

## 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 septiembre de 2020.

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



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

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

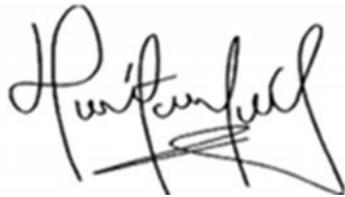
CERTIFICAN QUE:

Los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la IUCMC con corte a 30 de septiembre 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 septiembre 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 octubre 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 SEPTIEMBRE 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>14.589.184.904</b>	<b>11.466.213.352</b>
110501	Caja	<b>0</b>	
111005	Cuenta Corriente	5.923.600.440	2.207.403.355
111006	Cuentas de ahorro	8.665.584.464	9.258.809.997
113301	Certificados de depósito	0	0
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>1.059.890.425</b>	<b>41.657.429</b>
131701	Prestación de servicios educativos	37.212.463	24.196.433
138413	Devolución IVA	201.767.360	34.735.911
138490	Otras Cuentas por cobrar	820.910.602	0
138690	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-17.274.915
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>59.958.460</b>	<b>73.300.808</b>
190603	Avances y anticipos	0	12.168.014
190590	Otros Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipad	0	0
190511	Sueldos y salarios	59.958.460	61.132.794
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>15.709.033.789</b>	<b>11.581.171.589</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>31.933.549</b>	<b>105.163.404</b>
138590	Cuentas de difícil cobro	62.159.531	0
138400	Otras Cuentas por cobrar	40.413.991	105.163.404
138690	Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR)	-70.639.973	0
<b>16</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>38.728.190.220</b>	<b>37.499.075.735</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	-3.223.282.950	-2.902.343.537
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>132.588.071</b>	<b>170.567.129</b>
197007	Licencias	393.080.673	199.667.102
197507	Amorización licencias	-260.492.602	-29.099.973
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>38.892.711.840</b>	<b>37.774.806.268</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>54.601.745.629</b>	<b>49.355.977.857</b>

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Proceso: Gestión Financiera y Contable

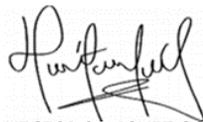
Subproceso: Gestión Contable

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 SEPTIEMBRE 30 DE 2020-2019**

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

PASIVO		2020	2019
<b>CORRIENTE</b>			
<b>24 Cuentas por pagar</b>	Nota 4	<b>488.626.536</b>	<b>124.761.750</b>
240101 Adquisición de bienes y servicios		1.861.670	7.267.552
240722 Recursos a favor de terceros		2.520.450	3.047.905
242400 Descuentos de nómina		82.139.166	41.353.526
243600 Retención en la fuente		5.092.000	6.360.000
249000 Otras cuentas por pagar		397.013.250	66.732.767
<b>25 Beneficios a los empleados</b>	5	<b>1.230.340.160</b>	<b>658.294.001</b>
2511 Beneficios a los empleados		1.230.340.160	658.294.001
<b>29 Otros pasivos</b>	6	<b>1.568.775.205</b>	<b>1.311.378.448</b>
291026 Ingresos recibidos por anticipado		1.562.657.329	1.239.366.592
290102 Avances y anticipos recibidos		742.832	21.636.812
290201 Recursos recibidos en administración		5.375.044	50.375.044
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3.287.741.901</b>	<b>2.094.434.199</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3.287.741.901</b>	<b>2.094.434.199</b>
<b>PATRIMONIO</b>	7		
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		3.118.059.675	1.127.915.688
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>51.314.003.728</b>	<b>47.261.543.658</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>54.601.745.629</b>	<b>49.355.977.857</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



HECTOR 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
<b>COMPARATIVO DE SEPTIEMBRE 01 A SEPTIEMBRE 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>	<b>8.360.093.819</b>	<b>5.513.931.787</b>
442803	Para funcionamiento	5.627.439.062	4.585.956.920
442802	Para inversión	2.732.654.757	927.974.867
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>			
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>3.206.785.312</b>	<b>3.675.573.632</b>
430500	Servicios educativos	3.840.783.752	4.104.454.482
439000	Otros Ingresos	41.480.000	
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servi-	675.478.440 -	428.880.850
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>4.905.663.744</b>	<b>4.933.452.807</b>
6305	Servicios Educativos	4.905.663.744	4.933.452.807
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>3.856.874.176</b>	<b>3.407.210.695</b>
<b>51</b>	<b>De administración</b>	<b>3.443.148.088</b>	<b>3.153.579.163</b>
510100	Sueldos y salarios	1.005.522.694	896.758.547
510200	Contribuciones imputadas	953	865.808
510300	Contribuciones efectivas	360.235.850	260.921.852
510400	Aportes sobre la nómina	39.316.254	33.803.556
510700	Prestaciones sociales	432.953.484	342.260.433
510800	Gastos de personal diversos	5.322.029	43.514.512
511100	Generales	1.488.927.453	1.507.783.189
512000	Impuestos, contribuciones y tasas	110.869.371	67.671.266
<b>53</b>	<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y pr</b>	<b>413.726.088</b>	<b>253.631.532</b>
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo	153.233.486	210.215.811
536600	Amortización activos intangibles	260.492.602	43.415.721
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>2.804.341.211</b>	<b>848.841.917</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>318.234.593</b>	<b>286.174.118</b>
480201	Financieros	304.619.830	272.116.360
480800	Ingresos diversos	13.614.763	14.057.758
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>4.516.129</b>	<b>7.100.347</b>
580400	Financieros	4.514.637	7.100.347
589000	Otros gastos ordinarios	1.492	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>3.118.059.675</b>	<b>1.127.915.688</b>

HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS  
REPRESENTANTE LEGAL

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