

**ANEXO No.1**  
**UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE JULIO DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	Código	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
		\$	30/06/21			\$	30/06/21
	<b>CORRIENTE</b>	<b>49,943,092,447.86</b>	<b>54,457,254,795.11</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>23,489,118,275.45</b>	<b>21,358,265,083.62</b>
11	Efectivo y equivalente al efectivo	22,820,980,428.68	26,086,943,679.63	24	Cuentas por pagar	16,063,215,897.57	16,833,155,576.74
12	Inversiones e instrumentos derivados	28,184,455.42	28,184,455.42	25	Beneficios a los empleados	7,425,902,377.88	4,525,109,504.88
13	Cuentas por cobrar	27,093,927,563.76	28,342,126,660.06		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>12,596,593,272.46</b>	<b>12,644,054,912.98</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>186,284,826,771.87</b>	<b>185,190,180,261.85</b>	27	Provisiones	3,037,450,000.00	3,037,450,000.00
16	Propiedades, planta y equipo	182,399,044,267.59	182,177,988,464.57	29	Otros Pasivos	9,559,543,272.45	9,606,604,912.98
19	Otros Activos	3,885,582,504.28	3,012,181,797.28		<b>3 PATRIMONIO</b>	<b>200,141,607,671.83</b>	<b>205,645,115,060.36</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>236,227,719,219.73</b>	<b>239,647,435,056.96</b>	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	200,141,607,671.83	205,645,115,060.36
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>236,227,719,219.73</b>	<b>239,647,435,056.96</b>

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: ALBERTO LUIS CUELLO MENDOZA**  
**Rector (E)**

**FIRMA: VICERECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**  
**NOMBRE: ALVARO LUIS CASTILLA FRAGOZO**

Proyectó Sandra Vega

**9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**  
 91 Pasivos Contingentes  
 99 Acreedoras por Contra (db)

**8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**  
 83 Deudoras de Control  
 89 Deudoras por Contra (cr)

**FIRMA DEL CONTADOR**  
**NOMBRE: ORLANDO GREGORIO SEANES LERMA**  
**T.P. 53881-T**

**ANEXO No. 2**  
**UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE JULIO DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	Código	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
		30/06/21	30/06/21			30/06/21	30/06/21
	<b>CORRIENTE</b>	<b>49,943,092,447.86</b>	<b>54,457,254,795.11</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>23,489,118,275.45</b>	<b>21,358,265,083.62</b>
11	Efectivo y equivalente al efectivo	22,820,980,428.88	26,086,943,679.63	24	Cuentas por pagar	16,063,215,897.57	16,833,155,578.74
1105	Caja	18,300,000.00	18,300,000.00	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1,667,692,237.71	2,417,835,265.71
1110	Depósitos en Instituciones financieras	22,516,228,673.47	25,782,191,924.42	2403	Transferencias por Cobrar	1,410,523,236.42	1,203,574,173.42
1132	Efectivo de usos restringido	286,451,755.21	286,451,755.21	2407	Recursos a Favor de terceros	10,889,447,819.01	11,037,725,024.92
				2424	Descuentos de Nómina	910,148,305.85	874,314,236.85
12	Inversiones e instrumentos derivados	28,184,455.42	28,184,455.42	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	58,703,762.00	79,135,700.00
1224	Inversiones de Admón. De liquidez al costo	28,184,455.42	28,184,455.42	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	684,171,538.29	762,576,513.55
				2460	creditos Judiciales	103,900,000.00	103,900,000.00
13	Cuentas por cobrar	27,093,927,563.76	28,342,126,660.06	2490	Otras cuentas por pagar	338,628,998.29	354,094,664.29
	Impuesto, retención en la fuente y anticipos de						
1305	Impuestos	276,266,398.00	276,266,398.00				
1317	Prestación de servicios	14,984,879,131.83	15,825,497,625.24	25	Beneficios a los empleados	7,425,902,377.88	4,525,109,504.88
1337	Transferencias por cobrar	1,809,476.35	1,809,476.35	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	7,425,899,622.88	4,525,108,749.88
1384	Otras cuentas por cobrar	11,830,972,557.58	12,238,553,160.47	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	2,755.00	2,755.00
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>186,284,626,771.87</b>	<b>185,190,180,261.85</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>12,596,993,272.45</b>	<b>12,644,054,912.98</b>
				27	Provisiones	3,037,450,000.00	3,037,450,000.00
16	Propiedades, planta y equipo	182,399,044,267.59	182,177,998,464.57	2701	Litigios y demandas	3,037,450,000.00	3,037,450,000.00
1605	Terrenos	81,902,328,403.13	81,902,328,403.13				
1615	Costrucciones en curso	106,355,893.00	106,355,893.00	29	Otros Pasivos	9,559,543,272.45	9,606,604,912.98
1635	Bienes muebles en bodega	7,321,781,602.29	7,283,174,066.29	2901	Avances y anticipos recibidos	2,084,850,667.01	2,084,850,667.01
1640	Edificaciones	91,712,535,597.95	91,474,196,097.99	2902	Recursos recibidos en Administración	7,376,045,848.08	7,419,449,556.61
1645	Plantas, Ductos y Tuneles	76,088,524.00	76,088,524.00	2903	Depósitos recibidos en garantía	98,646,757.36	102,304,689.36
1655	Maquinaria y equipo	420,550,271.22	419,236,945.22		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>36,086,111,547.90</b>	<b>34,002,319,996.60</b>
1660	Equipo médico y científico	5,192,683,081.89	5,186,041,081.89		<b>PATRIMONIO</b>	<b>200,141,607,671.83</b>	<b>205,645,115,060.36</b>
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	5,739,808,921.33	5,656,714,725.33	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	200,141,607,671.83	205,645,115,060.36
1670	Equipos de comunicación y computación	3,672,232,463.94	3,670,282,463.94	3105	Capital fiscal	52,795,850,239.64	52,795,850,239.64
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	709,811,421.03	709,811,421.03	3109	Resultado de Ejercicios Anteriores	138,267,593,798.36	138,773,677,451.77
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	63,193,558.00	61,113,558.00	3110	Resultados del ejercicio	9,078,163,633.83	14,075,587,368.95
1681	Bienes de Arte y cultura	2,459,349,611.72	2,459,349,611.72	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de	0.00	0.00
1685	Depreciación acumulada de prop. , planta y eqp	-16,977,675,081.91	-16,826,694,326.97		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>236,227,719,219.73</b>	<b>239,647,435,056.96</b>
19	Otros activos	3,885,582,504.28	3,012,181,797.28	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	985,320,968.36	1,081,198,610.36	91	Pasivos Contingentes	3,037,450,000.00	3,037,450,000.00
1906	Avances y anticipos entregados	1,844,206,388.28	874,928,039.28	99	Acreedoras por Contra (db)	-3,037,450,000.00	-3,037,450,000.00
	Anticipo, retenciones y saldos a favor por						
1907	impuestos y contribuciones	46,185,177.00	46,185,177.00	8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00
1909	Depósitos entregados en garantía	100,000,000.00	100,000,000.00	83	Deudoras de Control	11,576,206,126.00	11,576,206,126.00
1970	Intangibles	1,094,664,855.88	1,094,664,855.88	89	Deudoras por Contra (cr)	-11,576,206,126.00	-11,576,206,126.00
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	-184,794,885.24	-184,794,885.24				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>236,227,719,219.73</b>	<b>239,647,435,056.96</b>				

