

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señores:

CONTADURIA GENERAL DE LA NACION
Bogotá D.C.

Nosotros, el Rector y la contadora de la **Institución Universitaria Mayor de Cartagena**, NIT. 890.480.054-5 Certificamos que hemos preparado los estados financieros con corte a 30 junio de 2024, enviados en línea vía CHIP, los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad llevados conforme a las Normas de Contabilidad Pública, y su nuevo Marco Normativo de las Entidades de Gobierno Según Res. N°533 del 2015. Y que las cifras registradas en ellos reflejan en forma fidedigna la situación financiera de la entidad.

La información financiera enviada corresponde al primer Tercer trimestre de 2025 y está conformada por Tres (03) archivos planos elaborados según resolución 097 de marzo 2017 y condiciones explícitas en la Guía CHIP, los cuales corresponden a la Categoría Información Contable Publica Convergencia y se denominan así:


CATEGORIA INFORMACION CONTABLE PÚBLICA CONVERGENCIA

- a) F1-COLMAYOR-0624-PLANO
- b) F2-COLMAYOR-0624-PLANO
- c) CGN2016_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS.

Los anteriores mencionados fueron transmitidos por el sistema CHIP el día veinticuatro (30) de octubre de 2025.

Se expide la presente Certificación a los (30) días del mes de octubre 2025 para dar cumplimiento a lo dispuesto en la resolución 706 del 16 de diciembre 2016, Art. 5º de la Contaduría General de la Nación, y modificada por la Resolución N°079 de Marzo 30 del 2020.


JUAN ALBERTO ARRAUT CAMARGO
Rector


PAOLA M PADILLA SUAREZ
CONTADORA.
T.P. # 188448-T

ANEXO No.1
INSTITUCION UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(Cifras en pesos)

Codigo	ACTIVO	Período Actual 2025	Período Antr 2024	Codigo	PASIVO	Período Actual 2025	Período Antr 2024
	CORRIENTE	36,677,600,453	3,667,818,008		CORRIENTE	3,274,869,554	3,763,439,056
11	Efectivo (NOTA #5)	29,618,000,997	1,047,890,700	21	Operaciones de Banca Central y Entid Financ	0	0
12	Inversiones	0	0	22	Operaciones de Crédito público	0	0
13	Cuentas por Cobrar (Nota # 7)	5,737,997,666	724,543,467	23	Obligaciones Financieras	0	0
14	Deudores	0	0	24	Cuentas por Pagar (NOTA # 10)	2,637,145,452	3,073,659,358
15	Inventarios	0	0	25	Obligaciones Laborales (NOTA # 11)	637,724,102	689,779,698
19	Otros Activos (NOTA # 9)	1,321,601,790	1,895,383,841	26	Otros Bonos y Títulos emitidos	0	0
	Saldo Neto de Consolidación en Cuentas de Balance (CR)	0	0	27	Pasivos Estimados	0	0
	NO CORRIENTE	62,824,264,024	61,624,562,058	29	Otros Pasivos	0	0
12	Inversiones (NOTA # 6)	44,502,227	44,502,227		NO CORRIENTE	0	0
13	Cuentas por Cobrar (Nota # 7)	0	0	22	Operaciones de Crédito Público	0	0
14	Deudores	0	0	23	Obligaciones Financieras	0	0
16	Propiedades,Planta y Equipo (NOTA # 8)	62,625,735,137	61,426,033,171	24	Cuentas por Pagar	0	0
17	Bienes de beneficio y Uso Público	0	0	25	Obligaciones Laborales	0	0
19	Otros Activos (NOTA # 9)	154,026,660	154,026,660	27	Pasivos Estimados (NOTA #)	0	0
	Saldo Neto de Consolidación en Cuentas de balance (CR)	0	0	29	Otros Pasivos (NOTA #)	0	0
	Participación de Terceros	0	0		TOTAL INTERES MINORITARIO	0	0
	Participación patrimonial del sector público	0	0		Participación de terceros	0	0
	TOTAL ACTIVO	99,501,864,477	65,292,380,066		Particip.Pat. Del sector Publico	0	0
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			3	PATRIMONIO	96,226,994,923	68,683,331,891
81	Derechos contingentes (NOTA # 12)	1,187,203,542	4,126,750,399	31	Patrimonio de las Entidades (NOTA # 12)	96,226,994,923	68,683,331,891
82	Deudoras Fiscales	0	0		Utilidad o deficit del Ejercicio	0	0
83	Deudoras de Control	0	0		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	99,501,864,477	72,446,770,947
84	Deudoras Fiduciarias	0	0		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	99,501,864,477	72,446,770,947
89	Deudoras por el contrario(cr) (NOTA # 12)	-1,187,203,542	-1,878,437,038		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
				91	Responsabilidades contingentes (Nota 16)	92,000,000	92,000,000
				99	Acreedoras por Contra(db) (Nota 16)	-92,000,000	-92,000,000

