

5.2-27.28/0017

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CONSOLIDADOS
CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2024
UNIVERSIDAD DEL CAUCA

La Universidad del Cauca institución pública de educación superior, ente autónomo del orden nacional, vinculado al Ministerio de Educación con régimen especial, personería jurídica, autonomía académica, administrativa y financiera.

La Universidad del Cauca como entidad de gobierno ha preparado los informes financieros y contables consolidados conforme a lo señalado en el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación - Resolución 356 de 2022.

De conformidad con el numeral 5.2 de la Resolución 356 de 2022, el estado de situación financiera se presentan los saldos de los activos, pasivos y patrimonio al final del II trimestre (periodo abril-junio) de 2024 comparado con los saldos de los activos, pasivos y patrimonio del I trimestre (periodo enero-marzo) de 2024.

Para el estado de resultados se presentan los saldos de los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1° de enero a 30 de junio de 2024 comparado con los saldos de los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1° de enero a 30 de junio de 2023.

De acuerdo con el numeral 4.2 del Artículo 1° de la citada Resolución 356 de 2022 se muestran las notas de los hechos económicos no recurrentes cuya variación se dé a partir de un umbral de materialidad y que para este periodo se establece en \$1.215.535.874; el umbral calculado según lo establece las políticas contables de la Universidad del Cauca en el Acuerdo Superior 084 de 2021 como el 0.1% del total de los Activos y cuyo monto a 30 de junio es de \$1.215.535.874.326.

Las cifras se presentan en pesos colombianos sin redondear y analizadas a nivel de grupo.



Por una Universidad de excelencia y solidaridad

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

De acuerdo con lo establecido en la normatividad de la Contaduría General de la Nación, Resolución 356 de 2022, para el análisis del Estado de Situación Financiera se presentan los saldos de los activos, pasivos, patrimonio, cuentas de orden deudoras y cuentas de orden acreedoras con corte a 30 de junio y se comparan con los saldos a 31 de marzo de 2024.

1. ACTIVOS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO MARZO - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1	ACTIVOS	1.215.535.874.326,71	1.237.773.172.455,87	-22.237.298.129,16	-1,80
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	101.912.752.276,90	105.398.752.431,05	-3.486.000.154,15	-3,31
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6.640.319.475,02	6.467.394.152,73	172.925.322,29	2,67
1.3	CUENTAS POR COBRAR	35.593.654.899,16	46.464.248.196,72	-10.870.593.297,56	-23,40
1.5	INVENTARIOS	415.189.932,70	250.968.457,73	164.221.474,97	65,44
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	358.485.658.351,34	358.030.591.129,63	455.067.221,71	0,13
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	3.584.486.090,00	3.584.486.090,00	0,00	0,00
1.9	OTROS ACTIVOS	708.903.813.301,59	717.576.731.998,02	-8.672.918.696,43	-1,21

De acuerdo con el umbral establecido para este periodo de \$1.215.535.874 las cuentas del Activo que a 30 de junio muestran una variación significativa se presentan a continuación:

1.1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El 8.38% del total de los Activos equivalente a \$3.486.000.154.15 corresponde a efectivo y equivalentes al efectivo. En esta se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos disponibles para el desarrollo de las actividades de la Universidad.

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo y su variación es:



Por una Universidad de excelencia y solidaridad

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co

Vicerrectoría Administrativa
División de Gestión Financiera



Universidad
del Cauca

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO MARZO - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	101.912.752.276,90	105.398.752.431,05	-3.486.000.154,15	-3,31
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	101.912.752.276,90	105.398.752.431,05	-3.486.000.154,15	-3,31
1.1.10.05	Cuenta corriente	3.417.290.815,32	3.222.497.035,86	194.793.779,46	6,04
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	49.714.290.145,47	73.884.953.634,46	-24.170.663.488,99	-32,71
1.1.10.90	Otros depósitos en instituciones financieras	48.781.171.316,11	28.291.301.760,73	20.489.869.555,38	72,42

- Cuentas corrientes

Respecto de marzo de 2024 presenta una variación del 6.04% por valor de \$194.793.779.46.

- Cuentas de ahorro

Su saldo por valor de \$49.714.290.145.47 corresponde al disponible a 30 de junio y su variación respecto del saldo a marzo 31 de 2024 del -32.71% por -\$24.170.663.488.99 por los pagos realizados por cuenta de las obligaciones contraídas con proveedores, los gastos de funcionamiento y los traslados a las cuentas corrientes y de ahorro clasificadas en depósitos en instituciones financieras.

- Otros depósitos en instituciones financieras

Presenta un incremento del 72.42% equivalente a \$20.489.869.555.38 respecto marzo de 2024 por los recursos provenientes de la estampilla Universidad del Cauca 180 años y estampilla Universidad Nacional de Colombia y demás universidades según Decreto 1050 del 2014, así como recaudos por intereses sobre depósitos en instituciones financieras, traslados de cuentas de corriente y de ahorro - recursos Plan de Fomento a la Calidad - PFC - y, recaudos por contratos y convenios.



