5,356,547	-	0%
Maquinaria y equipo	35,721	33,534	2,187	7%
Muebles, enseres y equipo de oficina	629,450	374,193	255,257	68%
Equipos de comunicación y computación	1,219,778	972,119	247,659	25%
Equipo de comedor y cocina	3,175	3,175	-	0%
Depreciación Acumulada	-1,147,544	-907,034	-240,510	27%

Cifras en miles de pesos

Los Bienes Muebles en Bodega tuvieron una disminución del 99% respecto al año inmediatamente anterior por un valor de \$677.424 ya que los equipos de cómputo y muebles y equipo de oficina adquiridos por la Institución durante la vigencia 2013 fueron pasados al servicio. Los muebles y enseres tuvieron un incremento del 68% respecto al año 2012, igual el equipo de comunicación y computación presentó un aumento del 25%.

NOTA 4 OTROS ACTIVOS

Por \$:15.454.296 Agrupa los demás activos que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la institución.

En Otros Activos el Activo corriente se clasifica en Gastos Pagados por Anticipado \$61.394 y Cargos Diferidos \$141.237 (Materiales y suministros) cuya causación o amortización debe efectuarse en un tiempo no mayor a un año y son los materiales y suministros que se encuentran en el almacén.

En los Gastos pagados por anticipado la subcuenta más relevante son los Seguros que presenta un saldo por \$49.343 y corresponde a pólizas adquiridas por la institución para amparar conceptos como: responsabilidad civil, hurto, accidentes, calamidades, daños de bienes muebles e inmuebles, siniestros etc., hasta noviembre del año 2014.

En Otros Activos el Activo no corriente representa los bienes de arte y cultura representados en los libros y documentos de la biblioteca por \$185.824, los intangibles \$227.334 valor neto y las valorizaciones de los bienes inmuebles que ascendieron a \$14.838.507 y representa los avalúos de estos bienes efectuadas en septiembre de 2012.

La entidad realiza estos avalúos cada tres años, de acuerdo a la Circular Externa 60 de diciembre de 2005 de la CGN.

Esta valorización también se refleja en la cuenta de patrimonio Superávit por Valorización.

CUENTA	2,013		2,012		VARIACIÓN	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
CORRIENTE	202,631	1.3%	219,925	1.4%	-17,294	-8%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	61,394	0.4%	42,272	0.3%	19,122	45%
Seguros	49,343	0.3%	31,280	0.2%	18,063	58%
Sueldos y salarios	2,724	0.0%	1,663	0.0%	1,061	64%
Bienes y servicios	9,327	0.1%	9,329	0.1%	-2	0%
CARGOS DIFERIDOS						
Materiales y suministros	141,237	0.9%	177,653	1.2%	-36,416	-20%
NO CORRIENTE	15,251,665	98.7%	15,008,586	98.6%	243,079	2%
Bienes de arte y cultura	185,824	1.2%	155,900	1.0%	29,924	19%
Intangibles	252,353	1.6%	25,020	0.2%	227,333	909%
Amortización Intangibles	-25,019	-0.2%	-10,841	-0.1%	-14,178	131%
Valorizaciones	14,838,507	96.0%	14,838,507	97.4%	-	0%
TOTAL OTROS ACTIVOS	15,454,296	100.0%	15,228,511	100.0%	225,785	1%

Cifras en miles de pesos

PASIVO

CUENTA	2,013		2,012		VARIACIÓN	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
PASIVO CORRIENTE	1,475,950					
CUENTAS POR PAGAR	1,475,950	82.2%	491,148	121.2%	984,802	201%
OBLIGACIONES LABORALES	81,331	4.5%	76,548	18.9%	4,783	6%
PASIVOS ESTIMADOS	11,191	0.6%	12,729	3.1%	-1,538	-12%
OTROS PASIVOS	51,101	2.8%	955	0.2%	50,146	5251%
PASIVO NO CORRIENTE	175,000	9.8%	315,000	77.7%	-140,000	-44%
Operaciones Crédito	175,000	9.8%	315,000	77.7%	-140,000	-44%
TOTAL PASIVO	1,794,573	100.0%	405,232	100.0%	1,389,341	343%

cifras en miles de pesos

NOTA 5 CUENTAS POR PAGAR

El saldo a diciembre 31 de 2013 por concepto de Cuentas por pagar es \$1.475.950 Las cuentas por pagar la conforman: Proveedores por \$975, obligaciones contraídas por la adquisición de bienes o servicios y el cual presentó un incremento del 6% respecto al año inmediatamente anterior; Acreedores por un valor de \$39.444; Retención en la fuente por pagar por \$9.249, Impuestos, contribuciones por pagar por \$11.473, y los Recursos recibidos en Administración por \$1.414.809 que corresponde a lo girado por la Nación por concepto de Regalías para desarrollar el proyecto “Investigación y desarrollo de la planificación urbana sostenible en el Cauca, estudio caso Popayán”.

NOTA 6 OBLIGACIONES LABORALES

SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES: Por un valor de \$81.331.

Representa las obligaciones a cargo de la institución generadas en la relación laboral en virtud de normas legales. Dentro de los Salarios y Prestaciones Sociales los valores más representativos corresponden a Vacaciones por \$23.372 y prima de servicios por \$27.044.

NOTA 7 OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO

Por valor de \$175.000, saldo de la línea de crédito Findeter tasa compensada para el fomento de la Educación superior contratado con el banco Popular, obligación adquirida en marzo de 2010 a un plazo de cinco años para la construcción de una sede denominada Edificio Bicentenario, el cual fue terminado en septiembre de 2010.

NOTA 8 OTROS PASIVOS

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO: Por \$51.101 que corresponde a los pagos de matrículas de los diferentes programas que ofrece la Institución del primer semestre académico del año 2014 y fueron consignados en diciembre de 2013.

NOTA 9 PATRIMONIO

A diciembre 31 de 2013 presenta un saldo de \$27.456.383 y corresponde a los aportes otorgados para la creación y funcionamiento de la entidad, traslados de cuentas patrimoniales: resultado de ejercicios de años anteriores, resultados del

ejercicio año 2013 y patrimonio público incorporado. Respecto al año inmediatamente anterior presentó un incremento del 13%.

