

## 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 de la entidad contable pública IUCMC con corte agosto 31 de 2023.

Se firma en Popayán, a los veintinueve (29) días del mes de septiembre 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 31 de agosto 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 31 de agosto 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 29 días del mes de septiembre de 2023.



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
401.07.01.R.04	4	22-08-22	1 de 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A AGOSTO 31 DE 2023-2022			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
ACTIVO			
CORRIENTE		2.023	2.022
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>14.791.122.328</b>	<b>18.852.761.489</b>
111005	Cuenta Corriente	8.915.919.320	11.156.281.811
111006	Cuentas de ahorro	5.875.203.008	4.496.479.678
113301	Certificados de depósito a término fijo	0	3.200.000.000
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>1.575.154.288</b>	<b>2.251.025.998</b>
131701	Prestación de servicios educativos	1.470.479.466	410.933.564
132200		12.299.390	-
138413	Devolución IVA	87.074.440	67.748.098
138490	Otras Cuentas por cobrar	5.300.992	1.772.344.336
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>1.418.904.035</b>	<b>86.216.579</b>
190511	Sueldos y salarios	93.468.105	84.966.579
190600	Anticipos entregados	1.325.435.930	1.250.000
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>17.785.180.651</b>	<b>21.190.004.066</b>
ACTIVO NO CORRIENTE			
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
138500	Cuentas de difícil cobro	32.892.687	31.895.153
138600	Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR)	-32.892.687	31.895.153
<b>16</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>41.740.984.175</b>	<b>37.819.784.574</b>
160500	Terrenos	22.697.661.907	18.451.961.407
161500	Construcciones en curso	122.820.349	-
164000	Edificaciones	18.335.856.495	18.335.856.495
165500	Maquinaria y equipo	65.260.371	62.907.430
166500	Muebles, enseres y equipos de oficina	538.685.584	532.063.031
167000	Equipos de comunicación y computación	4.087.396.306	4.124.029.239
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	-4.441.885.479	4.022.221.670
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>160.624.981</b>	<b>326.646.445</b>
197007	Licencias	160.624.981	600.005.994
197507	Amorización licencias	0	273.359.549
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>41.901.609.156</b>	<b>38.146.431.019</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>59.686.789.807</b>	<b>59.336.435.085</b>

## 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
401.07.01.R.04	4	22-08-22	2 de 2
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A AGOSTO 31 DE 2023-2022</b>			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
	<b>PASIVO</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
	<b>CORRIENTE</b>		
24	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>298.365.079</b>	<b>254.746.369</b>
240101	Adquisición de bienes y servicios	91.490.964	225.000
240722	Recursos a favor de terceros	10.863.172	8.692.140
242400	Descuentos de nómina	56.305.589	51.740.503
243600	Retención en la fuente	7.055.000	7.856.000
244000	Impuestos, contribuciones y tasas	3.103.212	2.261.313
249000	otras cuentas por pagar	129.547.142	183.971.413
25	<b>Beneficios a los empleados</b>	<b>908.900.671</b>	<b>792.252.017</b>
2511	Beneficios a los empleados	908.900.671	792.252.017
29	<b>Otros pasivos</b>	<b>2.616.096.710</b>	<b>2.084.565.478</b>
291026	Ingresos recibidos por anticipado	2.616.096.710	2.079.190.434
290201	Recursos recibidos en administración	0	5.375.044
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.823.362.460</b>	<b>3.131.563.864</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
290102	Avances y anticipos recibidos	521.751.054	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>521.751.054</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>4.345.113.514</b>	<b>3.131.563.864</b>
	<b>PATRIMONIO</b>		
310506	Capital fiscal	25.103.927.401	25.103.927.401
310901	Excedente acumulado	29.925.722.807	27.978.026.059
311001	Excedente del ejercicio	312.026.085	3.122.917.761
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>55.341.676.293</b>	<b>56.204.871.221</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>59.686.789.807</b>	<b>59.336.435.085</b>
			
			
<b>HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS</b>		<b>MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES</b>	
REPRESENTANTE LEGAL		PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA	
		T.P. 50905	

**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA**  
NIT 891.500.759-1



ESTADO DE RESULTADOS			
Proceso: Gestión Financiera y Contable			
Subproceso: Gestión Contable			
Código	version	Emisión	Página
	4	22-08-22	1 de 1
<b>COMPARATIVO DE AGOSTO 1 A AGOSTO 31 DE 2023-2022</b>			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>			
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>7.296.900.427</b>	<b>8.867.374.463</b>
442803	Para funcionamiento	6.093.134.630	5.074.600.385
442890	Otras transferencias	29.200.000	-
442805	Para educación	1.174.565.797	3.792.774.078
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>			
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>4.399.002.819</b>	<b>3.597.981.201</b>
430500	Servicios educativos	4.828.648.934	4.069.804.585
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de ser	429.646.115	471.823.384
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>6.281.218.639</b>	<b>5.361.377.097</b>
6305	Servicios Educativos	6.281.218.639	5.361.377.097
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>5.275.517.791</b>	<b>4.325.378.774</b>
<b>51</b>	<b>De administración</b>	<b>5.137.600.507</b>	<b>3.953.475.612</b>
510100	Sueldos y salarios	1.282.150.955	1.052.128.518
510200	Contribuciones imputadas	1.260.500	636.688
510300	Contribuciones efectivas	390.962.658	319.274.176
510400	Aportes sobre la nómina	176.744.800	146.826.000
510700	Prestaciones sociales	580.602.394	479.393.870
510800	Gastos de personal diversos	27.892.427	41.761.872
511100	Generales	2.529.791.485	1.800.607.616
512000	Impuestos, contribuciones y tasas	148.195.288	112.846.872
<b>53</b>	<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y</b>	<b>137.917.284</b>	<b>371.903.162</b>
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo	137.917.284	141.323.113
536600	Amortización activos intangibles	-	230.580.049
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>139.166.816</b>	<b>2.778.599.793</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>173.462.380</b>	<b>347.972.757</b>
480201	Financieros	157.541.471	174.414.368
483000	Reversion Deterioro	91.669	-
480800	Ingresos diversos	15.829.240	173.558.389
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>603.111</b>	<b>3.654.789</b>
580400	Financieros	12.300	3.654.789
580200	Comisiones	590.811	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>312.026.085</b>	<b>3.122.917.761</b>
			
HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS		MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES	
REPRESENTANTE LEGAL		PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA	
		TP.50905-T	