

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE DE 31 DE MARZO DE 2022
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS**

**NOTA N°1:
EFECTIVOS**

Saldo correspondiente a 31 de Marzo de 2022, en valores depositados en la Caja Menor y las cuentas de Bancos, cuentas Corrientes y cuenta de Ahorros. Debidamente conciliados así:

1105- CAJA		
Caja Menor		2.250.000,00
Caja Menor	2.250.000,00	
1110- BANCOS		
CONCILIACIONES		
Banco Davivienda (Cta. 5650)		9.889.202,00
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	9.889.202,00	
SALDO S/LIBRO	9.889.202,00	
Diferencias	-----	
Banco Davivienda (Cta. 5148)		1.093.442.233,00
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	1.093.727.376,00	
SALDO S/LIBRO	1.093.442.233,00	
Diferencias	285.143,00	
Banco Davivienda (Antes banco superior)		7.447.962,00
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	7.447.962,00	
SALDO S/LIBRO	7.447.962,00	
Diferencias	-----	
BANCO GANADERO (CTA 19590)		3.571.854.057,00
SALDO LIBRO CUENTA 19590	3.571.854.057,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	3.571.854.057,00	
DIFERENCIA	-----	
Banco Ganadero Cta. #00196		47.129.908,00
SALDO SEGÚN LIBRO	47.129.908,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	47.129.908,00	
DIFERENCIA	-----	
Banco Davivienda Cta. #96393		937.408.281,00
SALDO SEGÚN LIBRO	937.408.281,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	937.408.281,00	
DIFERENCIA	-----	
Banco Davivienda Cta. 997433 (arroyo hondo)		80.308.624,00
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	80.308.624,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	80.308.624,00	
DIFERENCIA	- 0 -	
TOTAL CUENTA CTE		\$ 5.747.480.267,00
1110- CUENTAS DE AHORRO		
Davivienda Cta. N° 058070082092		\$ 1.464.001.822,00
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	1.464.001.822,00	

Ahora somos Umayor de Cartagena, un nuevo comienzo.

SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	1.464.001.822,00	
Diferencia	-----	
Davivienda Cta. N° 058000022705		\$ 3.565.773.084,00
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	3.565.773.084,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	3.565.773.084,00	
Diferencia	----0-----	
BBVA CTA DE AHORRO EMPRESARIAL N° 0485		\$2.017.389.842,00
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	2.017.389.842,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	2.017.389.842,00	
DIFERENCIA POR EMBARGO	--0---	
TOTAL CUENTA AHORRO		\$ 7.047.164.748,00
TOTAL CTA CTE Y CTA AHORRO (Disp.)		\$ 12.794.645.015,00

NOTA N 2:**INVERSIONES:**

La composición de las inversiones al 31 de Marzo de 2022 es la siguiente
Corresponde a un derecho en fondo de valores (FODECEP) La Inversión con FODESEP (Fondo de Desarrollo de la Educación Superior) que en su momento correspondían a 100 salarios mínimos mensuales. Y actual corresponde según certificación de ellos a 31 de Diciembre 2021. Dando para este año el mismo valor de la Inversión según certificación emitida por ellos. Significa que no tuvo variación.

1230-INV. EN SOC DE Economía MIXTA \$ 28.255.424,00

123004 Inv. En FODESEP Ver Certificado 28.255.424,00

NOTA N° 3:**DEUDORES:**

Corresponde los derechos que tiene La Institución por créditos educativos, convenios y causaciones de contratos Interadministrativos discriminados de la siguiente manera:

1317-CUENTAS POR COBRAR \$ 150.438.527,00

13170101 Matriculas Directa 12.817.694,00

13170102 Convenios Alcaldía 137.620.833,00

NOTA N° 4:**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Se registran por su costo histórico de adquisición más todas las erogaciones necesarias hasta quedar en condición de cumplir el objetivo para el cual fueron adquiridos. Y la depreciación se calcula sobre la vida útil estimada utilizando el método de línea recta. De acuerdo a lo establecido en el nuevo marco normativo de la Resolución N° 533 del /15.

16- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$48.887.497.655,00

1605-Terrenos Nuevo avaluó/17 \$25.096.218.197,00

1640-Edificios Casas 22.258.872.060,00

1650-Redes Líneas y Cables 12.654.937,00

Ahora somos Umayor de Cartagena, un nuevo comienzo.

1655-Maquinaria Equipo	657.461.864.00
1660-Equipo Médico Científico	6.748.305.00
1665-M. y Enseres Y equipos de Ofic.	642.429.882.00
1670-Equipos de Comunic. Y Computa.	1.215.111.232.00
1675-Equipo de transporte (vehículo)	33.977.200.00
1680-Equipo de Comedor y Cocina	9.208.210.00
1681-Bienes de Arte y Cultura	128.165.017.00
1685-Depreciación acumulada	-1.173.349.249,00

NOTA N° 5:**OTROS ACTIVOS:**

2022

190705 Saldo a Favor de Impuesto a las ventas \$216.016.032,00

190705 Saldo a Favor de Impuesto a las ventas \$216.016.032.00

Pendiente por girar 6° Bim-21 89.644.912,00

Solicitud del 1° Bim-22 38.394.891,00

Pendiente por Solicitar exp. 87.976.229,00

Corresponden al IVA Solicitados de Bimestre del año 2.022, que corresponde a los IVAS que pagan las Universidades y la DIAN lo devuelve según el decreto 2627/93.

1970- 1975 Activos Intangibles \$ 155.533.370,00

197007 - Licencias \$140.760.831.00

197008 - Software 19.226.390.00

197508 - Amortizac.A. Intangibles - 4.453.851.00

TOTAL ACTIVOS... \$62.234.636.023.00

NOTA N° 6:**CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a las obligaciones contraídas por la Entidad para adquisición de bienes, servicios en uso de sus actividades académicas y administrativas de los diferentes conceptos como son Retenciones de impuestos para terceros. Compras, servicios, honorarios etc. distribuido de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR: 2401 \$1.052.357.682.00

240101-Adqui. De Bienes y Servicios \$1.052.357.682.00

DESCUENTO DE NOMINA: 2424 \$ 128.259.942,00

242401-Aporte fondo pensión \$ 63.583.300,00

242402-Aporte Seg. Social \$48.917,200,00

242404-Sindicatos \$ 29.140,00

242405-Cooperativas \$ 7.322.460,00

242407-Libranzas \$ 6.378.000,00

242408-Medicina Propagada \$ 363.600,00

242411-Embargos \$ 250.486,00

242490-Otros Descptos Nomina \$ 994.946,00

242490-Otros Descptos de Nomina \$ 420.810,00

RETENCIONES POR PAGAR: 2436 \$ 288.867.532,00

243603-Honorarios 337.000,00

243605-Servicios 59.005.000,00

243608-Compras 15.356.000,00

Ahora somos Umayor de Cartagena, un nuevo comienzo.

243615-Rentas de trabajo	3.680.000,00	
243625-RetelVA	17.188.000,00	
243627-RetelCA	23.109.174,00	
243690-Est.años dorados	81.281.554,00	
243690-Estampilla Pro-deporte	88.910.804,00	
IMP.TOS CONT. Y TASAS 2440		\$ 944.441.697,00
244023-Descto Cont. Obra	899.175.006,00	
244035-Estampilla	45.266.691,00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR: 2490		\$ 73.848.274,00
249028-Seguros	27.706.466,00	
249032-Cheque no Cobrados	2.887.246,00	
249040- Saldo a Favor de Beneficiario	74.262,00	
249050-ICBF	29.530.300,00	
249055-Servicios OPS	13.650.000,00	

NOTA N° 7:**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:**

Estas obligaciones laborales se causan según el nuevo Marco Normativo de las entidades de Gobierno. Para representar el gasto de acuerdo al mes que corresponda. Causación del beneficio de los administrativos y de los Docentes de Plantas que laboran en la institución. Discriminados de la siguiente manera

