

ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL COLEGIO MAYOR DEL CAUCA, INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA

MARIA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES, Profesional Universitario con funciones de Contadora del Colegio Mayor del Cauca, en cumplimiento del numeral 37 del Art. 38 de la Ley 1952 de 2019, y las Resoluciones Nos. 356 de 2022 y 261 de 2023 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 UAE Contaduría General de la Nación, procede a publicar en la página web <https://unimayor.edu.co>, el Estado de Situación Financiera a junio 30 de 2024 y el Estado de Resultados por el periodo comprendido entre el 1° de enero y 30 de junio de 2024 de la entidad.

Se firma en Popayán, a los treinta (30) días del mes de julio de 2024.



MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.
Profesional Universitario con funciones de Contadora
TP 50905-T

Los suscritos HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS, Representante Legal y MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES, Profesional Universitario con funciones de Contadora del COLEGIO MAYOR DEL CAUCA, Institución Universitaria en cumplimiento con las Resoluciones 356 y 411 de 2023, expedidas por la Contaduría General de la Nación

CERTIFICAN QUE:

Los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la IUCMC con corte a junio 30 de 2024, fueron tomados fielmente de los soportes y 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 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Que los estados financieros del Colegio Mayor del Cauca, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, y cuentas de orden, reportado en los libros emitidos por el sistema de información financiera Celeste con corte a 30 de junio de 2024.

Dado en Popayán a los treinta (30) días del mes de julio de 2024.



HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS
C.C. No. 12.238.484 de Pitalito
Representante Legal



MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.
Profesional Universitario
Contadora TP 50905-T

PRESENTACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES DEL COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

Para la elaboración y presentación de los estados financieros, el Colegio Mayor del Cauca, institución universitaria (IUCMC), sigue los lineamientos establecidos en el nuevo régimen de Contabilidad Pública para entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, constituyéndose en información oficial de la entidad para todos los efectos relacionados con la rendición de cuentas a los distintos usuarios de la información contable. Los Estados Financieros elaborados y presentados por la IUCMC son firmados por el Rector (Representante Legal), y por la profesional universitario con funciones de Contadora de la Institución. Las notas a los estados financieros se realizarán si hay partidas que presenten materialidad en el periodo a presentar.

A continuación, se dará a conocer el Estado de Situación Financiera del Colegio Mayor del Cauca, institución universitaria a junio 30 de 2024 comparativa con marzo de 2024, universitaria preparada de conformidad con lo dispuesto en el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación y de conformidad con el numeral 5.2 de la Resolución 356 de 2022, los informes financieros y contables se presentan en forma comparativa; en el estado de Situación Financiera se presentan activos, pasivos y patrimonio al final del segundo trimestre (abril-junio) de 2024 comparado con el estado de Situación Financiera del primer trimestre (enero-marzo) de 2024.

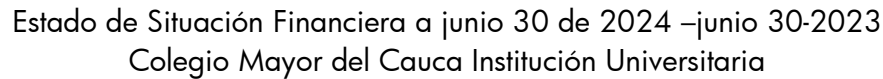
Igualmente se presentará el Estado de Resultado del Colegio Mayor del Cauca, institución universitaria a junio 30 de 2024 comparativo con junio 30 de 2023, de conformidad con la Resolución 356 de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación.

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
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.

Notas a los informes financieros y contables correspondiente a junio 30 de 2024.

El Colegio Mayor del Cauca, institución universitaria, entidad pública de educación superior, ha preparado los informes financieros y contables conforme a lo establecido en el marco normativo para entidades de gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación, quien mediante Resolución 356 de 2022 incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

De conformidad con el numeral 5.2 de la Resolución 356 de 2022, los informes financieros y contables se presentan en forma comparativa; en el estado de Situación Financiera se presentan activos, pasivos y patrimonio al final del segundo trimestre (abril-junio) de 2024 comparado con el estado de Situación Financiera del primer trimestre (enero-marzo) de 2024.

En el estado de Resultados se presentan los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1° de enero al 30 de junio de 2024 comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1° de enero al 30 de junio de 2023.

