INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

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, 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 a noviembre 30 de 2021.

Se firma en Popayán, a los treinta (30) días del mes de diciembre de 2021.

MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.
TP 50905-T

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

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 noviembre de 2021, 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 noviembre de 2021.

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 diciembre de 2021.

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
401.01.02.03. 03.03.R.06	3	31-07-19	1 de 2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A NOVIEMBRE 30 DE 2021-2020

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

	ACTIVO CORRIENTE	2021	2020
11	**Efectivo y equivalentes de efectivo**	**16.360.851.585**	**14.195.950.359**
111005	Cuenta Corriente	8.802.709.532	5.500.112.264
111006	Cuentas de ahorro	7.558.142.053	8.695.838.095
13	**Cuentas por cobrar**	**535.746.944**	**622.482.712**
131701	Prestación de servicios educativos	4.773.893	11.183.577
138413	Devolución IVA	40.538.558	19.705.510
138490	Otras Cuentas por cobrar	490.434.493	591.593.625
19	**Otros activos**	**124.616.615**	**36.246.978**
190604	Anticipos adquisicion	92.613.447	0
190511	Sueldos y salarios	32.003.168	36.246.978
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	17.021.215.144	14.854.680.049
	ACTIVO NO CORRIENTE		
13	**Cuentas por cobrar**	**0**	**0**
138590	Cuentas de dificil cobro	49.080.556	56.777.768
138400	Otras Cuentas por cobrar		8.463.736
138690	Deterioro acumulado de de dificil cobro (C	-49.080.556	-65.241.504
16	**Propiedades, planta y equipo**	**38.185.944.178**	**38.652.916.593**
160500	Terrenos	18.451.961.407	18.451.961.407
164000	Edificaciones	18.335.856.495	18.329.037.016
165500	Maquinaria y equipo	62.907.430	63.864.326
166500	Muebles, enseres y equipos de oficina	507.738.659	492.854.010
167000	Equipos de comunicación y computación	4.148.229.241	4.230.889.203
168000	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	-3.655.937.696	-3.250.878.012
19	**Otros activos**	**193.161.605**	**202.823.901**
197007	Licencias	348.225.468	393.080.673
197507	Amorización licencias	-155.063.863	-190.256.772
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	38.379.105.783	38.855.740.494
	TOTAL ACTIVO	55.400.320.927	53.710.420.543

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
COLEGIO MAYOR DEL CAUCA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Proceso: Gestión Financiera y Contable Subproceso: Gestión Contable			
Código	Versión	Emisión	Página
401.01.02.03. 03.03.R.06	3	31-07-19	2 de 2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A NOVIEMBRE 30 DE 2021-2020

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

	PASIVO	2021	2020
	CORRIENTE		
24	**Cuentas por pagar**	**283.829.252**	**383.107.468**
240101	Adquisicion de bienes y servicios	61.800	11.386.474
240722	Recursos a favor de terceros	9.282.470	5.388.594
242400	Descuentos de nómina	95.736.467	86.136.145
243600	Retención en la fuente	13.007.000	7.151.000
244000	Impuestos, contribuciones por pagar	1.520.380	0
249000	Otras cuentas por pagar	164.221.135	273.045.255
25	**Beneficios a los empleados**	**1.001.915.198**	**1.337.702.026**
2511	Beneficios a los empleados	1.001.915.198	1.337.702.026
29	**Otros pasivos**	**543.510.199**	**411.677.802**
	Pasivo Corriente		
291026	Ingresos recibidos por anticipado	543.510.199	405.559.926
290102	Avances y anticipos recibidos	0	742.832
290201	Recursos recibidos en administración	0	5.375.044
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	**1.829.254.649**	**2.132.487.296**
	Pasino No Corriente		
290102	Avances y anticipos recibidos	742.832	0
290201	Recursos recibidos en administración	5.375.044	0
	Total Pasivo No Corriente	**6.117.876**	0
	TOTAL PASIVO	**1.835.372.525**	**2.132.487.296**
	PATRIMONIO		
310506	Capital fiscal	25.103.927.401	25.103.927.401
310901	Excedente acumulado	25.753.953.916	23.092.016.652
311001	Excedente del ejercicio	2.707.067.085	3.381.989.194
	TOTAL PATRIMONIO	53.564.948.402	51.577.933.247
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**55.400.320.927**	**53.710.420.543**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		

HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS
REPRESENTANTE LEGAL

MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES
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	Emisión	Página
401.01.02.03.03.03.R.07	31-07-19	1 de 1

COMPARATIVO DE AGOSTO 1 A NOVIEMBRE 30 DE 2021-2020

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

		2021	2020
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
44	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**9.987.340.785**	**9.697.355.300**
442803	Para funcionamiento	6.368.531.793	6.964.700.543
442805	Para educación	3.618.808.992	0
442802	Para inversión	0	2.732.654.757
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
43	**VENTA DE SERVICIOS**	**4.705.706.915**	**4.408.942.515**
430500	Servicios educativos	5.181.752.858	5.058.132.855
439000	Otros Ingresos	0	41.480.000
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de s	476.045.943 -	690.670.340
63	**COSTO DE VENTAS**	**7.250.507.249**	**6.477.719.413**
6305	Servicios Educativos	7.250.507.249	6.477.719.413
	GASTOS OPERACIONALES	**4.943.326.047**	**4.602.228.076**
51	**De administración**	**4.586.224.921**	**4.230.268.730**
510100	Sueldos y salarios	1.289.259.905	1.247.675.946
510200	Contribuciones imputadas	1.491.035	953
510300	Contribuciones efectivas	375.006.550	422.061.299
510400	Aportes sobre la nómina	187.577.300	46.928.974
510700	Prestaciones sociales	588.287.393	554.607.534
510800	Gastos de personal diversos	36.783.031	6.017.575
511100	Generales	2.019.270.762	1.837.309.628
512000	Impuestos, contribuciones y tasas	88.548.945	115.666.821
53	**Deterioro, depreciaciones, amortizaciones**	**357.101.126**	**371.959.346**
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo	181.431.784	181.702.574
534700	Deterioro cuentas por cobrar	3.022.593	0
536600	Amortizaciòn activos intangibles	172.646.749	190.256.772
	RESULTADO OPERACIONAL	**2.499.214.404**	**3.026.350.326**
48	**OTROS INGRESOS**	**208.296.753**	**360.175.906**
480201	Financieros	183.351.959	345.041.207
480800	Ingresos diversos	24.944.794	15.134.698
58	**OTROS GASTOS**	**444.072**	**4.537.038**
580400	Financieros	443.403	4.535.546
589000	Otros gastos ordinarios	669	1.492
	RESULTADO DEL EJERCICIO	**2.707.067.085**	**3.381.989.194**

HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS
REPRESENTANTE LEGAL

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