

ACTA DE PUBLICACIÓN

MARIA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES, 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 junio 30 de 2023.

Se firma en Popayán, a los veintisiete (27) días del mes de julio 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 junio 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 junio 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 27 días del mes de julio 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.0 4	4	22-08-22		1 de 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A JUNIO 30 DE 2023-2022				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
	ACTIVO			
	CORRIENTE		2023	2022
		Nota		
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	1	12.482.175.240	18.836.236.041
111005	Cuenta Corriente		6.633.013.182	11.165.220.970
111006	Cuentas de ahorro		5.849.162.058	4.471.015.071
113301	Certificados a término fijo		0	3.200.000.000
13	Cuentas por cobrar	2	504.169.140	596.062.209
131701	Prestación de servicios educativos		406.184.896	516.804.674
138413	Devolución IVA		90.923.492	60.597.122
138490	Otras Cuentas por cobrar		7.060.752	18.660.413
19	Otros activos		1.498.497.929	133.619.978
190511	Sueldos y salarios		148.497.929	133.619.978
190604	Anticipos entregados		1.350.000.000	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		14.484.842.309	19.565.918.228
	ACTIVO NO CORRIENTE			
13	Cuentas por cobrar	2	0	0
138590	Cuentas 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	3	41.703.355.432	37.899.676.298
160500	Terrenos		22.697.661.907	18.451.961.407
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	524.533.618
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		-4.356.693.873	-3.934.800.534
19	Otros activos		160.624.981	390.432.613
197007	Licencias		160.624.981	600.005.994
197507	Amorización licencias		0	-209.573.381
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		41.863.980.413	38.290.108.911
	TOTAL ACTIVO		56.348.822.722	57.856.027.139

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Proceso: Gestión Financiera y Contable				
Subproceso: Gestión Contable				
Código	Versión	Emisión	Página	
401.07.01.R.0				
4	4	22-08-22	2 de 2	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A JUNIO 30 DE 2023-2022				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
	PASIVO		2023	2022
	CORRIENTE	Nota		
24	Cuentas por pagar	4	282.228.819	320.693.079
240101	Adquisición de bienes y servicios		7.106.150	750.000
240722	Recursos a favor de terceros		17.772.880	18.384.530
242400	Descuentos de nómina		161.634.530	111.546.914
243600	Retención en la fuente		27.839.000	17.462.000
244000	Impuestos, contribuciones y tasas		3.990.666	3.983.395
249000	otras cuentas por pagar		63.885.593	168.566.240
25	Beneficios a los empleados	5	1.542.743.057	1.254.589.682
2511	Beneficios a los empleados		1.542.743.057	1.254.589.682
29	Otros pasivos	6	205.983.510	124.738.444
291026	Ingresos recibidos por anticipado		205.983.510	119.363.400
290102	Avances y anticipos recibidos		0	0
290201	Recursos recibidos en administración		0	5.375.044
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.030.955.386	1.700.021.205
	PASIVO NO CORRIENTE			
290102	Avances y anticipos recibidos		0	0
290201	Recursos recibidos en administración		521.751.054	0
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		521.751.054	-
	TOTAL PASIVO		2.552.706.440	1.700.021.205
	PATRIMONIO	7		
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		-1.233.533.926	3.074.052.475
	TOTAL PATRIMONIO		53.796.116.282	56.156.005.934
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		56.348.822.722	57.856.027.139
				
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		Página
401.07.01.R.04		4	22-08-22		1 de 1
COMPARATIVO DE JUNIO 1 A JUNIO 30 DE 2023-2022					
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)					
		Nota	2023	2022	
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		8			
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		4.412.440.774	7.679.186.603	
442803	Para funcionamiento		4.383.240.774	3.886.412.525	
442890	Otras transferencias		29.200.000	-	
442805	Para educación		0	3.792.774.078	
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN					
43	VENTA DE SERVICIOS	8	3.639.679.864	2.897.150.597	
430500	Servicios educativos		3.882.176.538	3.177.214.903	
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servic-		242.496.674	- 280.064.306	
63	COSTO DE VENTAS	10	5.184.128.158	4.437.105.512	
6305	Servicios Educativos		5.184.128.158	4.437.105.512	
GASTOS OPERACIONALES			4.234.234.440	3.368.079.028	
51	De administración	9	4.130.794.617	3.095.130.810	
510100	Sueldos y salarios		1.063.295.968	869.069.280	
510200	Contribuciones imputadas		1.260.500	502.662	
510300	Contribuciones efectivas		253.573.809	218.334.652	
510400	Aportes sobre la nómina		121.895.500	108.160.500	
510700	Prestaciones sociales		445.172.492	356.734.120	
510800	Gastos de personal diversos		27.892.426	31.631.132	
511100	Generales		2.082.446.791	1.459.355.634	
512000	Impuestos, contribuciones y tasas		135.257.131	51.342.830	
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y p		103.439.823	272.948.218	
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo		103.439.823	106.154.337	
534700	Deterioro		-	-	
536600	Amortización activos intangibles		-	166.793.881	
RESULTADO OPERACIONAL			-1.366.241.960	2.771.152.660	
48	OTROS INGRESOS	8	133.140.794	306.516.015	
480201	Financieros		120.575.264	133.317.475	
480808	honorarios		9.750.000	-	
480825	sobrantes		1.020	-	
480827	aprovechamientos		1.255.941	-	
480890	Ingresos diversos		1.466.900	173.198.540	
483002	Cuentas por cobrar		91.669	-	
58	OTROS GASTOS	9	432.760	3.616.200	
580240	comisiones		420.460	0	
580400	Financieros		-	3.616.200	
580439	Otros intereses de mora		12.300	-	
RESULTADO DEL EJERCICIO			-1.233.533.926	3.074.052.475	
					
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.