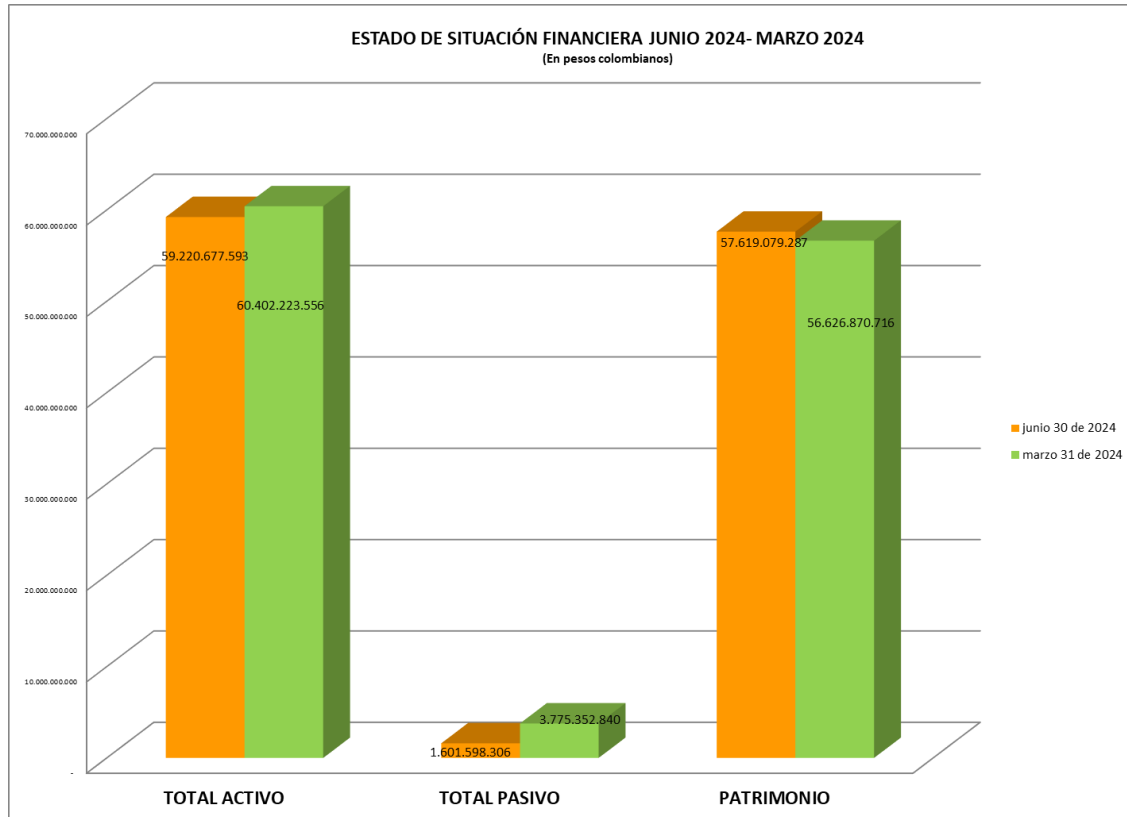
Las cifras se presentarán en pesos colombianas con decimales, sin redondear.

Las notas a los hechos económicos no recurrentes se realizan de acuerdo al numeral 4.2 del artículo 1° de la Resolución 356 de 2022 cuya variación se realizará si hay partidas que presenten materialidad en el periodo a presentar.

I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

En este estado se presentan los saldos de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden deudoras y acreedoras con corte a junio 30 de 2024 comparados con los saldos de los activos, pasivos patrimonio y cuentas de orden deudoras y acreedoras de marzo 31 de 2024.

De conformidad con el numeral 5.2 de la Resolución 356 de 2022, los informes financieros y contables se presentan en forma comparativa; en el estado de Situación Financiera se presentan activos, pasivos y patrimonio al final del segundo trimestre (abril-junio) de 2024 comparado con el estado de Situación Financiera del primer trimestre (enero-marzo) de 2024.



1. ACTIVOS

Cuenta Contable	Nbm bre Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Sald marzo 31-2024	Variación	%
1	Activos	59.220.677.592,57	60.402.223.556,36	- 1.181.545.964	- 1,96
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	12.939.251.332,71	12.900.427.464,94	38.823.868	0,30
13	Cuentas por cobrar	673.969.029,73	2.794.429.355,96	- 2.120.460.326	- 75,88
16	Propiedades, planta y equipo	44.535.983.834,13	43.405.110.223	1.130.873.611	2,61
19	Otros activos	1.071.473.396,00	1.302.256.512,00	- 230.783.116	- 17,72

Cuentas que presentan variaciones significativas:

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.

1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La desagregación del Efectivo y Equivalentes de Efectivo presentada en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2024-marzo 2023 es la siguiente:

El saldo del efectivo y equivalente de efectivo conformado por cuentas corrientes y cuentas de ahorro en entidades financieras.

A junio 30 de 2024 presenta un saldo de \$12.939.251.333, son recursos disponibles y de liquidez para atender las obligaciones de la institución en desarrollo de sus actividades misionales y representa el 89% del Activo Corriente. En cuentas corrientes hay incremento del 0.15% y en cuentas de ahorro del 0.55%.

1.2 Cuentas por Cobrar

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la IUCMC, en el desarrollo de la prestación de servicios educativos, de las cuales se espera a futuro, la entrada de flujos de efectivo. Las cuentas por cobrar de la Institución representan un derecho de cobro por la financiación de la prestación de servicios educativos a través del ICETEX, política de gratuidad y Generación E; incapacidades a las diferentes entidades prestadoras de servicios de salud, solicitud de devolución del IVA ante la DIAN, entre otras.

