NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
CON CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2023
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS

NOTA Nº1:
EFECTIVOS

Saldo correspondiente a 31 de diciembre de 2023, en valores depositados en las cuentas de Bancos, cuentas Corrientes y cuenta de Ahorros. Debidamente conciliados así:

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)		**2.406.919.993,64**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	2.406.919.993,64	
SALDO S/LIBRO	2.406.919.993,64	
Diferencias	----------	
Banco Davivienda (Antes banco superior)		**29.087.291,87**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	29.087.291,87	
SALDO S/LIBRO	29.087.291,87	
Diferencias	----------	
BANCO GANADERO (CTA 19590)		**2.412.676.195,00**
SALDO LIBRO CUENTA 19590	2.412.676.195,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	2.412.676.195,00	
DIFERENCIA	----------	
Banco Ganadero Cta. #00196		**2.194.395.657,34**
SALDO SEGÚN LIBRO	2.194.395.657,34	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	2.194.395.657,34	
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		**$7.169.816.558,91**

1110- CUENTAS DE AHORRO

Davivienda Cta. Nº 058070082092		**$ 2.001.620.639,06**
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	2.001.620.639,06	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	2.001.620.639,06	
Diferencia	----------0----------	
Davivienda Cta. Nº 058000022705		**$ 1.854.866.655,93**
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	1.854.866.655,93	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	1.854.866.655,93	
Diferencia	----------	

BBVA CTA DE AHORRO EMPRESARIAL Nº 0485 **$ 2.063.628.613,26**

SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	2.063.628.613,26
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	2.063.628.613,26
DIFERENCIA POR EMBARGO	--0---

TOTAL CUENTA AHORRO **$ 5.920.115.908,25**

TOTAL CTA CTE Y CTA AHORRO (Disp.) **$ 13.089.932.467,16**

NOTA N 2:

INVERSIONES:

La composición de las inversiones al 31 de diciembre 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 **$ 522.656.774,00**

13170101 Matriculas Directa	11.806.774,00
13170105 Causación 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 **$57.850.099.355,00**

1605-Terrenos Nuevo avaluó/17	$25.096.218.197.00
1640-Edificios Casas	29.747.394.356.00
1650-Redes Líneas y Cables	12.654.937.00
1655-Maquinaria Equipo	973.154.519.00
1660-Equipo Médico Científico	1.810.622.00
1665-M. y Enseres Y equipos de Ofic.	938.628.393.00
1670-Equipos de Comunic. Y Computa.	1.353.945.519,00
1675-Equipo de transporte (vehículo)	33.977.200.00
1680-Equipo de Comedor y Cocina	9.570.000,00
1681-Bienes de Arte y Cultura	731.898.939,00
1685-Depreciación acumulada	- 1.049.153.327,00

NOTA Nº 5:

OTROS ACTIVOS: 2023

190705 Saldo a Favor de Impuesto a las ventas **$840.693.975,00**

190705 Saldo a Favor de Impuesto a las ventas $484.050.759,00
Pendiente por girar 3° y 4to Bim-23 $ 635.541.027.00
Pendiente por Solicitar cxp. 205.152.948,00
Corresponden al IVA Solicitados de Bimestre del año 2023, 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… **$72.501.911.458.00**

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 **$ 1.032.191.618,00**

240101-Adqui. De Bienes y Servicios $ 1.032.191.618,00

DESCUENTOS DE NOMINA 2424 **$ 158.147.200,00**

242401-Aporte Fondo Pensionales 88.980.800,00
242402-Aporte Seg Social Salud 69.166.400,00

RETENCIONES POR PAGAR: 2436 **$ 344.380.279,00**

243603-Honorarios 754.331,00
243605-Servicios 74.946.820,00
243608-Compras 7.839.390,00
243615-Rentas de trabajo 4.513.000,00
243625-ReteIVA 42.201.986,00
243627-ReteICA 6.665.000,00
243690-Est.años dorados 67.784.823,00
243690-Estampilla Pro-deporte 77.825.924,00
243690-Justicia Familiar 61.849.005,00

IMP.TOS CONT. Y TASAS 2440 **$1.471.391.507,00**

244023-Descto Cont. Obra 1.471.391.507,00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR: 2490 **$ 157.167.756,00**

249027-Viaticos y Gastos de viaje 13.088.694,00
249028-Seguros 7.250.593,00
249032-Cheque no Cobrados 2.887.246,00
249040- Saldo a Favor de Beneficiario 75.720.823,00
249050-Aporte ICBF 26.790.400,00
249055-Servicios OPS 31.430.000,00

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		**$655.301.207,00**
251101- Nómina por pagar	20.410.270,00	
251102- Cesantías Causadas	314.738.651,00	
251103- I/Cesantías.	35.560.481,00	
251104- Vacaciones	81.170.711,00	
271105- Prima de Vacaciones	73.237.153,00	
251106 – Prima de Servicios	38.427.491,00	
251107 - Prima de Navidad	26.743.128,00	
251109 – Bonificación	65.013.322,00	
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		**$3.818.579.567,00**
TOTAL PASIVOS		**$3.818.579.567,00**

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	
Total pasivos más Patrimonio		**$66.918.659.659,00**

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 31 de diciembre de 2023 tenía como saldo los siguientes valores:

INGRESOS OPERACIONALES: 4305-4395		**$7.322.497.599,00**
430513-Educación formal matriculas	$6.054.832.067,00	
430550-Derechos Pecuniarios	1.267.665.532,00	
439501 - Dev. Reb. Y Dctos en Vta. Servicios		**$ -174.227.000,00**
43950103-Votación	$-65.535.000,00	
43950115-Sisben	-108.692.000,00	

4428 – Otras Transferencia **$19.691.327.189,00**

442803-Gtos Funcionamiento	$19.645.291.431,00
442805-partic. Regalías	$ 46.035.758,00

INGRESOS NO OPERACIONALES: 4802-4808.