Por una Universidad de excelencia y solidaridad

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



1.2. CUENTAS POR COBRAR

Representa los derechos adquiridos por la Universidad en desarrollo de sus actividades, se incluye los derechos originados en transacciones sin contraprestación como impuestos y transferencias y transacciones con contraprestación por cuenta de venta de bienes y servicios. A 30 de junio de 2024 con un saldo de \$35.593.654.899.16 constituye el 2.93% del total de los Activos.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO -2024-	SALDO MARZO -2024-	VARIACION	HORIZONTAL %
1.3	CUENTAS POR COBRAR	35.593.654.899,16	46.464.248.196,72	-10.870.593.297,56	-23,40
1.3.05	IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	226.421.503,63	3.854.246,00	222.567.257,63	5.774,60
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.341.328.863,30	8.062.059.627,30	-5.720.730.764,00	-70,96
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	35.534.097,00	19.339.878,00	16.194.219,00	83,73
1.3.22	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	914.572.200,00	1.214.363.857,00	-299.791.657,00	-24,69
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	26.483.720.780,28	30.711.955.431,78	-4.228.234.651,50	-13,77
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.289.289.164,95	6.140.893.235,64	-851.604.070,69	-13,87
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	320.497.852,00	329.957.852,00	-9.460.000,00	-2,87
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-17.709.562,00	-18.175.931,00	-466.369,00	-2,57

Las cuentas Prestación de servicios y Transferencias por Cobrar a junio de 2024 presentan una variación en monto que supera el valor del umbral de materialidad, establecido para este periodo en \$1.215.535.874. A continuación, su composición y variación respecto de los saldos a 31 de marzo de 2024:



Por una Universidad de excelencia y solidaridad

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co

Vicerrectoría Administrativa
División de Gestión Financiera



Universidad
del Cauca

- Prestación de servicios

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO MARZO - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.341.328.863,30	8.062.059.627,30	-5.720.730.764,00	-70,96
1.3.17.01	Servicios educativos	2.239.784.282,30	7.960.515.019,30	-5.720.730.737,00	-71,86
1.3.17.19	Administración de proyectos	101.544.581,00	101.544.608,00	-27,00	0,00

Representa el valor de los derechos a favor originados en la prestación de los servicios de educación en cumplimiento de su cometido estatal; Corresponde a los valores causados por concepto de servicios educativos y servicios conexos a la educación; la variación del -71.86% y por valor de -\$5.720.730.737 se presenta por la disminución del valor de los derechos por cobrar por servicios académicos para formación profesional por -\$4.863.132.654, formación posgrados -\$789.843.083, formación tecnológica -\$67.183.000, formación técnica profesional -\$1.484.000 se debe principalmente a la aplicación de los recursos de la política de gratuidad girados por el Gobierno nacional

- Transferencias por cobrar:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO MARZO - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	26.483.720.780,28	30.711.955.431,78	-4.228.234.651,50	-13,77
1.3.37.12	Otras transferencias	26.483.720.780,28	30.711.955.431,78	-4.228.234.651,50	-13,77

Representa el valor de los derechos adquiridos originados en recursos que provienen del sistema general de regalías. Respecto de marzo de 2024 presenta una disminución del 13.77% por valor de -\$4.228.234.651.50 variación que se debe a la amortización por aplicación de los recursos para atender los treinta y siete (37) proyectos de inversión aprobados en el Órgano Colegiado de Administración y Decisión (OCAD) en los que la Universidad actúa como ejecutor convenios suscritos con los beneficiarios de estos recursos: departamentos de Putumayo, Cauca, Valle del Cauca, Huila, Chocó y Nariño, entre otros.



Por una Universidad de excelencia y solidaridad

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



1.3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A 30 de junio de 2024 el 29.49% del total de los Activos por valor de \$358.485.658.351.34; se incluyen en esta agrupación las cuentas que representan activos tangibles empleados por la Entidad para la producción o suministro de bienes para la prestación de servicios de educación y apoyo administrativo. Respecto al saldo de marzo de 2024, para ninguna de las cuentas, la variación sobrepasa el umbral de materialización establecida para este periodo en \$1.215.535.874. Se presenta a continuación la distribución y variación:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO MARZO - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	358.485.658.351,34	358.030.591.129,63	455.067.221,71	0,13
1.6.05	TERRENOS	110.354.221.000,00	110.354.221.000,00	0,00	0,00
1.6.10	SEMOVIENTES	12.240.000,00	12.240.000,00	0,00	0,00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	34.202.977.261,91	34.121.429.624,91	81.547.637,00	0,24
1.6.20	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	165.875.832,00	73.813.452,00	92.062.380,00	124,72
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.024.780.341,57	1.880.592.154,54	144.188.187,03	7,67
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	15.556.370.000,00	15.556.370.000,00	0,00	0,00
1.6.40	EDIFICACIONES	173.830.044.009,09	172.829.205.862,09	1.000.838.147,00	0,58
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1.940.652.819,00	1.940.652.819,00	0,00	0,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	6.759.495.102,51	6.712.426.143,51	47.068.959,00	0,70
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	25.501.762.151,84	25.393.911.393,84	107.850.758,00	0,42
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5.658.059.576,96	5.584.072.972,96	73.986.604,00	1,32
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	35.389.685.768,67	34.640.307.750,67	749.378.018,00	2,16
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.249.547.155,00	1.249.547.155,00	0,00	0,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	234.641.203,00	215.085.098,00	19.556.105,00	9,09
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-54.394.693.870,21	-52.533.284.296,90	-1.861.409.573,32	3,54