Las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera a 30 junio 2024-marzo 2024, se presentan de la siguiente manera:

Cuenta Contable	Nombre Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Saldo marzo 31-2024	Variación	%
1,3	Cuentas por cobrar	673.969.030	2.794.429.355,96	- 2.120.460.326	- 75,88
1,3,17	Prestación de servicios	566.273.950,00	2.739.047.458,00	- 2.172.773.508	- 79,33
1.3.17.01	Servicios educativos	566.273.950,00	2.739.047.458,00	- 2.172.773.508	- 79,33
1.3.22	Administración del sistema de seguridad social	3.367.784,00	16.552.356,00	- 13.184.572	- 79,65
1.3.22.20	Incapacidades	3.367.784,00	16.552.356,00	- 13.184.572	- 79,65
1384	Otras cuentas por cobrar	104.327.295,73	38.829.541,96	65.497.754	168,68
1384.13	Devolución iva para entidades de educación su	103.223.425,73	37.725.671,96	65.497.754	173,62
1384.55	Reintegros	519.870,00	519.870,00	0	-
1384.90	Otras cuentas por cobrar.	584.000,00	584.000,00	0	-
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	27.580.686,00	49.006.266,00	- 21.425.580	- 43,72
1385.02	Prestación de servicios	1.484.350,00	1.484.350,00	0	-
1385.10	Administración del sistema de seguridad socia	26.096.336,00	47.521.916,00	- 21.425.580	- 45,09
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR	- 27.580.686,00	- 49.006.266,00	21.425.580	- 43,72
1386.02	Prestación de servicios	- 1.484.350,00	- 1.484.350,00	0	-
1386.10	Administración del sistema de seguridad socia	- 26.096.336,00	- 47.521.916,00	21.425.580	- 45,09

A junio 30 de 2024 dentro de esta clasificación corriente, están los derechos adquiridos por la Institución en desarrollo de su actividad de venta de servicios de educación superior Tecnológica, Profesional y Posgrado, financiaciones respaldadas por el Ministerio de Educación en razón a la política de gratuidad. En Otras cuentas por cobrar se registran las incapacidades de las diferentes EPS, devolución Iva por adquisición de bienes y servicios gravados con este impuesto.

En cuentas por cobrar por prestación de servicios educativos también hay una disminución del 79.3% por los pagos del Icetex, Ministerio de Educación Nacional, para apoyo matrícula cero a estudiantes y financiaciones.

Las cuentas por cobrar no corrientes constituida por las deudas de difícil recaudo, que por causa de su antigüedad y morosidad se han deteriorado. A 30 de junio 2024, en las cuentas de difícil cobro se registran en un alto porcentaje las incapacidades por cobrar a las diferentes EPS o ARL, alcanzan un valor de \$27.580.686; disminuyeron en un 45% respecto a marzo de 2024, por la gestión de cobro efectuada por la institución.

En la cuenta de Iva por cobrar se ve un incremento del 173.62% valor que corresponde a la no devolución del primero y segundo bimestre de 2024 los cuales ya se tramitaron ante la DIAN.

1.3 Propiedad planta y equipo.

En este grupo la IUCMC contabiliza todos los elementos de la Propiedad, planta y equipo incluyendo activos de infraestructura. Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la IUCMC para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la Institución y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

La desagregación del grupo Propiedad Planta y equipo se presenta a continuación:



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

Cuenta Contable	Nombre Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Saldo marzo 31-2024	Variación	%
16	Propiedades .planta y equipo	44.535.983.834,13	43.405.110.223,46	1.130.873.611	3%
1605	Terrenos	22.697.661.907,00	22.697.661.907,00	0	0%
1615	Construcciones en curso	3.113.829.467,00	1.784.657.359,00	1.329.172.108	74%
1640	Edificaciones	18.335.856.495,00	18.335.856.495,00	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	97.193.144,26	97.193.144,26	0	0%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	596.093.440,66	596.093.440,66	0	0%
1670	Equipos de comunicación y computación	4.110.270.170,26	4.255.892.104,48	- 145.621.934	-3%
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotele	720.000,00	720.000,00	0	0%
1681	Bienes de arte y cultura	334.468.642,00	334.468.642,00	0	0%
1685	Depreciación acumulada de propiedades, plant	4.750.109.432,05	4.697.432.868,94	-52.676.563	1%

A junio 30 de 2024 la propiedad, planta y equipo por un valor neto de \$44.535.983.834.13 y equivale al 75% del total del Activo.

En la cuenta construcciones en curso-edificaciones hay una variación del 74% por \$1.329.172.108 por entrega acta parcial de contrato de obra en la construcción de un bien inmueble para ampliación de infraestructura.

En equipos de comunicación y computación hay una variación de \$-145.621.934 en razón por baja de equipos de cómputo y comunicación por estar en mal estado y obsoletos.

La depreciación se realiza para cada tipo de bien utilizando el método establecido en manual de políticas financieras.

