



# Institución Universitaria Antonio José Camacho

## Estados Financieros a Junio 30 de 2.021

**Rector**

**Vicerrectoría Administrativa**

**Contador**

**CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2.021**  
**EI SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL, LA VICERRECTORA ADMINISTRATIVA Y EL CONTADOR**  
**DE LA DE LA INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO.**

**CERTIFICAN:**

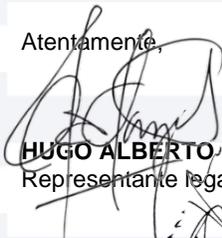
Que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y Obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los Estados Financieros, en cumplimiento de las normatividades emanadas por la Contaduría General de la Nación y, que las mismas se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.

Certificamos además que:

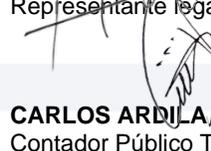
1. Existencia u Ocurrencia: **LA INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO** posee activos y adeuda los pasivos con corte a la fecha final del periodo contable reportado.
2. Integridad: Los estados financieros son completos, incluyen todas las transacciones y cuentas que deben cubrir.
3. Corrección: Las transacciones y los saldos de las cuentas están registrados Correctamente.
4. Valuación: Los activos y pasivos están valuados al costo de los hechos económicos.
5. Derechos y Obligaciones: Los activos son los derechos y los pasivos las obligaciones de la **INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO** a las fechas de corte de los Estados Financieros.
6. Presentación y Exposición: Las partidas de los estados financieros están Adecuadamente clasificadas, descritas y expuestas.
7. Declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.
8. **LA INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO**, ha cumplido fielmente con el pago de los aportes al sistema de seguridad social durante la vigencia que se certifica.

En constancia se firma en Santiago de Cali a los 29 días del mes de Julio de 2021.

Atentamente,



**HUGO ALBERTO GONZALEZ**  
Representante legal



**CARLOS ARDILA MERCADO**  
Contador Público TP94958-T

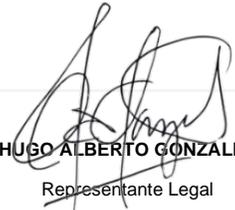


**MONICA LEONOR GOMEZ**  
Vicerrectora Administrativa

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

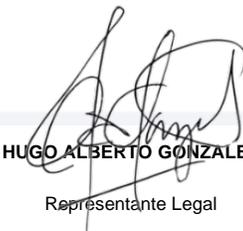
(Expresados en pesos colombianos)

|  |             | Terminado al fin de:  |                       | Variación              |            |
|--|-------------|---|-----------------------|------------------------|------------|
|  |             | jun-21  | mar-21                | \$\$\$                 | %          |
| <b>ACTIVO</b>  |             |   |                       |                        |            |
| <b>CORRIENTE</b>   |             |   |                       |                        |            |
|  | <b>NOTA</b> |   |                       |                        |            |
| Efectivo y equivalentes al efectivo  | 5           | 35.314.972.003  | 29.055.092.299        | 6.259.879.704          | 22%        |
| Cuentas por cobrar   | 7           | 3.863.883.772   | 13.723.359.109        | (9.859.475.337)        | -72%       |
| Otros Activos  | 14          | 58.635.079  | 82.127.195            | (23.492.116)           | -29%       |
| <b>TOTAL, ACTIVO CORRIENTE</b>   |             | <b>39.237.490.854</b>   | <b>42.860.578.603</b> | <b>(3.623.087.749)</b> | <b>-8%</b> |
| <b>NO CORRIENTE</b>  |             |   |                       |                        |            |
| Inversiones  | 6           | 34.357.749  | 34.357.749            | 0                      | 0%         |
| Propiedades, planta y equipo, neto   | 10          | 28.652.993.803  | 28.879.941.643        | (226.947.840)          | -1%        |
| <b>TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE</b>  |             | <b>28.687.351.552</b>   | <b>28.914.299.392</b> | <b>(226.947.840)</b>   | <b>-1%</b> |
| <b>TOTAL, ACTIVO</b>   |             | <b>67.924.842.406</b>   | <b>71.774.877.995</b> | <b>(3.850.035.589)</b> | <b>-5%</b> |
| Cuentas de Orden   | 26          | 8.247.618.964   | 7.948.388.999         | 299.229.965            | 4%         |
| <br><b>HUGO ALBERTO GONZALEZ</b><br>Representante Legal |             | <br><b>CARLOS ARDILA MERCADO</b><br>Contador General TP 94958-T |                       |                        |            |