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: ALBERTO LUIS CUELLO MENDOZA  
 Rector (E)

FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: ORLANDO GREGORIO SEOANES LERMA  
 T.P.53881-T

Proyectó Sandra Vega

FIRMA: VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO  
 NOMBRE: ALVARO LUIS CASTILLA FRAGOZO

**Anexo No. 3**  
**UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

Código Cuentas	Período Actual	Período Anterior 30/06/21
	\$	\$
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>55,593,343,350.62</b>	<b>51,102,322,277.78</b>
41 Ingresos Fiscales	5,506,595,461.62	5,004,248,355.78
43 Venta de Servicios	19,099,436,204.00	17,935,806,982.00
44 Transferencias y subvenciones	30,987,311,685.00	28,162,266,940.00
<b>COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>31,843,109,374.80</b>	<b>24,678,918,736.91</b>
63 Costos de Venta de Servicios	31,843,109,374.80	24,678,918,736.91
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>15,002,880,957.90</b>	<b>12,662,851,998.78</b>
51 De administración y Operación	14,674,798,393.27	12,382,740,865.20
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	328,082,564.63	280,111,133.58
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>8,747,353,017.92</b>	<b>13,760,551,542.09</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>648,762,590.69</b>	<b>625,368,613.50</b>
48 Otros Ingresos	648,762,590.69	625,368,613.50
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>317,951,974.78</b>	<b>310,332,786.64</b>
58 Otros gastos	317,951,974.78	310,332,786.64
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN</b>	<b>9,078,163,633.83</b>	<b>14,075,587,368.95</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>9,078,163,633.83</b>	<b>14,075,587,368.95</b>

