Cartagena de Indias - Centro histórico
Cr 3 # 35-95 Calle de la Factoría.
Umayorctg umayorctg UMAYOR

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
CON CORTE DE 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS

NOTA Nº1:
EFECTIVOS

Saldo correspondiente a 30 Septiembre 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)		**3.483.628.010,00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	3.483.635.452,00	
SALDO S/LIBRO	3.483.628.010.00	
Diferencias	7.442,00	
Banco Davivienda (Antes banco superior)		**8.447.962,00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	7.447.962,00	
SALDO S/LIBRO	7.447.962,00	
Diferencias	----------	
BANCO GANADERO (CTA 19590)		**4.277.444.481,00**
SALDO LIBRO CUENTA 19590	4.277.444.481,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	4.277.444.481,00	
DIFERENCIA	----------	
Banco Ganadero Cta. #00196		**47.153.477,00**
SALDO SEGÚN LIBRO	47.153.477,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	47.153.477,00	
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		**$ 8.844.280.036,00**
1110- CUENTAS DE AHORRO		
Davivienda Cta. Nº 058070082092		**$ 1.318.544.016,00**
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	1.318.544.016,00	

Cartagena de Indias - Centro histórico
Cr 3 # 35-95 Calle de la Factoría.
Umayorctg umayorctg UMAYOR

SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	1.318.544.016.00	
Diferencia	----------	
Davivienda Cta. Nº 058000022705		**$ 3.202.586.980,00**
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	3.202.586.980,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	3.204.404.032,00	
Diferencia	1.817.052,00	
BBVA CTA DE AHORRO EMPRESARIAL Nº 0485		**$2.024.438.755,00**
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	2.024.438.755,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	2.024.438.755,00	
DIFERENCIA POR EMBARGO	--0---	
TOTAL CUENTA AHORRO		**$ 6.545.569.752,00**
TOTAL CTA CTE Y CTA AHORRO (Disp.)		**$ 15.389.849.788,00**

NOTA N 2:

INVERSIONES:

La composición de las inversiones al 30 de Septiembre de 2022 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 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 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		**$ 149.527.607,00**
13170101 Matriculas Directa	11.906.774,00	
13170102 Convenios Alcaldía	137.620.833.00	

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		**$51.248.793.291,00**
1605-Terrenos Nuevo avaluó/17	$25.096.218.197.00	
1640-Edificios Casas	24.070.074.942.00	
1650-Redes Líneas y Cables	12.654.937.00	
1655-Maquinaria Equipo	657.461.864.00	
1660-Equipo Médico Científico	6.748.305.00	

Cartagena de Indias - Centro histórico
Cr 3 # 35-95 Calle de la Factoría.
Umayorctg umayorctg UMAYOR

1665-M. y Enseres Y equipos de Ofic.	1.266.587.587.00
1670-Equipos de Comunic. Y Computa.	1.271.773.491.00
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	-1.304.076.459,00

NOTA Nº 5:

OTROS ACTIVOS: 2022

190705 Saldo a Favor de Impuesto a las ventas **$238.603.296,00**

190705 Saldo a Favor de Impuesto a las ventas $238.603.296.00

Pendiente por girar 3° Bim-22	161.316.669,00
Pendiente por girar 4° Bim-22	49.667.587,00
Pendiente por Solicitar cxp.	27.619.040,00

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 **$ 155.008.734,00**

197007 - Licencias	$140.760.831.00
197008 - Software	19.226.390.00
197508 - Amortizac.A. Intangibles	- 4.978.487.00

TOTAL ACTIVOS... **$67.212.288.140.00**

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 **$1.163.787.644,00**

240101-Adqui. De Bienes y Servicios	$1.163.787.644.00

DESCUENTO DE NOMINA: 2424 **$ 172.367.619,00**

242401-Aporte fondo pensión	$ 91.059.000,00
242402-Aporte Seg. Social	$ 72.019.600,00
242407-Libranzas	$ 8.376.000,00
242411-Embargos	$ 912.646,00

RETENCIONES POR PAGAR: 2436 **$ 25.219.440,00**

243603-Honorarios	272.000,00
243605-Servicios	740.568,00
243608-Compras	4.017.733,00
243615-Rentas de trabajo	2.961.464,00
243625-RetelVA	1.013.723,00
243627-RetelCA	981.069,00
243690-Est.años dorados	10.090.214,00
243690-Estampilla Pro-deporte	5.142.669,00