2511 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		\$ 377.103.605,00
251102- Cesantías Causadas	70.327.246,00	
251103- I/Cesantías.	2.035.131,00	
251104- Vacaciones	53.988.303,00	
271105- Prima de Vacaciones	50.688.417,00	
251106 – Prima de Servicios	69.363.534,00	
251107 - Prima de Navidad	89.460.992,00	
251109 – Bonificación	41.239.982,00	

TOTAL PASIVOS CORRIENTE **\$2.864.878.732,00**

27- LITIGIOS Y DEMANDAS **\$ 19.684.590.00**

270105- Laborales \$ 19.684.590.00

Es una cuenta que contempla el nuevo Marco Normativo para llevar Control de las posibles demandas laborales en las que pueda incurrir la institución.

TOTAL PASIVOS **\$2.884.563.322.00**

NOTA N° 8**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

El Patrimonio de esta Institución se encuentra constituido según el Nuevo marco normativo para las entidades de Gobierno en la Resolución 533 del 2015, en la cual se llevó la depuración de los ajustes por convergencia; reflejándose de la siguiente manera:

31-PATRIMONIO EN ENTIDADES GOBIERNO		\$ 58.280.786.772.00
310506 - Capital fiscal	41.592.335.343,00	

Ahora somos Umayor de Cartagena, un nuevo comienzo.

310901 - Excedentes Acumulados	18.180.278.304,00	
310902- Déficit Acumulado	- 1.491.826.875,00	
311001 – Excedentes del Ejercicios Actual		\$ 1.069.285.929,00
Total pasivos más Patrimonio		\$62.234.636.023,00

NOTA N° 9:**INGRESOS:**

Están constituidos por Recursos provenientes de Transferencias de la Nación para gastos de funcionamiento y por Recursos propios procedentes de emolumentos tales Como Algunas Matriculas, Inscripciones, derechos Pecuniarios, certificados. Convenios, cursos etc. Que a 31 de Marzo de 2022 tenía como saldo los siguientes valores:

INGRESOS OPERACIONALES: 4305-4395		\$1.144.228.745,00
430513-Educación formal matriculas	\$1.097.227.425,00	
430550-Derechos Pecuniarios	58.526.320,00	
439501 - Dev. Reb. Y Dctos en Vta. Servicios		\$ -11.525.000,00
50103-Votación	\$-11.525.000,00	
4428 – Otras Transferencia		\$ 2.880.867.927,00
Gasto de personal por Transf. MEN	\$ 2.880.867.927,00	
INGRESOS NO OPERACIONALES: 4802-4808.		
4802 – Financieros		\$ 37.349.176,00
480290-Intereses cuentas de ahorro	\$ 24.955.731,00	
480826-Recuperaciones	\$ 12.393.445,00	
Total Ingresos		\$4.062.545.848,00

NOTA N° 10:**GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

Su saldo a 31 de Marzo de 2022 se encuentra compuesto por los siguientes rubros, y que hacen parte de lo administrativo: Gastos generados por las nóminas y contribuciones efectivas de personal de planta y los gastos de servicios generales y personal contratado por OPS para uso misional.

5101 - Sueldos y salarios		\$ 629.488.741,00
510101-Sueldo de personal	\$619.078.402,00	
510110-Prima Técnica	7.876.311,00	
510123-Auxilio de transporte	1.956.772,00	
510160-Subsidio de alimentación	577.256,00	
5102 - Contribuciones Imputadas		\$ 4.577.290,00
510201-Incapacidad	\$ 4.577.290,00	
5103 - Contribuciones Efectivas		\$ 88.055.881,00
510302-Aporte caja de compensación	\$13.783.505,00	
510303-Cotización seguridad social	29.080.988,00	
510305-Cotización riesgo profesional	1.798.748,00	
510306-Cotización Ent. Adm. Prima media	28.169.413,00	

Ahora somos Umayor de Cartagena, un nuevo comienzo.