CUENTA	2,013		2,012		VARIACIÓN	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL						
CAPITAL FISCAL	8,839,927	32.2%	7,593,046	31.2%	1,246,881	16%
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,138,373	11.4%	1,246,881	5.1%	1,891,492	152%
SUPERAVIT POR DONACION	639,576	2.3%	639,576	2.6%	-	0%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	14,838,507	54.0%	14,838,507	61.0%	-	0%
TOTAL PATRIMONIO	27,456,383	100.0%	24,318,010	100.0%	3,138,373	13%

cifras en miles de pesos

INGRESOS

NOTA 10 SERVICIOS EDUCATIVOS

Por un valor bruto de \$3.036.679 que corresponde a matrículas de programas tecnológicos y profesionales, cursos de extensión, inscripciones, certificados, habilitaciones, supletorios y venta de otros servicios educativos.

En el nivel tecnológico la entidad obtuvo ingresos brutos por \$1.162.495, a en el nivel profesional \$1.333.100 en los cursos y otros servicios académicos \$ 481.893 a nivel Postgrado por \$58.417 y otros servicios por \$774.

INGRESOS VENTA DE SERVICIOS			VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 31 DE 2013	DICIEMBRE 31 DE 2012	Miles de \$	%
SERVICIOS EDUCATIVOS				
Educación formal superior tecnológica	1,162,495	1,140,289	22,206	2%
Educación formal superior profesional	1,333,100	1,005,038	328,062	33%
Educación formal superior postgrado	58,417	-	58,417	100%
Educación informal	481,893	432,533	49,360	11%
Otros servicios	774	-	774	100%
TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS	3,036,679	2,577,860	458,819	18%

Cifras en miles de pesos

NOTA 11 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS

A diciembre 31 de 2013 presenta un valor de \$220.733, que corresponde devoluciones, rebajas y descuentos en servicios educativos, según las normas establecidas por la Institución como son devoluciones, beneficios electorales, y otros incentivos. Los conceptos por lo que más se realiza este concepto son por descuento por votación \$87.185 y por matrícula de honor por \$60.634. Respecto al año 2013 esta cuenta se incrementó en un 16% por un valor de \$30.439.

NOTA 12 TRANSFERENCIAS

Por valor de \$5.683.544. Son los recursos provenientes de entidades públicas, como son el Ministerio de Educación Nacional y el Ministerio de Hacienda por un valor total de \$3.547.927 para gastos de funcionamiento de la Institución y \$2.135.717 para proyectos de inversión. Respecto al año 2012 las transferencias para gastos de funcionamiento se incrementaron en un 2% y las transferencias para inversión en un 100% ya que nos fueron transferidos recursos del CREE.

TRANSFERENCIAS			VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 31 DE 2013	DICIEMBRE 31 DE 2012	Miles de \$	%
Para gastos de funcionamiento	3.547.927	3,494,327	53,600	2%
Para inversión	2,135,617	-	2,135,617	100%
TOTAL TRANSFERENCIAS	5,683,544	3,494,327	2,189,217	

Cifras en miles de pesos

NOTA 13 OTROS INGRESOS

Por \$130.716. Se registran los ingresos financieros, así: \$113.841 intereses por rendimientos de CDTs; extraordinarios \$1.786, otros ingresos \$13.101; ajuste de ejercicios anteriores \$1.988.

GASTOS

Los Gastos a diciembre 31 de 2013 ascienden a \$5.735.92 y tuvieron un incremento de \$ 367.367 respecto al año 2012:

			VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 31 DE 2013	DICIEMBRE 31 DE 2012	Miles de \$	%
GASTOS			-	
De administración	2,432,005	2,167,493	264,512	12%
Depreciaciones, amortizaciones	147,554	3,953	143,601	3633%
Otros Gastos	17,989	58,735	-40,746	-69%
TOTAL GASTOS	2,597,548	2,230,181	367,367	16%

Miles de pesos

NOTA 14 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Por un valor a diciembre 31 de 2013 de \$2.432.005, con un incremento de \$264.512, respecto al año inmediatamente anterior. Los Gastos de Administración lo conforman: Sueldos y Salarios que incluyen: sueldos, horas extras, vacaciones, auxilio de transporte, subsidio de alimentación, cesantías, primas y capacitación del personal de apoyo de la Institución; Contribuciones Efectivas que incluyen los aportes a Comfacauca, cotizaciones a Seguridad Social, Cotizaciones a Pensión y a Riesgos Profesionales. e ICBF; Aportes sobre la Nómina están los aportes al SENA y al ICBF; Gastos Generales donde se registran Honorarios, vigilancia, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, publicidad, fotocopias entre otros; Impuestos y Contribuciones se contabilizan el impuesto predial, cuota a Contraloría y gravamen a los movimientos financieros.

COSTOS

NOTA 15 COSTOS SERVICOS EDUCATIVOS

La institución a diciembre 31 de 2013 presenta un saldo de \$2.899.095 donde se registran los costos realizados para llevar a cabo el objeto misional de la Institución, erogaciones y cargos directamente relacionados con la prestación del servicio como son los sueldos y salarios realizados a docentes, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, gastos generales, depreciaciones y amortizaciones, contratación de docentes, insumos, entre otros. Estos costos presentaron un incremento del 13% respecto al año 2012.

CUENTAS DE ORDEN

NOTA 16 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Por \$146.962 corresponde a litigios y demandas instauradas en contra de la Institución.

