



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

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

CERTIFICAN QUE:

Los saldos de los estado financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la IUCMC con corte a 31 de Octubre 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, y cuentas de orden, reportado en el libro mayor con corte a 31 de Octubre 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 28 días del mes de Noviembre de 2019.



HÉCTOR SANCHEZ COLLAZOS
Rector IUCMC



MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.
Contadora. TP 50905-T

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 31 de Octubre de 2019.

Se firma en Popayán, a los veintiocho (28) días del mes de Noviembre de 2019.



MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.
TP 50905-T



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Proceso: Gestión Financiera y Contable				
Subproceso: Gestión Contable				
Código	Versión	Emisión	Página	
401.01.02.03.03.03.0	6	3	31-07-19	1 de 1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO OCTUBRE 2019-2018				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
ACTIVO				
		Nota	2019	2018
11	CORRIENTE			
111	Efectivo y equivalentes de efectivo	1	11,947,744,862	9,938,847,080
1110	Depósitos en instituciones financieras		11,947,744,862	5,638,847,080
111005	Cuenta Corriente		3,248,003,925	1,630,229,742
111006	Cuentas de ahorro		8,699,740,937	4,008,617,338
1133	Equivalentes de efectivo		0	4,300,000,000
113301	Certificados de Depósito		0	4,300,000,000
13	Cuentas por cobrar	2	72,279,895	118,584,699
131701	Prestación de servicios educativos		17,897,911	14,234,658
138413	Devolución IVA		54,381,984	38,509,558
138490	Otras Cuentas por cobrar		0	138,926,682
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		0	-73,086,199
138602			0	-73,086,199
19	Otros activos	3	83,125,043	38,697,146
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		48,570,029	29,996,824
190511	Sueldos y salarios		48,570,029	29,996,824
1906	Avances y anticipos entregados		34,555,014	8,700,322
190603	Avances para viáticos		34,555,014	8,700,322
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		12,103,149,800	10,096,128,925
	ACTIVO NO CORRIENTE			
13	Cuentas por cobrar		90,837,937	0
1384	Otras Cuentas por cobrar		108,112,852	0
138490	Otras Cuentas por cobrar		108,112,852	0
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-17,274,915	0
138690	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-17,274,915	0
16	Propiedades, planta y equipo	4	37,558,314,883	37,807,275,714
160501	Terrenos		18,451,961,407	18,451,961,407
168107	Bienes de Arte y Cultura		275,811,242	
163503	Bienes muebles en bodega		0	46,030,160
164001	Edificaciones		18,329,037,016	18,325,887,016
165501	Maquinaria y equipo		49,044,326	38,179,451
166501	Muebles, enseres y equipos de oficina		499,005,456	473,016,507
167001	Equipos de comunicación y computación		2,876,876,065	2,878,591,680
168001	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		1,169,100	1,169,100
1685	Depreciación acumulada		-2,924,589,730	-2,406,014,395
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)			-1,545,212
19	Otros activos	3	198,444,260	191,919,486
1970	Intangibles		213,463,509	290,986,360
197007	Licencias		213,463,509	290,986,360
1970	Amortización Intangibles		-15,019,249	-99,066,874
197507	Licencias		-15,019,249	-99,066,874
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		37,847,597,080	37,999,195,200
	TOTAL ACTIVO		49,950,746,880	48,095,324,125

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

Claustro de la Encarnación Carrera 5 No. 5 -40 / Casa Obando Calle 3 No. 6 - 52 / Bicentenario Carrera 7 No. 2 -41
PBX: (+57 2) 824 1109 - 824 0562 / FAX: 822 0022 / Bicentenario (+57 2) 833 3390 / Casa Obando (+57 2) 824 4580