510307-Cotización Ent. Adm. Ahorro indiv.	15.223.227.00	
5104 - Aportes sobre la Nómina		\$ 10.337.629.00
510401-Aporte i.c.b.f.	\$ 10.337.629.00	
5107 – Prestaciones Sociales		\$167.467.207.00
510701-Vacaciones	\$ 671.925.00	
510702-Cesantías	33.315.139.00	
510703-Intereses de cesantías	654.779.00	
510704-Prima De Vacaciones	24.656.241.00	
510705-Prima De Navidad	44.702.456.00	
510706-Prima De Servicio	36.010.124.00	
510707-Bonificación especial	27.456.543.00	
5111 - Generales		\$790.658.994.00
511113-Vigilancia y seguridad	\$ 26.011.405,00	
511114-Materiales y suministro	2.301.039,00	
511115-Mantenimiento	179.068,00	
511117-Servicios públicos	18.086.559,00	
511119-Viaticos y Gastos de Viaje	79.435.168,00	
511121-Impresos y publicaciones	304.823.411,00	
511123-Comunicación y transporte	400.758.00	
511125-Seguros generales	3.000.000,00	
511146-Combustible	581.950.00	
511179-Honorarios	333.904.301,00	
511190-Otros Gastos Generales	21.935.335.00	
5120 – Impuesto Contribuciones y tasas		\$ 7.940,00
512017-Intereses de Mora	31.973,00	
53-Det. Deprec., amortiz.de la Propiedad P. y Equipo		\$ 48.684.389.00
5360 – Depre. De PPyE		
536003-Redes líneas y cables	262.318,00	
536004-Maquinaria y Equipo	1.937.536,00	
536005-Equipo Médicos y Científico	307.729.00	
516006-Muebles de Oficina	15.012.454,00	
536007-Equipos de Computó	29.235.286,00	
536008-Equipo de Transporte	1.698.860,00	
536009-Equipo de Comedor	230.205,00	
58 - Otros gastos financieros		\$ 450.579.653.00
5802 – Comisiones y gravámenes financieros		
Estos registros representan las comisiones, gravámenes financieros y otros gastos administrativos a 31 de Marzo de 2022, tenían los siguientes saldos.		
580240-Comisión por gastos bancarios	\$ 450.579.653.00	
TOTAL GASTOS		\$ 2.189.857.724,00

NOTA N° 11:**COSTOS DE PRODUCCION U OPERACIÓN SERVICIOS EDUCATIVOS**

Su saldo a 31 de Marzo 2022, se encontraba compuesto por los siguientes rubros representados en los gastos de la parte operativa incluidas las horas cátedras:

Ahora somos Umayor de Cartagena, un nuevo comienzo.

Los registros de los Costos están representados en sueldos y salarios de los profesores horas cátedras, Beneficio o Provisión de prestaciones sociales, contribuciones Imputadas, Contribuciones Efectivas, y aporte en nómina.

720700 - COSTO DE PERSONAL Y COSTOS GENERALES \$ 803.402.195.00

720702 - Generales \$ 18.740.993,00

720703 Sueldos y Salarios 574.925.501,00

720705 Contribuciones Efectivas 188.470.130,00

720706 Aportes sobre nómina 21.265.571,00

TOTAL GASTOS Y COSTOS \$ 2.993.259.919,00

INGRESO TOTAL \$ 4.062.545.848.00

EXCEDENTES DE LA OPERACIÓN \$ 1.069.285.929.00

Ahora somos Umayor de Cartagena, un nuevo comienzo.

NOTA Nº 12: (INFORMATIVA) IMPLEMENTACION DEL NUEVO MARCO NORMATIVO PARA LAS ENTIDADES DE GOBIERNO RES.533 DEL 2015.

