

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

| Código | ACTIVO                               | Período Actual            | Período Anterior          | Código | PASIVO                                  | Período Actual            | Período Anterior          |
|--------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------|---|---------------------------|---------------------------|
|        |                                      | \$                        | 31/07/21                  |        |   | \$                        | 31/07/21                  |
|        | <b>CORRIENTE</b>                     | <b>60,282,134,935.36</b>  | <b>49,943,052,447.86</b>  |        | <b>CORRIENTE</b>                        | <b>25,103,088,586.88</b>  | <b>23,489,118,275.45</b>  |
| 11     | Efectivo y equivalente al efectivo   | 36,750,013,570.53         | 22,820,980,428.68         | 24     | Cuentas por pagar                       | 17,981,208,923.00         | 16,063,215,897.57         |
| 12     | Inversiones e instrumentos derivados | 28,184,455.42             | 28,184,455.42             | 25     | Beneficios a los empleados              | 7,121,879,663.88          | 7,425,902,377.88          |
| 13     | Cuentas por cobrar                   | 23,503,936,909.41         | 27,093,927,563.76         |        | <b>NO CORRIENTE</b>                     | <b>13,363,203,861.23</b>  | <b>12,696,993,272.45</b>  |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>                  | <b>186,704,059,322.76</b> | <b>186,284,626,771.87</b> | 27     | Provisiones                             | 3,037,450,000.00          | 3,037,450,000.00          |
| 16     | Propiedades, planta y equipo         | 182,436,800,319.20        | 182,399,044,267.59        | 29     | Otros Pasivos                           | 10,325,753,861.23         | 9,559,543,272.45          |
| 19     | Otros Activos                        | 4,267,259,003.56          | 3,885,582,504.28          |        | <b>3 PATRIMONIO</b>                     | <b>208,519,901,810.01</b> | <b>200,141,607,671.83</b> |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>                  | <b>246,986,194,258.12</b> | <b>236,227,719,219.73</b> | 31     | Patrimonio de las entidades de gobierno | 208,519,901,810.01        | 200,141,607,671.83        |
|        |                                      |                           |                           |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>        | <b>246,986,194,258.12</b> | <b>236,227,719,219.73</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**

