

# ESTADOS FINANCIEROS UNIVERSIDAD DEL CAUCA

Los Estados Financieros Completos se encuentran publicados en la página de la Universidad, podrán consultarlos a través del siguiente link:

<http://www.unicauca.edu.co/versionP/-Estados-2019>



**ESTADO DE RESULTADOS  
COMPARATIVO A 31 DICIEMBRE DE 2019**

Cifras en pesos Colombianos sin decimales

	NOTA	AÑO 2019	AÑO 2018
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>28</b>	<b>213.614.436.554</b>	<b>200.907.634.271</b>
<b>SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>28.1</b>	<b>169.815.660.542</b>	<b>155.919.341.101</b>
<b>4.1 INGRESOS FISCALES</b>		<b>4.369.899.339</b>	<b>4.709.091.055</b>
4.1.10 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		4.369.899.339	4.709.091.055
<b>4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>165.445.761.203</b>	<b>151.210.250.046</b>
4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS		165.445.761.203	151.210.250.046
<b>CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>28.2</b>	<b>43.798.776.012</b>	<b>44.988.293.170</b>
<b>4.3 VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>43.798.776.012</b>	<b>44.988.293.170</b>
4.3.05 SERVICIOS EDUCATIVOS		32.157.934.408	35.403.825.501
4.3.11 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		11.024.966.190	7.297.722.208
4.3.12 SERVICIOS DE SALUD		65.037.334	57.443.089
4.3.90 OTROS SERVICIOS		4.220.006.353	5.629.940.495
4.3.95 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		-3.669.168.273	-3.400.638.123
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>30</b>	<b>130.220.152.934</b>	<b>117.663.568.961</b>
<b>6.3 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>		<b>130.220.152.934</b>	<b>117.663.568.961</b>
6.3.05 SERVICIOS EDUCATIVOS	30.1	127.245.252.147	115.225.359.627
6.3.10 SERVICIOS DE SALUD	30.2	2.974.900.787	2.438.209.334
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>29</b>	<b>57.914.884.699</b>	<b>57.235.019.634</b>
<b>5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>29.1</b>	<b>42.234.428.566</b>	<b>44.405.962.963</b>
5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS		12.899.565.508	12.116.723.755
5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		232.182.124	289.355.725
5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		4.870.349.499	3.733.716.747
5.1.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA		446.352.500	418.241.700
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES		5.101.851.162	4.716.903.554
5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		2.084.401.614	2.317.201.000
5.1.11 GENERALES		15.458.479.536	19.685.007.311
5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.141.246.623	1.128.813.171
<b>5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>29.2</b>	<b>7.963.166.902</b>	<b>6.307.784.370</b>



*Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial*

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

**ESTADO DE RESULTADOS  
COMPARATIVO A 31 DICIEMBRE DE 2019**

Cifras en pesos Colombianos sin decimales

	NOTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.3.60		3.144.345.905	5.095.569.577
5.3.66		1.118.331.152	1.164.428.560
5.3.68		3.700.489.845	47.786.233
5.4		0	2.832.692
5.4.23		0	2.832.692
5.6	29.3	7.717.289.231	6.518.439.609
5.6.13		7.717.289.231	6.518.439.609
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>25.479.398.921</b>	<b>26.009.045.676</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>9.460.737.101</b>	<b>9.282.717.789</b>
<b>CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>9.460.737.101</b>	<b>9.282.717.789</b>
4.8		9.460.737.101	9.282.717.789
4.8.02		3.394.056.967	3.317.449.379
4.8.08		6.066.680.134	5.965.268.410
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>619.256.548</b>	<b>724.366.898</b>
5.8	29.4	619.256.548	724.366.898
5.8.02		7.911.016	12.146.333
5.8.03		12.245.208	59.928.981
5.8.04		10.137.579	114.786.793
5.8.90		367.044.543	18.650.467
5.8.95		221.918.202	518.854.324
<b>EXCEDENTE NO OPERACIONAL</b>		<b>8.841.480.553</b>	<b>8.558.350.891</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>34.320.879.474</b>	<b>34.567.396.567</b>

JOSE LUIS DIAGO FRANCO  
RECTOR

JOSE REYMIRO OJEDA OJEDA  
PROFESIONAL ESPECIALIZADO

WILSON ALFREDO BENAVIDES ROSERO  
PROFESIONAL ESPECIALIZADO - CONTADOR



*Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial*

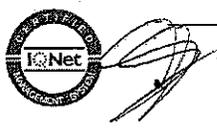
División Gestión Financiera  
Calle 4 No. 5-30 Segundo Piso. Popayán - Cauca - Colombia  
Teléfono: 8209900  
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
COMPARATIVO A 31 DICIEMBRE DE 2019**