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL: RECTOR.
JUAN ALBERTO ARRAUT CAMARGO

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: PAOLA M PADILLA SUAREZ
T.P. 188448 - T

FIRMA DEL VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
RALDO M. GRANADOS BRACAMONTES

ANEXO No.2							
INSTITUCION UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA							
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025							
(cifras en pesos)							
Código	ACTIVO	P. Actual/25	P. Anterior/24	Codigo	PASIVO	P. Actual/25	P. Anterior/24
	CORRIENTE	32,074,864,507	12,907,798,008		CORRIENTE	3,274,869,554	3,763,439,056
11	Efectivo	29,618,000,997	10,479,870,700	21	Deposito y Exigibilidades	0	0
1105	Caja	9,608,625	8,775,000	2105	Operaciones de la Banca Central	0	0
1110	Bancos y Corporaciones	29,608,392,372	10,471,095,700	2110	Operac.de Capt.y Serv.Financier.	0	0
1132	Efectivo de Uso Restringido	0	0				
1125	Fondos Especiales	0	0	22	Operaciones de Crédito Público	0	0
				2202	Deuda Pública Interna de C. Plazo por Amc	0	0
12	Inversiones	0	0	2203	Deuda Pública Interna de C. Plazo	0	0
1201	Inversiones Admon de liquidez R. Fija	0	0				
1203	Inversiones Patrimoniales en Entidades	0	0	23	Obligaciones Financieras	0	0
1280	Provisión prot.de Inversiones	0	0	2302	Créditos obtenidos	0	0
				2322	Intereses Créditos obtenidos	0	0
13	Cuentas por Cobrar	1,135,261,720	532,543,467	24	Cuentas por Pagar	2,637,145,452	3,073,659,358
1305	Vigencia Actual	0	0	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	141,216,896	550,755,466
1317	Servicios educativos	1,135,261,720	532,543,467	2406	Adquisición de Bienes y Servicios del Ext	0	0
1380	Prov.Para rentas por Cobrar	0	0	2415	Operac.de Seguros y Reaseguros	0	0
				2420	Aportes por pagar Afiliados	0	0
14	Deudores	0	0	2424	Desc tos de Nominas	147,651,941	142,718,133
1407	Prestacion de servicios	0	0	2430	Subsidios Asignados	0	0
1413	Transferencias por cobrar	0	0	2436	Ret.en la Fte e Imp.de Timbre	363,349,532	82,053,241
1415	Prestamos concedidos	0	0	2437	Ret de Impto de Industria y Comercio	0	0
1420	Avances y Ant.entregados	0	0	2440	Imptos,Contrib y tasas por pagar	1,840,995,753	1,846,642,050
1422	Anticip.o Saldos a Favor Imp.	0	0	2445	Impuesto al Valor Agregado	0	0
1425	Depositos entregados	0	0	2450	Avances y Anticip.recibidos	0	0
1470	Otros Deudores	0	0	2455	Depositos rec.de terceros	0	0
1475	Deudas de Difícil Cobro	0	0	2460	Creditos Judiciales	0	0
1480	Provisión para Deudores	0	0	2465	Premios por pagar	0	0
				2490	Otras cuentas por pagar	143,931,330	451,490,468
15	Inventarios	0	0				
1505	Mercancias Procesadas	0	0				
1510	Mercancias en existencia	0	0				
1519	Banco de organos y Tejidos	0	0	25	Obligaciones Laborales	637,724,102	689,779,698
1520	Productos en Proceso	0	0	2505	Salarios y Prest.sociales	0	0
1525	En transito	0	0	2510	Pensiones por pagar	0	0
1530	En poder de Terceros	0	0	2511	Beneficios a los Empleados	637,724,102	689,779,698
1580	Provisión prot.Inventarios	0	0	26	Bonos y títulos emitidos	0	0

