

## 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 febrero 29 de 2024.

Se firma en Popayán, a los veintisiete (27) 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 29 de febrero 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 29 de febrero 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 27 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
1.2.4.17.R.03	5	21-02-24	1 de 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A FEBRERO 29 DE 2024-2023			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
ACTIVO			
		SALDO ACTUAL	SALDO ANTERIOR
	CORRIENTE	2024	2023
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>13.187.734.179</b>	<b>13.916.728.828</b>
111005	Cuenta Corriente	8.337.510.813	8.124.162.955
111006	Cuentas de ahorro	4.850.223.366	5.792.565.873
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>2.962.989.301</b>	<b>2.559.580.412</b>
131701	Prestación de servicios educativos	2.786.094.826	2.455.269.664
132220		11.173.990	-
138413	Devolución IVA	147.874.915	102.431.098
138455		17.565.570	-
138490	Otras Cuentas por cobrar	280.000	1.879.650
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>1.145.184.331</b>	<b>1.359.291.402</b>
190604	Avances y anticipos	1.136.557.103	1.350.000.000
190511	Sueldos y salarios	8.627.228	9.291.402
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>17.295.907.811</b>	<b>17.835.600.642</b>
ACTIVO NO CORRIENTE			
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
138500	Cuentas de difícil cobro	49.006.266,00	33.365.199,00
138600	Deterioro acumulado de de difícil cobro (CR)	(49.006.266,00)	(33.365.199,00)
<b>16</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>43.405.110.223</b>	<b>41.871.385.706</b>
160500	Terrenos	22.697.661.907	22.697.661.907
161501	Construcciones en curso	1.784.657.359	-
164000	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
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)	(4.186.310.658)
<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
197507	Amorización licencias	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>43.565.735.204</b>	<b>42.032.010.687</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>60.861.643.015</b>	<b>59.867.611.329</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 FEBRERO 29 DE 2024-2023</b>			
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)			
	<b>PASIVO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<b>CORRIENTE</b>		
24	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>315.959.319</b>	<b>204.057.212</b>
240101	Adquisición de bienes y servicios	-	-
240700	Recursos a favor de terceros	17.015.000	4.592.660
242400	Descuentos de nómina	62.764.167	105.756.989
243600	Retención en la fuente	12.713.000	8.475.000
244000	Impuestos y contribuciones por pagar	4.040.000	876.825
249000	otras cuentas por pagar	219.427.152	84.355.738
25	<b>Beneficios a los empleados</b>	<b>822.581.403</b>	<b>1.267.277.438</b>
2511	Beneficios a los empleados	822.581.403	1.267.277.438
29	<b>Otros pasivos</b>	<b>2.733.881.501</b>	<b>2.528.409.932</b>
291026	Ingresos recibidos por anticipado	2.732.930.447	2.525.695.429
290201	Avances y anticipos recibidos	951.054	-
291090	Recursos recibidos en administración	-	2.714.503
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.872.422.223</b>	<b>3.999.744.582</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
290201	Recursos recibidos en administración	428.588.490,00	550.951.054,00
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>428.588.490</b>	<b>550.951.054</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>4.301.010.713</b>	<b>4.550.695.636</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
311000	Resultado del ejercicio	107.663.857	287.265.485
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>56.560.632.302</b>	<b>55.316.915.693</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>60.861.643.015</b>	<b>59.867.611.329</b>
			
	<b>HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS</b>		<b>MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES</b>
	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	3	21-02-24	1 de 1
<b>COMPARATIVO DE FEBRERO 1 A FEBRERO 29 DE 2024-2023</b>				
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)				
			<b>SALDO ACTUAL</b>	<b>SALDO ANTERIOR</b>
			<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>8</b>		
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>1.663.593.232</b>	<b>1.461.080.258</b>
442803	Para funcionamiento		1.663.593.232	1.461.080.258
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>				
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>8</b>	<b>976.236.617</b>	<b>783.321.502</b>
430500	Servicios educativos		1.162.590.683	987.515.572
439500	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servic-		186.354.066	204.194.070
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>10</b>	<b>1.387.153.180</b>	<b>1.103.383.062</b>
6305	Servicios Educativos		1.387.153.180	1.103.383.062
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>1.200.328.191</b>	<b>896.005.074</b>
<b>51</b>	<b>De administración</b>	<b>9</b>	<b>1.144.425.150</b>	<b>861.520.174</b>
510100	Sueldos y salarios		347.253.075	312.260.587
510200	Contribuciones imputadas		-	588.093
510300	Contribuciones efectivas		91.383.379	83.261.313
510400	Aportes sobre la nómina		35.526.800	29.150.100
510700	Prestaciones sociales		138.459.941	123.821.312
510800	Gastos de personal diversos		-	2.967.840
511100	Generales		494.121.407	293.425.881
512000	Impuestos, contribuciones y tasas		37.680.548	16.045.048
<b>53</b>	<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y pro</b>		<b>55.903.041</b>	<b>34.484.900</b>
536000	Depreciación de propiedades, planta y equipo		34.477.461	34.484.900
534790	Deterioro cuentas por cobrar		21.425.580	-
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			<b>52.348.478</b>	<b>245.013.624</b>
<b>43</b>	<b>OTROS SERVICIOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>8</b>	<b>55.482.747</b>	<b>42.323.607</b>
480201	Financieros		55.204.145	41.314.475
480825	sobrantes		-	1.020
480827	aprovechamientos		269.237	609.542
480890	Ingresos diversos		9.365	306.900
483002	Reversion deterioro CxC		-	91.670
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>9</b>	<b>167.368</b>	<b>71.746</b>
580240	Comisiones		167.368	71.746
580400	Financieros		0	0
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>107.663.857</b>	<b>287.265.485</b>
				
<b>HÉCTOR SÁNCHEZ COLLAZOS</b>		<b>MARÍA ELIZABETH ZULUAGA CIFUENTES</b>		
REPRESENTANTE LEGAL		PROF.UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADORA		
		TP.50905-T		