1.4Otros Activos

Conformada por:

Cuenta Contable	Nombre Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Saldo marzo 31-2024	Variación	%
19	Otros activos	1.071.473.396,00	1.302.256.512,00	- 230.783.116	- 18%
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	161.847.695,00	5.074.428,00	156.773.267	3089%
1905.11	Sueldos y salarios	161.847.695,00	5.074.428,00	156.773.267	3089%
1906	Avances y anticipos entregados	749.000.720,00	1.136.557.103,00	- 387.556.383	- 34%
1906.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	749.000.720,00	1.136.557.103,00	- 387.556.383	- 34%
1970	Activos intangibles	160.624.981,00	160.624.981,00	0	0%
1970.07	Licencias	160.624.981,00	160.624.981,00	0	0%

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.

En la cuenta de sueldos y salarios como servicio pagado por anticipado con una variación \$156.773.267, representando el 0.3 % del total del Activo, registrándose en esta cuenta las vacaciones, prima de vacaciones y bonificación por recreación por concepto de vacaciones pagadas por anticipada de los funcionarios, porque la institución decreta vacaciones colectivas en el mes de junio de 2024.

En avances y anticipos entregados se ve una disminución del 34% por \$387.556.383 por la legalización de anticipos por un contrato de mantenimiento y amortización a un contrato de obra.

2. PASIVOS

Cuenta Contable	Nombre Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Saldo marzo 31-2024	Variación	% Horizontal
2	Pasivos	1.601.598.306,00	3.775.352.840,00	-2.173.754.534,00	- 0,58
24	Cuentas por pagar	354.071.268,00	248.664.680,00	105.406.588,00	42,39
25	Beneficios a los empleados	899.030.375,00	1.159.938.918,00	- 260.908.543,00	- 22,49
29	Otros pasivos	348.496.663,00	2.366.749.242,00	-2.018.252.579,00	- 85,28

Los pasivos están relacionados con la situación financiera del Colegio Mayor del Cauca, que representa una obligación presente que la entidad tiene con un tercero, producto de sucesos pasados, y para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o potencial de servicio.

Del total de los pasivos el valor más representativo es el que corresponde a la cuenta beneficios a empleados con un 56.1%, otros pasivos con un 22.8% y por último las cuentas por pagar con un 22.1%.

2.1 Cuentas por pagar

El cuadro que se presenta a continuación corresponde a la desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera a junio 30- 2024 y marzo 31-2024.

Cuenta Contable	Nbm bre Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Sald marzo 31-2024	Variación	% Horizontal
24	Cuentas por pagar	354.071.268,00	248.664.680,00	105.406.588,00	42,39
2407	Recursos a favor de terceros	28.560.160,00	27.909.000,00	651.160,00	2,33
2407.20	Recaudos por clasificar	337.160,00	232.000,00	105.160,00	45,33
2407.22	Estampillas	28.223.000,00	27.677.000,00	546.000,00	1,97
2424	Descuentos de nómina	134.653.497,00	85.679.545,00	48.973.952,00	57,16
2424.01	Aportes a fondos pensionales	36.857.097,00	44.420.355,00	- 7.563.258,00	- 17,03
2424.02	Aportes a seguridad social en salud	31.305.604,00	41.259.190,00	- 9.953.586,00	- 24,12
2424.07	Libranzas (DESCUENTOS DE NOMINA)	63.839.144,00	-	63.839.144,00	100
2424.11	Embargos judiciales	2.133.464,00	-	2.133.464,00	100
2424.12	Seguros.	518.188,00	-	518.188,00	100
2436	Retención en la fuente e impuesto de tin	35.458.000,00	21.804.000,00	13.654.000,00	62,62
2436.03	Retención en la fuente Honorarios	1.484.000,00	10.315.000,00	- 8.831.000,00	- 85,61
2436.05	Retencion en la fuente Servicios	11.558.000,00	202.000,00	11.356.000,00	5,622
2436.06	Arrendamientos	482.000,00	844.000,00	- 362.000,00	- 42,89
2436.08	Retención en la fuente- Compras	119.000,00	-	119.000,00	100
2436.15	Retención en la fuente- Rentas De Trabajo	16.055.000,00	4.137.000,00	11.918.000,00	288,08
2436.25	Impuesto A Las Ventas Retenido	1.953.000,00	3.539.000,00	- 1.586.000,00	- 44,81
2436.27	Retención de impuesto de industria y co	3.807.000,00	2.767.000,00	1.040.000,00	37,59
2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	6.550.000,00	5.725.000,00	825.000,00	14,41
2440.24	Tasas	6.550.000,00	5.725.000,00	825.000,00	14,41
2490	Otras cuentas por pagar	148.849.611,00	107.547.135,00	41.302.476,00	38,40
2490.40	SalDOS A Favor De Beneficiarios.	114.984.811,00	80.887.035,00	34.097.776,00	42,15
2490.50	Aportes al icbfsena	33.864.800,00	26.660.100,00	7.204.700,00	27,02

Este grupo aplica a los compromisos y obligaciones por concepto de las devoluciones por concepto de venta de servicios educativos, impuestos, estampillas, descuentos de nómina, entre otros. Se reconocieron como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la Institución con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo de efectivo.

