

## 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 marzo 31 de 2020.

Se firma en Popayán, a los veintinueve (29) días del mes de mayo de 2020.



**MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.**  
TP 50905-T

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

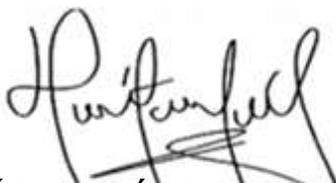
**CERTIFICAN QUE:**

Los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la IUCMC con corte a 31 de marzo de 2020, 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 marzo de 2020.

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 29 días del mes de mayo de 2020.



**HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS**  
Rector IUCMC



**MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.**  
Contadora. TP 50905-T

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

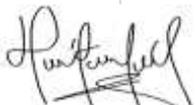
Proceso: Gestión Financiera y Contable  
Subproceso: Gestión Contable

Código	Versión	Emisión	Página
401.01.02.03.03 .03.R.06	3	31-07-19	1 de 1

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A MARZO 31 DE 2020-2019**

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>			<b>2020</b>	<b>2019</b>
		<b>Nota</b>		
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>1</b>	<b>11.815.328.250</b>	<b>10.001.537.092</b>
111005	Cuenta Corriente		2.816.557.702,00	0
111006	Cuentas de ahorro		8.998.770.548,00	4.621.537.092,00
113300	Certificados de depósito		0	5.380.000.000,00
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>2</b>	<b>284.636.477</b>	<b>129.660.307</b>
131701	Prestación de servicios educativos		14.798.655,00	28.154.111,00
138413	Devolución IVA		236.545.982,00	25.796.136,00
138490	Otras Cuentas por cobrar		33.291.840,00	75.710.060,00
138690	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)			-
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>3</b>	<b>3.664.819</b>	<b>1.947.051</b>
<b>190603</b>	Avances y anticipos		<b>0</b>	
190511	Sueldos y salarios		3.664.819,00	1.947.051,00
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>12.103.629.546</b>	<b>10.133.144.450</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>17.274.915</b>
138590	Cuentas de difícil cobro		70.639.973,00	-
138400	Otras Cuentas por cobrar		(70.639.973,00)	34.549.830,00
138690	Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR)			(17.274.915,00)
<b>16</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>4</b>	<b>38.253.218.596</b>	<b>37.826.021.022</b>
160500	Terrenos		18.451.961.407	18.451.961.407
164000	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
16800	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		720.000	1.169.100
168100	Bienes de arte y cultura		334.468.642	275.811.242
168500	Depreciación acumulada		(3.039.194.527)	(2.630.704.795)
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>3</b>	<b>303.317.555</b>	<b>206.789.692</b>
197007	Licencias		350.881.748,00	234.707.207,00
197507	Amorización licencias		(47.564.193,00)	(27.917.515,00)
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>38.556.536.151</b>	<b>38.050.085.629</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>50.660.165.697</b>	<b>48.183.230.079</b>

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 A MARZO 31 DE 2020-2019			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
PASIVO		2020	2019
CORRIENTE			
	Nota		
24	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>204.303.564</b>	<b>70.052.132</b>
240101	Adquisición de bienes y servicios	5.407.345	1.188.900
240722	Recursos a favor de terceros	3.049.611	1.745.474
242400	Descuentos de nómina	49.903.760	39.730.500
243600	Retención en la fuente	3.161.000	2.624.000
249000	otras cuentas por pagar	142.781.848	24.763.258
25	<b>Beneficios a los empleados</b>	<b>864.773.637</b>	<b>574.579.501</b>
2511	Beneficios a los empleados	864.773.637	574.579.501
29	<b>Otros pasivos</b>	<b>1.471.397.003</b>	<b>1.341.011.274</b>
291026	Ingresos recibidos por anticipado	1.465.279.127	1.315.711.801
290102	Avances y anticipos recibidos	742.832	19.924.429
290201	Recursos recibidos en administración	5.375.044	5.375.044
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.540.474.204</b>	<b>1.985.642.907</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.540.474.204</b>	<b>1.985.642.907</b>
PATRIMONIO			
310506	Capital fiscal	25.103.927.401	25.089.927.401
310901	Excedente acumulado	23.092.016.652	21.043.700.569
311001	Excedente del ejercicio	-76.252.560	63.959.202
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>48.119.691.493</b>	<b>46.197.587.172</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>50.660.165.697</b>	<b>48.183.230.079</b>
Cuentas de Orden Deudoras			
8190	Otros Activos contingentes		
83	deudoras de control		279.123.109
<b>DEUDORAS POR CONTRA (cr)</b>			
8915	Deudoras de control por el contra		(279.123.109)
Cuentas de Orden Acreedoras			
9190	Pasivos contingentes		(1.523.902)
<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>			
9905	Pasivos contingentes por contra		1.523.902
 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	
<b>COMPARATIVO DE MARZO 1 A MARZO 31 DE 2020-2019</b>				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
		Not:	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>				
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	9	<b>1.561.146.885</b>	<b>1.464.999.999</b>
442803	Para funcionamiento		1.561.146.885	1.464.999.999
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>				
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	9	<b>1.107.970.753</b>	<b>1.016.780.849</b>
430500	Servicios educativos		1.311.227.353	1.215.362.299
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de serv -		203.256.600 -	198.581.450
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	11	<b>1.631.497.114</b>	<b>1.375.494.462</b>
6305	Servicios Educativos		1.631.497.114	1.375.494.462
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
<b>51</b>	<b>De administración</b>	10	<b>1.140.561.039</b>	<b>970.195.504</b>
510100	Sueldos y salarios		368.464.488	290.854.000
510200	Contribuciones imputadas		-	581.658
510300	Contribuciones efectivas		157.025.244	76.199.782
510400	Aportes sobre la nómina		11.218.792	9.290.173
510700	Prestaciones sociales		136.702.915	112.559.018
510800	Gastos de personal diversos		-	3.836.508
511100	Generales		392.981.624	418.068.426
512000	Impuestos, contribuciones y tasas		74.167.976	58.805.939
<b>53</b>	<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y pro</b>		<b>100.955.745</b>	<b>118.214.601</b>
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo		53.391.552	99.436.443
536600	Amortización activos intangibles		47.564.193	18.778.158
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			<b>-203.896.260</b>	<b>17.876.281</b>
<b>43</b>	<b>OTROS SERVICIOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	9	<b>128.514.253</b>	<b>50.002.842</b>
480201	Financieros		128.244.253	48.187.726
480890	Ingresos diversos		270.000	1.815.116
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	10	<b>870.553</b>	<b>3.919.921</b>
580400	Financieros		870.553	3.919.921
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>-76.252.560</b>	<b>63.959.202</b>
 <b>HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS</b> REPRESENTANTE LEGAL		 <b>MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES</b> PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA TP.50905-T		