

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 septiembre 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 septiembre 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 siete (7) 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.

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 septiembre 30 de 2023.

Se firma en Popayán, a los siete (7) días del mes de noviembre de 2023.



MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.
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 SEPTIEMBRE 30 DE 2023-2022				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
ACTIVO				
	CORRIENTE		2023	2022
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	1	16.548.673.432	18.612.066.182
111005	Cuenta Corriente		10.660.826.987	10.830.803.010
111006	Cuentas de ahorro		5.887.846.445	7.781.263.172
13	Cuentas por cobrar	2	1.536.837.906	2.205.178.398
131701	Prestación de servicios educativos		1.471.831.886	2.147.219.675
1322002	Incapacidades		12.225.522	0
138413	Devolución IVA		41.501.191	30.847.059
138490	Otras Cuentas por cobrar		11.279.307	27.111.664
19	Otros activos		1.536.136.897	74.860.368
190603	Avances y anticipos		14.900.000	5.400.000
190604	anticipo para dquisicion de		1.447.157.891	0
190690	Otros avances y anticipos		0	1.250.000
190511	Sueldos y salarios		74.079.006	68.210.368
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		19.621.648.235	20.892.104.948
ACTIVO NO CORRIENTE				
13	Cuentas por cobrar	2	0	0
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
16	Propiedades, planta y equipo	3	41.698.388.369	37.776.207.485
160500	Terrenos		22.697.661.907	18.451.961.407
161500	Construcciones en curso		122.820.349	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		538.685.583	532.063.030
167000	Equipos de comunicación y computación		4.087.396.307	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		-4.484.481.285	-4.065.798.759
19	Otros activos		160.624.981	294.753.361
197007	Licencias		160.624.981	600.005.994
197507	Amorización licencias		0	-305.252.633
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		41.859.013.350	38.070.960.846
	TOTAL ACTIVO		61.480.661.585	58.963.065.794

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.



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	2 de 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A SEPTIEMBRE 30 DE 2023-2022			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
	PASIVO	2023	2022
	CORRIENTE		
24	Cuentas por pagar	197.896.669	251.439.054
240101	Adquisición de bienes y servicios	0	150.000
240722	Recursos a favor de terceros	8.786.060	5.656.770
242400	Descuentos de nómina	69.287.542	57.582.114
243600	Retención en la fuente	9.167.000	9.316.000
244000	Impuestos, contribuciones y tasas	1.743.938	1.116.103
249000	otras cuentas por pagar	108.912.129	177.618.067
25	Beneficios a los empleados	1.219.004.899	1.036.341.664
2511	Beneficios a los empleados	1.219.004.899	1.036.341.664
29	Otros pasivos	1.879.053.767	1.581.730.624
291026	Ingresos recibidos por anticipado	1.879.053.767	1.576.355.580
290102	Avances y anticipos recibidos		0
290201	Recursos recibidos en administración	0	5.375.044
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.295.955.335	2.869.511.342
	PASIVO NO CORRIENTE		
290102	Avances y anticipos recibidos	0	0
290201	Recursos recibidos en administración	489.984.850	0
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	489.984.850	0
	TOTAL PASIVO	3.785.940.185	2.869.511.342
	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	2.665.071.192	3.011.600.993
	TOTAL PATRIMONIO	57.694.721.400	56.093.554.452
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	61.480.661.585	58.963.065.794
			
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.



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

ESTADO DE RESULTADOS					
Proceso: Gestión Financiera y Contable					
Subproceso: Gestión Contable					
Código		Versión	Emisión		Página
401.07.01.R.04		4	22-08-22		1 de 1
COMPARATIVO DE 1 SEPTIEMBRE A SEPTIEMBRE 30 DE 2023-2022					
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)					
			2023	2022	
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN					
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		10.673.460.695	9.655.411.257	
442802	Para inversión		2.614.253.935	-	
442803	Para funcionamiento		6.823.674.759	5.668.694.315	
442890	otras transferencias		60.966.204	-	
442805	Para educación		1.174.565.797	3.986.716.942	
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN					
43	VENTA DE SERVICIOS		5.213.446.094	4.150.475.080	
430500	Servicios educativos		5.655.161.219	4.645.849.937	
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servic-		441.715.125	495.374.857	
63	COSTO DE VENTAS		7.435.443.564	6.300.015.821	
6305	Servicios Educativos		7.435.443.564	6.300.015.821	
GASTOS OPERACIONALES			5.978.467.935	4.931.622.439	
51	De administración		5.823.311.918	4.510.241.805	
510100	Sueldos y salarios		1.452.325.698	1.206.998.119	
510200	Contribuciones imputadas		1.260.500	1.232.677	
510300	Contribuciones efectivas		435.089.042	358.751.897	
510400	Aportes sobre la nómina		202.268.100	167.402.100	
510700	Prestaciones sociales		648.035.200	541.369.042	
510800	Gastos de personal diversos		31.166.965	43.182.880	
511100	Generales		2.904.971.125	2.076.731.324	
512000	Impuestos, contribuciones y tasas		148.195.288	114.573.766	
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y p		155.156.017	421.380.634	
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo		155.156.017	158.907.501	
534700	Deterioro		-	-	
536600	Amortización activos intangibles		-	262.473.133	
RESULTADO OPERACIONAL			2.472.995.290	2.574.248.077	
48	OTROS INGRESOS		192.679.013	441.272.609	
480201	Financieros		175.598.104	267.271.770	
480808	Honorarios		9.750.000	-	
4.8.08.25	sobrantes		1.020	-	
4.8.08.27	aprovechameintos		1.410.608	-	
483000	Deterioro		91.669	-	
480890	Ingresos diversos		5.827.612	174.000.839	
58	OTROS GASTOS		603.111	3.919.693	
580400	Financieros		12.300	3.919.693	
580240	Comisiones servicios		590.811	-	
RESULTADO DEL EJERCICIO			2.665.071.192	3.011.600.993	
					
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.