Política de regulación contable pública

En el mes de junio del año 2013, la Contaduría General de la Nación publicó el documento “Estrategia de Convergencia de la Regulación Contable Pública hacia Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP)”, que contiene la política de regulación contable pública, la cual tenía previsto definir los siguientes tres (3) marcos normativos: a) Marco normativo de contabilidad para entidades de gobierno, b) Modelo de contabilidad para empresas no emisoras de valores o que no captan ni administran ahorro del público y c) Modelo de contabilidad para empresas emisoras de valores o que captan o administran ahorro del público. Y sobre eso se hizo un proyecto de la legalización de las que cotizaban en el mercado y las PYME, se desarrolló un proyecto que está plasmado en la Resolución 533 del 2015.

Y el Colegio mayor empezó su implementación a partir del 1° de Enero del 2018, y durante la vigencia fiscal se fueron tomando notas y haciendo los ajustes necesarios para su respectiva implementación.

PROYECTO

Como parte de los procesos de socialización de la regulación contable pública en convergencia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), la Contaduría General de la Nación dispuso para comentarios de los interesados y del público en general, los proyectos de marcos normativos aplicables a las Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público; y a las Entidades de gobierno, en sus componentes: Marco Conceptual para la preparación y presentación de información financiera y Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, en los periodos comprendidos entre el 25 de julio y el 31 de agosto de 2014 y el 3 de julio y el 31 de agosto de 2015 respectivamente.

Con base en el análisis de los comentarios recibidos y en las discusiones realizadas al interior de la Contaduría General de la Nación se ajustó y dio origen a la Resolución 533 de 2015.

Nota 13:

En cuentas de orden se registraron las demandas que tiene el Colegio Mayor de Bolívar, cursadas en contra; y a favor más la Reserva para el año 2021. Donde También se trasladó un Convenios Interadministrativo que la Institución adquirido con la Alcaldía de Cartagena en el 2014 para educación. Gratis a estudiantes de bajos recursos. Y que a la fecha de liquidación se tiene pendiente este valor por cancelar, debido a que no se ha hecho el acta de finalización del contrato. \$608.000.000,00

8120- 8905 Demandas a favor ITCMB \$813.507.410.00

Jorge Amador	\$ 20.992.000.00
Marcela Jiménez	\$180.315.410.00
Adolfo Lang	4.200.000.00
Alcaldía de C/gena	608.000.000,00

TOTAL**\$813.507.410.00CR****8128 – 8905 RESERVAS 2020 \$ 3.999.429.055.00**

Synerssis Ltda. Reserva 2018	\$ 11.148.040.00
David Ramírez Meléndez	2.309.999,00
Omar Cardona	2.309.999,00
Eliseo Ojeda	2.309.999,00
John Gutiérrez J.	6.000.000,00
José Agamez	6.000.000,00
Seguros del Estado	7.520.000,00
Campo Agromet 2020	11.970.268,00
Cesar Prieto	569.280,00
Gerson Fernández	2.000.000,00
Yeferson Bolaños	3.300.000,00
Gueyris Puerta Maza	1.000.000,00
Luz mi Zúñiga Castro	1.000.000,00
Sindi Paredes G.	1.000.000,00
Orlando Pedraza	2.000.000,00
Alvaro Sossa S.	1.300.000,00
Laura Merlano A.	1.300.000,00
Serv Med Olimpius	4.206.600,00
Consortio Intercol 2020	202.045.636,00
Consortio Obras Colmayor	3.730.139.234,00

TOTAL**\$3.999.429.055,00CR**

Ahora somos Umayor de Cartagena, un nuevo comienzo.

9120 – 9905 Cuentas de Orden		\$92.000.000.00
Elsy Romero Redondo	20.000.000.00	
Rosario Madrid Troconi	18.000.000.00	
Rafael Casillas	32.000.000.00	
Silvia Barrios	20.000.000.00	
TOTAL		- \$92.000.000.00

JAIRO A. MENDOZA ALVAREZ
Rector

EDILMA R. SUAREZ MARTINEZ
Contador

Ahora somos Umayor de Cartagena, un nuevo comienzo.