ANEXO No.2							
INSTITUCION UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA							
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025							
(cifras en pesos)							
19	Otros Activos	P. Actual/25	P. Anterior/24	2625	Bonos pensionales	P. Actual/25	P. Anterior/24
19	Otros Activos	1,321,601,790	1,895,383,841	2630	Titulos Emitidos por el tes.Nal.	0	0
1906	Anticipos para adquisicion de bienes y Serv.	0	0				
1907	Saldo a favor de Imptos a las ventas	1,321,601,790	1,895,383,841				
1920	Bienes entregados a Tercer.	0	0	27	Pasivos Estimados	0	0
1925	Amortiz.Bienes Ent.Terceros	0	0	2705	Prov.para Oblig.Fiscales	0	0
1926	Bienes en Proc.Titularización	0	0	2701	Prov.para contingencias	0	0
1930	Bienes Rec.Dación de Pago	0	0	2715	Prov.para prest.sociales	0	0
1935	Prov.Bienes rec.Dación Pago	0	0	2720	Prov . Para pensiones	0	0
1940	Act.Adq.de Inst.Inscritas	0	0	2725	Prov.para seguros	0	0
1941	Bienes Adq.en Leasing	0	0	2790	Provisiones diversas	0	0
1942	Deprec.Bienes Adq,Leasing	0	0				
1943	Amortiz.Bienes adq,leasing	0	0	29	Otros Pasivos	0	0
1945	Capital garantia otorgado	0	0	2905	Recaudos a favor de Terceros	0	0
1950	Responsabilidades	0	0	2910	Ingresos Rec.por anticipado	0	0
1955	Prov.para responsabilidades	0	0	2915	Créditos diferidos	0	0
1960	Bienes de Arte y Cultura	0	0	2921	Operaciones fondo de Garantías	0	0
1965	Prov.Bienes de Art.y Cultura	0	0				
1970	Intangibles	0	0				
1975	mort.acumul Intangibles	0	0				
1996	Propiedad planta y equipos	0	0				
1999	Valorizaciones	0	0				
	NO CORRIENTE	67,426,999,970	61,816,562,058		NO CORRIENTE	0	0
12	Inversiones	44,502,227	44,502,227	22	Operaciones de Crédito Público	0	0
1201	Inv. Admon Liq. En Titulos - TES	0	0	2207	Deuda Pública Inter de L Plazo por Amos	0	0
1230	Inv. Patrimonial Metodo del Costo	44,502,227	44,502,227	2208	Deuda Pública Interna de L . Plazo	0	0
1211	Inv. Admon de liq. En titulo de deuda	0	0				
1215	De renta Variable en Emp.Priv	0	0	23	Obligaciones Financieras	0	0
1280	Provisión Prot.Inversiones	0	0	2301	Admón de liquidez	0	0
				2302	Créditos obtenidos	0	0
13	Cuentas por Cobrar	4,602,735,946	192,000,000	24	Cuentas Por Pagar	0	0
1310	Vigencia anterior	0	0	2401	Adquisición de B y Servicios	0	0
1385	Otras cuentas por cobrar	4,602,735,946	192,000,000	2406	Adquisición de B y Servicios del exterior	0	0
1386	Prov.Rentas por Cobrar	0	0	2415	Operac.de seguros y Reaseguros	0	0
14	Deudores	0	0	2420	Aportes pagar a Afiliados	0	0
1410	Aportes por Cobrar	0	0	2425	Acreedores	0	0
1415	Prestamos concedidos	0	0	2430	Subsidios Asignados	0	0
				2436	Retencion en la fuente	0	0
1420	Avanc.y Anticip.entregados	0	0	2437	Ret.Ind y Ccio por pagar	0	0
1422	Anticip.a Favor Imptos y Cont.	0	0	2440	Imptos,Cont y Tasas por pagar	0	0
1425	Depositos entregados	0	0	2445	Impuesto al valor agregado	0	0
1470	Otros Deudores	0	0	2450	Avances y Anticip.recibidos	0	0
1475	Deudas Difícil Cobro	0	0	2455	Depositos Recib.de Terceros	0	0
1480	Provisión para deudores	0	0	2460	Creditos Judiciales	0	0