4802 – Financieros **$ 136.617.761,00**

480290-Intereses cuentas de ahorro	$ 136.617.761,00

4808 – **Ingresos diversos** **$123.480.635,00**

480817- Arrendamientos operativos	$10.000.000,00
480826-Recuperaciones Incapacidad	$110.840.451,00
480890- Ingresos diversos	$2.640.184,00

Total Ingresos **$27.099.696.184,00**

NOTA Nº 10:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Su saldo a 31 de diciembre 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 **$2.881.852.454,00**

510101-Sueldo de personal	$2.789.327.615,00
510103-Horas Extras	2.774.695,00
510110-Prima Técnica	72.272.698,00
510123-Auxilio de transporte	11.093.814,00
510160-Subsidio de alimentación	6.383.632,00

5102 - Contribuciones Imputadas **$ 36.397.338,00**

510201-Incapacidad	$ 36.397.338,00

5103 - Contribuciones Efectivas **$ 577.067.736,00**

510302-Aporte caja de compensación	$93.511.361,00
510303-Cotización seguridad social	188.936.027,00
510305-Cotización riesgo profesional	19.982.646,00
510306-Cotización Ent. Adm. Prima media.	135.420.128,00
510307-Cotización Ent. Adm. Ahorro indiv.	139.217.574,00

5104 - Aportes sobre la Nómina **$ 62.149.722,00**

510401-Aporte ICBF	$ 62.149.722,00

5107 – Prestaciones Sociales **$1.123.008.659,00**

510701-Vacaciones	$ 32.112.157,00
510702-Cesantías	314.738.651,00
510703-Intereses de cesantías	35.560.481,00
510704-Prima De Vacaciones	176.052.715,00
510705-Prima De Navidad	269.631.557,00
510706-Prima De Servicio	160.351.428,00
510707-Bonificación especial	134.561.670,00

5108 – Gasto de Personal **$ 462.112.525,00**

510803-Capacitacion y bienestar soc.	$ 462.112.525,00

5111 - Generales **$7.756.330.076,00**

511113-Vigilancia y seguridad	$445.869.661,00

511114-Materiales y suministro	503.769.283,00
511115-Mantenimiento	934.499.381,00
511117-Servicios públicos	155.605.597,00
511118-Arrendamiento Operativo	559.148.380,00
511119-Viaticos y Gastos de Viaje	183.661.457,00
511121-Impresos y publicaciones	53.942.031,00
511123-Comunicación y transporte	3.486.940,00
511125-Seguros generales	8.332.277,00
511128-Capacitacion Docente	202.542.125,00
511137-Eventos culturales	38.591.720,00
511146-Combustible	12.663.957,00
511149-Servicios de aseo y Cafetería	61.373.924,00
511150- Procesamiento Informático	1.947.554.441,00
511159-Licencias y salvoconductos	300.941.060,00
511179-Honorarios	2.291.087.435,00
511190-Otros Gastos Generales	53.260.407,00

5120- Impuestos Contribuciones **$97.557.689,00**

512002- Cuota de fiscalización $97.557.689,00

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 Cómputo	142.917.947,00
536009-Equipo de Comedor	1.074.291,00

58 - Otros gastos financieros **$ 123.637.400,00**

5802 – Comisiones y gravámenes financieros

Estos registros representan las comisiones, gravámenes financieros y otros gastos administrativos a 31 de diciembre de 2023, tenían los siguientes saldos.

580240-Comisión por gastos bancarios $123.637.400,00

TOTAL GASTOS **$ 13.324.278.930,00**

NOTA Nº 11:

COSTOS DE PRODUCCION U OPERACIÓN SERVICIOS EDUCATIVOS

Su saldo a 31 de diciembre de 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 **$8.192.165.455,00**

720702 - Generales	$904.177.415,00
720703 Sueldos y Salarios	5.664.778.939,00
720705 Contribuciones Efectivas	1.467.599.523,00

720706 Aportes sobre nómina 155.609.578,00

TOTAL GASTOS Y COSTOS	**$ 21.516.444.385,00**
INGRESO TOTAL	**$ 27.099.696.184,00**
EXCEDENTES DE LA OPERACIÓN	**$ 5.583.251.799,00**

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 la Institución Universitaria Mayor de Cartagena 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 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 ha 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		**$813.507.410.00CR**
8128 – 8905 RESERVAS 2023		**$ 4.285.765.918.00**
Distracom S.A	5.771.346,00	
La previsora	3.570.000,00	
Universidad de Cartagena	208.500.000,00	
Fundación juega por tu barrio	82.080.000,00	
Estatal de seguridad	36.660.946.00	
Morales Gomez sas	120.119.896.00	
Consorc. Mayor de C	1.928.977.365,00	
Cons. Interventoría Umayor	179.797.458,00	
Imprectic	347.908.000.00	
CIS Comercializadores	748.533.358.00	
Consorcio IU	15.440.000.00	
Ciaricon medellin	294.900.526.00	
CC Construciones	313.507.023.00	
TOTAL		**$4.285.765.918.00CR**

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**