Por una Universidad de excelencia y solidaridad

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



1.4. OTROS ACTIVOS

A 30 de junio de 2024 el 57.06% del total de los Activos con un valor de \$693.618.079.985 corresponde al Plan de activos para beneficio posempleo representa el valor de los activos destinados a la atención de las obligaciones por beneficios a los empleados diferentes de aquellos que surgen por terminación del vínculo laboral o contractual y que se van a liquidar después de completar el periodo de labor en la Universidad.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO MARZO - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1.9	OTROS ACTIVOS	708.903.813.301,59	717.576.731.998,02	-8.672.918.696,43	-1,21
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	693.618.079.985,37	703.363.629.026,71	-9.745.549.041,34	-1,39
1.9.04.01	Efectivo y equivalentes al efectivo	27.879.626.105,37	28.588.387.842,71	-708.761.737,34	-2,48
1.9.04.08	Derechos por Concurrencia para el pago de pensiones	665.738.453.880,00	674.775.241.184,00	-9.036.787.304,00	-1,34

La variación por valor de -\$9.036.787.304 que presenta la subcuenta 190408 Derechos por concurrencia para el pago de pensiones por los valores causados por nóminas de los meses de abril, mayo y junio de los cuales la Nación concurre por valor de \$8.525.423.768 y la Universidad en \$511.363.536.

2. PASIVOS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO MARZO - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
2	PASIVOS	727.756.466.144,57	741.327.028.466,59	-13.570.562.322,02	-1,83
2.4	CUENTAS POR PAGAR	11.801.006.338,08	11.012.673.862,94	788.332.475,14	7,16
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	668.672.296.546,00	679.103.892.530,00	-10.431.595.984,00	-1,54
2.7	PROVISIONES	5.640.817.846,96	5.745.376.584,96	-104.558.738,00	-1,82
2.9	OTROS PASIVOS	41.642.345.413,53	45.465.085.488,69	-3.822.740.075,16	-8,41



Por una Universidad de excelencia y solidaridad



Se denominan Pasivos a los grupos que representan las obligaciones presentes que tiene la Universidad para ser canceladas una vez vencidas. A 30 de junio de 2024 del total de los Pasivos el 91.88% corresponde a la agrupación Beneficios a los empleados, el 5.72% a Otros pasivos y el 1.62% a Cuentas por pagar y el 0.78% a la agrupación Provisiones.

Respecto del periodo anterior con corte a marzo de 2024, el grupo que presenta una variación considerable hace referencia a los beneficios posempleo; se presenta a continuación la distribución y variación de esta agrupación:

2.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La Universidad tiene a su cargo el reconocimiento y pago por cuenta del pasivo pensional por mesadas pensionales causadas, cuotas partes pensionales en contra, los bonos pensionales emitidos cuando por disposiciones legales sea responsable de dicha emisión y el valor del cálculo actuarial de pensiones.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO MARZO - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	668.644.197.046,00	679.052.136.726,00	-10.407.939.680,00	-1,53
2.5.14.05	Cuotas partes de pensiones	5.874.296.774,00	5.986.889.289,00	-112.592.515,00	-1,88
2.5.14.06	Bonos Pensionales o Cuotas Partes de Bonos Pensionales Emitidos	477.504.000,00	831.874.000,00	-354.370.000,00	-42,60
2.5.14.10	Cálculo actuarial de pensiones actuales	292.352.322.950,00	301.354.708.718,00	-9.002.385.768,00	-2,99
2.5.14.12	Cálculo actuarial de futuras pensiones	333.110.729.860,00	333.891.429.859,00	-780.699.999,00	-0,23
2.5.14.14	Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	36.829.343.462,00	36.987.234.860,00	-157.891.398,00	-0,43

Respecto de marzo de 2024 y teniendo como base valores superiores al umbral de materialidad, 0.1% del total de los Activos establecido en \$1.215.535.874, la subcuenta Cálculo actuarial de pensiones se disminuye en -\$9.002.385.768 por el reconocimiento



Por una Universidad de excelencia y solidaridad

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co

Vicerrectoría Administrativa
División de Gestión Financiera



Universidad
del Cauca

y pago de las mesadas pensionales de los meses de abril, mayo y junio por valor de \$8.989.385.768 y auxilio funerario por \$13.000.000.

Las otras subcuentas de esta agrupación presentan en conjunto una variación por valor -\$1.405.553.912 por el reconocimiento y pago de cuotas partes pensionales a cargo de la Universidad y a favor de diferentes entidades estatales, por cuenta de bonos pensionales o cuotas partes de bonos pensionales emitidos, cálculo actuarial de futuras pensiones y cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones.

