

ACTA DE PUBLICACIÓN

MARIA ELIZABETH ZULUAGA, Contadora de la 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 marzo 31 de 2023.

Se firma en Popayán, a los veintiséis (26) días del mes de abril 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 marzo 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 Básicos 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 marzo 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 26 días del mes de abril 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 MARZO 31 DE 2023-2022				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
ACTIVO				
	CORRIENTE	Nota	2023	2022
11	Efectivo y equivalentes de efectivo		14.107.157.071	16.581.622.388
111005	Cuenta Corriente		8.303.032.872	8.962.593.191
111006	Cuentas de ahorro		5.804.124.199	7.619.029.197
13	Cuentas por cobrar		1.240.845.401	2.191.097.300
131701	Prestación de servicios educativos		1.211.342.884	2.161.908.043
138413	Devolución IVA		16.638.584	13.843.411
138490	Otras Cuentas por cobrar		3.386.512	15.345.846
138455	Reintegros		9.477.421	
19	Otros activos		1.356.962.375	3.399.609
190604	Avances y anticipos		1.350.000.000	0
190511	Sueldos y salarios		6.962.375	3.399.609
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		16.704.964.847	18.776.119.297
ACTIVO NO CORRIENTE				
13	Cuentas por cobrar		0	0
138590	Cuentas de difícil cobro		33.365.199	48.985.709
138690	Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR)	-	33.365.199	- 48.985.709
16	Propiedades, planta y equipo		41.828.789.901	38.054.971.719
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		538.685.583	532.712.968
167000	Equipos de comunicación y computación		4.087.396.307	4.205.977.606
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	-	4.228.906.463	- 3.869.632.829
19	Otros activos		160.624.981	415.429.316
197007	Licencias		160.624.981	536.698.094
197507	Amorización licencias		-	- 121.268.778
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		41.989.414.882	38.470.401.035
	TOTAL ACTIVO		58.694.379.729	57.246.520.332



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 MARZO 31 DE 2023-2022			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
PASIVO		2023	2022
CORRIENTE			
24	Cuentas por pagar	171.507.906	221.997.138
240722	Recursos a favor de terceros	8.094.510	3.710.990
242400	Descuentos de nómina	57.283.611	50.718.537
243600	Retención en la fuente	6.540.000	5.541.000
244000	Impuestos y contribuciones por pagar	2.236.645	363.484
249000	otras cuentas por pagar	97.353.140	161.663.127
25	Beneficios a los empleados	1.003.127.136	848.310.661
2511	Beneficios a los empleados	1.003.127.136	848.310.661
29	Otros pasivos	1.812.369.798	1.635.508.986
291026	Ingresos recibidos por anticipado	1.809.655.295	1.629.391.110
291090	Otros Ingresos recibidos por anticipado	2.714.503	-
290102	Avances y anticipos recibidos	-	742.832
290201	Recursos recibidos en administración	-	5.375.044
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.987.004.840	2.705.816.785
PASIVO NO CORRIENTE			
290102	Avances y anticipos recibidos	0	0
290201	Recursos recibidos en administración	550.951.054	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		550.951.054	0
TOTAL PASIVO		3.537.955.894	2.705.816.785
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	126.773.627	1.458.750.088
TOTAL PATRIMONIO		55.156.423.835	54.540.703.547
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		58.694.379.729	57.246.520.332
			
HÉCTOR SÁNCHEZ 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	version	Emisión	Página
401.07.02.R. 05	4	22-08-22	1 de 1
COMPARATIVO DE MARZO 1 A MARZO 31 DE 2023-2022			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
		2023	2022
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.191.620.387	3.279.654.367
442803	Para funcionamiento	2.191.620.387	2.104.130.735
442805	Para educación	0	1.175.523.632
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
43	VENTA DE SERVICIOS	1.565.968.892	1.114.200.514
430500	Servicios educativos	1.789.237.322	1.349.598.290
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en vent	223.268.430 -	235.397.776
63	COSTO DE VENTAS	2.026.340.800	1.867.656.263
6305	Servicios Educativos	2.026.340.800	1.867.656.263
GASTOS OPERACIONALES			
51	De administración	1.667.012.711	1.234.028.376
510100	Sueldos y salarios	464.062.969	400.072.212
510200	Contribuciones imputadas	722.119	-
510300	Contribuciones efectivas	122.507.663	104.203.699
510400	Aportes sobre la nómina	50.216.700	45.192.300
510700	Prestaciones sociales	184.166.344	157.842.145
510800	Gastos de personal diversos	2.967.840	9.964.866
511100	Generales	686.462.900	374.183.638
512000	Impuestos, contribuciones y tasas	104.182.545	12.730.454
53	Deterioro, depreciaciones, amortización	51.723.631	129.839.062
536000	Depreciación de propiedades, planta y equi	51.723.631	51.349.784
536600	Amortización activos intangibles	-	78.489.278
RESULTADO OPERACIONAL		64.235.768	1.292.170.242
43	OTROS SERVICIOS	0	0
48	OTROS INGRESOS	62.886.241	170.161.700
480201	Financieros	61.839.426	61.907.238
480800	Ingresos diversos	955.146	108.254.462
483000		91.669	-
58	OTROS GASTOS	348.382	3.581.854
580400	Financieros	0	3.581.854
580200	Otros gastos	348.382	0
RESULTADO DEL EJERCICIO		126.773.627	1.458.750.088
			
HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS		MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES	
REPRESENTANTE LEGAL		PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA	
		TP.50905-T	