Proyectó Sandra Vega

**FIRMA DEL CONTADOR**  
**NOMBRE: ORLANDO GREGORIO SEOANES LERMA**  
**T.P.53881-1**

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

| Código | ACTIVO  | Período Actual            | Período Anterior<br>31/07/21 | Código | PASIVO                                       | Período Actual            | Período Anterior<br>31/07/21 |
|--------|---|---------------------------|------------------------------|--------|--|---------------------------|------------------------------|
|        |   |                           |                              |        |  |                           |                              |
|        | <b>CORRIENTE</b>                                | <b>60,282,134,935.36</b>  | <b>49,943,092,447.86</b>     |        | <b>CORRIENTE</b>                             | <b>25,103,088,586.88</b>  | <b>23,489,118,275.45</b>     |
| 11     | Efectivo y equivalente al efectivo              | 36,750,013,570.53         | 22,820,980,428.68            | 24     | Cuentas por pagar                            | 17,981,208,923.00         | 16,063,215,897.57            |
| 1105   | Caja  | 18,300,000.00             | 18,300,000.00                | 2401   | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 1,959,010,498.71          | 1,667,692,237.71             |
| 1110   | Depósitos en Instituciones financieras          | 36,706,942,345.32         | 22,516,228,673.47            | 2403   | Transferencias por Cobrar                    | 2,784,859,820.42          | 1,410,523,236.42             |
| 1132   | Efectivo de usos restringido                    | 24,771,225.21             | 286,451,755.21               | 2407   | Recursos a Favor de terceros                 | 11,053,596,131.01         | 10,889,447,819.01            |
|        | <b>12 Inversiones e instrumentos derivados</b>  | <b>28,184,455.42</b>      | <b>28,184,455.42</b>         | 2424   | Descuentos de Nómina                         | 911,836,840.85            | 910,148,305.85               |
| 1224   | Inversiones de Admón. De liquidez al costo      | 28,184,455.42             | 28,184,455.42                | 2436   | Retención en la fuente e impuesto de timbre  | 46,816,585.00             | 58,703,762.00                |
|        | <b>13 Cuentas por cobrar</b>                    | <b>23,503,936,909.41</b>  | <b>27,093,927,563.76</b>     | 2440   | Impuestos, contribuciones y tasas por pagar  | 694,694,576.72            | 694,171,538.29               |
|        | Impuesto, retención en la fuente y anticipos de |                           |                              | 2455   | Depósitos recibidos en garantía              | 3,846,275.00              | -                            |
| 1305   | impuestos                                       | 276,266,398.00            | 276,266,398.00               | 2460   | creditos Judiciales                          | 103,900,000.00            | 103,900,000.00               |
| 1317   | Prestación de servicios                         | 11,478,816,264.54         | 14,984,879,131.83            | 2490   | Otras cuentas por pagar                      | 442,848,195.29            | 338,628,998.29               |
| 1337   | Transferencias por cobrar                       | 1,809,476.35              | 1,809,476.35                 |        | <b>25 Beneficios a los empleados</b>         | <b>7,121,879,663.88</b>   | <b>7,425,902,377.88</b>      |
| 1384   | Otras cuentas por cobrar                        | 11,747,044,770.52         | 11,830,972,557.58            | 2511   | Beneficios a los empleados a corto plazo     | 7,121,876,908.88          | 7,425,899,622.88             |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>                             | <b>186,704,059,322.76</b> | <b>186,284,626,771.87</b>    | 2512   | Beneficios a los empleados a largo plazo     | 2,755.00                  | 2,755.00                     |
|        | <b>16 Propiedades, planta y equipo</b>          | <b>182,436,800,319.20</b> | <b>182,399,044,267.59</b>    |        | <b>NO CORRIENTE</b>                          | <b>13,363,203,861.23</b>  | <b>12,596,993,272.45</b>     |
| 1605   | Terrenos  | 81,902,328,403.13         | 81,902,328,403.13            | 27     | Provisiones                                  | 3,037,450,000.00          | 3,037,450,000.00             |
| 1615   | Construcciones en curso                         | 106,355,893.00            | 106,355,893.00               | 2701   | Litigios y demandas                          | 3,037,450,000.00          | 3,037,450,000.00             |
| 1635   | Bienes muebles en bodega                        | 7,321,781,602.29          | 7,321,781,602.29             |        | <b>29 Otros Pasivos</b>                      | <b>10,325,753,861.23</b>  | <b>9,559,543,272.45</b>      |
| 1640   | Edificaciones                                   | 91,712,535,597.95         | 91,712,535,597.95            | 2901   | Avances y anticipos recibidos                | 2,084,850,667.01          | 2,084,850,667.01             |
| 1645   | Plantas, Ductos y Tuneles                       | 76,088,524.00             | 76,088,524.00                | 2902   | Recursos recibidos en Administración         | 8,142,256,436.86          | 7,376,045,848.08             |
| 1655   | Maquinaria y equipo                             | 420,550,271.22            | 420,550,271.22               | 2903   | Depósitos recibidos en garantía              | 98,646,757.36             | 98,646,757.36                |
| 1660   | Equipo médico y científico                      | 5,378,683,081.89          | 5,192,683,081.89             |        | <b>TOTAL PASIVO</b>                          | <b>38,466,292,448.11</b>  | <b>36,086,111,547.90</b>     |
| 1665   | Muebles, enseres y equipos de oficina           | 5,739,808,921.33          | 5,739,808,921.33             |        | <b>PATRIMONIO</b>                            | <b>208,519,901,810.01</b> | <b>200,141,607,671.83</b>    |
| 1670   | Equipos de comunicación y computación           | 3,672,232,463.94          | 3,672,232,463.94             | 31     | Patrimonio de las entidades de gobierno      | 208,519,901,810.01        | 200,141,607,671.83           |
| 1675   | Equipo de transporte, tracción y elevación      | 709,811,421.03            | 709,811,421.03               | 3105   | Capital fiscal                               | 52,795,850,239.64         | 52,795,850,239.64            |
| 1680   | Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.      | 65,844,734.47             | 63,193,559.00                | 3109   | Resultado de Ejercicios Anteriores           | 138,291,321,100.01        | 138,267,593,798.36           |
| 1681   | Bienes de Arte y cultura                        | 2,459,349,811.72          | 2,459,349,811.72             | 3110   | Resultados del ejercicio                     | 17,432,730,470.36         | 9,078,163,633.83             |
| 1685   | Depreciación acumulada de prop. , planta y eqp  | -17,128,570,206.77        | -16,977,675,081.91           | 3145   | Impactos por la transición al nuevo marco de | 0.00                      | 0.00                         |
|        | <b>19 Otros activos</b>                         | <b>4,287,259,003.56</b>   | <b>3,885,582,504.28</b>      |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>             | <b>246,986,194,258.12</b> | <b>236,227,719,219.73</b>    |
| 1905   | Bienes y servicios pagados por anticipado       | 1,011,177,272.36          | 985,320,968.36               |        | <b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>                  |
| 1906   | Avances y anticipos entregados                  | 2,200,026,583.56          | 1,844,206,388.28             | 91     | Pasivos Contingentes                         | 3,037,450,000.00          | 3,037,450,000.00             |
|        | Anticipo, retenciones y saldos a favor por      |                           |                              | 99     | Acreedoras por Contra (db)                   | -3,037,450,000.00         | -3,037,450,000.00            |
| 1907   | impuestos y contribuciones                      | 46,185,177.00             | 46,185,177.00                |        | <b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>           | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>                  |
| 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>246,986,194,258.12</b> | <b>236,227,719,219.73</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. 538861-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 AGOSTO DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

