ACTA DE PUBLICACIÓN

MARIA ELIZABETH ZULUAGA, Contadora Institución Universitaria Colegio Mayor del Cauca, en cumplimiento del numeral 36 del Art. 34 de la Ley 734 de 2002, de la Resolución No. 706 de 2016 y la Resolución No. 182 de 2017 emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), y conforme a lo señalado en el marco Normativo para las Entidades de Gobierno adoptado mediante la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones expedidas por la CGN, procede a publicar en la página web https://unimayor.edu.co, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las notas más representativas de la entidad contable pública IUCMC con corte a diciembre 31 de 2019.

Se firma en Popayán, a los doce (12) días del mes de febrero de 2020.

MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.
TP 50905-T

LOS SUSCRITOS RECTOR Y CONTADORA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

CERTIFICAN QUE:

Los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la IUCMC con corte a 31 de Diciembre de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema contable CELESTE y estos se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para Entidades de Gobierno adoptados mediante resolución 533 de 2015 expedida por la contaduría general de la nación.

Que los estados contables básico de la IUCMC, revelan el valor total de: Activos, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, reportado en el libro mayor con corte a 31 de Diciembre de 2019.

Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Institución Universitaria Colegio Mayor del Cauca.

Dado en Popayán a los 31 días del mes de Enero de 2020.

HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS
Rector IUCMC

MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.
Contadora. TP 50905-T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Proceso: Gestión Financiera y Contable			
Subproceso: Gestión Contable			
Código	Versión	Emisión	Página
~~401.01.02.03.03.03.K.0~~ 6	3	31-07-19	1 de 1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 2019-2018

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

	ACTIVO			
	CORRIENTE	Nota	2019	2018
11	**Efectivo y equivalentes de efectivo**	1	10,148,416,086	8,174,569,626
1110	Depósitos en instituciones financieras		10,148,416,086	8,174,569,626
111005	Cuenta Corriente		2,629,881,196	2,016,044,626
111006	Cuentas de ahorro		7,518,534,890	6,158,525,000
1133	Equivalentes de efectivo		0	0
113301	Certificados de Depósito		0	0
	Cuentas			
13	**Cuentas por cobrar**	2	290,943,009	182,144,347
131701	Prestación de servicios educativos		8,695,553	8,396,295
138413	Devolución IVA		254,294,286	98,355,282
138490	Otras Cuentas por cobrar		27,953,170	92,667,685
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		0	-17,274,915
138690	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		0	-17,274,915
19	**Otros activos**	3	16,198,827	16,980,090
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		16,198,827	16,980,090
190505	Seguro		0	5,992,213
190511	Sueldos y salarios		16,198,827	10,987,877
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		10,455,557,922	8,373,694,063
	ACTIVO NO CORRIENTE			
13	**Cuentas por cobrar**		0	0
1385	Cuentas por cobrar de difícil cobro		70,639,973	0
138590	Otras Cuentas por cobrar de difícil cobro		70,639,973	0
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-70,639,973	0
138690	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-70,639,973	0
16	**Propiedades, planta y equipo**	4	38,343,933,344	38,006,181,660
160501	Terrenos		18,451,961,407	18,451,961,407
164001	Edificaciones		18,329,037,016	18,329,037,016
165500	Maquinaria y equipo		63,864,326	42,124,156
166500	Muebles, enseres y equipos de oficina		497,625,334	478,886,507
167000	Equipos de comunicación y computación		3,614,736,398	2,877,736,389
168000	Equipo de comedor y cocina		720,000	1,169,100
168107	Bienes de Arte y Cultura		334,468,642	275,811,242
168500	Depreciación acumulada		-2,948,479,779	-2,450,544,157
19	**Otros activos**	3	350,881,748	225,567,850
1970	Intangibles		350,881,748	234,707,207
197007	**Licencias**		350,881,748	234,707,207
1970	Amortización Intangibles		0	-9,139,357
197507	Licecias		0	-9,139,357
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		38,694,815,092	38,231,749,510
	TOTAL ACTIVO		49,150,373,014	46,605,443,573

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Proceso: Gestión Financiera y Contable			
Subproceso: Gestión Contable			
Código	Versión	Emisión	Página
401.01.02.03.03.03.R.06	3	31-07-19	1 de 1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 2019-2018

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

	PASIVO	Nota	2,019	2,018
	CORRIENTE			
24	**Cuentas por pagar**	5	**317,601,185**	**61,569,908**
240722	Recursos a favor de terceros		34,996,829	12,683,395
242400	Descuentos de nómina		7,515,292	9,252,097
243600	Retención en la fuente		92,472,000	30,165,000
244020	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		0	0
249000	Otras cuentas por pagar		182,617,064	9,469,416
25	**Beneficios a los empleados**	6	**433,346,888**	**355,670,415**
251100	Beneficios a los empleados		433,346,888	355,670,415
29	**Otros pasivos**	7	**203,480,888**	**54,575,280**
291026	Ingresos recibidos por anticipado		194,474,000	0
290102	Avances y anticipos recibidos		3,631,844	49,200,236
290201	Recursos recibidos en administración		5,375,044	5,375,044
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		954,428,961	471,815,603
	TOTAL PASIVO		954,428,961	471,815,603
	PATRIMONIO	8		
310506	Capital fiscal		25,103,927,401	25,089,927,401
311001	Excedente del ejecicio		2,048,316,083	119,982,564
314500	Impactos por transición al nuevo marco		0	20,923,718,005
310900	Resultados de ejercicios anteriores		21,043,700,569	0
	TOTAL PATRIMONIO		48,195,944,053	46,133,627,970
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		49,150,373,014	46,605,443,573

HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS
REPRESENTANTE LEGAL

MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES
PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA
TP.50905-T

ESTADO DE RESULTADOS

Proceso: Gestión Financiera y Contable
Subproceso: Gestión Contable

Código	Versión	Emisión	Página
401.01.02.03.03.03.R.07	3	31-07-19	1 de 1

COMPARATIVO DICIEMBRE 2019-2018

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

		Nota	2,019	2018
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		9		
43	VENTA DE SERVICIOS	10	5,080,581,940	4,857,249,646
430500	Servicios educativos		5,523,943,290	5,227,984,026
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta (	11	-443,361,350	-370,734,380
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN				
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12	8,828,896,433	5,672,063,107
442802	Para inversión		1,810,824,060	0
442803	Para funcionamiento		7,018,072,373	5,672,063,107
63	COSTO DE VENTAS	16	7,044,282,689	6,251,060,596
6305	Servicios Educativos		7,044,282,689	6,251,060,596
	GASTOS OPERACIONALES	15	5,174,938,709	4,570,533,056
51	De administración		4,778,267,163	4,235,540,700
510100	Sueldos y salarios		1,247,217,193	1,070,242,382
510200	Contribuciones imputadas		1,147,514	1,982,502
510300	Contribuciones efectivas		350,598,206	270,925,285
510400	Aportes sobre la nómina		44,559,242	33,945,610
510700	Prestaciones sociales		543,655,639	468,894,049
510800	Gastos de personal diversos		92,417,993	75,342,750
511100	Generales		2,407,724,053	2,198,368,240
512000	Impuestos, contribuciones y tasas		90,947,323	115,839,882
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisi		396,671,546	334,992,356
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo		262,980,713	141,177,257
536600	Amortizaciòn activos intangibles		65,973,269	119,811,118
534700	Deterioro Cuentas por Cobrar		67,717,564	68,274,577
535111	Deterioro de propiedades, planta y equipo		0	5,729,404
	EXCEDENTE OPERACIONAL		1,690,256,975	-292,280,899
43	OTROS SERVICIOS		45,000,000	0
439014	Administración de proyectos		45,000,000	0
48	OTROS INGRESOS		361,795,213	430,416,806
480201	Financieros	13	344,901,607	395,996,658
480800	Ingresos diversos	14	16,893,606	34,420,148
52	GASTOS DE VENTAS		37,130,405	0
521100	Generales		33,620,405	0
522000	Impuestos y contribuciones		3,510,000	0
58	OTROS GASTOS		11,605,700	18,153,343
580400	Financieros		11,605,700	18,153,343
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		2,048,316,083	119,982,564

HECTOR SÁNCHEZ COLLAZOS
REPRESENTANTE LEGAL

MA. ELIZABETH ZULUAGA C.
PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA
MP 56905-J

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Proceso: Gestión Financiera y Contable Subproceso: Gestión Contable			
Código	Versión	Emisión	Página
401.01.02.03.03.03.R.09	1	26/11/2010	1 de 1

ENTRE EL 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE AÑOS COMPARATVOS 2019-2018

(Cifras en pesos sin decimales)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018	46,133,627,970
VARIACIONES PATRIMONIALES A DICIEMBRE 31 DE 2019	2,062,316,083
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2019	48,195,944,053
	48,195,944,053
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	0
INCREMENTOS:	22,986,034,088
CAPITAL FISCAL	14,000,000
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (Excedentes Acumulados)	21,043,700,569
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,928,333,519
DISMINUCIÓN	
IMPACTOS POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	20,923,718,005
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	0

HECTOR SÁNCHEZ COLLAZOS
REPRESENTANTE LEGAL

MARIA ELIZABETH ZULUAGA C
Profesional universitario con funciones de contadora
MP 50905-T

FLUJO DE EFECTIVO

Proceso: Gestión Financiera y Contable

Subproceso: Gestión Contable

Código	Versión	Emisión	Página
401.01.02.03.03.03.R.10	1	31/12/2019	1 de 1

ENTRE EL 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras en pesos sin decimales)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
recuado por venta de servicios de matriculas	4,724,086,786
recaudo por ingresos academicos	627,046,840
recaudo por otras ventas de servicios	106,780,000
recaudo por transferencias	8,828,896,433
recaudo por otros ingresos	274,047,517
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	14,560,857,576
pagos realizados por gastos de admon	7,240,514,284
pagos realizados por otros gastos	256,618,602
pagos realizados a docentes	4,510,814,099
TOTAL EFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	12,007,946,985
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,552,910,591
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
compra activos	923,965,739
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	344,901,608
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(579,064,131)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Pagos de préstamos	-
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Flujo de efectivo del periodo 2019	1,973,846,460
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo diciembre 2018	8,174,569,626
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo diciembre 2019	10,148,416,086

HECTOR SÁNCHEZ COLLAZOS

Representante Legal

YONAIMER VITONCO

Profesional universitario