NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
CON CORTE DE 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS

NOTA Nº1:
EFECTIVOS

Saldo correspondiente a 30 Septiembre de 2023, en valores depositados en las cuentas de Bancos, cuentas Corrientes y cuenta de Ahorros. Debidamente conciliados así:

1105- CAJA		
Caja Menor		**2.700.000,00**
Caja Menor	2.700.000.00	
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)		**3.578.530.699,00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	3.578.530.699,00	
SALDO S/LIBRO	3.578.530.699,00	
Diferencias	----------	
Banco Davivienda (Antes banco superior)		**18.624.342,00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	18.624.342,00	
SALDO S/LIBRO	18.624.342,00	
Diferencias	----------	
BANCO GANADERO (CTA 19590)		**7.151.107.359,00**
SALDO LIBRO CUENTA 19590	7.151.107.359,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	7.151.107.359,00	
DIFERENCIA	----------	
Banco Ganadero Cta. #00196		1.415.717.631,00
SALDO SEGÚN LIBRO	1.415.717.631,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	1.415.717.631,00	
DIFERENCIA	----------	
Banco Davivienda Cta. #96393		**36.539.595,00**
SALDO SEGÚN LIBRO	36.539.595,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	36.539.595,00	
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		**$12.290.717.451,00**
1110- CUENTAS DE AHORRO		
Davivienda Cta. Nº 058070082092		**$ 2.001.116.315,00**
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	2.001.116.315,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	2.001.116.315,00	
Diferencia	----------0----------	

Davivienda Cta. Nº 058000022705 **$ 1.607.089.365,00**

SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	1.607.089.365,00
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	1.607.080.795,00
Diferencia	8.570,00

BBVA CTA DE AHORRO EMPRESARIAL Nº 0485 **$ 2.038.610.557,00**

SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	2.038.610.557,00
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	2.038.610.557,00
DIFERENCIA POR EMBARGO	--0---

TOTAL CUENTA AHORRO **$ 5.646.816.238,00**

TOTAL CTA CTE Y CTA AHORRO (Disp.) **$ 17.937.533.689,00**

NOTA N 2:

INVERSIONES:

La composición de las inversiones al 30 de Septiembre de 2023 es la siguiente Corresponde a un derecho en fondo de valores (FODESEP) 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 2022.Dando para este año el mismo valor de la Inversión según certificación emitida por ellos. Significa que no tuvo variación, pero en el segundo trimestre se hizo un aporte para incrementar la inversión.

1230-INV. EN SOC DE Economía MIXTA **$ 44.502.227.00**

123004 Inv. En FODESEP Ver Certificado 44.502.227.00

NOTA Nº 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 **$ 660.277.607,00**

13170101 Matriculas Directa	11.806.774,00
13170102 Convenios Alcaldía	137.620.833.00
13170105 Causacion Contrato	510.850.000,00

NOTA Nº 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 **$54.899.928.428,00**

1605-Terrenos Nuevo avaluó/17	$25.096.218.197.00
1640-Edificios Casas	27.403.398.952.00
1650-Redes Líneas y Cables	12.654.937.00
1655-Maquinaria Equipo	579.561.985.00
1660-Equipo Médico Científico	4.742.566.00
1665-M. y Enseres Y equipos de Ofic.	905.011.229.00
1670-Equipos de Comunic. Y Computa.	1.132.973.949,00

1675-Equipo de transporte (vehículo)	33.977.200.00
1680-Equipo de Comedor y Cocina	11.964.999,00
1681-Bienes de Arte y Cultura	750.650.017,00
1685-Depreciación acumulada	- 1.031.225.603,00

NOTA Nº 5:

OTROS ACTIVOS: 2023

190705 Saldo a Favor de Impuesto a las ventas **$384.050.759,00**

190705 Saldo a Favor de Impuesto a las ventas $484.050.759,00
Pendiente por girar 2° y 3er Bim-23 229.215.409,00
Pendiente por Solicitar cxp. 154.835.350,00
Corresponden al IVA Solicitados de Bimestre del año 2.023, que corresponde a los IVAS que pagan las Universidades y la DIAN lo devuelve según el decreto 2627/93.

