

## ACTA DE PUBLICACIÓN

MARIA ELIZABETH ZULUAGA, Contadora 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 a febrero 28 de 2023.

Se firma en Popayán, a los dieciocho (18) días del mes de abril de 2023.



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 28 de febrero de 2023, 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 2023.

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 18 días del mes de abril de 2023.



**HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS**  
Rector IUCMC



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



<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>				
Proceso: Gestión Financiera y Contable				
Subproceso: Gestión Contable				
Código	Versión	Emisión		Página
401.07.01.R.04	4	22-08-22		1 de 2
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A FEBRERO 28 DE 2023-2022</b>				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
		<b>2023</b>	<b>2022</b>	
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>1</b>	<b>13.916.728.828</b>	<b>15.885.229.029</b>
111005	Cuenta Corriente		8.124.162.955	8.281.846.073
111006	Cuentas de ahorro		5.792.565.873	7.603.382.956
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>2</b>	<b>2.559.580.412</b>	<b>2.323.253.853</b>
131701	Prestación de servicios educativos		2.455.269.664	19.067.802
138413	Devolución IVA		102.431.098	105.354.732
138490	Otras Cuentas por cobrar		1.879.650	2.198.831.319
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>		<b>1.359.291.402</b>	<b>5.289.682</b>
190604	Avances y anticipos		1.350.000.000	<b>0</b>
190511	Sueldos y salarios		9.291.402	5.289.682
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>17.835.600.642</b>	<b>18.213.772.564</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
138590	Cuentas de difícil cobro		33.365.199,00	48.985.709,00
138690	Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR)		(33.365.199,00)	(48.985.709,00)
<b>16</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>3</b>	<b>41.871.385.706</b>	<b>38.097.837.843</b>
160500	Terrenos		22.697.661.907	18.451.961.407
164000	Edificaciones		18.335.856.495	18.335.856.495
165500	Maquinaria y equipo		62.907.430	62.907.430
166500	Muebles, enseres y equipos de oficina		538.685.584	532.712.969
167000	Equipos de comunicación y computación		4.087.396.306	4.205.977.606
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		(4.186.310.658)	(3.826.766.706)
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>		<b>160.624.981</b>	<b>426.829.168</b>
197007	Licencias		160.624.981	497.698.094
197507	Amorización licencias		-	(70.868.926)
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>42.032.010.687</b>	<b>38.524.667.011</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>59.867.611.329</b>	<b>56.738.439.575</b>

## INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

NIT 891.500.759-1





ESTADO DE RESULTADO SA5:G60AA5:G61				
Proceso: Gestión Financiera y Contable				
Subproceso: Gestión Contable				
Código	version		Emisión	Página
401.07.02.R. 05	4	3	22-08-22	1 de 1
COMPARATIVO DE FEBRERO 1 A FEBRERO 28 DE 2023-2022				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
			2023	2022
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		8		
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>1.461.080.258</b>	<b>1.188.187.860</b>
442803	Para funcionamiento		1.461.080.258	1.188.187.860
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN				
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	8	<b>783.321.502</b>	<b>444.658.020</b>
430500	Servicios educativos		987.515.572	677.187.676
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servi -		204.194.070 -	232.529.656
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	10	<b>1.103.383.062</b>	<b>1.056.362.971</b>
6305	Servicios Educativos		1.103.383.062	1.056.362.971
GASTOS OPERACIONALES			<b>896.005.074</b>	<b>687.994.203</b>
<b>51</b>	<b>De administración</b>	9	<b>861.520.174</b>	<b>625.671.587</b>
510100	Sueldos y salarios		312.260.587	261.958.872
510200	Contribuciones imputadas		588.093	-
510300	Contribuciones efectivas		83.261.313	69.228.895
510400	Aportes sobre la nómina		29.150.100	26.630.500
510700	Prestaciones sociales		123.821.312	106.767.705
510800	Gastos de personal diversos		2.967.840	9.300.580
511100	Generales		293.425.881	140.929.514
512000	Impuestos, contribuciones y tasas		16.045.048	10.855.521
<b>53</b>	<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y prov</b>		<b>34.484.900</b>	<b>62.322.615</b>
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo		34.484.900	34.233.189
536600	Amortización activos intangibles		-	28.089.426
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>245.013.624</b>	<b>-111.511.294</b>
<b>43</b>	<b>OTROS SERVICIOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	8	<b>42.323.607</b>	<b>147.100.385</b>
480201	Financieros		41.314.475	41.054.586
480825	sobrantes		1.020	-
480827	aprovechamientos		609.542	-
480890	Ingresos diversos		306.900	106.045.799
483002	Reversion deterioro CxC		91.670	-
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	9	<b>71.746</b>	<b>197.243</b>
580240	Comisiones		71.746	0
580400	Financieros		0	197.243
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>287.265.485</b>	<b>35.391.848</b>
				
HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS REPRESENTANTE LEGAL		MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA TP.50905-T		