2.2. OTROS PASIVOS

Representa el valor de los recursos que la Universidad ha recibido para su administración en los que la Institución universitaria actúa como ejecutor en los convenios y proyectos suscritos con los entes territoriales beneficiarios del Sistema General de Regalías.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO MARZO - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
2.9	OTROS PASIVOS	41.642.345.413,53	45.465.085.488,69	-3.822.740.075,16	-8,41
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.475.989.718,06	2.312.302.893,58	-836.313.175,52	-36,17
2.9.01.01	Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	53.616.154,26	53.616.154,26	0,00	0,00
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.422.373.563,80	2.258.686.739,32	-836.313.175,52	-37,03
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	13.347.045.548,59	40.663.075.282,10	-27.316.029.733,51	-67,18
2.9.02.01	En administración	13.347.045.548,59	40.663.075.282,10	-27.316.029.733,51	-67,18
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	227.856.146,02	223.810.046,02	4.046.100,00	1,81
2.9.10.26	Servicios educativos	227.856.146,02	223.810.046,02	4.046.100,00	1,81
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	26.591.454.000,86	2.265.897.266,99	24.325.556.733,87	1.073,55
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	26.591.454.000,86	2.265.897.266,99	24.325.556.733,87	1.073,55

La disminución de la subcuenta 290201 En administración por valor de -\$27.316.029.733 e incremento de la 299002 Ingreso diferido por transferencias condicionadas por \$24.325.556.733 debido a los ajustes por reclasificación de códigos contables errados en los convenios suscritos con el Departamento del Cauca y por aplicación de los recursos conforme a lo pactado.



Por una Universidad de excelencia y solidaridad

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



3. PATRIMONIO

El patrimonio incluye los grupos de cuentas de los bienes y derechos de la Universidad y deducidas las obligaciones; Las cuentas que integran el Patrimonio hacen referencia a capital fiscal, el resultado de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio, las reservas y las ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO MARZO - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
3	PATRIMONIO	467.545.801.484,67	465.809.667.986,15	1.736.133.498,52	0,37
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	467.545.801.484,67	465.809.667.986,15	1.736.133.498,52	0,37
3.1.05	CAPITAL FISCAL	166.518.584.486,94	166.518.717.259,94	-132.773,00	0,00
3.1.05.06	Capital Fiscal	166.518.584.486,94	166.518.717.259,94	-132.773,00	0,00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	277.125.904.687,91	275.389.638.415,39	1.736.266.272,52	0,63
3.1.09.01	Utilidades o excedentes acumulados	359.625.867.002,34	357.808.390.237,82	1.817.476.764,52	0,51
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	82.499.962.314,43	82.418.751.822,43	81.210.492,00	0,10
3.1.14	RESERVAS	4.886.709.715,71	4.886.709.715,71	0,00	0,00
3.1.14.02	Reservas estatutarias	4.402.036.614,71	4.402.036.614,71	0,00	0,00
3.1.14.03	Reservas ocasionales	484.673.101,00	484.673.101,00	0,00	0,00
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19.014.602.594,11	19.014.602.595,11	-1,00	0,00
3.1.51.01	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	-259.203.349.368,89	-259.203.349.367,89	-1,00	0,00
3.1.51.02	Ganancias o pérdidas del plan de activos para beneficios posempleo	278.217.951.963,00	278.217.951.963,00	0,00	0,00

Respecto del saldo con corte a marzo de 2024 presenta un incremento del 0.51% por valor de \$1.817.476.764 debido principalmente al traslado de la utilidad o excedente del ejercicio conforme al instructivo de cierre y apertura de la CGN No.001 de 2023 por valor de \$1.560.976.765 en la Unidad 01 Gestión General por amortizaciones de pagos



Por una Universidad de excelencia y solidaridad

Vicerrectoría Administrativa
División de Gestión Financiera



Universidad
del Cauca

y acuerdos de pago y ajustes por errores en registros de vigencias anteriores y \$256.500.000 en la Unidad 04 Regalías igualmente por ajustes por registro contable de la vigencia 2023.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO MARZO - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	23.879.751.603,93	23.481.164.476,43	398.587.127,50	1,70
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	5.989.365.039,11	5.841.707.609,61	147.657.429,50	2,53
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	17.890.386.564,82	17.639.456.866,82	250.929.698,00	1,42
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	302.621.480.618,37	41.699.911.123,56	260.921.569.494,81	625,71
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	262.303,00	262.303,00	0,00	0,00
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	275.848.145.415,00	14.931.382.738,00	260.916.762.677,00	1.747,44
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.333.167.049,54	1.325.754.767,22	7.412.282,32	0,56
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	87.552.122,38	72.930.597,38	14.621.525,00	20,05
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	25.352.353.728,45	25.369.580.717,96	-17.226.989,51	-0,07
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	326.501.232.222,30	65.181.075.599,99	261.320.156.622,31	400,91
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	23.879.751.603,93	23.481.164.476,43	398.587.127,50	1,70
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	302.621.480.618,37	41.699.911.123,56	260.921.569.494,81	625,71

Las cuentas de orden deudoras incluyen los grupos de cuentas de los cuales pueden generarse derechos a favor de la Universidad, representa activos de naturaleza posible que pueden o no ocurrir, son hechos inciertos; la Entidad revela los activos contingentes en estas cuentas de orden deudoras cuando es posible realizar su medición.