MARIA ELIZABETH ZULUAGA
Contadora Pública
MP 50905-T

ANÁLISIS DE LOS ESTADOS CONTABLES 2013-2012
(Miles de pesos)

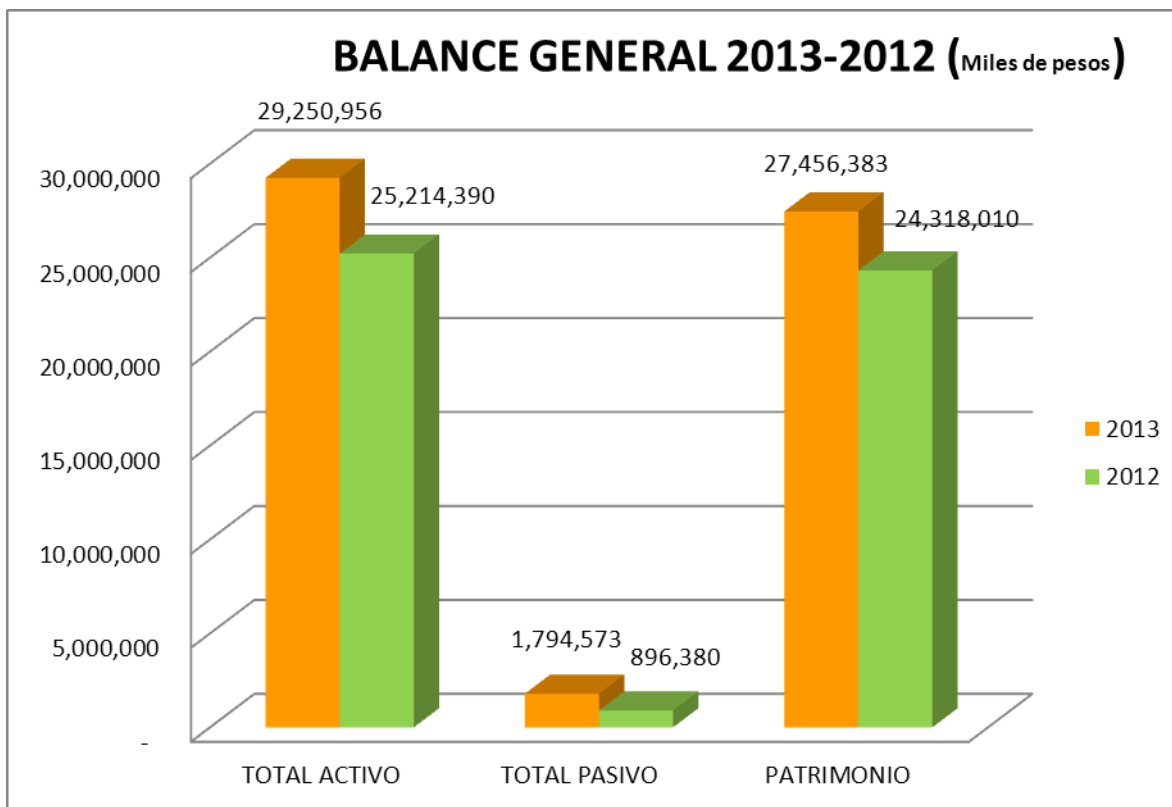
La Institución Universitaria Colegio Mayor del Cauca fortalece su patrimonio institucional año tras año mostrando un resultado positivo en sus operaciones y una situación financiera sólida y estable. La gestión a través del año 2013 nos muestra un resultado favorable reflejando el manejo eficiente, eficaz y transparente en la consecución y manejo de los recursos para atender las necesidades y ejercer su función social. A continuación se presentan los estados contables a 31 de diciembre de 2013 y el resultado de las operaciones con corte a la misma fecha, cifras que dan fe de la tendencia de crecimiento sostenido de la Institución.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO 2013-2012

	DICIEMBRE 31 DE 2013	DICIEMBRE 31 DE 2012	VARIACIÓN	
			Miles de \$	%
ACTIVO CORRIENTE	7,320,687	3,114,369	4,206,318	135%
ACTIVO NO CORRIENTE	21,930,269	22,100,021	-169,752	-1%
TOTAL ACTIVO	29,250,956	25,214,390	4,036,566	16%
PASIVO CORRIENTE	1,619,573	581,380	1,038,193	179%
PASIVO NO CORRIENTE	175,000	315,000	-140,000	-44%
TOTAL PASIVO	1,794,573	896,380	898,193	100%
PATRIMONIO	27,456,383	24,318,010	3,138,373	13%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	29,250,956	25,214,390	4,036,566	16%

Cifras en miles de pesos

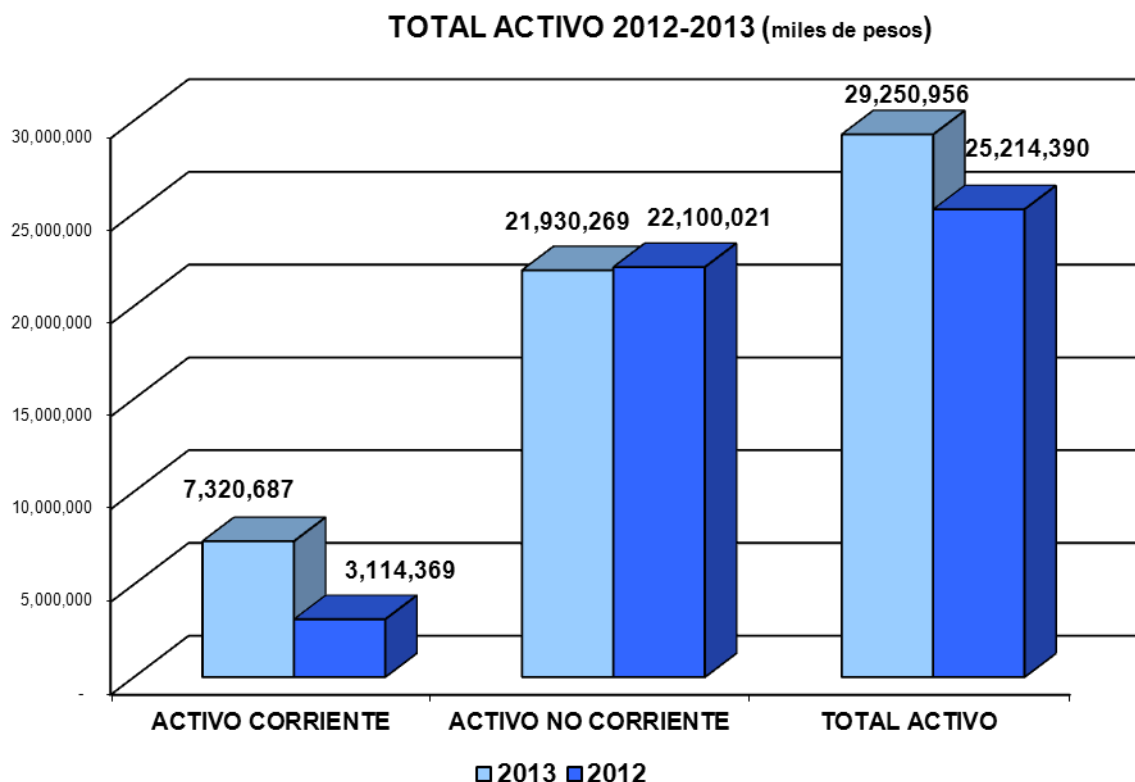
La institución universitaria Colegio Mayor del Cauca a diciembre 31 de 2013 presentó activos por valor de \$29.250.956 incrementando su valor en \$ 4.036.566 respecto al año anterior, equivalente a un 16%; el pasivo refleja un valor de \$1.794.573, incrementado su valor en un 100% respecto al año 2012 y el patrimonio por \$27.456.383, incrementándose en un 16 respecto al año inmediatamente anterior.