www.colmayorcauca.edu.co / NIT 891500759-1 / Popayán, Cauca, Colombia





ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Proceso: Gestión Financiera y Contable			
Subproceso: Gestión Contable			
Código	Versión	Emisión	Página
401.01.02.03.03.03.R.0 6	3	31-07-19	1 de 1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO OCTUBRE 2019-2018			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
	PASIVO	Nota	2,019 2,018
CORRIENTE			
24	Cuentas por pagar	5	91,939,701 120,711,970
240101	Adquisición de bienes y servicios		2,794,900 3,732,770
240722	Recursos a favor de terceros		4,771,695 5,259,949
242400	Descuentos de nómina		41,540,719 73,285,352
243600	Retención en la fuente		8,504,000 9,271,000
244020	Impuestos, Contribuciones Y Tasas		0 0
249000	Otras cuentas por pagar		34,328,387 29,162,899
25	Beneficios a los empleados	6	788,595,184 1,035,662,528
251100	Beneficios a los empleados		788,595,184 1,035,662,528
29	Otros pasivos	7	914,083,020 830,403,265
291026	Ingresos recibidos por anticipado		843,681,053 780,346,583
290102	Avances y anticipos recibidos		20,026,923 38,000,000
290201	Recursos recibidos en administración		50,375,044 12,056,682
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,794,617,905 1,986,777,763
	TOTAL PASIVO		1,794,617,905 1,986,777,763
PATRIMONIO			
310506	Capital fiscal	8	25,089,927,401 25,099,276,954
311001	Excedente del ejercicio		2,022,501,005 236,880,678
314500	Impactos por transición al nuevo marco		0 20,772,388,730
310900	Resultados de ejercicios anteriores		21,043,700,570
	TOTAL PATRIMONIO		48,156,128,975 46,108,546,362
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		49,950,746,880 48,095,324,125
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
83	Deudoras de Control		279,132,109 786,347,576
81	Otros Activos contingentes		11,273,156
DEUDORAS POR CONTRA (cr)			
89	Otros Derechos contingentes		
	Deudoras de Control por contra		-279,132,109 -797,620,732
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
91	Pasivos contingentes		1,523,902 1,523,902
ACREEDORAS POR CONTRA			
90	Pasivos contingentes por contra		1,523,902 - 1,523,902

HECTOR SANCHEZ COLLAZOS
REPRESENTANTE LEGAL

MARIA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES
PROF. UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA
P.50905-T



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

ESTADO DE RESULTADOS			
Proceso: Gestión Financiera y Contable			
Subproceso: Gestión Contable			
Código	Versión	Emisión	Página
401.01.02.03.0 3.03.R.07	3	31-07-19	1 de 1
COMPARATIVO OCTUBRE 2019-2018			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
		2,019	2018
INGRESOS OPERACIONALES		11,084,160,441	8,616,098,213
43	VENTA DE SERVICIOS	4,114,779,871	3,889,378,963
4305	Servicios educativos	4,548,166,221	4,245,637,543
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-433,386,350	-356,258,580
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6,969,380,570	4,726,719,250
4428	Transferencias y subvenciones	6,969,380,570	4,726,719,250
63	COSTO DE VENTAS	5,594,722,375	5,251,924,921
6305	Servicios Educativos	5,594,722,375	5,251,924,921
GASTOS OPERACIONALES		3,532,921,147	3,430,584,008
51	De administración	3,532,921,147	3,139,932,116
5101	Sueldos y salarios	1,013,693,062	750,520,472
5102	Contribuciones imputadas	865,808	1,912,917
5103	Contribuciones efectivas	290,858,523	221,283,379
5104	Aportes sobre la nómina	37,379,268	27,930,278
5107	Prestaciones sociales	387,860,145	337,672,552
5108	Gastos de personal diversos	43,514,512	41,234,937
5111	Generales	1,681,231,190	1,647,603,448
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	77,518,639	111,774,133
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	251,745,903	290,651,892
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	224,622,313	116,953,607
5366	Amortización activos intangibles	27,123,590	99,066,874
5347	Deterioro Cuentas por Cobrar		73,086,199
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo		1,545,212
EXCEDENTE OPERACIONAL		1,704,771,016	-66,410,716
48	OTROS INGRESOS	325,116,514	318,113,421
4802	Financieros	310,149,140	287,921,339
4808	Ingresos diversos	14,967,374	30,192,082
58	OTROS GASTOS	7,386,525	14,822,027
5804	Financieros	7,386,525	14,822,027
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		2,022,501,005	236,880,678



HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS
REPRESENTANTE LEGAL



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

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

Claustro de la Encarnación Carrera 5 No. 5 -40 / Casa Obando Calle 3 No. 6 - 52 / Bicentenario Carrera 7 No. 2 -41
PBX: (+57 2) 824 1109 - 824 0562 / FAX: 822 0022 / Bicentenario (+57 2) 833 3390 / Casa Obando (+57 2) 824 4580

www.colmayorcauca.edu.co / NIT 891500759-1 / Popayán, Cauca, Colombia