De junio 30-2024 a marzo 31-2024, existe una disminución del 42.3% por valor de \$105406588.

2.2 Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a los servidores públicos a cambio de sus servicios al corto plazo. Estos



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

beneficios son suministrados directamente a los empleados de la IUCMC, según lo establecido en la normatividad vigente. Hacen parte de estos beneficios: Prestaciones sociales, como son: cesantías, intereses a las cesantías, prima de Servicio, Prima de Vacaciones, Prima de Navidad, Bonificaciones, entre otros.

Cuenta Contable	Nm bre Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Sald marzo 31-2024	Variación	% Horizontal
25	Beneficios a los empleados	899.030.375	1.159.938.918	- 260.908.543	- 0,22
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	899.030.375,00	1.159.938.918,00	- 260.908.543	- 0,22
2511.01	Nómina por pagar	-	2.721.145,00	- 2.721.145,00	- 1,00
2511.02	Cesantías	197.091.492,00	186.839.205,00	10.252.287,00	0,05
2511.03	Intereses sobre cesantías	23.291.353,00	15.902.272,00	7.389.081,00	0,46
2511.04	Vacaciones	6.674.518,00	169.127.059,00	- 162.452.541,00	- 0,96
2511.05	Prima de vacaciones	3.227.252,00	115.855.516,00	- 112.628.264,00	- 0,97
2511.06	Prima de servicios	181.169.543,00	164.590.341,00	16.579.202,00	1,00
2511.07	Prima de navidad	195.285.771,00	176.716.619,00	18.569.152,00	0,11
2511.09	Bonificaciones	85.072.577,00	105.112.428,00	- 20.039.851,00	1,00
2511.11	Aportes a riesgos laborales	4.046.900,00	4.667.600,00	- 620.700,00	1,00
2511.22	Aportes a fondos pensionales - emplea	91.657.461,00	106.259.273,00	- 14.601.812,00	1,00
2511.23	Aportes a seguridad social en salud - en	66.366.008,00	76.612.560,00	- 10.246.552,00	1,00
2511.24	Aportes a cajas de compensación famil	45.147.500,00	35.534.900,00	9.612.600,00	27%

A junio de 20234 hay una disminución de \$ 260908543 comparando a marzo 31-2024 debido al pago de vacaciones, prima de vacaciones y bonificación por recreación a los funcionarios por el pago de vacaciones colectivas a junio de 2024.

2.3 Otros pasivos.

COMPARATIVO JUNIO 30- 2024 CON MARZO 31 DE 2024					
(Cifras en pesos colombianos)					
Cuenta Contable	Nm bre Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Sald marzo 31-2024	Variación	% Horizontal
29	Otros pasivos	348.496.663,00	2.366.749.242,00	-2.018.252.579,00	- 85,28
2910	Ingresos recibidos por anticipado	-	1.960.310.503,00	-1.960.310.503,00	- 100
291026	Ingresos recibidos por anticipado	-	1.960.310.503,00	-1.960.310.503,00	- 100
2902	Recursos recibidos en administración	348.496.663,00	406.438.739,00	- 57.942.076,00	- 14,26
290201	Recursos recibidos en administración	348.496.663,00	406.438.739,00	- 57.942.076,00	- 14,26

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades por: Ingresos recibidos por anticipado, (Prestación de servicios educativos) los cuales se reconocen como ingresos en los periodos en los que se produce la contraprestación de los servicios en el pasivo corriente, los cuales

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

reflejaron una disminución del 85.28% por \$2018252579 respecto a marzo 31-2024, ya que a junio 30- 2024 se amortizaron en un 100% el valor de los servicios educativos por la culminación del primer semestre académico 2024.

En el pasivo no corriente se registran el saldo por ejecutar de Recursos recibidos en administración de un contrato de financiamiento de recuperación contingente celebrado con el Icetex, el Ministerio de Ciencia, tecnología e innovación y el Colegio Mayor del Cauca, el cual se ejecutará en tres años a partir del año inmediatamente anterior.

3. Patrimonio:

Cuenta Contable	Nombre Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Saldo marzo 31-2024	Variación	% Horizontal
3	Patrimonio	57.619.079.286,57	56.626.870.716,36	992.208.570,21	1,75
31	Patrimonio de las entidades de gobierno	57.619.079.286,57	56.626.870.716,36	992.208.570,21	1,75
3105	Capital fiscal	25.103.927.401,00	25.103.927.401,00	-	-
3109	Resultado de ejercicios anteriores	31.349.041.044,11	31.349.041.044,11	-	-
3110	Resultado del ejercicio	1.166.110.841,46	173.902.271,25	992.208.570,21	570,56

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos aportados a la entidad para su creación y desarrollo, capital fiscal, el resultado del ejercicio y resultados de ejercicios anteriores.