IMP.TOS CONT. Y TASAS 2440 **$1.074.221.632,00**

244023-Descto Cont. Obra	1.025.959.207,00
244035-Estampilla	48.262.425,00

Cartagena de Indias - Centro histórico
Cr 3 # 35-95 Calle de la Factoría.
Umayorctg umayorctg UMAYOR

OTRAS CUENTAS POR PAGAR: 2490 **$ 70.997.321,00**

249027-Viaticos y Gastos Viajes	6.754.320,00
249028-Seguros	7.250.593,00
249032-Cheque no Cobrados	2.887.246,00
249040- Saldo a Favor de Beneficiario	74.262,00
249050-ICBF	43.764.900,00
249054-Honorarios	6.870.000,00
249055-Servicios OPS	2.546.000,00
249058-Arrendamiento Operativo	850.000,00

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 **$ 523.317.571,00**

251102- Cesantías Causadas	180.545.190,00
251103- I/Cesantías.	15.039.942,00
251104- Vacaciones	30.907.919,00
271105- Prima de Vacaciones	52.644.238,00
251106 – Prima de Servicios	21.643.020,00
251107 - Prima de Navidad	180.545.749,00
251109 – Bonificación	41.991.513,00

TOTAL PASIVOS CORRIENTE **$3.029.910.854,00**

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 **$3.049.595.444,00**

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 **$ 58.280.786.772.00**

310506 - Capital fiscal	41.592.335.343.00
310901 - Excedentes Acumulados	18.180.278.304.00
310902- Déficit Acumulado	- 1.491.826.875.00

311001 – Excedentes del Ejercicios Actual **$ 5.881.905.924,00**

Total pasivos más Patrimonio **$67.212.288.140,00**

Cartagena de Indias - Centro histórico
Cr 3 # 35-95 Calle de la Factoría.
Umayorctg umayorctg UMAYOR

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 2022 tenía como saldo los siguientes valores:

INGRESOS OPERACIONALES: 4305-4395		**$5.997.789.565,00**
430513-Educación formal matriculas	$5.616.324.120,00	
430550-Derechos Pecuniarios	381.465.445,00	
439501 - Dev. Reb. Y Dctos en Vta. Servicios		**$ -11.525.000,00**
50103-Votación	$-11.525.000,00	
4428 – Otras Transferencia		**$10.451.616.790,00**
Gasto de personal por Transf. MEN	$10.259.528.198,00	
Regalias	192.088.592,00	
INGRESOS NO OPERACIONALES: 4802-4808.		
4802 – Financieros		**$ 98.059.134,00**
480290-Intereses cuentas de ahorro	$ 53.833.539,00	
480826-Recuperaciones	$ 44.225.595,00	
Total Ingresos		**$16.535.940.489,00**

NOTA Nº 10:
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Su saldo a 30 de Septiembre 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		**$ 1.937.280.833,00**
510101-Sueldo de personal	$1.1904.911.411,00	
510110-Prima Técnica	22.322.762,00	
510123-Auxilio de transporte	5.810.783,00	
510160-Subsidio de alimentación	4.235.877,00	
5102 - Contribuciones Imputadas		**$ 29.853.963,00**
510201-Incapacidad	$ 20.780.626,00	
510203-Indemnizaciones	9073.337,00	
5103 - Contribuciones Efectivas		**$ 272.816.167,00**
510302-Aporte caja de compensación	$44.055.481,00	
510303-Cotización seguridad social	92.125.020,00	
510305-Cotización riesgo profesional	5.908.772,00	
510306-Cotización Ent. Adm. Prima media	78.978.655,00	
510307-Cotización Ent. Adm. Ahorro indiv.	51.748.239,00	
5104 - Aportes sobre la Nómina		**$ 33.041.736.00**
510401-Aporte i.c.b.f.	$ 33.041.736,00	
5107 – Prestaciones Sociales		**$703.035.987,00**
510701-Vacaciones	$ 36.101.975,00	

Cartagena de Indias - Centro histórico
Cr 3 # 35-95 Calle de la Factoría.
Umayorctg umayorctg UMAYOR