Activo 2013-2012

ACTIVO	2,013		2,012		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
ACTIVO CORRIENTE	7,320,687	25%	3,114,369	12%	4,206,318	135%
Efectivo	7,028,917	24%	2,727,079	11%	4,301,838	158%
Deudores	89,139	0%	167,365	1%	-78,226	-47%
Otros Activos	202,631	1%	219,925	1%	-17,294	-8%
ACTIVO NO CORRIENTE	21,930,269	75%	22,100,021	88%	-169,752	-1%
Propiedad, planta y equipo	6,678,604	23%	7,091,435	28%	-412,831	-6%
Otros Activos	15,251,665	52%	15,008,586	60%	243,079	2%
TOTAL ACTIVO	29,250,956	100%	25,214,390	100%	4,036,566	16%

Cifras en miles de pesos



Las cuentas del Activo de la Institución, están en su orden:

ACTIVO CORRIENTE:

CUENTA	2,013		2,012		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
ACTIVO CORRIENTE	7,320,687	100%	3,114,369	100%	4,206,318	135%
Efectivo	7,028,917	96%	2,727,079	37%	4,301,838	-17%
Deudores	89,139	1%	167,365	2%	78,226	-12%
Otros Activos	202,631	3%	219,925	3%	17,294	-5%

Cifras en miles de pesos

- Activo Corriente: Efectivo: \$7.028.917 que representa el 96% del Activo Corriente y el 24% del Total Activo y es el saldo que está en cuentas corrientes, de ahorro y CDTs. Deudores \$89.139 : Cuentas por cobrar por concepto de créditos educativos de los diferentes programas y que en alto porcentaje es respaldado por el Ictex \$30.190. Otros deudores \$69.020,

cuyo valor más representativo es la Devolución IVA de bienes y servicios adquiridos por la institución y que será solicitado a la DIAN por un valor de \$48.491. Otros Activos \$202.631 corresponden a los Cargos Diferidos-Materiales y Suministros \$141.237 y Gastos pagados por anticipado \$61.394.

ACTIVO NO CORRIENTE:

CUENTA	2,013		2,012		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
ACTIVO NO CORRIENTE	21,930,269	100%	22,100,021	100%	-169,752	-1%
Propiedad, planta y equipo	6,678,604	30%	7,091,435	32%	-412,831	-6%
Otros Activos	15,251,665	70%	15,008,586	68%	243,079	2%

Cifras en miles de pesos

Activo No Corriente \$21.930.269; Propiedad, Planta y Equipo por valor de \$6.678.604 con un 30 % del total del Activo no Corriente, se incluyen en esta cuenta los Terrenos, Edificaciones, Maquinaria y Equipo, Muebles, Enseres y Equipo de Oficina, Equipo de Comunicación y Computación, Bienes Muebles en Bodega. Su valor más representativo son las edificaciones con un valor de \$5.356.547. En otros Activos \$15.251.665, están los bienes de arte y cultura por \$185.824; Intangibles, valor neto\$ 227.334 y las valorizaciones de los bienes inmuebles por \$14.838.507.

PASIVO

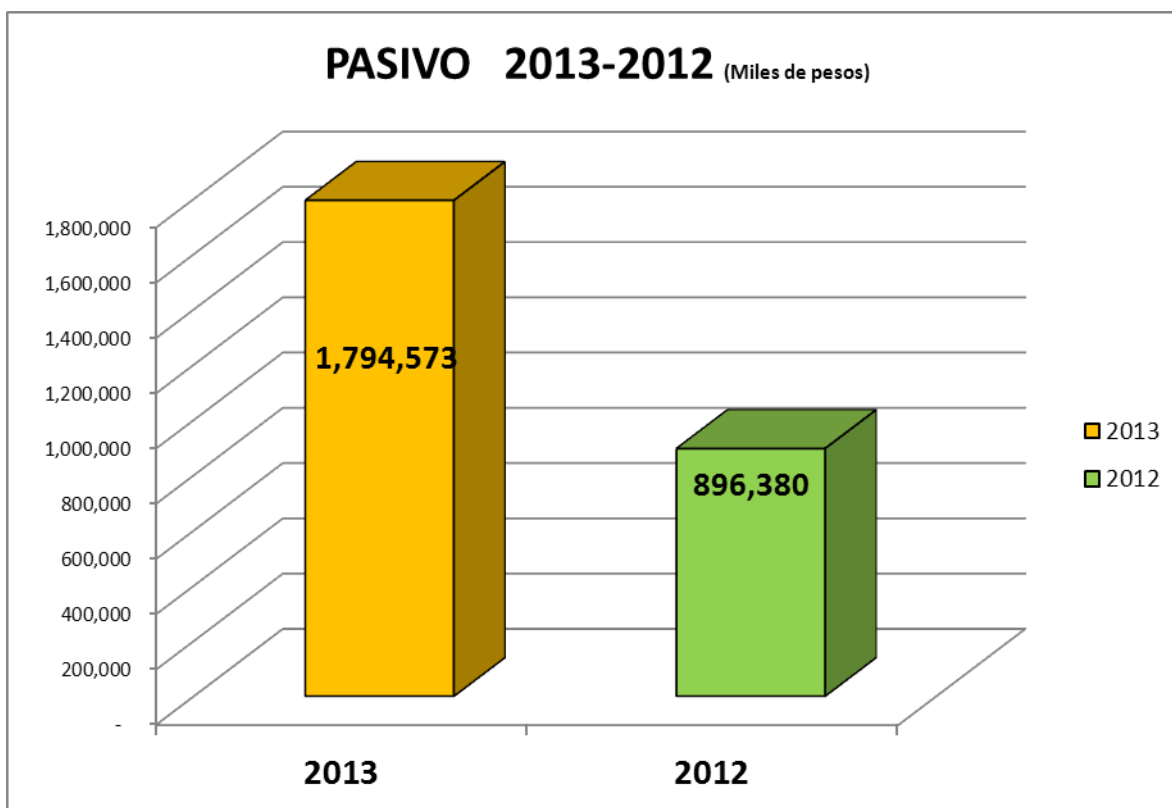
CUENTA	2,013		2,012		VARIACIÓN	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
PASIVO CORRIENTE	1,619,573		581,380		1038.193	179%
CUENTAS POR PAGAR	1,475,950	82.2%	491,148	54.8%	984,802	201%
OBLIGACIONES LABORALES	81,331	4.5%	76,548	8.5%	4,783	6%
PASIVOS ESTIMADOS	11,191	0.6%	12,729	1.4%	1,538	-12%
OTROS PASIVOS	51,101	2.8%	955	0.1%	50,146	5251%
PASIVO NO CORRIENTE	175,000	9.8%	315,000	35.1%	-140,000	-44%
Operaciones Crédito	175,000	9.8%	315,000	35.1%	-140,000	-44%
TOTAL PASIVO	1,794,573	100.0%	896,380	100.0%	898,193	100%

