

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 octubre 31 de 2023.

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

Se firma en Popayán a los 28 días del mes de noviembre de 2023.



HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS
Rector IUCMC



MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.
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.

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 OCTUBRE 31 DE 2023-2022				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
	ACTIVO			
	CORRIENTE	2023	2022	
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	15.281.123.621	14.555.235.527	
110500	Caja	0	497.000	
111005	Cuenta Corriente	9.380.184.690	8.817.228.952	
111006	Cuentas de ahorro	5.900.938.931	5.737.509.575	
13	Cuentas por cobrar	1.552.889.602	1.476.460.623	
131701	Prestación de servicios educativos	1.458.277.937	1.441.516.835	
138413	Devolución IVA	69.849.487	19.396.697	
138490	Otras Cuentas por cobrar	12.536.656	15.547.091	
132220	Incapacidades	12.225.522		
19	Otros activos	1.348.385.218	67.236.006	
190511	Sueldos y salarios	55.222.803	51.473.006	
190590	Otros Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	8.200.000	15.393.000	
190604	Anticipos para adquisición de bienes y servi	1.281.962.415	0	
190603	Avance para viaticos	3.000.000	0	
190690	Otros avances y anticipos		370.000	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	18.182.398.441	16.098.932.156	
	ACTIVO NO CORRIENTE			
13	Cuentas por cobrar	0	0	
138500	Cuentas por cobrar de difícil cobro	32.892.687	31.895.153	
138690	Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR)	-32.892.687	-31.895.153	
16	Propiedades, planta y equipo	42.481.775.435	41.978.330.898	
160500	Terrenos	22.697.661.907	22.697.661.907	
161500	Construcciones en curso	948.797.730	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	532.063.031	
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	-4.527.071.600	-4.109.375.847	
19	Otros activos	160.624.981	262.860.277	
197007	Licencias	160.624.981	600.005.994	
197507	Amorización licencias	0	-337.145.717	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	42.642.400.416	42.241.191.175	
	TOTAL ACTIVO	60.824.798.857	58.340.123.331	

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 OCTUBRE 31 DE 2023-2022				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
	PASIVO	2023	2022	
	CORRIENTE			
24	Cuentas por pagar	284.890.210	124.351.055	
240101	Adquisicion de bienes y servicios	0	2.155.800	
240722	Recursos a favor de terceros	53.291.010	5.111.756	
242400	Descuentos de nómina	68.466.157	58.687.870	
243600	Retención en la fuente	13.022.060	5.349.000	
244024	Impuestos y contribuciones por pagar	14.875.001	1.125.157	
249000	Otras cuentas por pagar	135.235.982	51.921.472	
25	Beneficios a los empleados	1.492.804.785	1.276.151.330	
2511	Beneficios a los empleados	1.492.804.785	1.276.151.330	
29	Otros pasivos	1.119.360.516	1.045.661.080	
291026	Ingresos recibidos por anticipado	1.119.360.516	1.045.661.080	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.897.055.511	2.446.163.465	
	PASIVO NO CORRIENTE			
29	Otros pasivos	489.984.850	5.375.044	
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	3.387.040.361	2.451.538.509	
31	PATRIMONIO			
310506	Capital fiscal	25.103.927.401	25.103.927.401	
310901	Excedente acumulado	29.925.722.807	27.978.026.058	
311001	Excedente del ejercicio	2.408.108.288	2.806.631.363	
	TOTAL PATRIMONIO	57.437.758.496	55.888.584.822	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	60.824.798.857	58.340.123.331	
				
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		Versión	Emisión	
401.07.01.R.04		4	22-08-22	
Página 1 de 1				
COMPARATIVO DE OCTUBRE 1 A OCTUBRE 31 DE 2023-2022				
(Cifras en pesos colombianos)				
		2023	2022	
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN				
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11.527.654.033	10.430.848.034	
442803	Para funcionamiento	7.677.868.097	6.444.131.092	
442890	Otras transferencias	60.966.204	-	
442805	Para educación	3.788.819.732	3.986.716.942	
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN				
43	VENTA DE SERVICIOS	5.974.613.426	4.739.005.248	
430500	Servicios educativos	6.426.740.826	5.236.042.325	
430590	Otros servicios educativos	-	-	
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) -	452.127.400 -	497.037.077	
63	COSTO DE VENTAS	8.606.018.008	7.322.133.165	
630500	Servicios Educativos	8.606.018.008	7.322.133.165	
GASTOS OPERACIONALES		6.700.478.065	5.505.607.211	
51	De administración	6.528.083.319	5.034.749.105	
510100	Sueldos y salarios	1.628.184.957	1.360.913.964	
510200	Contribuciones imputadas	1.260.500	1.594.996	
510300	Contribuciones efectivas	479.027.816	399.126.325	
510400	Aportes sobre la nómina	227.247.600	188.379.500	
510700	Prestaciones sociales	715.488.197	604.012.872	
510800	Gastos de personal diversos	31.901.587	43.182.880	
511100	Generales	3.288.872.280	2.320.803.230	
512000	Impuestos, contribuciones y tasas	156.100.382	116.735.338	
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisor	172.394.746	470.858.106	
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo	172.394.746	176.491.889	
534700	Deterioro	-	-	
536600	Amortización activos intangibles	-	294.366.217	
RESULTADO OPERACIONAL		2.195.771.386	2.342.112.906	
48	OTROS INGRESOS	213.287.743	468.446.736	
480201	Financieros	195.031.832	293.003.475	
483000	Reversión deterioro	91.669	-	
480800	Ingresos diversos	18.164.242	175.443.261	
58	OTROS GASTOS	950.841	3.928.279	
580400	Financieros	12.300	3.928.279	
580200	Comisiones	938.541	-	
RESULTADO DEL EJERCICIO		2.408.108.288	2.806.631.363	
				
HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS		MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES		
REPRESENTANTE LEGAL		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.