

## ACTA DE PUBLICACIÓN

**MARIA ELIZABETH ZULUAGA**, Contadora 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 junio 30 de 2022.

Se firma en Popayán, a los veintinueve (29) días del mes de julio de 2022.



**MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.**  
TP 50905-T

**LOS SUSCRITOS RECTOR Y CONTADOR 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 30 de junio 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 30 de junio 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 29 días del mes de julio de 2022.



**HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS**  
Rector IUCMC



**MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.**  
Contadora. TP 50905-T

| 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 JUNIO 30 DE 2022-2021</b> |  |                       |                       |
| (Cifras en pesos colombianos sin decimales)                               |  |                       |                       |
| <b>ACTIVO</b>   |  |                       |                       |
| <b>CORRIENTE</b>  |  | <b>2022</b>           | <b>2021</b>           |
|   | Nota   |                       |                       |
| <b>11</b>   | <b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>   | <b>18.836.236.041</b> | <b>12.982.001.708</b> |
| 111005  | Cuenta Corriente                             | 11.165.220.970        | 4.880.990.951         |
| 111006  | Cuentas de ahorro                            | 4.471.015.071         | 8.101.010.757         |
| 113301  | Certificados a término fijo                  | 3.200.000.000         |                       |
| <b>13</b>   | <b>Cuentas por cobrar</b>                    | <b>596.062.209</b>    | <b>1.200.205.738</b>  |
| 131701  | Prestación de servicios educativos           | 516.804.674           | 4.628.172             |
| 138413  | Devolución IVA                               | 60.597.122            | 32.891.632            |
| 138490  | Otras Cuentas por cobrar                     | 18.660.413            | 1.162.685.934         |
| <b>19</b>   | <b>Otros activos</b>                         | <b>133.619.978</b>    | <b>208.888.369</b>    |
| 190511  | Sueldos y salarios                           | 133.619.978           | 120.815.422           |
| 190604  | Anticipos entregados                         | 0                     | 88.072.947            |
|   | <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                | <b>19.565.918.228</b> | <b>14.391.095.815</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>  |  |                       |                       |
| <b>13</b>   | <b>Cuentas por cobrar</b>                    | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 138590  | Cuentas de difícil cobro                     | 31.895.153            | 60.110.246            |
| 138400  | Otras Cuentas por cobrar                     | 0                     | 0                     |
| 138690  | Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR) | -31.895.153           | -60.110.246           |
| <b>16</b>   | <b>Propiedades, planta y equipo</b>          | <b>37.899.676.298</b> | <b>38.374.937.331</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        | 524.533.618           | 501.373.976           |
| 167000  | Equipos de comunicación y computación        | 4.124.029.240         | 4.234.334.581         |
| 16800   | Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.   | 720.000               | 720.000               |
| 168100  | Bienes de arte y cultura                     | 334.468.642           | 334.468.642           |
| 168500  | Depreciación acumulada                       | -3.934.800.534        | -3.547.642.096        |
| <b>19</b>   | <b>Otros activos</b>                         | <b>390.432.613</b>    | <b>226.093.225</b>    |
| 197007  | Licencias                                    | 600.005.994           | 333.760.393           |
| 197507  | Amorización licencias                        | -209.573.381          | -107.667.168          |
|   | <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>             | <b>38.290.108.911</b> | <b>38.601.030.556</b> |
|   | <b>TOTAL ACTIVO</b>                          | <b>57.856.027.139</b> | <b>52.992.126.371</b> |



| ESTADO DE RESULTADOS   |  |   |                      |
|--|--|---|----------------------|
| Proceso: Gestión Financiera y Contable   |  |   |                      |
| Subproceso: Gestión Contable   |  |   |                      |
| Código   | Versión  | Emisión   | Página               |
| 401.01.02.03.03.03.R.07  | 3  | 31-07-19  | 1 de 1               |
| COMPARATIVO DE JUNIO 1 A JUNIO 30 DE 2022-2021   |  |   |                      |
| (Cifras en pesos colombianos sin decimales)  |  |   |                      |
|  | Nota   | 2022  | 2021                 |
| <b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>   |  |   |                      |
| <b>44</b>  | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                   | <b>7.679.186.603</b>  | <b>4.181.626.427</b> |
| 442803   | Para funcionamiento                                    | 3.886.412.525   | 3.603.777.368        |
| 442805   | Para educación   | 3.792.774.078   | 577.849.059          |
| <b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>   |  |   |                      |
| <b>43</b>  | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                              | <b>2.897.150.597</b>  | <b>2.575.845.672</b> |
| 430500   | Servicios educativos                                   | 3.177.214.903   | 2.800.869.668        |
| 439500   | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de serv -  | 280.064.306 -   | 225.023.996          |
| <b>63</b>  | <b>COSTO DE VENTAS</b>                                 | <b>4.437.105.512</b>  | <b>3.795.912.426</b> |
| 6305   | Servicios Educativos                                   | 4.437.105.512   | 3.795.912.426        |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>  |  | <b>3.368.079.028</b>  | <b>2.644.141.067</b> |
| <b>51</b>  | <b>De administración</b>                               | <b>3.095.130.810</b>  | <b>2.444.936.658</b> |
| 510100   | Sueldos y salarios                                     | 869.069.280   | 746.090.964          |
| 510200   | Contribuciones imputadas                               | 502.662   | 239.864              |
| 510300   | Contribuciones efectivas                               | 218.334.652   | 198.238.451          |
| 510400   | Aportes sobre la nómina                                | 108.160.500   | 97.085.600           |
| 510700   | Prestaciones sociales                                  | 356.734.120   | 297.869.139          |
| 510800   | Gastos de personal diversos                            | 31.631.132  | 17.208.035           |
| 511100   | Generales  | 1.459.355.634   | 1.014.774.549        |
| 512000   | Impuestos, contribuciones y tasas                      | 51.342.830  | 73.430.056           |
| <b>53</b>  | <b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y pro</b> | <b>272.948.218</b>  | <b>199.204.409</b>   |
| 536000   | Depreciación de propiedades, planta y equipo           | 106.154.337   | 113.024.458          |
| 534700   | Deterioro  | -   | 3.128.822            |
| 536600   | Amortización activos intangibles                       | 166.793.881   | 83.051.129           |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>   |  | <b>2.771.152.660</b>  | <b>317.418.606</b>   |
| <b>48</b>  | <b>OTROS INGRESOS</b>                                  | <b>306.516.015</b>  | <b>114.197.194</b>   |
| 480201   | Financieros  | 133.317.475   | 101.427.241          |
| 480890   | Ingresos diversos                                      | 173.198.540   | 12.769.953           |
| <b>58</b>  | <b>OTROS GASTOS</b>                                    | <b>3.616.200</b>  | <b>247.137</b>       |
| 580400   | Financieros  | 3.616.200   | 246.468              |
| 589000   | Otros gastos ordinarios                                | -   | 669                  |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>   |  | <b>3.074.052.475</b>  | <b>431.368.663</b>   |
| <br><b>HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS</b><br>REPRESENTANTE LEGAL |  | <br><b>MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES</b><br>PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA<br>TP.50905-T |                      |