Cifras en miles de pesos

El pasivo a diciembre 31 de 2013 presenta un saldo de \$1.794.573 donde \$1.619.573 es para cancelar en el corto plazo y \$175.000 conforman el pasivo

no corriente, saldo de un crédito Findeter de línea compensada destinados a la terminación de la nueva sede edificio Bicentenario y adquirido a cinco años.

El pasivo corriente por valor de \$1.619.573 equivale al 6% del total del Activo y el 82% del total del Pasivo y presentó un incremento del 179% respecto al año 2012, ya que el 79% (\$1.414.809) fueron los recursos girados del sistema General de Regalías para un proyecto de investigación.

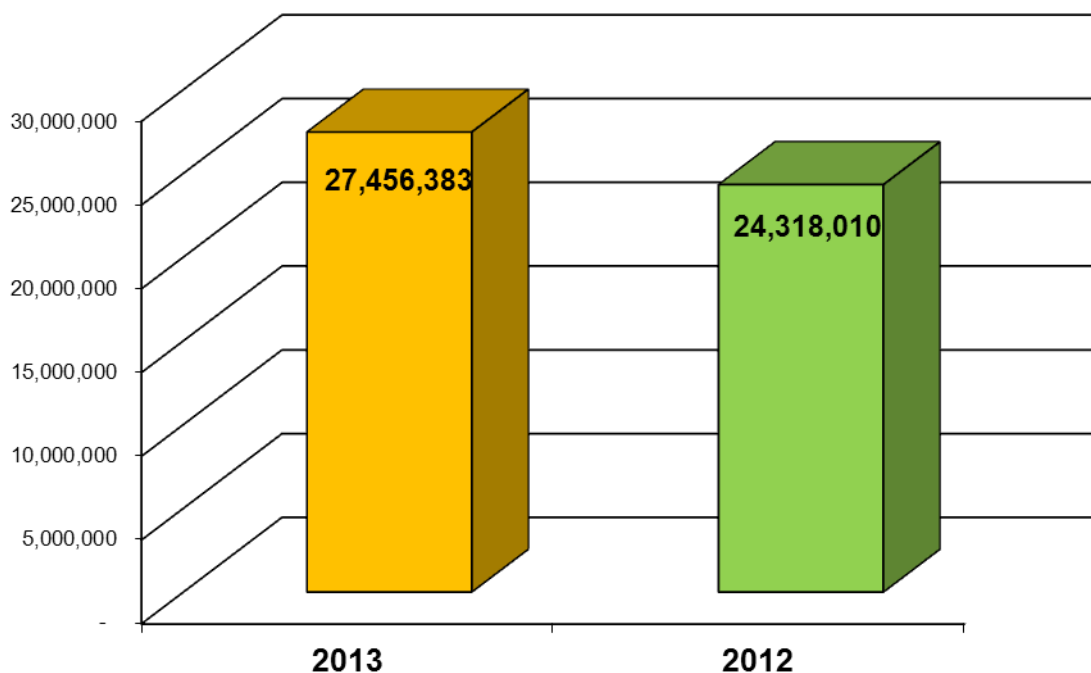


PATRIMONIO

PATRIMONIO	DICIEMBRE 31 DE 2013	DICIEMBRE 31 DE 2012	Miles de \$	%
Capital fiscal	8,839,927	7,593,046	1,246,881	16%
Excedente del Ejercicio	3,138,373	1,246,881	1,891,492	152%
superávit por donación	639,576	639,576	-	0%
Superávit por valorización	14,838,507	14,838,507	-	0%
TOTAL PATRIMONIO	27,456,383	24,318,010	3,138,373	13%

Cifras en miles de pesos

PATRIMONIO 2013-2012 (miles de pesos)



El Capital Fiscal por \$8.839.927 tuvo variación positiva respecto al año 2012 por el excedente del ejercicio del año 2013 por un valor de \$3.138.373.