Cifras en pesos Colombianos sin decimales

	NOTA	AÑO 2019	AÑO 2018
<b>ACTIVO</b>		<b>993.294.435.328</b>	<b>444.453.136.776</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>133.022.098.613</b>	<b>118.633.173.049</b>
<b>1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>5</b>	<b>81.102.497.157</b>	<b>84.381.367.708</b>
1.1.05 CAJA		707.000	0
1.1.10 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1	81.101.790.157	63.403.151.358
1.1.32 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5.2	0	20.978.216.350
<b>1.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>6</b>	<b>7.986.719.896</b>	<b>8.124.680.717</b>
1.2.23 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	6.1	7.986.719.896	8.124.680.717
<b>1.3 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>6.776.842.550</b>	<b>10.316.457.108</b>
1.3.11 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		1.213.443.826	2.299.583.938
1.3.17 PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1.101.293.247	1.097.897.871
1.3.19 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		12.332.780	8.234.934
1.3.22 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		77.069.800	1.819.200
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		4.319.260.627	6.855.443.318
1.3.85 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		53.442.270	53.477.847
<b>1.5 INVENTARIOS</b>	<b>9</b>	<b>1.003.695.695</b>	<b>936.203.778</b>
1.5.10 MERCANCIAS EN EXISTENCIA		504.758.946	431.704.998
1.5.14 MATERIALES Y SUMINISTROS		498.936.749	504.498.780
<b>1.9 OTROS ACTIVOS</b>		<b>36.152.343.315</b>	<b>14.874.463.738</b>
1.9.04 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		25.124.363.642	2.434.341.807
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1.519.417.520	1.608.453.344
1.9.06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		8.910.659.804	8.606.242.774
1.9.09 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		667.941.464	730.937.524
1.9.70 ACTIVOS INTANGIBLES		3.304.322.719	3.313.792.572
1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-3.374.361.834	-1.819.304.283
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>860.272.336.715</b>	<b>325.819.963.727</b>
<b>1.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>6</b>	<b>90.695.870</b>	<b>90.695.870</b>
1.2.24 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	6.2	90.695.870	90.695.870



*Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial*

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



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
COMPARATIVO A 31 DICIEMBRE DE 2019**

Cifras en pesos Colombianos sin decimales

	NOTA	AÑO 2019	AÑO 2018
<b>1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10</b>	<b>328.258.068.920</b>	<b>320.691.086.884</b>
1.6.05 TERRENOS		110.354.221.000	110.354.221.000
1.6.10 SEMOVIENTES		1.440.000	1.440.000
1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO	10.1	30.144.164.506	24.722.719.873
1.6.25 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO		100.963.811	0
1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA		2.641.195.784	6.753.411.686
1.6.37 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		15.556.370.000	15.556.370.000
1.6.40 EDIFICACIONES		141.173.819.062	139.319.701.105
1.6.50 REDES, LÍNEAS Y CABLES		1.881.925.886	1.881.925.886
1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO		5.757.127.178	5.074.785.100
1.6.60 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		18.027.499.742	16.111.980.162
1.6.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		3.212.343.755	1.573.027.807
1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		21.423.366.988	17.144.212.160
1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		1.342.749.037	921.211.862
1.6.80 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		172.793.858	152.163.001
1.6.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-23.531.911.687	-18.876.082.758
<b>1.7 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>11</b>	<b>3.576.000.000</b>	<b>3.576.000.000</b>
1.7.15 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	11.1	3.576.000.000	3.576.000.000
<b>1.9 OTROS ACTIVOS</b>		<b>528.347.571.925</b>	<b>1.462.180.973</b>
1.9.04 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	22.2	525.745.659.414	0
1.9.06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		29.725.000	0
1.9.51 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	13	183.000.000	183.000.000
1.9.70 ACTIVOS INTANGIBLES	14	2.389.187.511	1.279.180.973
<b>PASIVO</b>		<b>587.897.528.251</b>	<b>624.255.628.962</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>55.199.229.254</b>	<b>67.831.289.500</b>
<b>2.4 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>21</b>	<b>10.701.093.777</b>	<b>13.059.750.064</b>
2.4.01 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	21.1	5.796.097.105	6.454.511.984
2.4.06 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR		106.207.836	5.079.382



*Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial*

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



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
COMPARATIVO A 31 DICIEMBRE DE 2019**

