

## 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 noviembre 30 de 2020.

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



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

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

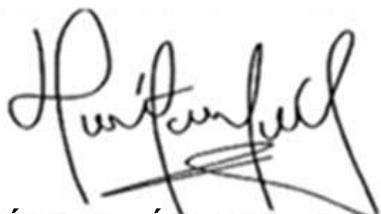
**CERTIFICAN QUE:**

Los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la IUCMC con corte a 30 de noviembre 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 noviembre 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 diciembre 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 NOVIEMBRE 30 DE 2020-2019**

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

**ACTIVO**

<b>CORRIENTE</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>19.696.062.623</b>	<b>16.698.891.672</b>
111005	Cuenta Corriente	<b>14.195.950.359</b>	<b>12.388.367.163</b>
111006	Cuentas de ahorro	5.500.112.264	4.310.524.509
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	8.695.838.095	8.077.842.655
131701	Prestación de servicios educativos	<b>622.482.712</b>	<b>53.887.308</b>
138413	Devolución IVA	11.183.577	13.304.789
138490	Otras Cuentas por cobrar	19.705.510	40.582.519
138690	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	591.593.625	0
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>36.246.978</b>	<b>56.636.024</b>
190603	Avances y anticipos	0	13.375.000
190590	Otros Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipa	0	6.510.000
190511	Sueldos y salarios	36.246.978	36.751.024
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>14.854.680.049</b>	<b>12.498.890.495</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>0</b>	<b>94.132.413</b>
138590	Cuentas de difícil cobro	56.777.768	0
138400	Otras Cuentas por cobrar	8.463.736	111.407.328
138690	Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR)	-65.241.504	-17.274.915
<b>16</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>38.652.916.593</b>	<b>37.555.089.828</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	49.044.326
166500	Muebles, enseres y equipos de oficina	492.854.010	499.005.456
167000	Equipos de comunicación y computación	4.230.889.203	2.876.876.065
168000	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	720.000	1.169.100
168100	Bienes de arte y cultura	334.468.642	334.468.642
168500	Depreciación acumulada	-3.250.878.012	-2.986.472.185
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>202.823.901</b>	<b>183.631.660</b>
197007	Licencias	393.080.673	198.650.909
197507	Amorización licencias	-190.256.772	-15.019.249
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>38.855.740.494</b>	<b>37.832.853.901</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>53.710.420.543</b>	<b>50.331.744.396</b>

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Proceso: Gestión Financiera y Contable

Subproceso: Gestión Contable

<b>Código</b>	<b>Versión</b>	<b>Emisión</b>	<b>Página</b>
401.01.02.03.03 .03.R.06	3	31-07-19	2 de 2

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

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

<b>PASIVO</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>CORRIENTE</b>			
<b>24 Cuentas por pagar</b>	Nota 4	<b>383.107.468</b>	<b>204.141.413</b>
240101 Adquisición de bienes y servicios		11.386.474	13.738.236
240722 Recursos a favor de terceros		5.388.594	7.151.942
242400 Descuentos de nómina		86.136.145	42.371.463
243600 Retención en la fuente		7.151.000	15.202.000
249000 Otras cuentas por pagar		273.045.255	125.677.772
<b>25 Beneficios a los empleados</b>	5	<b>1.337.702.026</b>	<b>1.012.254.452</b>
2511 Beneficios a los empleados		1.337.702.026	1.012.254.452
<b>29 Otros pasivos</b>	6	<b>411.677.802</b>	<b>459.366.270</b>
291026 Ingresos recibidos por anticipado		405.559.926	421.831.436
290102 Avances y anticipos recibidos		742.832	32.159.790
290201 Recursos recibidos en administración		5.375.044	5.375.044
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.132.487.296</b>	<b>1.675.762.135</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.132.487.296</b>	<b>1.675.762.135</b>
<b>PATRIMONIO</b>	7		
310506 Capital fiscal		25.103.927.401	25.103.927.401
310901 Excedente acumulado		23.092.016.652	21.043.700.570
311001 Excedente del ejercicio		3.381.989.194	2.508.354.291
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>51.577.933.247</b>	<b>48.655.982.261</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>53.710.420.543</b>	<b>50.331.744.396</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			
83 deudoras de control			279.132.109
<b>DEUDORAS POR CONTRA (cr)</b>			
8915 Deudoras de control por el contra			(279.132.109)
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			
9190 Pasivos contingentes			(1.523.802)
<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>			
9905 Pasivos contingentes por contra			1.523.802



HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS  
REPRESENTANTE LEGAL



MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES  
PROF. UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA

<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 NOVIEMBRE 1 A NOVIEMBRE 30 DE 2020-2019</b> (Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
	Nota	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>			
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>9.697.355.300</b>	<b>8.340.563.096</b>
442803	Para funcionamiento	6.964.700.543	6.529.739.036
442802	Para inversión	2.732.654.757	1.810.824.060
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>			
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>4.408.942.515</b>	<b>4.559.585.588</b>
430500	Servicios educativos	5.058.132.855	4.988.815.938
439000	Otros Ingresos	41.480.000	-
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servic -	690.670.340 -	429.230.350
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>6.477.719.413</b>	<b>6.345.718.811</b>
6305	Servicios Educativos	6.477.719.413	6.345.718.811
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
<b>51</b>	<b>De administración</b>	<b>4.230.268.730</b>	<b>4.078.704.952</b>
510100	Sueldos y salarios	1.247.675.946	1.130.736.906
510200	Contribuciones imputadas	953	865.808
510300	Contribuciones efectivas	422.061.299	321.027.589
510400	Aportes sobre la nómina	46.928.974	41.017.730
510700	Prestaciones sociales	554.607.534	477.169.938
510800	Gastos de personal diversos	6.017.575	52.248.512
511100	Generales	1.837.309.628	1.974.176.679
512000	Impuestos, contribuciones y tasas	115.666.821	81.461.790
<b>53</b>	<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provi</b>	<b>371.959.346</b>	<b>294.845.899</b>
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo	181.702.574	251.879.309
536600	Amortización activos intangibles	190.256.772	42.966.590
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>3.026.350.326</b>	<b>2.180.879.022</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>360.175.906</b>	<b>335.216.284</b>
480201	Financieros	345.041.207	319.978.910
480800	Ingresos diversos	15.134.698	15.237.374
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>4.537.038</b>	<b>7.741.015</b>
580400	Financieros	4.535.546	7.741.015
589000	Otros gastos ordinarios	1.492	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>3.381.989.194</b>	<b>2.508.354.291</b>
			
HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS REPRESENTANTE LEGAL		MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTA DORA TP.50905-T	