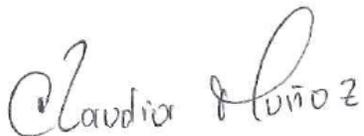


## ACTA DE PUBLICACIÓN

**CLAUDIA LORENA MUÑOZ GOMEZ**, Profesional Universitario con funciones de Contadora (E) de la Institución Universitaria Colegio Mayor del Cauca, en cumplimiento del numeral 36 del Art. 34 de la Ley 734 de 2002, de la Resolución No. 706 de 2016 y la Resolución No. 182 de 2017 emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), y conforme a lo señalado en el marco Normativo para las Entidades de Gobierno adoptado mediante la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones expedidas por la CGN, procede a publicar en la página web <https://unimayor.edu.co>, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las notas más representativas de la entidad contable pública IUCMC con corte 28 de febrero de 2022.

Se firma en Popayán, a los treinta (30) días del mes de marzo de 2022.



**CLAUDIA LORENA MUÑOZ GOMEZ.**  
TP 197718-T

**LOS SUSCRITOS RECTOR Y CONTADORA (E) DE LA INSTITUCIÓN  
UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA**

**CERTIFICAN QUE:**

Los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la IUCMC con corte a 28 de febrero de 2022, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema contable CELESTE y estos se elaboraron conforme a lo señalado en el marco normativo para Entidades de Gobierno adoptados mediante resolución 533 de 2015 expedida por la contaduría general de la nación.

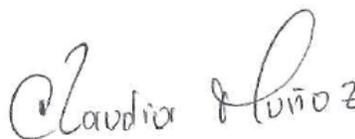
Que los estados contables básico de la IUCMC, revelan el valor total de: Activos, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos, y cuentas de orden, reportado en el libro mayor con corte a 28 de febrero de 2022.

Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Institución Universitaria Colegio Mayor del Cauca.

Dado en Popayán a los treinta (30) días del mes de marzo de 2022.



**HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS**  
Rector IUCMC



**CLAUDIA LORENA MUÑOZ GOMEZ.**  
Profesional Universitario  
Con funciones de Contadora encargada  
TP 197718-T

---

**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA**



| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA   |  |                       |                       |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Proceso: Gestión Financiera y Contable   |  |                       |                       |
| Subproceso: Gestión Contable   |  |                       |                       |
| Código   | Versión                                      | Emisión               | Página                |
| 401.01.02.03.03.<br>03.R.06  | 3  | 31-07-19              | 1 de 2                |
| <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A FEBRERO 28 DE 2022-2021</b><br>(Cifras en pesos colombianos sin decimales) |  |                       |                       |
| <b>ACTIVO</b>  |  |                       |                       |
|  | <b>CORRIENTE</b>                             | <b>2022</b>           | <b>2021</b>           |
| <b>11</b>  | <b>Efectivo y equivalentes de efecto</b>     | <b>15.885.229.029</b> | <b>13.578.793.941</b> |
| 111005   | Cuenta Corriente                             | 8.281.846.073         | 5.440.837.966         |
| 111006   | Cuentas de ahorro                            | 7.603.382.956         | 8.137.955.975         |
| <b>13</b>  | <b>Cuentas por cobrar</b>                    | <b>2.323.253.853</b>  | <b>1.549.445.302</b>  |
| 131701   | Prestación de servicios educativos           | 19.067.802            | 13.186.997            |
| 138413   | Devolución IVA                               | 105.354.732           | 82.132.172            |
| 138490   | Otras Cuentas por cobrar                     | 2.198.831.319         | 1.454.126.133         |
| 138590   | Cuentas por cobrar de difícil cobro          | 48.985.709            |                       |
| 138690   | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar    | (48.985.709)          |                       |
| <b>19</b>  | <b>Otros activos</b>                         | <b>5.289.682</b>      | <b>8.102.369</b>      |
| 190603   | Avances y anticipos                          |                       |                       |
| 190511   | Sueldos y salarios                           | 5.289.682             | 8.102.369             |
|  | <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                | <b>18.213.772.565</b> | <b>15.136.341.612</b> |
|  | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                   |                       |                       |
| <b>13</b>  | <b>Cuentas por cobrar</b>                    | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 138590   | Cuentas de difícil cobro                     |                       | 66.253.588            |
| 138690   | Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR) | -                     | 66.253.588            |
| <b>16</b>  | <b>Propiedades, planta y equipo</b>          | <b>38.097.837.843</b> | <b>38.561.870.750</b> |
| 160500   | Terrenos                                     | 18.451.961.407        | 18.451.961.407        |
| 164000   | Edificaciones                                | 18.335.856.495        | 18.335.856.495        |
| 165500   | Maquinaria y equipo                          | 62.907.430            | 63.864.326            |
| 166500   | Muebles, enseres y equipos de oficina        | 532.712.969           | 501.373.976           |
| 167000   | Equipos de comunicación y computación        | 4.205.977.606         | 4.234.334.581         |
| 16800  | Equipo de comedor, cocina, desp.             | 720.000               | 720.000               |
| 168100   | Bienes de arte y cultura                     | 334.468.642           | 334.468.642           |
| 168500   | Depreciación acumulada                       | (3.826.766.706)       | (3.360.708.678)       |
| <b>19</b>  | <b>Otros activos</b>                         | <b>426.829.168</b>    | <b>280.288.452</b>    |
| 197007   | Licencias                                    | 497.698.094           | 333.760.393           |
| 197507   | Amorización licencias                        | (70.868.926)          | (53.471.941)          |
|  | <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>             | <b>38.524.667.010</b> | <b>38.842.159.202</b> |
|  | <b>TOTAL ACTIVO</b>                          | <b>56.738.439.575</b> | <b>53.978.500.813</b> |

## INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA



| <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>  |         |  |                       |
|--|---------|--|-----------------------|
| Proceso: Gestión Financiera y Contable   |         |  |                       |
| Subproceso: Gestión Contable   |         |  |                       |
| Código   | Versión | Emisión  | Página                |
| 401.01.02.03.03.<br>03.R.06  | 3       | 31-07-19   | 2 de 2                |
| <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A FEBRERO 28 DE 2022-2021</b><br>(Cifras en pesos colombianos sin decimales) |         |  |                       |
| <b>PASIVO</b>  |         | <b>2022</b>  | <b>2021</b>           |
| <b>CORRIENTE</b>   |         |  |                       |
| 24 <b>Cuentas por pagar</b>  |         | <b>266.391.170</b>   | <b>342.959.570</b>    |
| 240101 Adquisición de bienes y servicios   |         | 10.228.492   | 21.505.000            |
| 240722 Recursos a favor de terceros  |         | 1.263.620  | 2.882.748             |
| 242400 Descuentos de nómina  |         | 96.693.524   | 82.324.639            |
| 243600 Retención en la fuente  |         | 3.714.000  | 4.574.000             |
| 244024 Impuestos, contribuciones y tasas   |         | 177.015  |                       |
| 249000 otras cuentas por pagar   |         | 154.314.519  | 231.673.183           |
| 25 <b>Beneficios a los empleados</b>   |         | <b>1.137.406.438</b>   | <b>972.974.005</b>    |
| 2511 Beneficios a los empleados  |         | 1.137.406.438  | 972.974.005           |
| 29 <b>Otros pasivos</b>  |         | <b>2.211.178.783</b>   | <b>1.950.596.021</b>  |
| 291026 Ingresos recibidos por anticipado   |         | 2.211.178.783  | 1.950.596.021         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>  |         | <b>3.614.976.391</b>   | <b>3.266.529.596</b>  |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>   |         |  |                       |
| 290102 Avances y anticipos recibidos   |         | 742.832  | 742.832               |
| 290201 Recursos recibidos en administraci  |         | 5.375.044  | 5.375.044             |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>   |         | <b>6.117.876</b>   | <b>6.117.876</b>      |
| <b>TOTAL PASIVO</b>  |         | <b>3.621.094.267</b>   | <b>3.272.647.472</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>  |         |  |                       |
| 310506 Capital fiscal  |         | 25.103.927.401   | 25.103.927.401        |
| 310901 Excedente acumulado   |         | 27.978.026.059   | 25.753.953.916        |
| 311000 Resultado del ejercicio   |         | 35.391.848   | (152.027.977)         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>  |         | <b>53.117.345.308</b>  | <b>50.705.853.341</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |         | <b>56.738.439.575</b>  | <b>53.978.500.813</b> |
|   |         |                    |                       |
| <b>HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS</b><br>REPRESENTANTE LEGAL  |         | <b>CLAUDIA LORENA MUÑOZ GOMEZ</b><br>PROF. UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA (E)<br>TP 197718-T |                       |

## INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA



| <b>ESTADO DE RESULTADOS</b>  |  |                      |                      |
|--|--|----------------------|----------------------|
| Proceso: Gestión Financiera y Contable   |  |                      |                      |
| Subproceso: Gestión Contable   |  |                      |                      |
| Código   | Emisión  | Página               |                      |
| 401.01.02.03.03.R.07   | 31-07-19   | 1 de 1               |                      |
| <b>COMPARATIVO DE FEBRERO 1 A FEBRERO 28 DE 2022-2021</b><br>(Cifras en pesos colombianos sin decimales) |  |                      |                      |
|  | <b>2022</b>  | <b>2021</b>          |                      |
| <b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>   |  |                      |                      |
| <b>44</b>  | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           | <b>1.188.187.860</b> | <b>1.098.441.908</b> |
| 442803   | Para funcionamiento  | 1.188.187.860        | 1.098.441.908        |
| <b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>   |  |                      |                      |
| <b>43</b>  | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                                      | <b>444.658.020</b>   | <b>338.794.191</b>   |
| 430500   | Servicios educativos   | 677.187.676          | 496.841.935          |
| 439500   | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)  | (232.529.656)        | (158.047.744)        |
| <b>63</b>  | <b>COSTO DE VENTAS</b>   | <b>1.056.362.971</b> | <b>921.328.395</b>   |
| 6305   | Servicios Educativos   | 1.056.362.971        | 921.328.395          |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>  |  |                      |                      |
| <b>51</b>  | <b>De administración</b>                                       | <b>687.994.203</b>   | <b>700.726.944</b>   |
| <b>510100</b>  | <b>Sueldos y salarios</b>                                      | <b>261.958.872</b>   | <b>241.559.016</b>   |
| 510200   | Contribuciones imputadas                                       |                      | -                    |
| 510300   | Contribuciones efectivas                                       | 69.228.895           | 68.494.365           |
| 510400   | Aportes sobre la nómina  | 26.630.500           | 19.649.540           |
| 510700   | Prestaciones sociales  | 106.767.705          | 95.662.711           |
| 510800   | Gastos de personal diversos                                    | 9.300.580            | -                    |
| 511100   | Generales  | 140.929.514          | 133.620.606          |
| 512000   | Impuestos, contribuciones y tasas                              | 10.855.521           | 69.925.175           |
| <b>53</b>  | <b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b> | <b>62.322.615</b>    | <b>71.815.531</b>    |
| 536000   | Depreciación de propiedades, planta y equipo                   | 34.233.189           | 42.959.629           |
| 536600   | Amortización activos intangibles                               | 28.089.426           | 28.855.902           |
|  | <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>                                   | <b>(111.511.294)</b> | <b>(184.819.240)</b> |
| <b>43</b>  | <b>OTROS SERVICIOS</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>48</b>  | <b>OTROS INGRESOS</b>  | <b>147.100.385</b>   | <b>35.312.832</b>    |
| 480201   | Financieros  | 41.054.586           | 35.296.672           |
| 480890   | Ingresos diversos  | 106.045.799          | 16.160               |
| <b>58</b>  | <b>OTROS GASTOS</b>  | <b>197.243</b>       | <b>2.521.569</b>     |
| 580400   | Financieros  | 197.243              | 2.521.569            |
|  | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                                 | <b>35.391.848</b>    | <b>-152.027.977</b>  |

|  |  |
|--|--|
| <br><b>HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS</b><br>REPRESENTANTE LEGAL | <br><b>CLAUDIA LORENA MUÑOZ GÓMEZ</b><br>PROF. UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA (E)<br>TP 197718-T |
|--|--|

## INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

Claustro de la Encarnación, Carrera 5 # 5 - 40 / Edificio Bicentenario, Carrera 7 # 2-34  
Casa Obando, Calle 3 # 6-52 / Sede Zona Norte, Barrio La Ximena, Carrera 6 # 46N-44  
Pbx: (+57-2) 8333390 - (+57-2) 8333208 - (+57-2) 8333216 / www.unimayor.edu.co / Popayán.