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 agosto 31 de 2022.

Se firma en Popayán, a los veintitrés (23) días del mes de septiembre de 2022.

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 junio de 2022, 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 agosto de 2022.

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 23 días del mes de septiembre de 2022.

HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS
Rector IUCMC

MARIA ELIZABETH ZULUAGA C.
Contadora. TP 50905-T

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	1 de 2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A AGOSTO 31 DE 2022-2021

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

	ACTIVO			
	CORRIENTE		**2022**	**2021**
		Nota		
11	**Efectivo y equivalentes de efectivo**	1	**18.852.761.489**	**16.217.764.391**
110501	Caja		**0**	1.500.000
111005	Cuenta Corriente		11.156.281.811	8.694.401.184
111006	Cuentas de ahorro		4.496.479.678	7.521.863.206
113301	Certificados de depósito a término fijo		3.200.000.000	0
13	**Cuentas por cobrar**	2	**2.251.025.998**	**3.161.868.414**
131701	Prestación de servicios educativos		410.933.564	41.289.268
138413	Devolución IVA		67.748.098	48.339.686
138490	Otras Cuentas por cobrar		1.772.344.336	2.903.496.009
19	**Otros activos**		**86.216.579**	**168.743.451**
190511	Sueldos y salarios		84.966.579	76.130.004
190600	Anticipos entregados		1.250.000	92.613.447
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**21.190.004.066**	**19.379.632.805**
	ACTIVO NO CORRIENTE			
13	**Cuentas por cobrar**	2	**0**	**0**
138590	Cuentas de dificil cobro		31.895.153	60.110.246
138690	Deterioro acumulado de de dificil cobro (CR)		-31.895.153	-60.110.246
16	**Propiedades, planta y equipo**	3	**37.819.784.574**	**38.296.462.947**
160500	Terrenos		18.451.961.407	18.451.961.407
164000	Edificaciones		18.335.856.495	18.335.856.495
165500	Maquinaria y equipo		62.907.430	63.864.326
166500	Muebles, enseres y equipos de oficina		532.063.031	509.204.176
167000	Equipos de comunicación y computación		4.124.029.239	4.234.334.581
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		-4.022.221.670	-3.633.946.681
19	**Otros activos**		**326.646.445**	**239.932.477**
197007	Licencias		600.005.994	390.424.393
197507	Amorización licencias		-273.359.549	-150.491.916
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**38.146.431.019**	**38.536.395.424**
	TOTAL ACTIVO		**59.336.435.085**	**57.916.028.228**

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 AGOSTO 31 DE 2022-2021

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

	PASIVO	2022	2021
	CORRIENTE		
24	**Cuentas por pagar**	**254.746.369**	**370.811.597**
240101	Adquisicion de bienes y servicios	225.000	3.201.756
240722	Recursos a favor de terceros	8.692.140	6.300.310
242400	Descuentos de nómina	51.740.503	89.091.138
243600	Retención en la fuente	7.856.000	4.004.000
244000	Impuestos, contribuciones y tasas	2.261.313	1.244.727
249000	otras cuentas por pagar	183.971.413	266.969.666
25	**Beneficios a los empleados**	**792.252.017**	**1.118.906.873**
2511	Beneficios a los empleados	792.252.017	1.118.906.873
29	**Otros pasivos**	**2.084.565.478**	**2.276.652.824**
291026	Ingresos recibidos por anticipado	2.079.190.434	2.276.652.824
290102	Avances y anticipos recibidos	0	0
290201	Recursos recibidos en administración	5.375.044	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	**3.131.563.864**	**3.766.371.294**
	PASIVO NO CORRIENTE		
290102	Avances y anticipos recibidos	0	742.832
290201	Recursos recibidos en administración	0	5.375.044
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**0**	**6.117.876**
	TOTAL PASIVO	**3.131.563.864**	**3.772.489.170**
	PATRIMONIO		
310506	Capital fiscal	25.103.927.401	25.103.927.401
310901	Excedente acumulado	27.978.026.059	25.753.953.916
311001	Excedente del ejercicio	3.122.917.761	3.285.657.741
	TOTAL PATRIMONIO	**56.204.871.221**	**54.143.539.058**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**59.336.435.085**	**57.916.028.228**

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	Versión	Emisión	Página
401.01.02.03.03.03.R.07	3	31-07-19	1 de 1

COMPARATIVO DE AGOSTO 1 A AGOSTO 31 DE 2022-2021

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

		2022	2021
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
44	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**8.867.374.463**	**8.328.488.130**
442802	Para inversión	-	3.035.137.255
442803	Para funcionamiento	5.074.600.385	4.709.679.138
442805	Para educación	3.792.774.078	583.671.737
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
43	**VENTA DE SERVICIOS**	**3.597.981.201**	**2.912.378.765**
430500	Servicios educativos	4.069.804.585	3.340.638.476
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicio	- 471.823.384	- 428.259.711
63	**COSTO DE VENTAS**	**5.361.377.097**	**4.624.712.020**
6305	Servicios Educativos	5.361.377.097	4.624.712.020
	GASTOS OPERACIONALES	**4.325.378.774**	**3.476.075.222**
51	**De administración**	**3.953.475.612**	**3.199.803.844**
510100	Sueldos y salarios	1.052.128.518	899.072.168
510200	Contribuciones imputadas	636.688	490.650
510300	Contribuciones efectivas	319.274.176	274.526.582
510400	Aportes sobre la nómina	146.826.000	129.193.400
510700	Prestaciones sociales	479.393.870	397.149.436
510800	Gastos de personal diversos	41.761.872	20.129.635
511100	Generales	1.800.607.616	1.399.466.981
512000	Impuestos, contribuciones y tasas	112.846.872	79.774.992
53	**Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisi**	**371.903.162**	**276.271.378**
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo	141.323.113	147.142.379
534700	Deterioro	-	3.253.122
536600	Amortizaciòn activos intangibles	230.580.049	125.875.877
	RESULTADO OPERACIONAL	**2.778.599.793**	**3.140.079.653**
48	**OTROS INGRESOS**	**347.972.757**	**145.878.233**
480201	Financieros	174.414.368	132.369.443
480890	Ingresos diversos	173.558.389	13.508.790
58	**OTROS GASTOS**	**3.654.789**	**300.145**
580400	Financieros	3.654.789	299.476
589000	Otros gastos ordinarios	-	669
	RESULTADO DEL EJERCICIO	**3.122.917.761**	**3.285.657.741**

HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS
REPRESENTANTE LEGAL

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