Cifras en pesos Colombianos sin decimales

	NOTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1.369.489.014	1.363.078.827
2.4.24 DESCUENTOS DE NÓMINA		33.657.202	34.599.804
2.4.40 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		5.838	0
2.4.81 ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		385.896.398	3.523.736
2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		3.009.740.384	5.198.956.331
<b>2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>22</b>	<b>25.269.139.306</b>	<b>36.402.515.979</b>
2.5.11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22.1	147.222.850	97.083.036
2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	22.2	25.121.916.456	36.305.432.943
<b>2.7 PROVISIONES</b>	<b>23</b>	<b>4.322.265.955</b>	<b>636.856.780</b>
2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS	23.1	4.322.265.955	621.776.110
2.7.90 PROVISIONES DIVERSAS		0	15.080.670
<b>2.9 OTROS PASIVOS</b>	<b>24</b>	<b>14.906.730.216</b>	<b>17.732.166.677</b>
2.9.01 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		2.813.273.873	3.002.462.052
2.9.02 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		11.818.579.791	11.776.369.524
2.9.10 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		274.876.552	2.676.418.095
2.9.19 BONOS PENSIONALES		0	276.917.006
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>532.698.298.997</b>	<b>556.424.339.462</b>
<b>2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>22.2</b>	<b>526.482.559.414</b>	<b>550.115.943.435</b>
2.5.14 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		526.482.559.414	550.115.943.435
<b>2.9 OTROS PASIVOS</b>		<b>6.215.739.583</b>	<b>6.308.396.027</b>
2.9.02 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		5.290.479.091	6.308.396.027
2.9.90 OTROS PASIVOS DIFERIDOS		925.260.492	0
<b>PATRIMONIO</b>	<b>27</b>	<b>405.396.907.077</b>	<b>-179.802.492.186</b>
<b>3.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		<b>405.396.907.077</b>	<b>-179.802.492.186</b>
3.1.05 CAPITAL FISCAL		165.147.254.954	165.155.999.654
3.1.09 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		201.042.062.933	0
3.1.10 RESULTADO DEL EJERCICIO		34.320.879.474	34.567.396.570
3.1.14 RESERVAS		4.886.709.716	4.886.709.716
3.1.45 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		0	-384.412.598.126



Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

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



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
COMPARATIVO A 31 DICIEMBRE DE 2019**

Cifras en pesos Colombianos sin decimales

	NOTA	AÑO 2019	AÑO 2018
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>993.294.435.328</b>	<b>444.453.136.776</b>
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>26.1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8.1 ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>25.1</b>	<b>16.741.214.068</b>	<b>9.768.764.362</b>
8.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		8.249.222.063	596.520.400
8.1.90 OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		8.491.992.005	9.172.243.962
<b>8.3 DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>32.949.949.460</b>	<b>32.971.010.274</b>
8.3.06 BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA		262.303	262.304
8.3.15 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		1.444.345.903	1.444.504.903
8.3.33 FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD		1.473.487	0
8.3.61 RESPONSABILIDADES EN PROCESO		45.420.624	35.905.194
8.3.90 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		31.458.447.143	31.490.337.873
<b>8.9 DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>-49.691.163.528</b>	<b>-42.739.774.636</b>
8.9.05 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-16.741.214.068	-9.768.764.362
8.9.15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-32.949.949.460	-32.971.010.274
<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>26.2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9.1 PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>25.2</b>	<b>13.939.383.965</b>	<b>11.621.323.033</b>
9.1.20 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		12.672.231.665	10.686.177.784
9.1.90 OTROS PASIVOS CONTINGENTES		1.267.152.300	935.145.249
<b>9.3 ACREEDORAS DE CONTROL</b>		<b>24.108.926</b>	<b>24.108.926</b>
9.3.06 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		24.108.926	24.108.926
<b>9.9 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>-13.963.492.891</b>	<b>-11.645.431.959</b>
9.9.05 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-13.963.492.891	-11.645.431.959

JOSE LUIS DELGADO FRANCO  
RECTOR

JOSE REYMIRO OJEDA OJEDA  
PROFESIONAL ESPECIALIZADO  
DIVISIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA

WILSON ALFREDO BENAVIDES ROSERO  
PROFESIONAL ESPECIALIZADO - CONTADOR  
DIVISIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA

*Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial*



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



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**CORTE A 31 DICIEMBRE DE 2019**  
Cifras en pesos Colombianos sin decimales

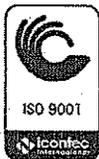
Saldo del patrimonio a 31-Dic-2018	-179.802.492.182
Variaciones patrimoniales durante el año 2019	<u>585.199.399.259</u>
Saldo del patrimonio a 31-Dic-2019	<u><u>405.396.907.077</u></u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACIÓN
<b>INCREMENTOS</b>				
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	201.042.062.933	0	201.042.062.933
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	-384.412.598.123	384.412.598.123
				<u>585.454.661.056</u>
<b>DISMINUCIONES</b>				
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	34.320.879.474	34.567.396.571	-246.517.097
3.1.05	CAPITAL FISCAL	165.147.254.954	165.155.999.654	-8.744.700
				<u>-255.261.797</u>
<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>				
3.1.14	RESERVAS	4.886.709.716	4.886.709.716	0
				<u>0</u>

  
JOSE LUIS DIAGO FRANCO  
RECTOR

  
JOSE REYMIRO OJEDA OJEDA  
PROFESIONAL ESPECIALIZADO  
DIVISIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA

  
WILSON ALFREDO BENAVIDES ROSERO  
PROFESIONAL ESPECIALIZADO - CONTADOR  
DIVISIÓN DE GESTIÓN FINANCIERA



*Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial*

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