| Código | Cuentas   | Periodo Actual           | Periodo<br>Anterior 31/07/21 |
|--------|---|--------------------------|------------------------------|
|        |   | \$                       | \$                           |
|        | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                             | <b>70,435,043,632.39</b> | <b>55,593,343,350.62</b>     |
| 41     | Ingresos Fiscales   | 6,006,988,233.39         | 5,506,595,461.62             |
| 43     | Venta de Servicios  | 23,787,395,890.00        | 19,099,436,204.00            |
| 44     | Transferencias y subvenciones                             | 40,640,659,509.00        | 30,987,311,685.00            |
|        | <b>COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN</b>                        | <b>36,228,845,537.53</b> | <b>31,843,109,374.80</b>     |
| 63     | Costos de Venta de Servicios                              | 36,228,845,537.53        | 31,843,109,374.80            |
|        | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                               | <b>17,196,074,047.44</b> | <b>15,002,880,957.90</b>     |
| 51     | De administración y Operación                             | 16,820,611,823.66        | 14,674,798,393.27            |
| 53     | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones   | 375,462,223.78           | 328,082,564.63               |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                    | <b>17,010,124,047.42</b> | <b>8,747,353,017.92</b>      |
|        | <b>OTROS INGRESOS</b>                                     | <b>749,915,718.31</b>    | <b>648,762,590.69</b>        |
| 48     | Otros Ingresos  | 749,915,718.31           | 648,762,590.69               |
|        | <b>OTROS GASTOS</b>                                       | <b>327,309,295.37</b>    | <b>317,951,974.78</b>        |
| 58     | Otros gastos  | 327,309,295.37           | 317,951,974.78               |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN</b> | <b>17,432,730,470.36</b> | <b>9,078,163,633.83</b>      |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>                  | <b>17,432,730,470.36</b> | <b>9,078,163,633.83</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 AGOSTO DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**