Por una Universidad de excelencia y solidaridad

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co

Vicerrectoría Administrativa
División de Gestión Financiera



Universidad
del Cauca

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO MARZO - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	302.621.480.618,37	41.699.911.123,56	260.921.569.494,81	625,71
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	262.303,00	262.303,00	0,00	0,00
8.3.06.18	Otros activos	262.303,00	262.303,00	0,00	0,00
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	275.848.145.415,00	14.931.382.738,00	260.916.762.677,00	1.747,44
8.3.10.05	Estampillas	275.848.145.415,00	14.931.382.738,00	260.916.762.677,00	1.747,44
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.333.167.049,54	1.325.754.767,22	7.412.282,32	0,56
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	3.515.680,14	3.515.680,14	0,00	0,00
8.3.15.35	Cuentas por cobrar	1.322.239.087,08	1.322.239.087,08	0,00	0,00
8.3.15.37	Inventarios	7.412.282,32	0,00	7.412.282,32	0,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	87.552.122,38	72.930.597,38	14.621.525,00	20,05
8.3.61.01	Internas	72.391.957,38	57.770.432,38	14.621.525,00	25,31
8.3.61.02	Ante autoridad competente	15.160.165,00	15.160.165,00	0,00	0,00
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	25.352.353.728,45	25.369.580.717,96	-17.226.989,51	-0,07
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	25.352.353.728,45	25.369.580.717,96	-17.226.989,51	-0,07

A junio 30 de 2024 la subcuenta que presenta una variación considerable respecto del periodo anterior, con corte a marzo corresponde a 831005 Estampillas de la cuenta 8310 Bonos, títulos y especies no colocados; el incremento del 1.747% por \$260.916.762.677 en razón de la ampliación en \$260.000.000.000 valor a recaudar por concepto de estampilla Universidad del Cauca 180 años y destinación de la misma, cuyo monto total recaudado se establece a precios constantes de 2006, según Ley 2351 del 14 de marzo de 2024 que modificó la Ley 1177 del 27 de diciembre de 2007, Ordenanza 107 del 09 de diciembre de 2022 de la Asamblea Departamental del Cauca, por \$106.958.886 que corresponde a registro de cuentas de cobro correspondiente a Estampilla Universidad del Cauca meses de enero, febrero y por \$809.803.791 por ajustes por dobles registros de ingresos recibidos en periodos noviembre y diciembre de 2022 y abril y diciembre de 2023.



Por una Universidad de excelencia y solidaria

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



8. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En las cuentas de orden acreedoras se incluyen los grupos de cuentas consideradas pasivos contingentes que representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados y cuya existencia quedará confirmada solo si llega a ocurrir, también se considera a toda obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados pero no reconocida en los estados financieros porque no es probable que haya que desprenderse de recursos que incorporen beneficios o porque no puede estimarse el valor de la obligación de forma fiable.

De acuerdo con el umbral de materialidad, 0.1% del total de los Activos que para este periodo segundo trimestre con corte a junio 30 de 2024 se establece en \$1.215.535.874 las subcuentas de Orden Acreedoras no presentan variación a considerar. A continuación, se presenta la clasificación y variación para este periodo:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO MARZO - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	8.488.997.801,61	8.571.566.393,61	-82.568.592,00	-0,96
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	8.488.997.801,61	8.571.566.393,61	-82.568.592,00	-0,96
9.1.20.04	Administrativos	8.488.997.801,61	8.571.566.393,61	-82.568.592,00	-0,96
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	24.108.926,00	24.108.926,00	0,00	0,00
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	24.108.926,00	24.108.926,00	0,00	0,00
9.3.06.17	Propiedades, planta y equipo	24.108.926,00	24.108.926,00	0,00	0,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	8.513.106.727,61	8.595.675.319,61	-82.568.592,00	-0,96
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	8.513.106.727,61	8.595.675.319,61	-82.568.592,00	-0,96
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	8.488.997.801,61	8.571.566.393,61	-82.568.592,00	-0,96
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	24.108.926,00	24.108.926,00	0,00	0,00



Por una Universidad de excelencia y solidaridad

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



II. ESTADO DE RESULTADOS

Según lo establecido en la Resolución 356 de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación para el Estado de Resultados, la comparan los saldos de los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1° de enero a 30 de junio de 2024 con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1° de enero a 30 de junio de 2023.