Cuenta Contable	Nombre Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Saldo marzo 31-2024	Variación	% Horizontal
31	Patrimonio de las entidades de gobierno	57.619.079.286,57	56.626.870.716,36	992.208.570,21	1,75
3105	Capital fiscal	25.103.927.401,00	25.103.927.401,00	-	-
310506	Capital fiscal	25.103.927.401,00	25.103.927.401,00	-	-
3109	Resultado de ejercicios anteriores	31.349.041.044,11	31.349.041.044,11	-	-
310901	Utilidades o Excedentes acumulados	31.349.041.044,11	31.349.041.044,11	-	-
3110	Resultado del ejercicio	1.166.110.841,46	173.902.271,25	992.208.570,21	570,56
311001	Utilidad o Excedente del ejercicio	1.166.110.841,46	173.902.271,25	992.208.570,21	570,56

Comparando el patrimonio, junio 30-2024 con junio 30-2023, el patrimonio presenta una variación de \$ 992.208.570.21, por el resultado del ejercicio, afectado entre otros por los ingresos de servicios educativos totalmente amortizados en el segundo trimestre de 2024.

II. ESTADO DE RESULTADOS

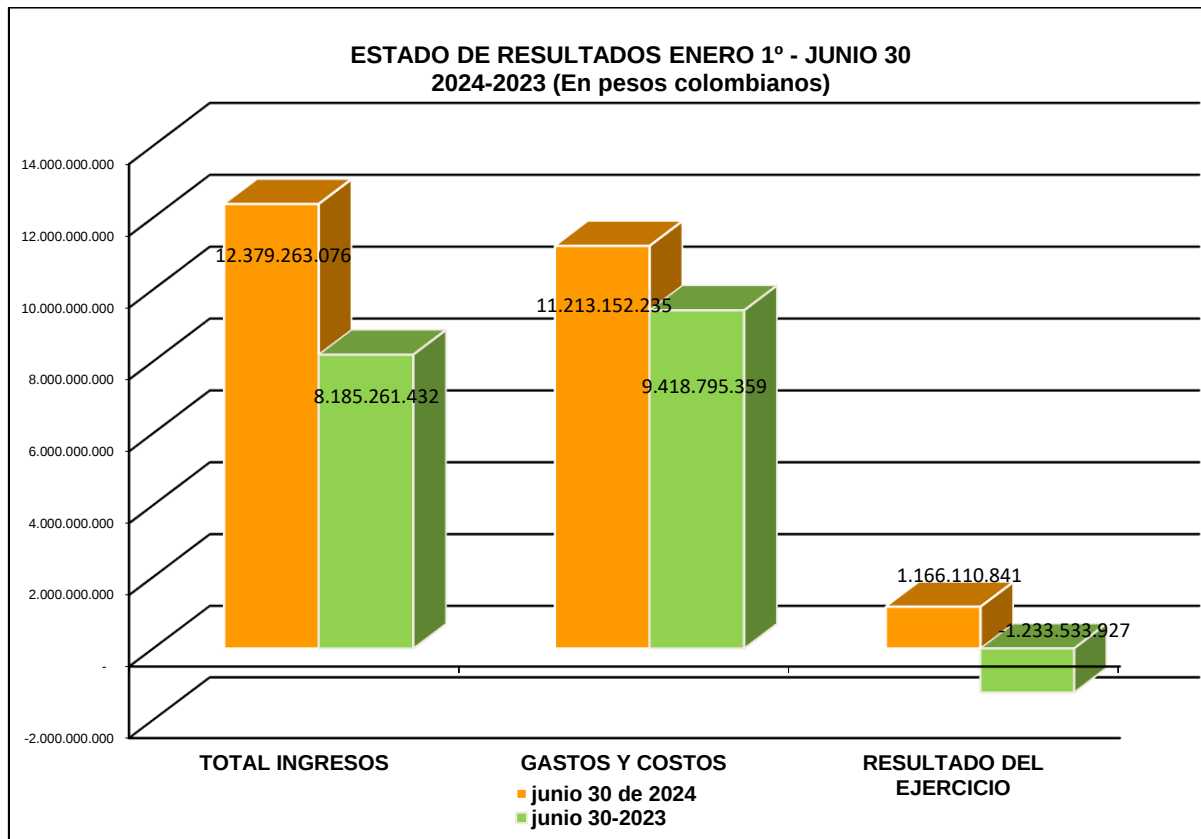
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DEL CAUCA
NIT 891.500.759-1

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

En el estado de Resultados se presentan los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1° de enero al 30 de junio de 2024 comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1° de enero al 30 de junio de 2023, de acuerdo con los numerales 4.2 Y 5.2 del artículo 1° de la Resolución 356 de 2022; las notas de los hechos económicos no recurrentes se muestran según su materialidad.