Véase la certificación a los Estados financieros adjunta

**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: ALBERTO LUIS CUELLO MENDOZA**  
Rector (E)

**FIRMA: VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**  
**NOMBRE: ALVARO LUIS CASTILLA FRAGOZO**

**FIRMA DEL CONTADOR**  
**NOMBRE: ORLANDO GREGORIO SEOANES LERMA**  
T.P.53881-T

**Anexo No. 4**  
**UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**


Código	Concepto	Período Actual \$	Período Anterior 30/06/21 \$
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>55,593,343,350.62</b>	<b>51,102,322,277.78</b>
41	<b>Ingresos Fiscales</b>	5,506,595,461.62	5,004,248,355.78
4105	Impuestos	5,506,595,461.62	5,004,248,355.78
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	-
43	<b>Venta de Servicios</b>	19,099,436,204.00	17,935,806,982.00
4305	Servicios educativos	21,002,190,424.00	19,677,230,074.00
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	- 1,902,754,220.00	- 1,741,423,092.00
44	<b>Transferencias y subvenciones</b>	30,987,311,685.00	28,162,266,940.00
4428	Otras Transferencias	30,987,311,685.00	28,162,266,940.00
63	<b>Costos de Venta de Servicios</b>	31,843,109,374.80	24,678,918,736.91
6305	Servicios Educativos	31,843,109,374.80	24,678,918,736.91
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>15,002,880,957.90</b>	<b>12,662,851,998.78</b>
51	<b>De administración y Operación</b>	14,674,798,393.27	12,382,740,865.20
5101	Sueldos y Salarios	3,361,010,608.00	2,864,514,941.00
5102	Contribuciones imputadas	21,503,507.00	20,667,663.00
5103	Contribuciones Efectivas	3,194,794,688.00	2,701,534,756.00
5104	Aportes Sobre la Nomina	347,623,800.00	298,735,900.00
5107	Prestaciones sociales	2,448,770,825.00	2,186,849,155.00
5108	Gastos de Personal Diversos	100,911,782.00	78,390,665.00
5111	Generales	4,522,889,477.02	3,571,193,822.95
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	677,293,706.25	660,853,962.25
53	<b>Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones</b>	328,082,564.63	280,111,133.58
5360	Depreciación de propiedad, planta y equipo	328,082,564.63	280,111,133.58
5368	Provisión Litigios y demandas	-	-
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>8,747,353,017.92</b>	<b>13,760,551,542.09</b>

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

**Anexo No. 4**  
**UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

Código	Concepto	Período Actual \$	Período Anterior 30/06/21 \$
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<u>648,762,590.69</u>	<u>625,368,613.50</u>
4802	Financieros	118,039,581.00	101,302,498.81
4808	Ingresos Diversos	530,723,009.69	524,066,114.69
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<u>317,951,974.78</u>	<u>310,332,786.64</u>
5802	Comisiones	317,391,404.77	309,772,216.63
5804	Financieros	226,109.73	226,109.73
5890	Gastos Diversos	334,460.28	334,460.28
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-	-
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<u>9,078,163,633.83</u>	<u>14,075,587,368.95</u>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<u>9,078,163,633.83</u>	<u>14,075,587,368.95</u>

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

  
**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: ALBERTO LUIS CUELLO MENDOZA**  
**Rector (E)**

  
**FIRMA: VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**  
**NOMBRE: ALVARO LUIS CASTILLA FRAGOZO**

  
**FIRMA DEL CONTADOR**  
**NOMBRE: ORLANDO GREGORIO SEOANES LERMA**  
**T.P. 53881-T**

**ANEXO No. 5**  
**UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE JULIO DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2021</b>	205,645,115,060.36
	-
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2021</b>	5,503,507,388.53
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A JULIO 31 DE 2021</b>	200,141,607,671.83

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

**INCREMENTOS:**

**DISMINUCIONES:** - 5,503,507,388.53

**PARTIDAS SIN MOVIMIENTO**

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

  
**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: ALBERTO LUIS CUELLO MENDOZA**  
Rector ( E )

  
**FIRMA: VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**  
**NOMBRE: ALVARO LUIS CASTILLA FRAGOZO**

  
**FIRMA DEL CONTADOR**  
**NOMBRE: ORLANDO GREGORIO SEOANES LERMA**  
T.P.53881-T

Proyectó Sandra Vega



**Universidad  
Popular del Cesar**

**COORDINACION GRUPO  
GESTION CONTABLE**

**La UPC**  
*es de todos!*

## CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Nombre de la Entidad: **Universidad Popular del Cesar**  
Código: **821920000**  
Número del Nit: **892300285-6**  
Dirección: **Valledupar- Balneario Hurtado**  
Teléfonos: **5844271-5842671 Ext. 1005-1004-1001 Fax: 5843576**

Declaramos que los Estados Financieros corresponden a la información preparada por la Universidad Popular del Cesar, a JULIO 31 de 2021, que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el régimen de contabilidad pública y la misma, revela la realidad financiera, económica, social y ambiental de la Institución, además se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, y demuestran:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido realizadas por la institución durante el periodo contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el régimen de contabilidad pública.
- c) Que el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuenta de orden han sido revelados en los estados contables básicos hasta la fecha de corte por la institución.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo del cometido estatal de la institución en la fecha de corte.

  
**ALBERTO CUELLO MENDOZA**  
Rector (E)

  
**ORLANDO GREGORIO SEOANES LERMA**  
Coord. Grupo de Gestión Contable  
T.P.53881-T

