

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 septiembre 30 de 2022.

Se firma en Popayán, a los veintisiete (27) días del mes de octubre de 2022.



MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.
TP 50905-T

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA
NIT 891.500.759-1

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 /
Sede Administrativa, Carrera 7 # 3-60 - Cuarto Piso
Teléfono: PBX: (602) 8274178- Línea Nacional Gratuita 018000931018 / www.unimayor.edu.co / Popayán.

**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 septiembre 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 septiembre 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 27 días del mes de octubre de 2022.



HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS
Rector IUCMC



MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.
Contadora. TP 50905-T

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

NIT 891.500.759-1



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Proceso: Gestión Financiera y Contable				
Subproceso: Gestión Contable				
Código	Versión	Emisión		Página
401.01.02.03.03 .03.R.06	3	31-07-19		1 de 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A SEPTIEMBRE 30 DE 2022-2021				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
ACTIVO				
CORRIENTE				
		2022	2021	
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	1	18.612.066.182	16.348.013.907
111005	Cuenta Corriente		10.830.803.010	8.814.202.257
111006	Cuentas de ahorro		7.781.263.172	7.533.811.650
13	Cuentas por cobrar	2	2.205.178.398	2.477.206.664
131701	Prestación de servicios educativos		2.147.219.675	31.388.175
138413	Devolución IVA		30.847.059	42.629.179
138490	Otras Cuentas por cobrar		27.111.664	2.403.189.310
19	Otros activos		74.860.368	152.937.581
190603	Avances y anticipos		5.400.000	92.613.447
190690	Otros avances y anticipos		1.250.000	0
190511	Sueldos y salarios		68.210.368	60.324.134
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		20.892.104.948	18.978.158.152
ACTIVO NO CORRIENTE				
13	Cuentas por cobrar	2	0	0
138590	Cuentas de difícil cobro		31.895.153	60.110.246
138690	Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR)		-31.895.153	-60.110.246
16	Propiedades, planta y equipo	3	37.776.207.485	38.253.217.437
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		532.063.030	509.204.176
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		-4.065.798.759	-3.677.192.190
19	Otros activos		294.753.361	229.021.103
197007	Licencias		600.005.994	390.424.393
197507	Amorización licencias		-305.252.633	-161.403.290
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		38.070.960.846	38.482.238.540
	TOTAL ACTIVO		58.963.065.794	57.460.396.692

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

NIT 891.500.759-1

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 /
Sede Administrativa, Carrera 7 # 3-60 - Cuarto Piso
Teléfono: PBX: (602) 8274178- Línea Nacional Gratuita 018000931018 / www.unimayor.edu.co / Popayán.



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Proceso: Gestión Financiera y Contable			
Subproceso: Gestión Contable			
Código	Versión	Emisión	Página
401.01.02.03.03 .03.R.06	3	31-07-19	2 de 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A SEPTIEMBRE 30 DE 2022-2021			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
PASIVO		2022	2021
CORRIENTE			
24	Cuentas por pagar	251.439.054	345.261.729
240101	Adquisición de bienes y servicios	150.000	61.800
240722	Recursos a favor de terceros	5.656.770	3.206.312
242400	Descuentos de nómina	57.582.114	100.687.306
243600	Retención en la fuente	9.316.000	4.856.000
244000	Impuestos, contribuciones y tasas	1.116.103	353.385
249000	otras cuentas por pagar	177.618.067	236.096.926
25	Beneficios a los empleados	1.036.341.664	1.432.210.138
2511	Beneficios a los empleados	1.036.341.664	1.432.210.138
29	Otros pasivos	1.581.730.624	1.664.154.014
291026	Ingresos recibidos por anticipado	1.576.355.580	1.664.154.014
290102	Avances y anticipos recibidos	0	0
290201	Recursos recibidos en administración	5.375.044	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.869.511.342	3.441.625.881
PASIVO NO CORRIENTE			
290102	Avances y anticipos recibidos	0	742.832
290201	Recursos recibidos en administración	0	5.375.044
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	6.117.876
TOTAL PASIVO		2.869.511.342	3.447.743.757
PATRIMONIO			
310506	Capital fiscal	25.103.927.401	25.103.927.401
310901	Excedente acumulado	27.978.026.058	25.753.953.916
311001	Excedente del ejercicio	3.011.600.993	3.154.771.618
TOTAL PATRIMONIO		56.093.554.452	54.012.652.935
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		58.963.065.794	57.460.396.692
			
HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS		MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES	
REPRESENTANTE LEGAL		PROF. UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADOR	
		TP.50905-T	

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

NIT 891.500.759-1

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 /
Sede Administrativa, Carrera 7 # 3-60 - Cuarto Piso
Teléfono: PBX: (602) 8274178- Línea Nacional Gratuita 018000931018 / www.unimayor.edu.co / Popayán.



ESTADO DE RESULTADOS				
Proceso: Gestión Financiera y Contable				
Subproceso: Gestión Contable				
Código	Versión	Emisión	Página	
401.01.02.03.03.R.07	3	31-07-19	1 de 1	
COMPARATIVO DE SEPTIEMBRE 1 A SEPTIEMBRE 30 DE 2022-2021				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
		2022	2021	
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN				
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9.655.411.257	8.881.439.015	
442803	Para funcionamiento	5.668.694.315	5.262.630.023	
442805	Para educación	3.986.716.942	3.618.808.992	
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		3.986.716.942	3.618.808.992	
43	VENTA DE SERVICIOS	4.150.475.080	3.528.267.220	
430500	Servicios educativos	4.645.849.937	3.961.352.273	
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicio:-	495.374.857 -	433.085.053	
63	COSTO DE VENTAS	6.300.015.821	5.520.511.640	
6305	Servicios Educativos	6.300.015.821	5.520.511.640	
GASTOS OPERACIONALES		4.931.622.439	3.896.433.854	
51	De administración	4.510.241.805	3.592.098.924	
510100	Sueldos y salarios	1.206.998.119	1.030.664.868	
510200	Contribuciones imputadas	1.232.677	1.329.175	
510300	Contribuciones efectivas	358.751.897	305.961.548	
510400	Aportes sobre la nómina	167.402.100	148.282.600	
510700	Prestaciones sociales	541.369.042	460.841.729	
510800	Gastos de personal diversos	43.182.880	21.576.316	
511100	Generales	2.076.731.324	1.543.667.696	
512000	Impuestos, contribuciones y tasas	114.573.766	79.774.992	
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisi	421.380.634	304.334.930	
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo	158.907.501	164.294.557	
534700	Deterioro	-	3.253.122	
536600	Amortización activos intangibles	262.473.133	136.787.251	
RESULTADO OPERACIONAL		2.574.248.077	2.992.760.741	
48	OTROS INGRESOS	441.272.609	162.400.689	
480201	Financieros	267.271.770	147.846.410	
480890	Ingresos diversos	174.000.839	14.554.279	
58	OTROS GASTOS	3.919.693	389.812	
580400	Financieros	3.919.693	389.143	
589000	Otros gastos ordinarios	-	669	
RESULTADO DEL EJERCICIO		3.011.600.993	3.154.771.618	
				
HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS		MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES		
REPRESENTANTE LEGAL		PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA		
		TP.50905-T		