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.

4. INGRESOS

COMPARATIVO DE ENERO 1° A JUNIO 30 de 2024-2023					
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)					
Cuenta Contable	Nombre Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Saldo junio 30- 2023	Variación	% Horizontal
4	Ingresos	12.379.263.076	8.185.261.432	4.194.001.644	51,24
43	Venta de servicios	3.973.062.773	3.639.679.864	333.382.909	9,16
44	Transferencias y subvenciones	8.172.727.269	4.412.440.774	3.760.286.495	85,22
48	Otros ingresos	233.473.034	133.140.794	100.332.240	75,36

Ingresos operacionales de la entidad:

Sin contraprestación: como son las transferencias del Gobierno Nacional para funcionamiento, gastos para educación e inversión.

Con contraprestación: Recursos generados por la prestación de servicios educativos tecnológicos, profesionales, posgrado y de extensión.

A junio 30 de 2024 los ingresos ascendieron a \$12.379.263.076.24.

4.1 Venta de servicios

COMPARATIVO DE ENERO 1° A JUNIO 30 de 2024-2023					
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)					
Cuenta Contable	Nombre Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Saldo junio 30- 2023	Variación	% Horizontal
43	Venta de servicios	3.973.062.773	3.639.679.864	333.382.909	9,16
4305	Servicios educativos	4.203.692.729	3.882.176.538	321.516.191	8,28
4305.13	Educación formal superior formación tecnológica	1.115.495.618	951.992.151	163.503.467	17,17
4305.14	Educación formal superior formación profesional	2.402.944.222	2.165.999.531	236.944.691	10,94
4305.15	Educación formal superior posgrados	158.061.790	172.511.360	-14.449.570	-8,38
4305.25	Educación no formal - formación en artes y oficios	990.280	9.535.433	-8.545.153	-89,61
4305.27	Educación no formal - formación extensiva	103.424.649	97.280.921	6.143.728	6,32
4305.37	Educación Informal - continuada	422.776.170	463.545.284	-40.769.114	-8,80
4305.50	Servicios Conexos A La Educación	-	21.311.858	-21.311.858	-100
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	(230.629.956)	(242.496.674)	11.866.718	4,89

Los ingresos netos por venta de servicios educativos conformados por educación tecnológica, profesional, posgrado y cursos, diplomados, seminarios, entre otros presentan un incremento comparado con junio de 2023 de \$333.382.909, de los cuales

\$290.110.630 equivalen a incremento en matrículas y \$43.272.279 a otros servicios educativos.

4.2 Transferencias y subvenciones

COMPARATIVO DE ENERO 1° A JUNIO 30 de 2024-2023					
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)					
Cuenta Contable	Nombre Cuenta	Saldo junio 30-2024	Saldo junio 30-2023	Variación	% Horizontal
44	Transferencias y subvenciones	8.172.727.269	4.412.440.774	3.760.286.495	85,22
4428	Otras transferencias	8.172.727.269	4.412.440.774	3.760.286.495	85,22
4428.03	Para gastos de funcionamiento	6.526.321.659	4.383.240.774	2.143.080.885	48,89
4428.05	Para programas de educación	1.565.362.729	0	1.565.362.729	100
4428.90	Otras transferencias	81.042.881	29.200.000	51.842.881	177,54

Las transferencias presentan una variación de \$3.760.286.49 respecto a junio del año inmediatamente anterior, obedece en un alto porcentaje a recursos recibidos del Ministerio de Educación Nacional por el aporte de cooperativas y del plan integral de cobertura para el 2024 en el marco del plan de políticas públicas en universidades en el territorio enviados por el Ministerio de Educación Nacional.

4.3 Otros Ingresos

COMPARATIVO DE ENERO 1° A JUNIO 30 de 2024-2023					
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)					
Cuenta Contable	Nombre Cuenta	Saldo junio 30-2024	Saldo junio 30-2023	Variación	% Horizontal
48	Otros ingresos	233.473.034	133.140.794	100.332.240	75,36
4802	Financieros	223.469.439	120.575.264	102.894.175	85,34
480201	Intereses sobre depósitos en entidades financieras	223.469.439	120.575.264	102.894.175	85,34
4808	Ingresos diversos	10.003.595	12.473.861	-2.470.266	-19,80
4808.08	Honorarios	-	9.750.000	-9.750.000	-100
4808.25	Sobrantes	-	1.020	-1.020	-100
4808.27	Aprovechamientos	2.053.879	1.255.941	797.938	63,53
4808.90	Otros ingresos diversos	7.949.716	1.466.900	6.482.816	441,94
4830	Reversión del deterioro del valor	-	91.669	-91.669	-100
4830.02	Cuentas por cobrar	-	91.669	-91.669	-100

El valor más representativo es el incremento en los intereses sobre depósitos en instituciones financieras por \$102.894.175 debido a tener más recursos en cuantas de ahorro en una entidad que ofreció una mejor alta de interés.