510702-Cesantías	179.175.671,00	
510703-Intereses de cesantías	14.249.439,00	
510704-Prima De Vacaciones	86.234.594,00	
510705-Prima De Navidad	185.970.124,00	
510706-Prima De Servicio	122.614.173,00	
510707-Bonificación especial	78.690.011,00	
		$112.726.000,00
5108 – Gasto de Personal		
510803-Capacitacion y Bienestar Univ.	$105.000.000,00	
510801-Dotacion y Suministro	$ 7.726.000,00	
		$2.553.259.640,00
5111 - Generales		
511111-Comisiones y Honorarios	$ 3.937.500,00	
511113-Vigilancia y seguridad	104.045.023,00	
511114-Materiales y suministro	35.953.395,00	
511115-Mantenimiento	52.009.394,00	
511117-Servicios públicos	99.515.254,00	
511118-Arrendamientos operativos	1.350.000,00	
511119-Viaticos y Gastos de Viaje	155.290.735,00	
511121-Impresos y publicaciones	569.333.123,00	
511123-Comunicación y transporte	2.207.759,00	
511125-Seguros generales	30.313.800,00	
511126-Imprevistos	1.183.042,00	
511131-Materiales de Educacion	50.700.000,00	
511137- Eventos Culturales	17.700.000,00	
511146-Combustible	4.903.698,00	
511149- Servicios aseo Cafeteria	38.326.136,00	
511159-Licencias y Salvoconductos	26.400.000,00	
511179-Honorarios	1.306.169.099,00	
511190-Otros Gastos Generales	53.921.682,00	
		$ 73.727.173,00
5120 – Impuesto Contribuciones y tasas		
512002-Cuota Auditaje Contraloria	73.714.287,00	
512017-Intereses de Mora y otros	12.886,00	
		$179.936.236,00
53-Det. Deprec., amortiz.de la Propiedad P. y Equipo		
5360 – Depre. De PPyE		
536003-Redes líneas y cables	786.954,00	
536004-Maquinaria y Equipo	5.812.609,00	
536005-Equipo Médicos y Científico	923.187,00	
516006-Muebles de Oficina	45.037.365,00	
536007-Equipos de Computó	122.155.212,00	
536008-Equipo de Transporte	4.530.294,00	
536009-Equipo de Comedor	690.615,00	
		$ 490.387.721,00
58 - Otros gastos financieros		
5802 – Comisiones y gravámenes financieros		
Estos registros representan las comisiones, gravámenes financieros y otros gastos administrativos a 30 de Septiembre de 2022, tenían los siguientes saldos.		
580240-Comisión por gastos bancarios	$ 66.854.17100	
580511-Perdida en venta inv.	$423.533.550,00	
		$ 6.386.065.456,00
TOTAL GASTOS		

Cartagena de Indias - Centro histórico
Cr 3 # 35-95 Calle de la Factoría.
Umayorctg umayorctg UMAYOR

NOTA Nº 11:

COSTOS DE PRODUCCION U OPERACIÓN SERVICIOS EDUCATIVOS

Su saldo a 30 de Septiembre 2022, 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**		**$4.267.969.109,00**
720702 -	Generales	$ 610.269.915,00	
720703	Sueldos y Salarios	2.740.005.978,00	
720705	Contribuciones Efectivas	823.690.152,00	
720706	Aportes sobre nómina	94.003.064,00	
TOTAL GASTOS Y COSTOS			**$ 10.654.034.566,00**
INGRESO TOTAL			**$ 16.535.940.489,00**
EXCEDENTES DE LA OPERACIÓN			**$ 5.881.905.924,00**

Cartagena de Indias - Centro histórico
Cr 3 # 35-95 Calle de la Factoría.
Umayorctg umayorctg UMAYOR

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.

Cartagena de Indias - Centro histórico
Cr 3 # 35-95 Calle de la Factoría.
Umayorctg umayorctg UMAYOR

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 2022. 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 2020-21		**$ 3.999.429.055.00**
Synersis 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	
Consorcio Intercol 2020	202.045.636,00	
Consorcio Obras Colmayor	3.730.139.234,00	
TOTAL		**$3.999.429.055,00CR**

Cartagena de Indias - Centro histórico
Cr 3 # 35-95 Calle de la Factoría.
Umayorctg umayorctg UMAYOR

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