1970- 1975 Activos Intangibles **$ 154.026.660,00**

197007 - Licencias	$140.760.831.00
197008 - Software	19.226.390,00
197508 - Amortizac.A. Intangibles	- 5.960.561,00

TOTAL ACTIVOS... **$74.083.019.369.00**

NOTA Nº 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 **$ 262.816.692,00**

240101-Adqui. De Bienes y Servicios $ 262.816.692.00

DESCUENTOS DE NOMINA 2424 **$ 235.922.400,00**

242401-Aporte Fondo Pensionales	132.587.600,00
242402-Aporte Seg Social Salud	103.334.800,00

RETENCIONES POR PAGAR: 2436 **$ 199.822.123,00**

243603-Honorarios	618.331,00
243605-Servicios	18.632.809,00
243606-Arrendamientos	6.088.390,00
243608-Compras	21.265.308,00
243615-Rentas de trabajo	4.940.939,00
243625-ReteIVA	18.596.926,00
243627-ReteICA	6.460.214,00
243690-Est.años dorados	43.907.301,00
243690-Estampilla Pro-deporte	44.257.756,00
243690-Justicia Familiar	35.054.149,00

IMP.TOS CONT. Y TASAS 2440 **$1.409.317.406,00**

244023-Descto Cont. Obra	1.351.378.471,00
244035-Estampilla	57.938.935,00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR: 2490 **$ 220.677.416,00**

249028-Seguros	7.250.593,00
249032-Cheque no Cobrados	2.887.246,00

249040- Saldo a Favor de Beneficiario	132.160.198,00
249050-Aporte ICBF	62.863.800,00
249051-Servicios Publicos	1.749.579,00
249055-Servicios OPS	13.766.000,00

NOTA Nº 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		**$ 816.773.277,00**
251102- Cesantías Causadas	271.215.183,00	
251103- I/Cesantías.	19.627.075,00	
251104- Vacaciones	59.642.969,00	
271105- Prima de Vacaciones	81.744.893,00	
251106 – Prima de Servicios	37.427.491,00	
251107 - Prima de Navidad	279.902.740,00	
251109 – Bonificación	66.212.926,00	
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		**$3.145.329.314,00**
TOTAL PASIVOS		**$3.145.329.314,00**

NOTA Nº 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		**$ 63.100.080.092.00**
310506 - Capital fiscal	41.592.335.343.00	
310901 - Excedentes Acumulados	22.999.571.624.00	
310902- Déficit Acumulado	- 1.491.826.875.00	
311001 – Excedentes del Ejercicios Actual		**$ 7.837.609.963,00**
Total pasivos más Patrimonio		**$74.083.019.369,00**

NOTA Nº 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 30 de Septiembre de 2023 tenía como saldo los siguientes valores:

INGRESOS OPERACIONALES: 4305-4395		**$5.968.549.914,00**
430513-Educación formal matriculas	$5.367.928.599,00	
430550-Derechos Pecuniarios	600.621.315,00	
439501 - Dev. Reb. Y Dctos en Vta. Servicios		**$ -174.227.000,00**
43950103-Votación	$-65.535.000,00	

43950115-Sisben	-108.692.000,00	
4428 – Otras Transferencia		**$17.287.849.492,00**
442803-Gtos Funcionamiento	$17.241.813.734,00	
442803-partic. Regalías	$ 46.035.758,00	
INGRESOS NO OPERACIONALES: 4802-4808.		
4802 – Financieros		**$ 149.385.688,00**
480290-Intereses cuentas de ahorro	$ 37.974.555,00	
480826-Recuperaciones Incapacidad	$111.411.133,00	
Total Ingresos		**$23.231.558.094,00**