4. INGRESOS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO JUNIO - 2023 -	VARIACION	HORIZONTAL %
4	INGRESOS	166.058.281.869,79	145.640.741.418,06	20.417.540.451,73	14,02
4.1	INGRESOS FISCALES	2.279.491.489,63	2.896.474.167,00	-616.982.677,37	-21,30
4.1.05	IMPUESTOS	2.279.491.489,63	2.896.474.167,00	-616.982.677,37	-21,30
4.3	VENTA DE SERVICIOS	32.951.838.500,50	22.062.935.569,00	10.888.902.931,50	49,35
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	16.871.227.735,00	16.431.758.730,00	439.469.005,00	2,67
4.3.11	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	7.693.908.611,50	6.727.691.418,00	966.217.193,50	14,36
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	35.126.046,00	14.510.208,00	20.615.838,00	142,08
4.3.90	OTROS SERVICIOS	10.695.231.608,00	892.132.320,00	9.803.099.288,00	1.098,84
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DE)	2.343.655.500,00	2.003.157.107,00	340.498.393,00	17,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.256.455.295,50	112.858.312.245,00	-102.601.856.949,50	-90,91
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	10.256.455.295,50	112.858.312.245,00	-102.601.856.949,50	-90,91
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	111.882.360.064,00	0,00	111.882.360.064,00	0,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	111.882.360.064,00	0,00	111.882.360.064,00	0,00
4.8	OTROS INGRESOS	8.688.136.520,16	7.823.019.437,06	865.117.083,10	11,06
4.8.02	FINANCIEROS	5.735.195.821,77	5.119.364.734,22	615.831.087,55	12,03
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	2.864.830.672,39	2.593.954.734,78	270.875.937,61	10,44
4.8.30	REVERSIÓN DEL DETERIORO DE VALOR	900.747,00	102.684.207,00	-101.783.460,00	-99,12
4.8.31	REVERSIÓN DE PROVISIONES	87.209.279,00	7.015.761,06	80.193.517,94	1.143,05



Por una Universidad de excelencia y solidaria

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co

Vicerrectoría Administrativa
División de Gestión Financiera



Universidad
del Cauca

Los ingresos se consideran incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable en forma de entradas o incrementos del valor de los activos o como disminuciones de los pasivos y dando como resultado un incremento en el patrimonio.

A continuación, se presentan en los ingresos cuyas variaciones superan al valor del umbral de materialidad 0.1% del total de los Activos: \$1.215.535.874:

4.1. VENTA DE SERVICIOS

Se incluyen las cuentas que representan ingresos obtenidos por la prestación de servicios.

La variación del 27.16% equivalente a \$1.634.351.643 debido principalmente a servicios básicos matrículas que presentan un incremento por valor de \$1.662.422.012 y afectada con una disminución en inscripciones por -\$2.926.000 y en derechos académicos por -\$25.144.369.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO JUNIO - 2023 -	VARIACION	HORIZONTAL %
4.3	VENTA DE SERVICIOS	32.951.838.500,50	22.062.935.569,00	10.888.902.931,50	49,35
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	16.871.227.735,00	16.431.758.730,00	439.469.005,00	2,67
4.3.05.12	Educación formal - Superior formación técnica profesional	201.370.000,00	156.635.000,00	44.735.000,00	28,56
4.3.05.13	Educación formal - Superior formación tecnológica	90.100.000,00	88.526.000,00	1.574.000,00	1,78
4.3.05.14	Educación formal - Superior formación profesional	7.584.800.494,00	8.494.837.600,00	-910.037.106,00	-10,71
4.3.05.15	Educación formal - Superior postgrados	7.651.469.799,00	6.017.118.156,00	1.634.351.643,00	27,16
4.3.05.50	Servicios conexos a la educación	1.343.487.442,00	1.674.641.974,00	-331.154.532,00	-19,77



Por una Universidad de excelencia y solidaridad

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



4.2. OTROS SERVICIOS

La subcuenta Administración de proyectos presenta un incremento del 1.098.84% por valor de \$9.803.099.288 siendo los más representativos el convenio interadministrativo No.2024-2024 Sonidos para la Paz suscrito con Ministerio de la Cultura, las Artes y los Saberes por valor de \$8.246.182.105 y convenio de Cooperación ENEL PY. AUTOSWITCH por \$448.827.000.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO JUNIO - 2023 -	VARIACION	HORIZONTAL %
4.3.90	OTROS SERVICIOS	10.695.231.608,00	892.132.320,00	9.803.099.288,00	1.098,84
4.3.90.14	Administración de proyectos	10.695.231.608,00	892.132.320,00	9.803.099.288,00	1.098,84

4.3 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO JUNIO - 2023 -	VARIACION	HORIZONTAL %
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.256.455.295,50	112.858.312.245,00	-102.601.856.949,50	-90,91
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	10.256.455.295,50	112.858.312.245,00	-102.601.856.949,50	-90,91
4.4.28.02	Para proyectos de inversión	7.994.925.068,50	17.620.468.494,00	-9.625.543.425,50	-54,63
4.4.28.03	Para gastos de funcionamiento	0,00	95.237.843.751,00	-95.237.843.751,00	-100,00
4.4.28.05	Para programas de educación	2.218.414.127,00	0,00	2.218.414.127,00	0,00
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	43.116.100,00	0,00	43.116.100,00	0,00

La subcuenta 442802 Para proyectos de inversión la variación del -54.63% equivalente a -\$9.625.543.425 y la subcuenta 442803 Para gastos de funcionamiento disminución por valor -\$95.237.843.751, debida a reclasificación de saldos a las subcuentas 470510



Por una Universidad de excelencia y solidaridad

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co

Vicerrectoría Administrativa
División de Gestión Financiera



Universidad
del Cauca

Inversión y 470508 Funcionamiento respectivamente, por actualización del Catálogo general de cuentas de la Contaduría General de la Nación.

