

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 noviembre 30 de 2023.

Se firma en Popayán, a los veintiocho (28) días del mes de diciembre 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 30 de noviembre 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 30 de noviembre 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.

Dada en Popayán, Cauca a los 28 días del mes de diciembre 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 NOVIEMBRE 30 DE 2023-2022			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
ACTIVO			
CORRIENTE	2023	2022	
11 Efectivo y equivalentes de efectivo	14.371.990.510	14.790.077.787	
111005 Cuenta Corriente	8.951.597.458	9.045.048.180	
111006 Cuentas de ahorro	5.420.393.052	5.745.029.607	
13 Cuentas por cobrar	861.349.526	679.209.924	
131701 Prestación de servicios educativos	715.906.343	630.255.206	
132220 Incapacidades	12.425.941	0	
138413 Devolución IVA	120.536.698	35.646.992	
1328455 Reintegros	60.050	0	
138490 Otras Cuentas por cobrar	12.420.494	13.307.726	
19 Otros activos	1.521.220.655	44.607.292	
190603 Anticipo para viáticos	15.740.000	6.000.000	
190604 Anticipo para adquisición de bienes y servicios	1.136.557.103	0	
190690 Otros avances y anticipos	330.120.824	1.900.000	
190511 Sueldos y salarios	38.802.728	36.707.292	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	16.754.560.691	15.513.895.003	
ACTIVO NO CORRIENTE			
13 Cuentas por cobrar	0	0	
13800 Cuentas de difícil cobro	32.892.687	31.895.153	
138400 Otras Cuentas por cobrar			
138690 Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR)	-32.892.687	-31.895.153	
16 Propiedades, planta y equipo	43.166.211.674	41.910.293.860	
160500 Terrenos	22.697.661.907	22.697.661.907	
161501 Construcciones en curso	1.675.824.288	0	
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	530.376.189	
167000 Equipos de comunicación y computación	4.087.396.306	4.016.472.547	
168000 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	-4.569.661.919	-4.068.169.350	
19 Otros activos	160.624.981	230.967.193	
197007 Licencias	160.624.981	600.005.994	
197507 Amortización licencias	0	-369.038.801	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	43.326.836.655	42.141.261.053	
TOTAL ACTIVO	60.081.397.346	57.655.156.056	

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 NOVIEMBRE 30 DE 2023-2022			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
PASIVO	2023	2022	
CORRIENTE			
24 Cuentas por pagar	4	383.046.242	128.542.471
240101 Adquisición de bienes y servicios		17.322.856	150.000
240722 Recursos a favor de terceros		63.194.950	4.143.450
242400 Descuentos de nómina		68.787.947	58.725.182
243600 Retención en la fuente		48.635.000	9.523.000
244000 Impuestos, contribuciones por pagar		17.389.417	437.854
249000 Otras cuentas por pagar		167.716.072	55.562.985
25 Beneficios a los empleados	5	1.761.352.913	1.498.999.922
2511 Beneficios a los empleados		1.761.352.913	1.498.999.922
29 Otros pasivos	6	360.428.095	516.620.598
Pasivo Corriente			
291026 Ingresos recibidos por anticipado		360.428.095	516.620.598
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.504.827.250	2.144.162.991
Pasivo No Corriente			
290102 Avances y anticipos recibidos		0	0
290201 Recursos recibidos en administración		489.984.850	5.375.044
Total Pasivo No Corriente		489.984.850	5.375.044
TOTAL PASIVO		2.994.812.100	2.149.538.035
PATRIMONIO	7		
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		2.056.935.038	2.423.664.561
TOTAL PATRIMONIO		57.086.585.246	55.505.618.021
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		60.081.397.346	57.655.156.056
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			



HECTOR SANCHEZ COLLAZOS
REPRESENTANTE LEGAL



MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES
PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA
TP.50905-T

ESTADO DE RESULTADOS				
Proceso: Gestión Financiera y Contable				
Subproceso: Gestión Contable				
Código	Código	Versión	Emisión	Página
401.07.02.R.05	401.07.01.R.04	4	22.08.22	1 de 1
COMPARATIVO DE NOVIEMBRE 01 A NOVIEMBRE 30 DE 2023-2022				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
		Nota	2023	2022
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN				
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8	12.258.194.162	11.024.941.964
442803	Para funcionamiento		8.408.408.226	7.038.225.022
442805	Para educación		3.788.819.732	3.986.716.942
442890	otras transferencias		60.966.204	0
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN				
43	VENTA DE SERVICIOS	8	6.784.870.610	5.320.166.736
430500	Servicios educativos		7.241.623.484	5.820.113.441
439000	Otros Ingresos			0
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-	456.752.874	499.946.705
63	COSTO DE VENTAS	10	9.741.867.669	8.265.391.089
6305	Servicios Educativos		9.741.867.669	8.265.391.089
GASTOS OPERACIONALES				
51	De administración	9	7.295.189.148	5.630.011.455
510100	Sueldos y salarios		1.804.883.214	1.516.658.520
510200	Contribuciones imputadas		1.260.500	1.594.996
510300	Contribuciones efectivas		526.399.943	440.135.076
510400	Aportes sobre la nómina		252.303.600	209.362.300
510700	Prestaciones sociales		783.445.107	665.001.546
510800	Gastos de personal diversos		50.061.691	68.177.691
511100	Generales		3.716.111.021	2.601.632.245
512000	Impuestos, contribuciones y tasas		160.724.072	127.449.081
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		189.633.478	520.335.578
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo		189.633.478	194.076.277
534700	Deterioro cuentas por cobrar		-	-
536600	Amortización activos intangibles		-	326.259.301
RESULTADO OPERACIONAL				
			1.816.374.477	1.929.370.578
48	OTROS INGRESOS	8	241.545.918	498.267.091
480201	Financieros		220.733.999	315.785.868
483003	Reversion deterioro		91.669	-
480800	Ingresos diversos		20.720.250	182.481.223
58	OTROS GASTOS	9	985.357	3.973.108
580400	Financieros		12.300	3.973.108
580200	Comisiones		973.057	-
RESULTADO DEL EJERCICIO				
			2.056.935.038	2.423.664.561



HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS
REPRESENTANTE LEGAL



MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES
PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA
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.