

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, y la Resolución No. 356 de 2022 emitida 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 a marzo 31 de 2024.

Se firma en Popayán, a los treinta (30) días del mes de abril 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 marzo 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 y sus modificaciones 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 marzo 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.

Dado en Popayán a los 30 días del mes de abril 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
1.2.4.17.R.03	5	21-02-24	1 de 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 2023- MARZO 31 DE 2024			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
ACTIVO			
CORRIENTE		MARZO 31-2024	DIC 31-2023
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	12.900.427.465	12.140.874.255
111005	Cuenta Corriente	7.992.916.862	7.320.498.151
111006	Cuentas de ahorro	4.907.510.603	4.820.376.104
13	Cuentas por cobrar	2.794.429.356	874.009.702
131701	Prestación de servicios educativos	2.739.047.458	667.994.135
132220	Incapacidades	16.552.356	23.794.005
138413	Devolución IVA	37.725.672	181.641.642
138490	Otras Cuentas por cobrar	584.000	579.920
138455	Reintegros	519.870	0
19	Otros activos	1.141.631.531	1.161.168.952
190604	Avances y anticipos	1.136.557.103	1.136.557.103
190511	Sueldos y salarios	5.074.428	24.611.849
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		16.836.488.352	14.176.052.909
ACTIVO NO CORRIENTE			
13	Cuentas por cobrar	0	0
138500	Cuentas de difícil cobro	49.006.266	27.580.686
138600	Deterioro acumulado deudas de difícil cobro (C-	49.006.266	27.580.686
16	Propiedades, planta y equipo	43.405.110.223	43.490.290.858
160500	Terrenos	22.697.661.907	22.697.661.907
161500	Construcciones en curso	1.784.657.359	1.784.657.359
164000	Edificaciones	18.335.856.495	18.335.856.495
165500	Maquinaria y equipo	97.193.144	97.193.144
166500	Muebles, enseres y equipos de oficina	596.093.440	596.093.441
167000	Equipos de comunicación y computación	4.255.892.105	4.255.892.105
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	4.697.432.869	4.612.252.235
19	Otros activos	160.624.981	160.624.981
197007	Licencias	160.624.981	160.624.981
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		43.565.735.204	43.650.915.839
TOTAL ACTIVO		60.402.223.556	57.826.968.748

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
1.2.4.17.R.03	5	21-02-24	2 de 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 2023- MARZO 31 DE 2024			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
	PASIVO	MARZO 31-2024	DIC 31-2023
CORRIENTE			
24	Cuentas por pagar	248.664.680	257.780.910
240720	Recaudos sin clasificar	232.000	15.489.770
240722	Recursos a favor de terceros	27.677.000	56.079.608
242400	Descuentos de nómina	85.679.545	10.268.669
243600	Retención en la fuente	21.804.000	46.176.000
244000	Impuestos y contribuciones por pagar	5.725.000	11.938.944
249000	otras cuentas por pagar	107.547.135	117.827.919
25	Beneficios a los empleados	1.159.938.918	686.679.849
251101	nomina por pagar	2.721.145	0
251102	Cesantías	186.839.205	391.718.405
251103	Intereses sobre cesantías	15.902.272	46.532.363
251104	Vacaciones	169.127.059	59.695.035
251105	Prima de vacaciones	115.855.516	39.356.916
251106	Prima de servicios	164.590.341	81.992.038
251107	Prima de navidad	176.716.619	0
251109	Bonificaciones	105.112.428	67.385.092
251111	Aportes a riesgos laborales	4.667.600	0
251122	Aportes a fondos pensionales - emplead	106.259.273	0
251123	Aportes a seguridad social en salud - en	76.612.560	0
251124	Aportes a cajas de compensación famil	35.534.900	0
29	Otros pasivos	1.961.261.557	951.054
291026	Ingresos recibidos por anticipado	1.960.310.503	-
291090	Otros Ingresos recibidos por anticipado	-	-
290201	Recursos recibidos en administración	951.054	951.054
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.369.865.155	945.411.813
	PASIVO NO CORRIENTE		
290201	Recursos recibidos en administración	405.487.685	428.588.490
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	405.487.685	428.588.490
	TOTAL PASIVO	3.775.352.840	1.374.000.303
PATRIMONIO			
310506	Capital fiscal	25.103.927.401	25.103.927.401
310901	Excedente acumulado	31.349.041.044	29.925.722.807
311000	Resultado del ejercicio	173.902.271	1.423.318.237
	TOTAL PATRIMONIO	56.626.870.716	56.452.968.445
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	60.402.223.556	57.826.968.748
			
HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS		MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES	
REPRESENTANTE LEGAL		PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA	
		TP.50905-T	



ESTADO DE RESULTADOS				
Proceso: Gestión Financiera y Contable				
Subproceso: Gestión Contable				
Código	version		Emisión	Página
1.2.4.17.R.04	5		21-02-24	1 de 1
COMPARATIVO DE MARZO 1 A MARZO 31 DE 2024-2023				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
		2024	2023	
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN				
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.975.438.071	2.191.620.387	
442803	Para funcionamiento	2.952.337.266	2.191.620.387	
442890	Otras transferencias	23.100.805	0	
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN				
43	VENTA DE SERVICIOS	1.836.253.049	1.565.968.892	
430500	Servicios educativos	2.045.658.276	1.789.237.322	
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta	209.405.227	223.268.430	
63	COSTO DE VENTAS	2.632.325.394	2.026.340.800	
630500	Servicios Educativos	2.632.325.394	2.026.340.800	
GASTOS OPERACIONALES				
		2.125.330.227	1.667.012.711	
51	De administración	2.069.427.186	1.615.289.080	
510100	Sueldos y salarios	564.535.100	464.062.969	
510200	Contribuciones imputadas	1.098.918	722.119	
510300	Contribuciones efectivas	139.489.146	122.507.663	
510400	Aportes sobre la nómina	62.186.900	50.216.700	
510700	Prestaciones sociales	211.888.926	184.166.344	
510800	Gastos de personal diversos	-	2.967.840	
511100	Generales	1.052.547.648	686.462.900	
512000	Impuestos, contribuciones y tasas	37.680.548	104.182.545	
53	Deterioro, depreciaciones, amortizacio	55.903.041	51.723.631	
536000	Depreciación de propiedades, planta y equi	34.477.461	51.723.631	
534700	Deterioro	21.425.580	-	
RESULTADO OPERACIONAL				
		54.035.499	64.235.768	
43	OTROS SERVICIOS	0	0	
48	OTROS INGRESOS	120.034.140	62.886.241	
480201	Financieros	117.792.685	61.839.426	
480800	Ingresos diversos	2.241.455	955.146	
483000	Reversión del deterioro	-	91.669	
58	OTROS GASTOS	167.368	348.382	
580200	Otros gastos	167.368	348.382	
RESULTADO DEL EJERCICIO				
		173.902.271	126.773.627	
				
HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS REPRESENTANTE LEGAL		MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA TP.50905-T		