

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 mayo 31 de 2023.

Se firma en Popayán, a los treinta (30) días del mes de junio 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 mayo 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 mayo 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 30 días del mes de junio de 2023.



HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS
Rector IUCMC



MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.
Contadora. TP 50905-T



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

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 MAYO 31 DE 2023-2022			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
ACTIVO		2023	2022
CORRIENTE		2023	2022
Nota			
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	13.735.813.331	19.906.394.436
111005	Cuenta Corriente	7.899.211.640	12.250.878.972
111006	Cuentas de ahorro	5.836.601.691	7.655.515.464
13	Cuentas por cobrar	427.502.776	567.456.917
131701	Prestación de servicios educativos	379.220.734	5.613.040
138413	Devolución IVA	46.029.810	23.316.856
138490	Otras Cuentas por cobrar	2.252.232	538.527.021
19	Otros activos	1.357.626.063	0
190690	Otros bienes y servicios	4.008.655	0
190603	Avances para viáticos	3.360.000	0
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servi	1.350.000.000	0
190511	Sueldos y salarios	257.408	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		15.520.942.170	20.473.851.353
ACTIVO NO CORRIENTE			
13	Cuentas por cobrar	0	0
138590	Cuentas de difícil cobro	33.365.199	31.895.153
138690	Deterioro acumulado de de difícil cobro (CF	-33.365.199	-31.895.153
16	Propiedades, planta y equipo	41.743.598.294	37.950.283.986
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	524.533.619
167000	Equipos de comunicación y computación	4.087.396.306	4.124.029.240
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	-4.314.098.070	-3.884.192.847
19	Otros activos	160.624.981	358.529.464
197007	Licencias	160.624.981	536.698.094
197507	Amorización licencias	0	-178.168.630
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		41.904.223.275	38.308.813.450
TOTAL ACTIVO		57.425.165.445	58.782.664.803

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
401.07.01.R.04	4	22-08-22	2 de 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A MAYO 31 DE 2023-2022			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
PASIVO		2023	2022
CORRIENTE			
24	Cuentas por pagar	157.611.955	376.296.008
240722	Recursos a favor de terceros	18.570.524	5.382.240
242400	Descuentos de nómina	56.695.175	65.865.890
243600	Retención en la fuente	11.991.000	5.847.000
244000	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	4.189.614	1.403.173
249000	otras cuentas por pagar	66.165.642	297.797.705
25	Beneficios a los empleados	1.487.853.884	1.287.969.440
2511	Beneficios a los empleados	1.487.853.884	1.287.969.440
29	Otros pasivos	368.611.543	429.687.763
291026	Ingresos recibidos por anticipado	368.611.543	424.312.719
290201	Recursos recibidos en administración	0	5.375.044
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.014.077.382	2.093.953.211
PASIVO NO CORRIENTE			
290201	Recursos recibidos en administración	535.591.054	0
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	535.591.054	0
	TOTAL PASIVO	2.549.668.436	2.093.953.211
PATRIMONIO			
310506	Capital fiscal	25.103.927.401	25.103.927.401
310901	Excedente acumulado	29.925.722.807	27.978.026.058
311000	Resultado del ejercicio	-154.153.199	3.606.758.133
	TOTAL PATRIMONIO	54.875.497.009	56.688.711.592
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	57.425.165.445	58.782.664.803
			
HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS		MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES	
REPRESENTANTE LEGAL		PROF. UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA	
		TP.50905-T	



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

ESTADO DE RESULTADOS			
Proceso: Gestión Financiera y Contable			
Subproceso: Gestión Contable			
Código	version	Emisión	Página
401.07.02.R.05	4	22-08-22	1 de 1
COMPARATIVO DE MAYO 1 A MAYO 31 DE 2023-2022			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
		2023	2022
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.668.060.645	7.085.092.673
442803	Para funcionamiento	3.652.700.645	3.292.318.595
442890	Otras transferencias	15.360.000	-
442805	Para educación	-	3.792.774.078
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
43	VENTA DE SERVICIOS	3.076.156.065	2.360.948.970
430500	Servicios educativos	3.299.724.781	2.624.738.036
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de serv -	223.568.716 -	263.789.066
63	COSTO DE VENTAS	3.919.823.254	3.706.589.990
6305	Servicios Educativos	3.919.823.254	3.706.589.990
GASTOS OPERACIONALES		3.092.591.171	2.409.138.098
51	De administración	3.006.390.078	2.188.165.994
510100	Sueldos y salarios	769.837.884	722.329.771
510200	Contribuciones imputadas	722.119	802.509
510300	Contribuciones efectivas	208.278.383	180.250.458
510400	Aportes sobre la nómina	92.989.700	84.588.500
510700	Prestaciones sociales	315.479.952	262.980.733
510800	Gastos de personal diversos	16.452.840	24.464.866
511100	Generales	1.493.698.069	867.756.630
512000	Impuestos, contribuciones y tasas	108.931.131	44.992.527
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y pro	86.201.093	220.972.104
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo	86.201.093	85.582.974
536600	Amortización activos intangibles	-	135.389.130
RESULTADO OPERACIONAL		-268.197.715	3.330.313.555
48	OTROS INGRESOS	115.604.520	280.043.038
480201	Financieros	104.198.990	109.757.138
480808	Honorarios	9.750.000	-
480827	Aprovechamientos	1.255.941	-
480825	sobrantes	1.020	-
483002	Cuenas por cobrar	91.669	-
480890	Ingresos diversos	306.900	170.285.900
58	OTROS GASTOS	1.560.004	3.598.460
580400	Financieros	-	3.598.460
580240	Comisiones servicios	1.560.004	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		-154.153.199	3.606.758.133
			
HECTOR SANCHEZ COLLAZOS			
REPRESENTANTE LEGAL			

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.