4.4 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO JUNIO - 2023 -	VARIACION	HORIZONTAL %
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	111.882.360.064,00	0,00	111.882.360.064,00	0,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	111.882.360.064,00	0,00	111.882.360.064,00	0,00
4.7.05.08	Funcionamiento	106.608.784.257,00	0,00	106.608.784.257,00	100,00
4.7.05.10	Inversión	5.273.575.807,00	0,00	5.273.575.807,00	100,00

La subcuenta 470508 Funcionamiento presenta incremento del 100% por valor de \$106.608.784.257 por cuenta de la reclasificación de saldos por actualización del catálogo general de cuentas de la CGN respecto de Ley 30 de 1992- Funcionamiento Nación.

Y la subcuenta 470510 Inversión, incremento por valor de \$5.273.575.807 debido a reclasificación de saldos por actualización del catálogo general de cuentas de la CGN respecto de Ley 30 de 1992- inversión Nación.

5. GASTOS

Es un egreso o salida de dinero que la Universidad paga por la compra de productos, bienes o servicios. Se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien sea en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por el aumento de los pasivos los cuales dan como resultado decremento del patrimonio

A continuación, se presenta la distribución y variación respecto del mismo periodo del año anterior:



Por una Universidad de excelencia y solidaria

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co

Vicerrectoría Administrativa
División de Gestión Financiera



Universidad
del Cauca

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO JUNIO - 2023 -	VARIACION	HORIZONTAL %
5	GASTOS	38.891.480.144,95	32.285.389.708,03	6.606.090.436,91	20,46
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	33.544.060.989,72	27.220.463.500,07	6.323.597.489,65	23,23
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	10.397.102.960,00	9.460.702.525,00	936.400.435,00	9,90
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	274.245.662,00	164.936.893,00	109.308.769,00	66,27
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.894.880.300,00	2.590.046.100,00	304.834.200,00	11,77
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	257.940.200,00	206.092.300,00	51.847.900,00	25,16
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	4.168.881.176,00	3.713.617.950,00	455.263.226,00	12,26
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.559.904.521,52	573.735.334,28	986.169.187,24	171,89
5.1.11	GENERALES	12.741.579.891,61	9.264.870.411,14	3.476.709.480,47	37,53
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.249.526.278,59	1.246.461.986,65	3.064.291,94	0,25
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.115.900.303,80	3.831.113.594,64	284.786.709,15	7,43
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	197.291.041,00	30,00	197.291.011,00	657.636.703,33
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.142.044.353,73	2.969.312.871,12	172.731.482,61	5,82
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	706.407.052,64	579.004.886,24	127.402.166,40	22,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	70.157.856,43	282.795.807,28	-212.637.950,85	-75,19
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.022.727.072,00	936.563.256,00	86.163.816,00	9,20
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.022.727.072,00	936.563.256,00	86.163.816,00	9,20
5.6	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	27.939.508,00	26.188.399,00	1.751.109,00	6,69
5.6.13	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	27.939.508,00	26.188.399,00	1.751.109,00	6,69
5.8	OTROS GASTOS	180.852.271,43	271.060.958,32	-90.208.686,89	-33,28
5.8.02	COMISIONES	5.369.041,25	163.823,00	5.205.218,25	3.177,34
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2.906.522,48	6.233.718,11	-3.327.195,63	-53,37
5.8.04	FINANCIEROS	1.282.505,00	0,00	1.282.505,00	0,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	44.837.819,70	175.319.841,21	-130.482.021,51	-74,43
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	126.456.383,00	89.343.576,00	37.112.807,00	41,54

La subcuenta 511113 Vigilancia y seguridad presenta un incremento del 86.91% equivalente a \$1.517.836.278 en razón al contrato de suministro No. 5.5.-31.6/095 de 2023 servicio de protección, seguridad y vigilancia privada para las instalaciones,



