

## ACTA DE PUBLICACIÓN

**MARIA ELIZABETH ZULUAGA**, Profesional Universitario con funciones de Contadora de la 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 30 de Junio de 2020.

Se firma en Popayán, a los veintiocho (28) días del mes de Julio de 2020.



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

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

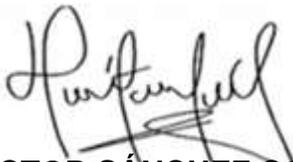
**CERTIFICAN QUE:**

Los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la IUCMC con corte a 30 de Junio 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 30 de Junio 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 28 días del mes de Julio de 2020.



**HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS**  
Rector  
Institución Universitaria Colegio Mayor  
Del Cauca



**MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.**  
Profesional Universitario con  
funciones de 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 2

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A JUNIO 30 DE 2020-2019**

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

**ACTIVO**

<b>CORRIENTE</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>Nota</b>		
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>11.534.864.108</b>	<b>8.950.579.000</b>
111005	Cuenta Corriente	2.434.384.721	1.903.486.140
111006	Cuentas de ahorro	9.100.479.387	7.047.092.860
113301	Certificados de depósito	0	0
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>162.010.423</b>	<b>132.372.468</b>
131701	Prestación de servicios educativos	4.780.688	5.910.361
138413	Devolución IVA	157.229.735	47.656.800
138490	Otras Cuentas por cobrar	0	96.080.222
138690	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	0	-17.274.915
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>0</b>	<b>101.421.366</b>
190603	Avances y anticipos	0	8.880.000
190590	Otros Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipa	0	0
190511	Sueldos y salarios	0	92.541.366
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>11.696.874.531</b>	<b>9.184.372.834</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>29.699.689</b>	<b>0</b>
138590	Cuentas de difícil cobro	70.639.973	-
138400	Otras Cuentas por cobrar	29.699.689	-
138690	Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR)	-70.639.973	-
<b>16</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>38.799.782.382</b>	<b>37.761.351.166</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	519.718.613	480.566.338
167000	Equipos de comunicación y computación	4.237.921.653	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	-3.137.909.275	-2.697.054.482
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>297.952.287</b>	<b>184.346.639</b>
197007	Licencias	393.080.673	221.270.232
197507	Amorización licencias	-95.128.386	-36.923.593
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>39.127.434.358</b>	<b>37.945.697.805</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>50.824.308.889</b>	<b>47.130.070.639</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	2 de 2

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A JUNIO 30 DE 2020-2019**

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

PASIVO		2020	2019
<b>CORRIENTE</b>	<b>Nota</b>		
<b>24 Cuentas por pagar</b>	<b>5</b>	<b>474.818.819</b>	<b>125.653.980</b>
240101 Adquisición de bienes y servicios		0	0
240722 Recursos a favor de terceros		3.462.391	3.206.420
242400 Descuentos de nómina		95.413.039	78.452.354
243600 Retención en la fuente		5.585.000	13.873.000
249000 Otras cuentas por pagar		370.358.389	30.122.206
<b>25 Beneficios a los empleados</b>	<b>6</b>	<b>1.566.516.518</b>	<b>485.676.774</b>
2511 Beneficios a los empleados		1.566.516.518	485.676.774
<b>29 Otros pasivos</b>	<b>7</b>	<b>6.117.876</b>	<b>144.876.455</b>
291026 Ingresos recibidos por anticipado		0	113.113.000
290102 Avances y anticipos recibidos		742.832	26.388.411
290201 Recursos recibidos en administración		5.375.044	5.375.044
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.047.453.213</b>	<b>756.207.209</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.047.453.213</b>	<b>756.207.209</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>8</b>		
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		580.911.623	240.235.460
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>48.776.855.676</b>	<b>46.373.863.430</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>50.824.308.889</b>	<b>47.130.070.639</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			
83 deudoras de control			
<b>DEUDORAS POR CONTRA (cr)</b>			
8915 Deudoras de control por el contra			
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			
9190 Pasivos contingentes			
<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>			
9905 Pasivos contingentes por contra			



HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS  
REPRESENTANTE LEGAL



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

<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>			
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 JUNIO 1 A JUNIO 30 DE 2020-2019</b> (Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>			
<b>44</b>	<b>9</b>		
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>4.066.292.177</b>	<b>3.120.956.921</b>
442803	Para funcionamiento	4.066.292.177	3.120.956.921
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>			
<b>43</b>	<b>9</b>		
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>2.544.180.030</b>	<b>2.469.391.250</b>
430500	Servicios educativos	2.802.650.680	2.679.645.300
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de serv	258.470.650 -	210.254.050
<b>63</b>	<b>11</b>		
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>3.757.856.143</b>	<b>3.330.566.214</b>
6305	Servicios Educativos	3.757.856.143	3.330.566.214
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
<b>51</b>	<b>10</b>		
<b>De administración</b>		<b>2.313.249.288</b>	<b>2.083.116.271</b>
510100	Sueldos y salarios	736.313.141	631.125.556
510200	Contribuciones imputadas	953	865.808
510300	Contribuciones efectivas	254.300.201	156.387.786
510400	Aportes sobre la nómina	22.988.568	19.109.400
510700	Prestaciones sociales	278.691.720	206.823.148
510800	Gastos de personal diversos	1.271.428	23.181.681
511100	Generales	921.154.989	983.546.956
512000	Impuestos, contribuciones y tasas	98.528.288	62.075.936
<b>53</b>			
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y prov</b>		<b>201.911.490</b>	<b>126.293.340</b>
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo	106.783.104	85.072.129
536600	Amortización activos intangibles	95.128.386	41.221.211
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>337.455.286</b>	<b>50.372.346</b>
<b>48</b>	<b>9</b>		
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>246.478.219</b>	<b>194.693.482</b>
480201	Financieros	234.513.059	183.336.742
480800	Ingresos diversos	11.965.160	11.356.740
<b>58</b>	<b>10</b>		
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>3.021.882</b>	<b>4.830.368</b>
580400	Financieros	3.020.882	4.830.368
589000	Otros gastos ordinarios	1.000	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>580.911.623</b>	<b>240.235.460</b>

HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS  
REPRESENTANTE LEGAL

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