NOTA Nº 10:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Su saldo a 30 de Septiembre de 2023 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		**$2.371.916.170,00**
510101-Sueldo de personal	$2.308.118.467,00	
510103-Horas Extras	1.265.447,00	
510110-Prima Técnica	48.885.060,00	
510123-Auxilio de transporte	8.689.450,00	
510160-Subsidio de alimentación	4.957.746,00	
5102 - Contribuciones Imputadas		**$ 36.192.396,00**
510201-Incapacidad	$ 36.192.396,00	
5103 - Contribuciones Efectivas		**$ 335.603.724,00**
510302-Aporte caja de compensación	$54.777.920,00	
510303-Cotización seguridad social	122.081.558,00	
510305-Cotización riesgo profesional	6.960.666,00	
510306-Cotización Ent. Adm. Prima media.	104.691.000,00	
510307-Cotización Ent. Adm. Ahorro indiv.	47.092.580,00	
5104 - Aportes sobre la Nómina		**$ 40.893.440.00**
510401-Aporte ICBF	$ 40.893.440,00	
5107 – Prestaciones Sociales		**$1.024.548.500,00**
510701-Vacaciones	$ 54.066.658,00	
510702-Cesantías	284.054.311,00	
510703-Intereses de cesantías	18.802.277,00	
510704-Prima De Vacaciones	152.646.070,00	
510705-Prima De Navidad	242.888.429,00	
510706-Prima De Servicio	144.878.341,00	
510707-Bonificación especial	127.212.414,00	
5108 – Gasto de Personal		**$ 462.112.525,00**
510801-Capacitacion y bienestar soc.	$ 462.112.525,00	
5111 - Generales		**$4.346.652.629,00**
511113-Vigilancia y seguridad	$226.137.721,00	
511114-Materiales y suministro	342.931.139,00	
511115-Mantenimiento	109.667.370,00	
511117-Servicios públicos	79.391.674,00	

511118-Arrendamiento Operativo	173.954.000,00
511119-Viaticos y Gastos de Viaje	53.001.859,00
511120-Publicidad y Propaganda	869.900,00
511121-Impresos y publicaciones	50.972.132,00
511123-Comunicación y transporte	1.791.278,00
511125-Seguros generales	8.332.277,00
511128-Capacitacion Docente	192.508.291,00
511137-Eventos culturales	38.591.720,00
511146-Combustible	8.503.759,00
511149-Servicios de aseo y Cafeteria	61.373.924,00
511150- Procesamiento Informático	1.120.912.709,00
511159-Licencias y salvoconductos	115.058.824,00
511179-Honorarios	1.712.025.863,00
511190-Otros Gastos Generales	50.628.190,00

53-Det. Deprec., amortiz.de la Propiedad P. y Equipo **$204.165.331,00**

5360 – Depre. De PPyE

536003-Redes líneas y cables	719.756,00
536004-Maquinaria y Equipo	7.138.900,00
536005-Equipo Médicos y Científico	1.588.105,00
516006-Muebles de Oficina	50.726.332,00
536007-Equipos de Computó	142.917.947,00
536009-Equipo de Comedor	1.074.291,00

58 - Otros gastos financieros **$ 81.836.775,00**

5802 – Comisiones y gravámenes financieros

Estos registros representan las comisiones, gravámenes financieros y otros gastos administrativos a 30 de Septiembre de 2023, tenían los siguientes saldos.

580240-Comisión por gastos bancarios $81.836.775,00

TOTAL GASTOS **$ 9.001.479.179,00**

NOTA Nº 11:

COSTOS DE PRODUCCION U OPERACIÓN SERVICIOS EDUCATIVOS

Su saldo a 30 de Septiembre 2023, se encontraba compuesto por los siguientes rubros representados en los gastos de la parte operativa incluidas las horas cátedras: 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.

7207 - COSTO DE PERSONAL Y COSTOS GENERALES **$ 6.392.468.952,00**

720702 -	Generales	$650.789.237,00
720703	Sueldos y Salarios	4.458.904.072,00
720705	Contribuciones Efectivas	1.152.113.083,00
720706	Aportes sobre nómina	130.662.560,00

TOTAL GASTOS Y COSTOS **$ 15.393.948.131,00**

INGRESO TOTAL **$ 23.231.558.094,00**

EXCEDENTES DE LA OPERACIÓN **$ 7.837.609.963,00**

Nota 13:

En cuentas de orden se registran las demandas que tiene la Institución Universitaria Mayor de Cartagena, cursadas en contra; y a favor más la Reserva para el año 2023. 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		**$813.507.410.00CR**
8128 – 8905 RESERVAS 2022		**$ 1.064.929.628.00**
Contraservice sas	46.258.149,00	
Coomeva Emergencia médica	4.134.375,00	
Consorc. Obra Aula Colma2021	527.822.406,00	
Consorcio Intercol 2021	72.159.156,00	
Consorc. Obras Colma-2020	292.186.184,00	
Cons. Interventoría Umayor	122.369.358,00	
TOTAL		**$1.064.929.628,00CR**
9120 – 9905 Cuentas de Orden		**$92.000.000.oo**
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.oo**

JUAN A. ARRAUT CAMARGO
Rector

EDILMA R. SUAREZ MARTINEZ
Contador