Por una Universidad de excelencia y solidaria

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co

Vicerrectoría Administrativa
División de Gestión Financiera



Universidad
del Cauca

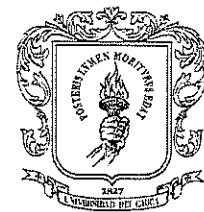
predios, bienes muebles e inmuebles y personal ocupante, en las Sedes de Popayán y las localizadas en diferentes zonas del departamento del Cauca.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO JUNIO - 2023 -	VARIACION	HORIZONTAL %
5.1.11	GENERALES	12.741.579.891,61	9.264.870.411,14	3.476.709.480,47	37,53
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	3.264.225.726,00	1.746.389.448,00	1.517.836.278,00	86,91
5.1.11.14	Materiales y suministros	956.365.884,42	627.637.549,00	328.728.335,42	52,38
5.1.11.15	Mantenimiento	601.183.927,70	334.757.814,19	266.426.113,51	79,59
5.1.11.17	Servicios públicos	817.143.887,16	852.731.932,09	-35.588.044,93	-4,17
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	390.450.471,00	312.544.776,00	77.905.695,00	24,93
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	318.899.040,00	236.303.360,00	82.595.680,00	34,95
5.1.11.25	Seguros generales	11.844.625,96	20.484.727,14	-8.640.101,18	-42,18
5.1.11.36	Implementos deportivos	18.911.759,06	1.092.500,00	17.819.259,06	1.631,05
5.1.11.40	Contratos de administración	1.428.572,00	1.700.000,00	-271.428,00	-15,97
5.1.11.41	Sostenimiento de semovientes y plantas	0,00	47.205.155,00	-47.205.155,00	-100,00
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	78.086.279,02	47.903.315,02	30.182.964,00	63,01
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.322.907.688,00	902.878.583,00	420.029.105,00	46,52
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	160.977.213,00	120.604.982,00	40.372.231,00	33,47
5.1.11.63	Contratos de aprendizaje	0,00	6.796.000,00	-6.796.000,00	-100,00
5.1.11.64	Gastos legales	9.137.873,00	16.779,00	9.121.094,00	54.360,18
5.1.11.65	Intangibles	0,00	3.160.000,00	-3.160.000,00	-100,00
5.1.11.78	Comisiones	21.655.706,20	18.916.702,70	2.739.003,50	14,48
5.1.11.79	Honorarios	4.189.123.682,89	3.446.691.903,00	742.431.779,89	21,54
5.1.11.80	Servicios	540.140.355,26	534.446.161,00	5.694.194,26	1,07
5.1.11.90	Otros gastos generales	16.097.200,94	2.608.724,00	13.488.476,94	517,05



Por una Universidad de excelencia y solidaridad

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



6. COSTOS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO JUNIO - 2024 -	SALDO JUNIO - 2023 -	VARIACION	HORIZONTAL %
6	COSTOS DE VENTAS	106.933.195.027,38	96.096.409.898,76	10.836.785.128,62	11,28
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	106.933.195.027,38	96.096.409.898,76	10.836.785.128,62	11,28
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	101.283.676.724,96	90.446.277.742,25	10.837.398.982,71	11,98
6.3.05.08	Educación formal - Superior formación profesional	91.495.975.377,36	78.529.240.918,68	12.966.734.458,68	16,51
6.3.05.09	Educación formal - Superior postgrado	2.406.868.968,07	2.016.305.006,80	390.563.961,27	19,37
6.3.05.16	Educación formal - Investigación	7.380.832.379,53	9.889.421.550,79	-2.508.589.171,26	-25,37
6.3.05.50	Servicios conexos a la educación	0,00	11.310.265,98	-11.310.265,98	-100,00
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	5.649.518.302,42	5.650.132.156,51	-613.854,09	-0,01
6.3.10.19	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	3.809.613.121,00	3.874.205.989,00	-64.592.868,00	-1,67
6.3.10.67	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	1.839.905.181,42	1.775.926.167,51	63.979.013,91	3,60

La distribución de los costos se realiza respecto de la prestación de servicios de Educación y prestación de servicios de salud.

La Subcuenta 630508 Educación formal – Superior formación profesional presenta una variación del 16.51% respecto del mismo periodo del año anterior por valor de \$12.966.734.458 por cuenta principalmente de Sueldo y salarios \$4.438.270.141, contribuciones imputadas \$1.266.594.815, Contribuciones efectivas \$2.545.462.600, y Prestaciones sociales \$3.857.849.167.

Y la subcuenta 630516 Educación formal – Investigación, respecto del mismo periodo del año anterior presenta una variación del 25.37% en monto de -\$2.508.589.171 en



Por una Universidad de excelencia y solidaria

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co

Vicerrectoría Administrativa
División de Gestión Financiera



Universidad
del Cauca

razón a disminución en los costos incurridos en Materiales por -\$433.547.345, Costos generales en -\$1.817.729.309, Gastos de personal diverso -\$248.591.788 y Depreciaciones y amortizaciones -\$8.720.728, entre otros.

Elaboró: Grupo de Gestión Contable
División de Gestión Financiera

DEIBAR RENE HURTADO HERRERA
Rector

WILSON ALFREDO BENAVIDES R.
Profesional Especializado
Contador

Proyectó: Alma Rubiela Estrada Mosquera – Profesional Universitaria
Revisó: Wilson Alfredo Benavides Rosero – Profesional Especializado Contador
Aprobó: María Otilia Solarte Dagua – Profesional Especializada



Por una Universidad de excelencia y solidaridad

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co