| Código                                 | Concepto   | Período<br>Actual<br>\$  | Período<br>Anterior 31/07/21<br>\$ |
|--|--|--------------------------|------------------------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>          |  | <b>70,435,043,632.39</b> | <b>55,593,343,350.62</b>           |
| 41                                     | <b>Ingresos Fiscales</b>                                       | 6,006,988,233.39         | 5,506,595,461.62                   |
| 4105                                   | Impuestos  | 6,006,988,233.39         | 5,506,595,461.62                   |
| 4110                                   | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios                | -                        | -                                  |
| 43                                     | <b>Venta de Servicios</b>                                      | 23,787,395,890.00        | 19,099,436,204.00                  |
| 4305                                   | Servicios educativos   | 25,974,847,152.00        | 21,002,190,424.00                  |
| 4395                                   | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)  | - 2,187,451,262.00       | - 1,902,754,220.00                 |
| 44                                     | <b>Transferencias y subvenciones</b>                           | 40,640,659,509.00        | 30,987,311,685.00                  |
| 4428                                   | Otras Transferencias   | 40,640,659,509.00        | 30,987,311,685.00                  |
| 63                                     | <b>Costos de Venta de Servicios</b>                            | 36,228,845,537.53        | 31,843,109,374.80                  |
| 6305                                   | Servicios Educativos   | 36,228,845,537.53        | 31,843,109,374.80                  |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>            |  | <b>17,196,074,047.44</b> | <b>15,002,880,957.90</b>           |
| 51                                     | <b>De administración y Operación</b>                           | 16,820,611,823.66        | 14,674,798,393.27                  |
| 5101                                   | Sueldos y Salarios   | 3,888,332,002.00         | 3,361,010,608.00                   |
| 5102                                   | Contribuciones imputadas                                       | 21,503,507.00            | 21,503,507.00                      |
| 5103                                   | Contribuciones Efectivas                                       | 3,584,903,101.00         | 3,194,794,688.00                   |
| 5104                                   | Aportes Sobre la Nomina  | 397,244,000.00           | 347,623,800.00                     |
| 5107                                   | Prestaciones sociales  | 2,665,444,421.00         | 2,448,770,825.00                   |
| 5108                                   | Gatos de Personal Diversos                                     | 139,412,986.00           | 100,911,782.00                     |
| 5111                                   | Generales  | 5,368,652,631.41         | 4,522,889,477.02                   |
| 5120                                   | Impuestos, Contribuciones y Tasas                              | 755,119,175.25           | 677,293,706.25                     |
| 53                                     | <b>Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones</b> | 375,462,223.78           | 328,082,564.63                     |
| 5360                                   | Depreciación de propiedad, planta y equipo                     | 375,462,223.78           | 328,082,564.63                     |
| 5368                                   | Provisión Litigios y demandas                                  | -                        | -                                  |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b> |  | <b>17,010,124,047.42</b> | <b>8,747,353,017.92</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 AGOSTO DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

| Código | Concepto  | Período<br>Actual<br>\$  | Período<br>Anterior 31/07/21<br>\$ |
|--------|---|--------------------------|------------------------------------|
| 48     | <b>OTROS INGRESOS</b>   | <u>749,915,718.31</u>    | <u>648,762,590.69</u>              |
| 4802   | Financieros   | 125,084,200.62           | 118,039,581.00                     |
| 4808   | Ingresos Diversos   | 624,831,517.69           | 530,723,009.69                     |
| 58     | <b>OTROS GASTOS</b>   | <u>327,309,295.37</u>    | <u>317,951,974.78</u>              |
| 5802   | Comisiones  | 326,568,476.07           | 317,391,404.77                     |
| 5804   | Financieros   | 406,359.02               | 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>17,432,730,470.36</u> | <u>9,078,163,633.83</u>            |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>                      | <u>17,432,730,470.36</u> | <u>9,078,163,633.83</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 AGOSTO DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

|  |                    |
|--|--------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A JULIO 31 DE 2021  | 200,141,607,671.83 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2021   | 8,378,294,138.18   |
| SALDO DEL PATRIMONIO A AGOSTO 31 DE 2021 | 208,519,901,810.01 |


**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

**INCREMENTOS:** 8,378,294,138.18

**DISMINUCIONES:**

**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!*

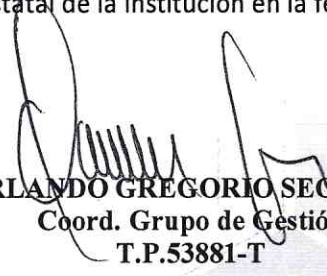
## CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

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 AGOSTO 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