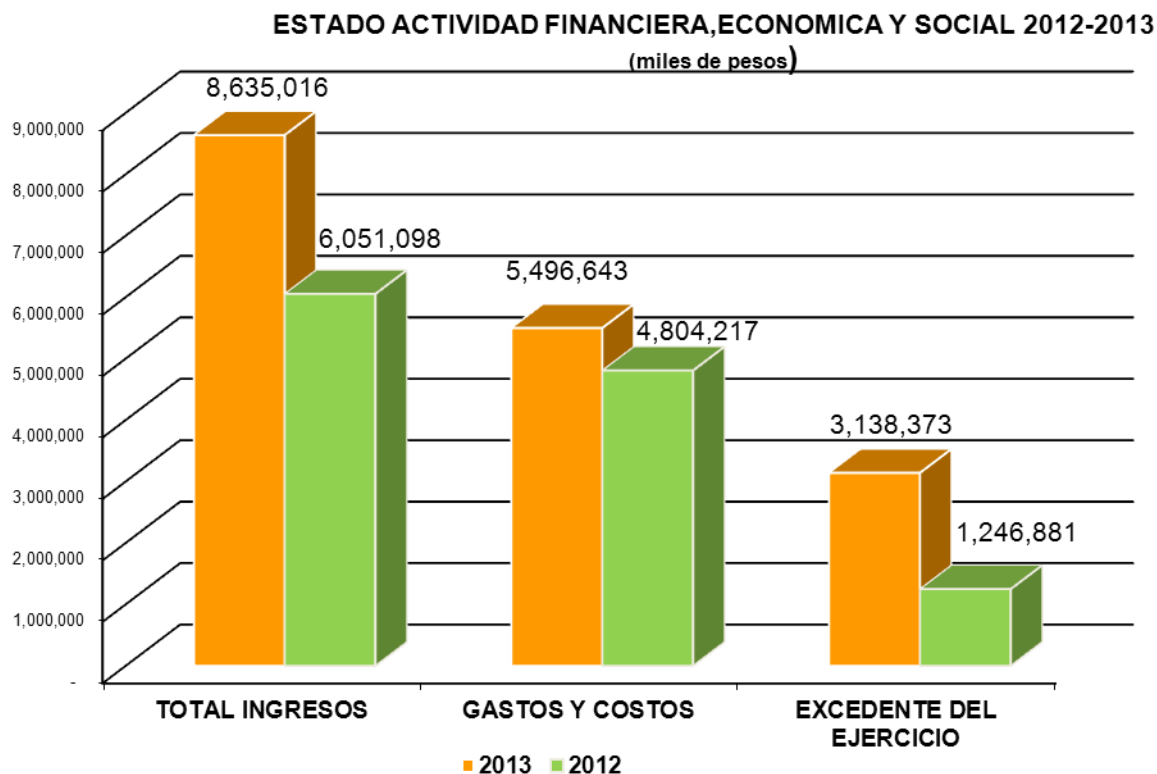
El patrimonio a diciembre 31 de 2013 por \$27.456.383 equivale al 94% del total de los activos.

En el año 2013 la entidad generó un excedente de \$3.138.373.

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL 2013-2012

			VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 31 DE 2013	DICIEMBRE 31 DE 2012	Miles de \$	%
INGRESOS				
Ingresos Operacionales	8,504,300	5,911,927	2,592,373	44%
COSTOS Y GASTOS			-	
Gastos Operacionales	2,585,701	2,177,440	408,261	19%
Costos Servicios educativos	2,899,095	2,574,036	325,059	13%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	5,484,796	4,751,476	733,320	15%
EXCEDENTE OPERACIONAL	3,019,504	1,160,451	1,859,053	160%
Otros Ingresos	130,716	139,171	-8,455	-6%
Otros Egresos	11,847	52,741	-40,894	-78%
EXCEDENTE DE EJERCICIO	3,138,373	1,246,881	1,891,492	152%

Cifras en miles de pesos

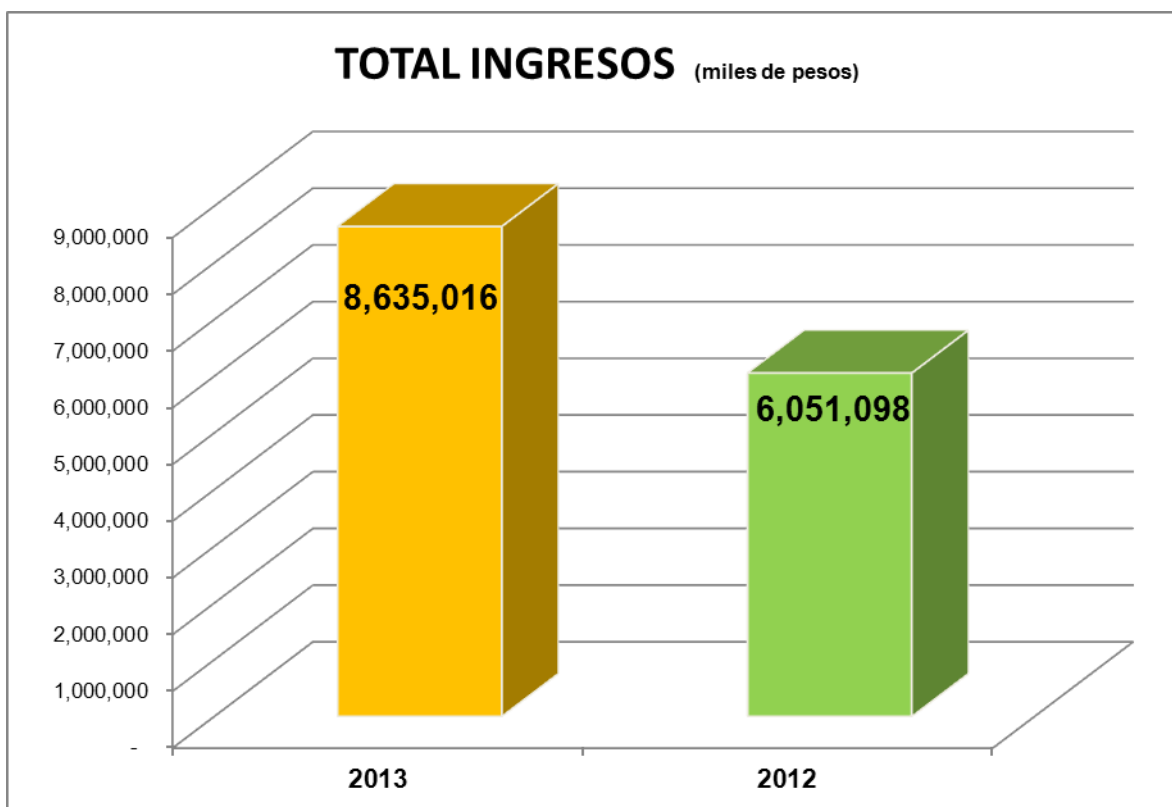


INGRESOS

A Diciembre 31 de 2013, los ingresos netos de la entidad ascendieron a \$8.635.016, de los cuales \$2.820.756 son ingresos netos por venta de servicios educativos; \$5.683.544 recursos recibidos del Ministerio de Educación \$3.547.927 para gastos de funcionamiento y del Ministerio de Hacienda \$2.135.617 para proyectos de inversión.