ANEXO No.2							
INSTITUCION UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA							
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025							
(cifras en pesos)							
		P. Actual/25	P. Anterior/24			P. Actual/25	P. Anterior/24
16	Prop.Planta y Equipos	62,625,735,137	61,426,033,171	2490	Otras Ctas por pagar	0	0
1605	Terrenos	25,096,218,197	25,096,218,197				
1610	Semovientes	0	0				
1615	Construcciones en curso	0	0				
1620	Maq.Plant y Equip Montaje	0	0	25	Obligaciones Laborales	0	0
1625	Prop. Planta y equipo en tránsito	0	0	2505	Salarios y prest.sociales	0	0
1630	Equip.y Mat en Deposito	0	0	2510	Pensiones por pagar	0	0
1635	Bienes Muebles en Bodega	0	0				
1636	Prop.Plant y Equip Mantto.	0	0	26	Bonos y Títulos emitidos	0	0
1640	Edificaciones	33,153,624,097	32,724,341,120	2625	Bonos pensionales	0	0
1650	Redes Lineas y cables	12,654,937	12,654,937	2630	Títulos Emitidos por el tes.Nal.	0	0
1655	Maquinaria y Equipo	974,324,455	973,154,519				
1660	Equip.Medico Cientifico	4,742,565	4,742,565				
1665	Muebles Enseres y Equip.Of	2,517,955,224	1,294,228,432	27	Pasivos Estimados	0	0
1670	Equip.de Comunic.y Comput.	1,353,945,519	1,353,945,519	2705	Prov.para obligaciones fiscales	0	0
1675	Equip.de Transp.Tracci y Elev.	337,799,358	337,799,358	2701	Provisión para contingencias	0	0
1680	Equip.Comed.Cocina,Desp.H.	25,883,109	15,582,605	2715	Provision para Prestaciones sociales	0	0
1681	Bienes de Arte y Cultura	2,077,958,439	2,025,178,439	2720	Pensiones por jubilación	0	0
1685	Depreciación Acumulada	-2,929,370,763	-2,411,812,520	2725	Provisión para seguros	0	0
1690	Depreciación Diferida	0	0	2790	Provisiones Diversas	0	0
1695	Provisiones	0	0				
				29	Otros Pasivos	0	0
17	Bienes de Beneficio y Uso Pu	0	0	2905	Recaudos a Favor de Terceros	0	0
1704	Materiales en Transito	0	0	2910	Ingresos Rec por Anticipado	0	0
1705	Bienes de Ben.y Uso Publico	0	0	2915	Creditos diferidos	0	0
1710	Bienes de Uso Público	0	0				
1715	Bienes Hist.y Culturales	0	0				
1785	Amort.Acuml Bienes de Uso P	0	0				
					TOTAL INTERES MINORITARIO	0	0
18	Recursos Naturales y Ambient.	0	0		Particip.de Terceros	0	0
1805	Recursos Renovables	0	0		Part.Patrimonial Sect.Publico	0	0
1810	Amort.Acumul Recursos Renov	0	0				
1815	Recursos no Renovables	0	0	31	PATRIMONIO	96,226,994,923	74,652,566,378
1820	Agost Acuml Rec.no renovable	0	0	3105	Hacienda Pública	96,226,994,923	74,652,566,378
1825	Invers.Explot.Rec. No Renovab	0	0	3109	Capital Fiscal	41,592,335,343	41,592,335,343
1830	Amort.acum.de Inv.rec no ren.	0	0	3110	Resultados del Ejercicio	27,454,577,472	27,090,996,548
				3115	Resultados del Ejercicio	27,180,082,108	2,277,589,119
					Impacto por transicion	0	0

ANEXO No.2 INSTITUCION UNIVERSITARIA MAYOR DE CARTAGENA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 (cifras en pesos)							
		P. Actual/25	P. Anterior/24			P. Actual/25	P. Anterior/24
19	Otros Activos	154,026,660	154,026,660	3125	Pat.Publico incorporado	0	0
1905	Gastos Pagados por anticip.	0	0	3130	Revalorización hacienda publica	0	0
1910	Cargos Diferidos	0	0	3135	Ajustes por inflación	0	0
1915	Obras y Mej.en Prop ajena	0	0				
1920	Bienes Entregados a Terceros	0	0	32	Patrimonio Institucional	0	0
1925	Amort.Bien entreg,a terceros	0	0	3205	Capital autorizado y pagado	0	0
1926	Bienes en Proc.Titularización	0	0	3208	Capital Fiscal	0	0
1930	Bienes Rec.en dación de pago	0	0	3210	Prima en coloc.de acciones o cuota	0	0
1935	Prov.Bienes rec.en dación pag.	0	0	3215	Reservas	0	0
1940	Act.adq de inst.adscritas	0	0	3220	Div.y Particip.decretados	0	0
1941	Bienes adquiridos en Leasing	0	0	3225	Resultado de Ejercicios anteriores	0	0
1942	Deprec.de Bienes adq.leasing	0	0	3230	Resultados del ejercicio	0	0
1950	Responsabilidades	0	0	3235	Superavit por donación	0	0
1955	Prov.para responsabilidades	0	0	3240	Superavit por valorización	0	0
1960	Bienes de Arte y cultura	0	0	3245	Revalorización del patrimonio	0	0
1965	Prov.Bienes de Arte y Cultura	0	0	3250	Ajustes por Inflación	0	0
1970	Intangibles	159,987,221	159,987,221	3255	Patrimonio Institucional incorporado	0	0
1975	Amort.acumul intangibles	-5,960,561	-5,960,561	3258	Efecto del Saneamiento Contable	0	0
1996	Bienes y derechos en investigacion admir	0	0	3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaci	0	0
1997	Provision para Bienes y Derechos en Adm	0	0				
1999	Valorizaciones	0	0				
		0	0				
	TOTAL ACTIVO	99,501,864,477	74,724,360,066		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	99,501,864,477	78,416,005,434

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL.
 JUAN ALBERTO ARRAUT CAMARGO

FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: PAOLA M PADILLA SUAREZ
 T.P. 188448 - T

FIRMA DEL VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
 RALDO M. GRANADOS BRACAMONTES