

## ACTA DE PUBLICACIÓN

**MARIA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES**, 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 de la entidad contable pública IUCMC con corte enero 31 de 2024.

Se firma en Popayán, a los trece (13) días del mes de marzo de 2024.



**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 enero de 2024, 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 enero de 2024.

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 trece (13) días del mes de marzo de 2024.



**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
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A ENERO 31 DE 2024-2023</b>			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
<b>ACTIVO</b>			
	<b>CORRIENTE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>12.778.282.779</b>	<b>13.015.467.320</b>
111005	Cuenta Corriente	7.947.196.115	7.237.739.231
111006	Cuentas de ahorro	4.831.086.664	5.777.728.089
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>2.102.680.356</b>	<b>1.676.467.768</b>
131701	Prestación de servicios educativos	1.959.493.077	1.571.488.591
132220	Incapacidades	615.480	0
138413	Devolución IVA	137.181.729	99.515.261
138455	Reintegros	5.390.070	0
138490	Otras Cuentas por cobrar	0	5.463.916
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>1.149.744.767</b>	<b>1.363.408.522</b>
190604	Anticipos	1.136.557.103	1.350.000.000
190511	Sueldos y salarios	13.187.664	13.408.522
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>16.030.707.902</b>	<b>16.055.343.610</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
138500	Cuentas por cobrar de difícil cobro	49.006.266	33.456.868
138600	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-49.006.266	-33.456.868
<b>16</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>43.447.700.538</b>	<b>41.914.001.405</b>
160501	Terrenos	22.697.661.907	22.697.661.907
161501	Construcciones en curso	1.784.657.359	0
164001	Edificaciones	18.335.856.495	18.335.856.495
165500	Maquinaria y equipo	97.193.144	62.907.430
166500	Muebles, enseres y equipos de oficina	596.093.441	538.685.584
167000	Equipos de comunicación y computación	4.255.892.104	4.087.396.306
168000	Equipo de comedor y cocina	720.000	720.000
168107	Bienes de Arte y Cultura	334.468.642	334.468.642
168500	Depreciación acumulada	-4.654.842.554	-4.143.694.959
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>160.624.981</b>	<b>160.624.981</b>
197007	Licencias	160.624.981	160.624.981
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>43.608.325.519</b>	<b>42.074.626.386</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>59.639.033.421</b>	<b>58.129.969.996</b>



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
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A ENERO 31 DE 2024-2023</b> (Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
		<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>CORRIENTE</b>		
<b>24</b>	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>174.212.903</b>	<b>143.844.514</b>
240101	Bienes y servicios	0	1.150.440
240720	recaudos por clasificar	232.000	0
240722	Recursos a favor de terceros	0	73.720
242400	Descuentos de nómina	35.294.029	85.717.844
243600	Retención en la fuente	3.184.000	1.723.000
249000	otras cuentas por pagar	135.502.874	55.179.510
<b>25</b>	<b>Beneficios a los empleados</b>	<b>484.013.165</b>	<b>445.071.082</b>
2511	Beneficios a los empleados	484.013.165	445.071.082
<b>29</b>	<b>Otros pasivos</b>	<b>1.757.116.794</b>	<b>1.555.538.114</b>
291026	Ingresos recibidos por anticipado	1.756.165.740	1.550.163.070
290102	Avances y anticipos recibidos	0	0
290201	Recursos recibidos en administración	951.054	5.375.044
290102	Avances y anticipos recibidos	0	0
290201	Recursos recibidos en administración	0	0
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.415.342.862</b>	<b>2.144.453.710</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>		
290201	Recursos recibidos en administración	428.588.490	550.000.000
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>428.588.490</b>	<b>550.000.000</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.843.931.352</b>	<b>2.694.453.710</b>
	<b>PATRIMONIO</b>		
310506	Capital fiscal	25.103.927.401	25.103.927.401
310901	Excedente acumulado	31.349.041.044	29.925.722.807
311001	Excedente del ejercicio	342.133.624	405.866.078
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>56.795.102.069</b>	<b>55.435.516.286</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>59.639.033.421</b>	<b>58.129.969.996</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		
819090	Otros derechos contingentes	5.312.000	
890590	Otros derechos contingentes (CR)	-	5.312.000
			
			
	<b>HÉCTOR SANCHEZ COLLAZOS</b>		
	REPRESENTANTE LEGAL		
	<b>MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES</b>		
	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
<b>COMPARATIVO DE ENERO 1 A ENERO 31 DE 2024-2023</b> (Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
		<b>2024</b>	<b>2023</b>	
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>				
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>831.796.616</b>	<b>730.540.129</b>	
442803	Para funcionamiento	831.796.616	730.540.129	
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>				
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>345.751.909</b>	<b>294.805.271</b>	
430500	Servicios educativos	443.974.409	390.571.791	
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de s-	98.222.500	95.766.520	
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>414.878.633</b>	<b>300.149.730</b>	
6305	Servicios Educativos	414.878.633	300.149.730	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>451.628.629</b>	<b>342.281.184</b>	
<b>51</b>	<b>De administración</b>	<b>412.964.317</b>	<b>325.035.015</b>	
510100	Sueldos y salarios	176.762.439	155.063.455	
510300	Contribuciones efectivas	44.764.626	40.364.384	
510400	Aportes sobre la nómina	12.705.000	9.900.800	
510700	Prestaciones sociales	70.227.779	61.015.481	
510800	Gastos de personal diversos	0	2.967.840	
511100	Generales	72.142.710	40.948.306	
512000	Impuestos, contribuciones y tasas	36.361.763	14.320.682	
<b>53</b>	<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones</b>	<b>38.664.312</b>	<b>17.246.169</b>	
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo	17.238.732	17.246.169	
534700	Deterioro	21.425.580	0	
536600	Amortización activos intangibles	0	0	
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>311.041.263</b>	<b>382.914.486</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>31.120.097</b>	<b>22.969.158</b>	
480201	Financieros	30.874.724	22.353.402	
480800	Ingresos diversos	245.373	615.756	
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>27.736</b>	<b>17.566</b>	
580240	Comisiones	27.736	0	
580490	otros gastos financieros	0	17.566	
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>342.133.624</b>	<b>405.866.078</b>	

HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS  
REPRESENTANTE LEGAL

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