

## 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 abril 30 de 2020.

Se firma en Popayán, a los tres (3) días del mes de junio de 2020.



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

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

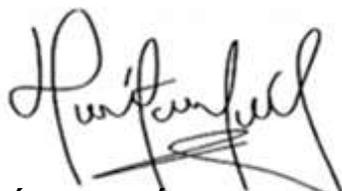
**CERTIFICAN QUE:**

Los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la IUCMC con corte a 30 de abril 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 abril 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 tres (3) días del mes de junio de 2020.



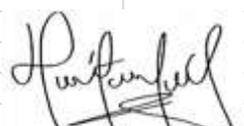
**HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS**  
Rector IUCMC



**MARÍA 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
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A MARZO 31 DE 2020-2019</b>			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>11.816.497.275</b>	<b>9.811.344.571</b>
111005	Cuenta Corriente	2.817.804.446	1.718.957.855
111006	Cuentas de ahorro	8.998.692.829	2.712.386.716
113300	Certificados de depósito		5.380.000.000
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>20.874.379</b>	<b>131.809.889</b>
131701	Prestación de servicios educativos	7.217.024	22.550.033
138413	Devolución IVA	13.657.355	32.462.221
138490	Otras Cuentas por cobrar		94.072.550
138690	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-17.274.915
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>1.297.370</b>	<b>10.784.663</b>
<b>190603</b>	Avances y anticipos		1.800.000
	Otros Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado		8.159.664
190511	Sueldos y salarios	1.297.370	824.999
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>11.838.669.024</b>	<b>9.953.939.123</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>33.832.088</b>	<b>0</b>
138590	Cuentas de difícil cobro	70.639.973	-
138400	Otras Cuentas por cobrar	33.832.088	-
138690	Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR)	-70.639.973	-
<b>16</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>38.220.313.680</b>	<b>37.821.363.020</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	-3.072.099.444	-2.635.362.798
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>287.462.824</b>	<b>198.444.260</b>
197007	Licencias	350.881.748	234.707.207
197507	Amorización licencias	-63.418.924	-36.262.947
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>38.541.608.592</b>	<b>38.019.807.280</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>50.380.277.616</b>	<b>47.973.746.403</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 ABRIL 30 DE 2020-2019			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
PASIVO		2020	2019
CORRIENTE			
24	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>179.961.620</b>	<b>196.109.028</b>
240101	Adquisición de bienes y servicios	1.826.900	14.504.162
240722	Recursos a favor de terceros	2.570.315	3.722.391
242400	Descuentos de nómina	43.940.955	70.244.835
243600	Retención en la fuente	2.104.000	4.386.000
249000	otras cuentas por pagar	129.519.450	103.251.640
25	<b>Beneficios a los empleados</b>	<b>932.689.243</b>	<b>715.985.765</b>
2511	Beneficios a los empleados	932.689.243	715.985.765
29	<b>Otros pasivos</b>	<b>949.004.224</b>	<b>865.271.439</b>
291026	Ingresos recibidos por anticipado	942.886.348	833.496.366
290102	Avances y anticipos recibidos	742.832	26.400.029
290201	Recursos recibidos en administración	5.375.044	5.375.044
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.061.655.087</b>	<b>1.777.366.232</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.061.655.087</b>	<b>1.777.366.232</b>
PATRIMONIO			
310506	Capital fiscal	25.103.927.401	25.089.927.401
310901	Excedente acumulado	122.678.476	62.752.200
311001	Excedente del ejercicio	23.092.016.652	21.043.700.570
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>48.318.622.529</b>	<b>46.196.380.171</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>50.380.277.616</b>	<b>47.973.746.403</b>
Cuentas de Orden Deudoras			
83	deudoras de control		279.123.109
DEUDORAS POR CONTRA (cr)			
8915	Deudoras de control por el contra		(279.123.109)
Cuentas de Orden Acreedoras			
9190	Pasivos contingentes		(1.523.902)
ACREEDORAS POR CONTRA			
9905	Pasivos contingentes por contra		1.523.902
 HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS REPRESENTANTE LEGAL		 MARIA 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 ABRIL 1 A ABRIL 30 DE 2020-2019</b>				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
		Nota	2020	2019
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>				
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	9	<b>2.323.567.456</b>	<b>1.953.333.332</b>
442803	Para funcionamiento		2.323.567.456	1.953.333.332
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>				
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	9	<b>1.631.569.282</b>	<b>1.550.798.284</b>
430500	Servicios educativos		1.834.608.632	1.754.597.334
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servi-		203.039.350 -	203.799.050
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	11	<b>2.325.140.555</b>	<b>2.026.252.876</b>
6305	Servicios Educativos		2.325.140.555	2.026.252.876
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>1.636.038.152</b>	<b>1.468.661.608</b>
<b>51</b>	<b>De administración</b>	10	<b>1.501.430.492</b>	<b>1.364.482.999</b>
510100	Sueldos y salarios		491.388.624	385.499.213
510200	Contribuciones imputadas		-	769.496
510300	Contribuciones efectivas		191.352.917	100.274.608
510400	Aportes sobre la nómina		15.355.348	12.296.359
510700	Prestaciones sociales		182.074.666	148.754.354
510800	Gastos de personal diversos		-	5.906.798
511100	Generales		529.219.650	652.176.232
512000	Impuestos, contribuciones y tasas		92.039.287	58.805.939
<b>53</b>	<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y pro</b>		<b>134.607.660</b>	<b>104.178.609</b>
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo		71.188.736	77.055.019
536600	Amortización activos intangibles		63.418.924	27.123.590
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			<b>-6.041.969</b>	<b>9.217.132</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	9	<b>131.241.137</b>	<b>57.458.389</b>
480201	Financieros		128.244.253	48.187.726
480890	Ingresos diversos		2.996.884	9.270.663
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	10	<b>2.520.692</b>	<b>3.923.321</b>
580400	Financieros		2.519.692	3.923.321
589000	Otros gastos ordinarios		1.000	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>122.678.476</b>	<b>62.752.200</b>
 HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS REPRESENTANTE LEGAL		 MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA TP.50905-T		