En Otros Ingresos \$130.716, están los intereses por CDTs, arrendamientos, ajuste de años anteriores, entre otros, los cuales presentaron incremento del 53% respecto al 2012 por un valor de \$48.136.

Respecto al año 2012, los ingresos de la institución se incrementaron en un 43%.



Los ingresos brutos por venta de servicios educativos de la entidad para el año 2013 ascendieron a \$3.036.679 presentando un incremento del 18% respecto al año inmediatamente anterior. Los descuentos y devoluciones por \$220.733 se incrementaron en un 16% donde los conceptos por los que más se presentan descuentos son por votación y por matrículas de honor.

INGRESOS 2012-2011

CUENTA			VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 31 DE 2012	DICIEMBRE 31 DE 2011	Miles de \$	%
INGRESOS				
Venta de servicios educativos	2,577,860	2,425,496	152,364	6%
Otros servicios	30,034	-	30,034	#DIV/0!
Devoluciones, descuentos	-190,294	-171,465	-18,829	11%
TRANSFERENCIAS	3,494,327	3,022,803	471,524	16%
Proyectos de inversión	-	302,321	-302,321	-100%
Gastos de funcionamiento	3,494,327	2,720,482	773,845	28%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	5,911,927	5,276,834	635,093	12%
OTROS INGRESOS	139,171	91,035	48,136	53%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	139,171	91,035	48,136	53%
TOTAL INGRESOS	6,051,098	5,367,869	683,229	13%

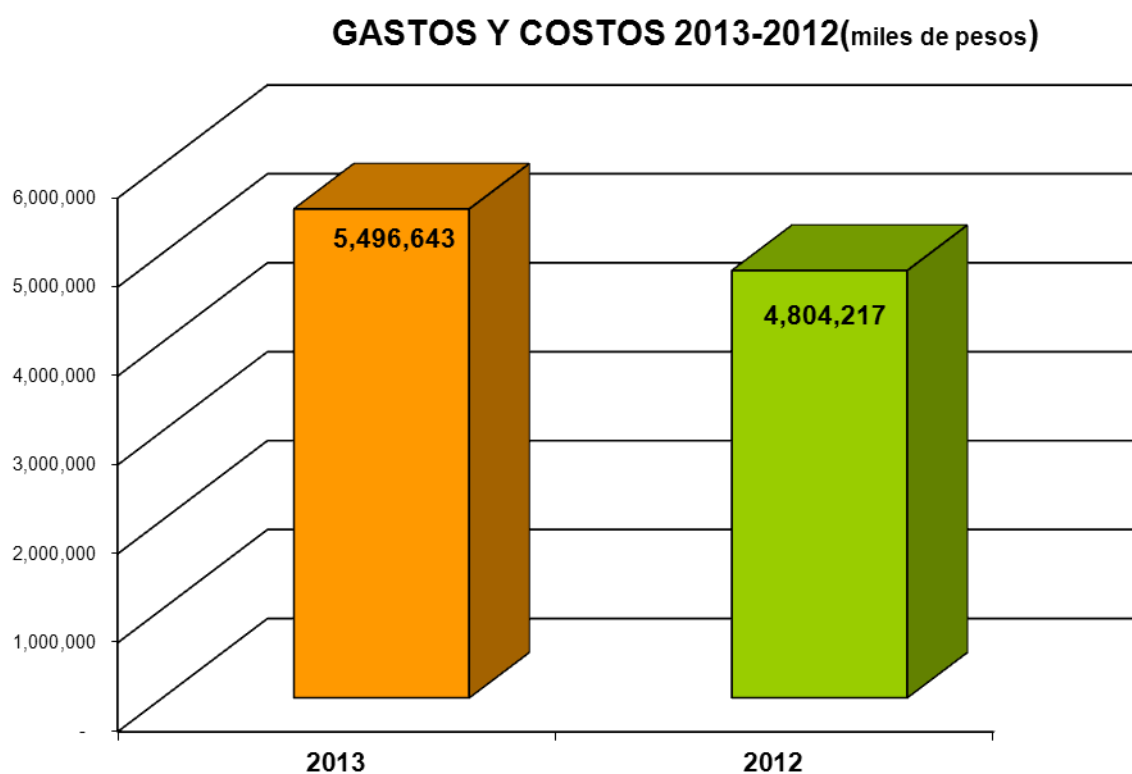
Cifras en miles de pesos

GASTOS Y COSTOS 2012

En el año 2013 se registraron gastos y costos por valor de \$5.496.642 reflejando un incremento de \$692.426 respecto al año 2012.

Los gastos operacionales por \$2,585,701 incrementaron en un 19% y los costos por venta de servicios educativos en un 14% respecto al 2012

El total de los gastos presentaron un incremento del 13% del respecto al 2012 por un valor de \$325.059.



			VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 31 DE 2013	DICIEMBRE 31 DE 2012	Miles de \$	%
GASTOS				
Sueldos y salarios	1,106,942	983,020	123,922	13%
Contribuciones imputadas	790		790	100%
Contribuciones efectivas	215,668	206,461	9,207	4%
Aportes sobre nómina	46,295	39,810	6,485	16%
Gastos Generales	931,459	828,547	102,912	12%
Impuestos y Contribuciones	130,851	109,655	21,196	19%
Provisiones, amortizaciones	147,554	3,953	143,601	3633%
Otros Gastos	17,989	58,735	-40,746	-69%
TOTAL GASTOS	2,597,548	2,230,181	367,367	16%
COSTOS				
Educación Superior tecnológica	1,148,938	1,333,806	-184,868	-14%
Educación superior Profesional	1,297,630	812,175	485,455	60%
Educación informal-cursos	452,527	428,055	24,472	6%
TOTAL COSTOS	2,899,095	2,574,036	325,059	13%
TOTAL GASTOS Y COSTOS	5,496,643	4,804,217	692,426	14%

Cifras en miles de pesos

En los Costos por servicios educativos se registran los sueldos y salarios de docentes, aportes sobre la nómina, contribuciones efectivas, gastos generales, amortizaciones y depreciaciones de bienes, en que incurre la entidad por concepto de servicios de educación formal superior formación profesional, tecnológica y cursos de extensión, a diciembre 31 de 2013 refleja \$2.899.095.

