

## 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 Agosto de 2020.

Se firma en Popayán, a los treinta (30) días del mes de Septiembre de 2020.



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

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

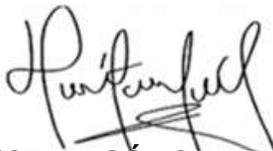
**CERTIFICAN QUE:**

Los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la IUCMC con corte a 31 de agosto 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 agosto 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 30 días del mes de septiembre de 2020.



**HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS**

Rector IUCMC



**MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.**

Profesional Universitario con funciones de  
Contadora

MP 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 AGOSTO 31 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>10.875.736.139</b>	<b>10.836.800.151</b>
110501	Caja		
111005	Cuenta Corriente	2.227.789.479	3.542.054.510
111006	Cuentas de ahorro	8.647.946.661	7.294.745.642
113301	Certificados de depósito	0	0
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>748.728.555</b>	<b>176.639.295</b>
131701	Prestación de servicios educativos	7.741.767	48.704.450
138413	Devolución IVA	194.294.788	43.980.752
138490	Otras Cuentas por cobrar	546.692.000	101.229.008
138690	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-17.274.915
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>79.863.017</b>	<b>74.836.163</b>
190603	Avances y anticipos	0	110.000
190590	Otros Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipa	0	0
190511	Sueldos y salarios	79.863.017	74.726.163
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>11.704.327.711</b>	<b>11.088.275.609</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>29.434.831</b>	<b>0</b>
138590	Cuentas de difícil cobro	70.639.973	-
138400	Otras Cuentas por cobrar	29.434.831	-
138690	Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR)	-70.639.973	-
<b>16</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>38.750.323.285</b>	<b>37.636.863.369</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	533.500.126	480.566.338
167000	Equipos de comunicación y computación	4.237.921.653	2.820.750.013
168000	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	-3.201.149.886	-2.764.555.904
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>250.388.094</b>	<b>170.567.129</b>
197007	Licencias	393.080.673	199.667.102
197507	Amorización licencias	-142.692.579	-29.099.973
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>39.030.146.210</b>	<b>37.807.430.498</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>50.734.473.921</b>	<b>48.895.706.107</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 AGOSTO 31 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>154.186.574</b>	<b>132.903.140</b>
240101 Adquisición de bienes y servicios		0	2.996.000
240722 Recursos a favor de terceros		3.901.385	2.215.168
242400 Descuentos de nómina		16.860.509	74.667.948
243600 Retención en la fuente		2.933.000	5.233.000
249000 Otras cuentas por pagar		130.491.680	47.791.024
<b>25 Beneficios a los empleados</b>	<b>6</b>	<b>512.212.453</b>	<b>511.788.211</b>
2511 Beneficios a los empleados		512.212.453	511.788.211
<b>29 Otros pasivos</b>	<b>7</b>	<b>1.248.800.231</b>	<b>1.799.558.763</b>
291026 Ingresos recibidos por anticipado		1.242.682.355	1.727.378.718
290102 Avances y anticipos recibidos		742.832	21.805.001
290201 Recursos recibidos en administración		5.375.044	50.375.044
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.915.199.258</b>	<b>2.444.250.114</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.915.199.258</b>	<b>2.444.250.114</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	21.043.700.570
311001 Excedente del ejercicio		623.330.610	317.828.022
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>48.819.274.663</b>	<b>46.451.455.993</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>50.734.473.921</b>	<b>48.895.706.107</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

TP.50905-T

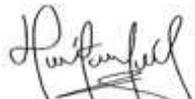
**ESTADO DE RESULTADOS**Proceso: Gestión Financiera y Contable  
Subproceso: Gestión Contable

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

**COMPARATIVO DE AGOSTO 1 A AGOSTO 31 DE 2020-2019**

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

	Nota	2020	2019
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>			
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	9	<b>5.107.056.767</b>	<b>4.097.623.587</b>
442803 Para funcionamiento		5.107.056.767	4.097.623.587
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>			
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	9	<b>2.774.991.355</b>	<b>3.168.623.706</b>
430500 Servicios educativos		3.122.421.725	3.578.761.156
439000 Otros Ingresos		41.480.000	
439500 Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		388.910.370	- 410.137.450
<b>63 COSTO DE VENTAS</b>	11	<b>4.179.449.484</b>	<b>4.208.996.973</b>
6305 Servicios Educativos		4.179.449.484	4.208.996.973
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
<b>51 De administración</b>	10	<b>3.091.112.905</b>	<b>2.761.322.546</b>
510100 Sueldos y salarios		884.446.068	781.244.993
510200 Contribuciones imputadas		953	865.808
510300 Contribuciones efectivas		330.249.933	231.958.529
510400 Aportes sobre la nómina		35.690.394	30.341.544
510700 Prestaciones sociales		382.922.537	292.205.277
510800 Gastos de personal diversos		1.271.428	23.484.202
511100 Generales		1.355.529.989	1.334.720.578
512000 Impuestos, contribuciones y tasas		101.001.603	66.501.615
<b>53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>		<b>281.691.521</b>	<b>197.641.446</b>
536000 Depreciación de propiedades, planta y equipo		138.998.942	154.225.725
536600 Amortización activos intangibles		142.692.579	43.415.721
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>329.794.212</b>	<b>98.286.328</b>
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	9	<b>297.715.733</b>	<b>225.565.057</b>
480201 Financieros		284.188.088	212.685.845
480800 Ingresos diversos		13.527.645	12.879.212
<b>58 OTROS GASTOS</b>	10	<b>4.179.335</b>	<b>6.023.363</b>
580400 Financieros		4.178.335	6.023.363
589000 Otros gastos ordinarios		1.000	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>623.330.610</b>	<b>317.828.022</b>



HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS  
REPRESENTANTE LEGAL



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