5. GASTOS

Los gastos para Institución Universitaria Colegio Mayor Del Cauca, incluyen los grupos y las cuentas que representan los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable. A junio 30 de 2024 presentan una variación del 17.87% respecto a junio de 2023 por un valor de \$756683899.

COMPARATIVO DE ENERO 1º A JUNIO 30 de 2024-2023					
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)					
Cuenta Contable	NOMBRE Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Saldo junio 30- 2023	Variación	% Horizontal
5		4.991.351.100	4.234.667.201	756.683.899	17,87
51	De administración y operación	4.887.548.688	4.130.794.617	756.754.071	18,32
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	103.369.308	103.439.824	-70.515	- 0,07
58	Otros gastos	433.103	432.760	343	0,08

Presentación y variación respecto a junio 30 de 2023

COMPARATIVO DE ENERO 1º A JUNIO 30 de 2024-2023					
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)					
Cuenta Contable	NOMBRE Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Saldo junio 30- 2023	Variación	% Horizontal
5	Gastos	4.991.351.100	4.234.667.201	756.683.899	17,87
51	De administración y operación	4.887.548.688	4.130.794.617	756.754.071	18,32
5101	Sueldos y salarios	1.124.468.583	1.063.295.968	61.172.615	5,75
5102	Contribuciones imputadas	2.451.862	1.260.500	1.191.362	94,52
5103	Contribuciones efectivas	296.229.660	253.573.809	42.655.851	16,82
5104	Aportes sobre la nómina	154.163.100	121.895.500	32.267.600	26,47
5107	Prestaciones sociales	447.289.679	445.172.492	2.117.187	0,48
5108	Gastos de personal diversos	25.799.076	27.892.427	-2.093.351	- 7,51
5111	Generales	2.685.133.911	2.082.446.791	602.687.120	28,94
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	152.012.818	135.257.131	16.755.687	12,39
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	103.369.308	103.439.824	-70.515	- 0,07
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	103.369.308	103.439.824	-70.515	- 0,07
58	Otros gastos	433.103	432.760	343	0,08
5802	Comisiones	433.103	420.460	12.643	3,01
5804	Financieros	-	12.300	-12.300	- 100

6. COSTOS

Esta denominación incluye, las cuentas que representan el costo de los servicios vendidos durante el periodo contable (salarios, prestaciones sociales de docentes de planta, docentes ocasionales y docentes de hora cátedra, aportes de nómina, capacitaciones, materiales y



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

suministros, entre otros) y que tiene relación de causalidad con los ingresos generados en el desarrollo de la actividad de la institución.

COMPARATIVO DE ENERO 1° A JUNIO 30 de 2024-2023					
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)					
Cuenta Contable	NOMBRE Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Saldo junio 30- 2023	Variación	% Horizontal
6	Costo de ventas	6.221.801.135	5.184.128.158	1.037.672.977	20,02
63	Costo de ventas de servicios	6.221.801.135	5.184.128.158	1.037.672.977	20,02
6305	Servicios educativos	-	-	0	#¡DIV/0!

El costo de servicios educativos presenta un incremento de \$1037672977 a 30 de junio 2024 comparado con junio de 2023 y comprende las erogaciones o cargos relacionados directamente con la prestación del servicio educativo, contiene el costo los servicios producidos por la entidad para beneficio de la comunidad estudiantil.

COMPARATIVO DE ENERO 1° A JUNIO 30 de 2024-2023					
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)					
Cuenta Contable	NOMBRE Cuenta	Saldo junio 30- 2024	Saldo junio 30- 2023	Variación	% Horizontal
6	Costo de ventas	6.221.801.135	5.184.128.158	1.037.672.977	20,02
63	Costo de ventas de servicios	6.221.801.135	5.184.128.158	1.037.672.977	20,02
6305	Servicios educativos	6.221.801.135	5.184.128.158	1.037.672.977	20,02
6305.07	Educación formal - s superior formación tecnológica	2.117.113.484	1.821.298.456	295.815.028	16,24
6305.08	Educación formal - s superior formación profesional	3.617.299.022	2.870.190.954	747.108.068	26,03
6305.09	Educación formal - s superior postgrado	198.483.822	172.134.350	26.349.472	15,31
6305.10	Educación no formal - formación en artes y oficios	235.173.336	235.978.205	-804.868	- 0,34
6305.12	Educación Para El Trabajo- formación Extensiva	53.731.471	84.526.194	-30.794.723	- 36,43

Se presenta un incremento del 20.02% respecto al mismo periodo del año anterior, en un alto porcentaje por el incremento de costos en un porcentaje alto en sueldos y salarios por \$494.500.840, aportes sobre la nómina \$213.536.349, prestaciones sociales \$158.828.890.

MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES
Profesional Universitario
MP 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.