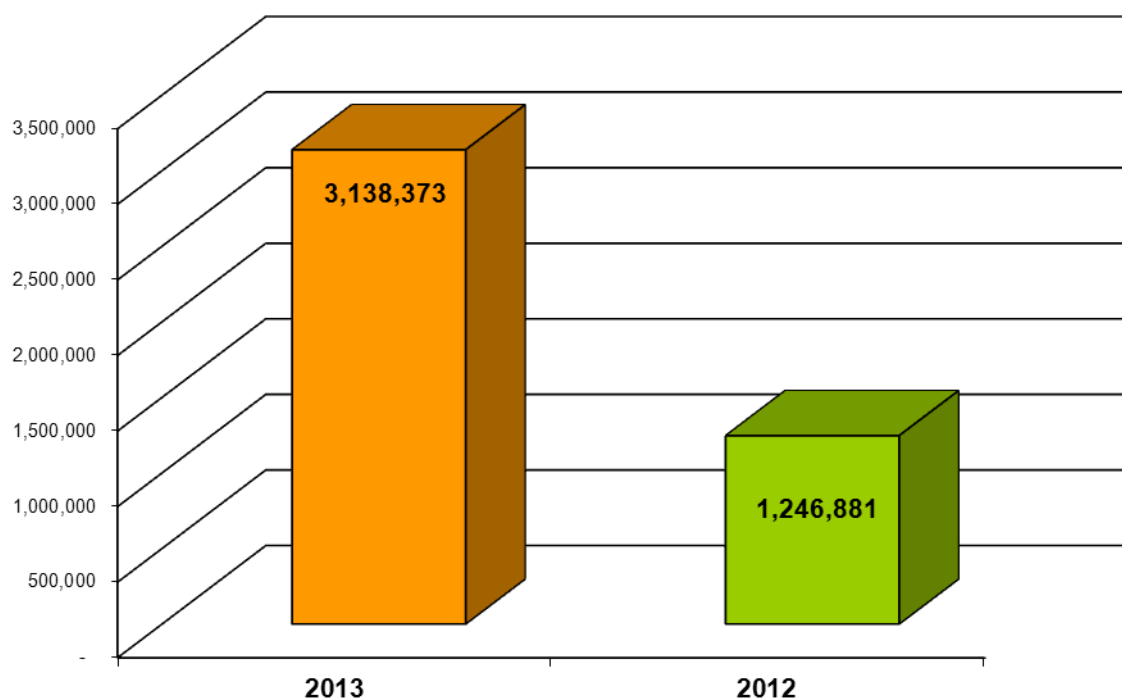
RESULTADO DEL EJERCICIO

			VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 31 DE 2013	DICIEMBRE 31 DE 2012	Miles de \$	%
EXCEDENTE DE EJERCICIO	3,138,373	1,246,881	1,891,492	152%

Cifras en miles de pesos

El resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2013 fue positivo incrementándose en un 152% respecto al año inmediatamente anterior, donde los recursos girados del CREE por \$2.135.617 tuvieron una participación del 68%.

EXCEDENTE DEL EJERCICIO 2013-2012 (Miles de pesos)



En la tabla siguiente se puede observar la variación de los ingresos, costos y gastos y el excedente de los años 2012 y 2013.

CUENTA			VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 31 DE 2013	DICIEMBRE 31 DE 2012	Miles de \$	%
VENTA DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	2,951,472	2,556,771	394,701	15%
APORTES DE LA NACION	5,683,544	3,494,327	2,189,217	63%
TOTAL INGRESOS	8,635,016	6,051,098	2,583,918	43%
GASTOS Y COSTOS	5,496,643	4,804,217	692,426	14%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3,138,373	1,246,881	1,891,492	152%

Cifras en miles de pesos

INDICADORES FINANCIEROS

Razón de Liquidez: Activo Corriente/Pasivo Corriente. Se utiliza como un indicador para determinar la capacidad que tiene la institución universitaria Colegio Mayor del Cauca para liquidar oportunamente sus obligaciones a corto plazo. El cociente es 5, significa que se tiene de respaldo \$5 de activo circulante por cada peso de pasivo exigible a plazo menor de un año. La institución ha presentado siempre a través de los años un buen indicador de liquidez.

Prueba Ácida: Activo Corriente-Inventarios/ Pasivo Corriente: Determina la capacidad que tiene la Institución para cubrir sus pasivos a corto plazo en forma inmediata sin tener que endeudarse o vender sus activos. El cociente es 5, mostrando que los activos corrientes tiene \$5 para respaldar cada peso que adeuda a corto plazo. Este indicador es igual a la razón de liquidez ya que la Institución no maneja inventarios.

Capital Neto de Trabajo: Activo Corriente menos Pasivo Corriente. Representa el margen de seguridad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones en el corto plazo. Su valor es de \$5.701.114, significa que la institución cuenta con esos fondos o recursos después de cubrir sus deudas y obligaciones.

Razón de Endeudamiento Total: Pasivo total x 100 /Activo Total. Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los activos de la Institución. El resultado es del 6%, es decir la institución ha financiado el 6% de sus activos a través de sus pasivos.

Endeudamiento a Corto Plazo: Pasivo corriente x 100/ Activo Total. Nos indica el porcentaje de participación con terceros, cuyo vencimiento es inferior a un año. El resultado es 5.5 %, indica que el 5.5% de los activos están siendo financiados con pasivos corrientes


MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.
Profesional Universitario
MR 50905-T

