

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 agosto 31 de 2021.

Se firma en Popayán, a los treinta (30) días del mes de septiembre de 2021.



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 2021, 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 2021.

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 2021.



HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS
Rector IUCMC



MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.
Contadora. TP 50905-T

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA



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 2021-2020			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
ACTIVO			
CORRIENTE		2021	2020
	Nota		
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	16.217.764.391	10.875.736.139
110500	Caja	1.500.000	0
111005	Cuenta Corriente	8.694.401.184	2.227.789.479
111006	Cuentas de ahorro	7.521.863.206	8.647.946.661
13	Cuentas por cobrar	2.993.124.963	748.728.555
131701	Prestación de servicios educativos	41.289.268	7.741.767
138413	Devolución IVA	48.339.686	194.294.788
138490	Otras Cuentas por cobrar	2.903.496.009	546.692.000
19	Otros activos	168.743.451	79.863.017
190511	Sueldos y salarios	76.130.004	79.863.017
190604	Anticipos entregados	92.613.447	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		19.379.632.805	11.704.327.711
ACTIVO NO CORRIENTE			
13	Cuentas por cobrar	0	29.434.831
138590	Cuentas de difícil cobro	60.110.246	70.639.973
138400	Otras Cuentas por cobrar	0	29.434.831
138690	Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR)	-60.110.246	-70.639.973
16	Propiedades, planta y equipo	38.296.462.947	38.750.323.285
160500	Terrenos	18.451.961.407	18.451.961.407
164000	Edificaciones	18.335.856.495	18.329.037.016
165500	Maquinaria y equipo	63.864.326	63.864.326
166500	Muebles, enseres y equipos de oficina	509.204.176	533.500.126
167000	Equipos de comunicación y computación	4.234.334.581	4.237.921.653
16800	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	720.000	720.000
168100	Bienes de arte y cultura	334.468.642	334.468.642
168500	Depreciación acumulada	-3.633.946.681	-3.201.149.886
19	Otros activos	239.932.477	250.388.094
197007	Licencias	390.424.393	393.080.673
197507	Amorización licencias	-150.491.916	-142.692.579
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		38.536.395.424	39.030.146.210
TOTAL ACTIVO		57.916.028.228	50.734.473.921

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA



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 2021-2020				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
PASIVO		2021	2020	
CORRIENTE		Nota		
24	Cuentas por pagar	5	370.811.597	154.186.574
240101	Adquisición de bienes y servicios		3.201.756	0
240722	Recursos a favor de terceros		6.300.310	3.901.385
242400	Descuentos de nómina		89.091.138	16.860.509
243600	Retención en la fuente		4.004.000	2.933.000
244000	Impuestos, contribuciones y tasas		1.244.727	0
249000	otras cuentas por pagar		266.969.666	130.491.680
25	Beneficios a los empleados	6	1.118.906.873	512.212.453
2511	Beneficios a los empleados		1.118.906.873	512.212.453
29	Otros pasivos	7	2.276.652.824	1.248.800.231
291026	Ingresos recibidos por anticipado		2.276.652.824	1.242.682.355
290102	Avances y anticipos recibidos		0	742.832
290201	Recursos recibidos en administración		0	5.375.044
TOTAL PASIVO CORRIENTE			3.766.371.294	1.915.199.258
PASIVO NO CORRIENTE				
290102	Avances y anticipos recibidos		742.832	-
290201	Recursos recibidos en administración		5.375.044	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			6.117.876	-
TOTAL PASIVO			3.772.489.170	1.915.199.258
PATRIMONIO		8		
310506	Capital fiscal		25.103.927.401	25.103.927.401
310901	Excedente acumulado		25.753.953.916	23.092.016.652
311001	Excedente del ejercicio		3.285.657.741	623.330.610
TOTAL PATRIMONIO			54.143.539.058	48.819.274.663
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			57.916.028.228	50.734.473.921
				
HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS		MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES		
REPRESENTANTE LEGAL		PROF. UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA		
		TP.50905-T		

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA



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
COMPARATIVO DE AGOSTO 1 A AGOSTO 31 DE 2021-2020			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
		2021	2020
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		8.328.488.130	5.107.056.767
442802 Para inversión		3.035.137.255	0
442803 Para funcionamiento		4.709.679.138	5.107.056.767
442805 Para educación		583.671.737	0
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
43 VENTA DE SERVICIOS		2.912.378.765	2.774.991.355
430500 Servicios educativos		3.340.638.476	3.122.421.725
430590 Otros servicios educativos		-	41.480.000
439500 Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servic-		428.259.711	388.910.370
63 COSTO DE VENTAS		4.624.712.020	4.179.449.484
6305 Servicios Educativos		4.624.712.020	4.179.449.484
GASTOS OPERACIONALES		3.476.075.222	3.372.804.426
51 De administración		3.199.803.844	3.091.112.905
510100 Sueldos y salarios		899.072.168	884.446.068
510200 Contribuciones imputadas		490.650	953
510300 Contribuciones efectivas		274.526.582	330.249.933
510400 Aportes sobre la nómina		129.193.400	35.690.394
510700 Prestaciones sociales		397.149.436	382.922.537
510800 Gastos de personal diversos		20.129.635	1.271.428
511100 Generales		1.399.466.981	1.355.529.989
512000 Impuestos, contribuciones y tasas		79.774.992	101.001.603
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y p		276.271.378	281.691.521
536000 Depreciación de propiedades, planta y equipo		147.142.379	138.998.942
534700 Deterioro		3.253.122	-
536600 Amortización activos intangibles		125.875.877	142.692.579
RESULTADO OPERACIONAL		3.140.079.653	329.794.212
48 OTROS INGRESOS		145.878.233	297.715.733
480201 Financieros		132.369.443	284.188.088
480890 Ingresos diversos		13.508.790	13.527.645
58 OTROS GASTOS		300.145	4.179.335
580400 Financieros		299.476	4.178.335
589000 Otros gastos ordinarios		669	1.000
RESULTADO DEL EJERCICIO		3.285.657.741	623.330.610
			
HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS		MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES	
REPRESENTANTE LEGAL		PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA	
		TP.50905-T	