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresados en pesos colombianos)

|  |    | Terminado al fin de:  |                       | Variación              |            |
|--|----|---|-----------------------|------------------------|------------|
|  |    | jun.-21   | mar.-21               | \$\$\$                 | %          |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |    |   |                       |                        |            |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>  |    |   |                       |                        |            |
| Cuentas por pagar  | 21 | 467.696.352   | 431.689.642           | 36.006.710             | 8%         |
| Beneficios a empleados   | 22 | 1.987.275.695   | 1.596.337.747         | 390.937.948            | 24%        |
| Otros pasivos  | 24 | 8.067.694.621   | 6.882.920.957         | 1.184.773.664          | 17%        |
| <b>TOTAL, PASIVO CORRIENTE</b>   |    | <b>10.522.666.668</b>   | <b>8.910.948.346</b>  | <b>1.611.718.322</b>   | <b>18%</b> |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>   |    |   |                       |                        |            |
| <b>TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE</b>  |    | <b>-</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>               | <b>0%</b>  |
| <b>TOTAL, PASIVO</b>   |    | <b>10.522.666.668</b>   | <b>8.910.948.346</b>  | <b>1.611.718.322</b>   | <b>18%</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>  |    |   |                       |                        |            |
| Capital social   | 27 | 41.743.883.196  | 41.743.883.196        | 0                      | 0%         |
| Resultados de ejercicios anteriores  | 10 | 13.534.200.580  | 13.534.200.580        | 0                      | 0%         |
| Resultados presente ejercicio  |    | 2.124.091.962   | 7.585.845.873         | (5.461.753.911)        | -72%       |
| <b>TOTAL, PATRIMONIO</b>   |    | <b>57.402.175.738</b>   | <b>62.863.929.649</b> | <b>(5.461.753.911)</b> | <b>-9%</b> |
| <b>TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO</b>  |    | <b>67.924.842.406</b>   | <b>71.774.877.995</b> | <b>(3.850.035.589)</b> | <b>-5%</b> |
| Cuentas de Orden   | 26 | 8.247.618.964   | 7.948.388.999         | 299.229.965            | 4%         |
| <br><b>HUGO ALBERTO GONZALEZ</b><br>Representante Legal |    | <br><b>CARLOS ARDILA MERCADO</b><br>Contador General TP 94958-T |                       |                        |            |

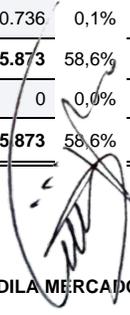
INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

ESTADO DE RESULTADOS

(Expresados en pesos colombianos)

|                                      |             | Período comprendido entre  |       |                      |       | Variación              |         |
|--------------------------------------|-------------|----------------------------|-------|----------------------|-------|------------------------|---------|
|                                      |             | 01 de enero y el final de: |       |                      |       |                        |         |
|                                      |             | jun.-21                    |       | mar.-21              |       | \$\$\$                 | %       |
|                                      | <b>NOTA</b> |                            |       |                      |       |                        |         |
| Ingresos operacionales               | <b>28</b>   | 14.689.431.723             |       | 12.955.538.717       |       | 1.733.893.006          | 13,4%   |
| Menos: costo de ventas               | <b>28</b>   | 12.000.038.931             | 81,7% | 5.853.612.290        | 45,2% | 6.146.426.641          | 105,0%  |
| <b>Excedente marginal</b>            |             | <b>2.689.392.792</b>       | 18,3% | <b>7.101.926.427</b> | 54,8% | <b>(4.412.533.635)</b> | -62,1%  |
| Gastos administrativos               | <b>29</b>   | 3.921.277.667              | 26,7% | 1.734.741.891        | 13,4% | 2.186.535.776          | 126,0%  |
| <b>Resultado operacional</b>         |             | <b>(1.231.884.875)</b>     | -8,4% | <b>5.367.184.536</b> | 41,4% | <b>(6.599.069.411)</b> | -123,0% |
| Ingresos no operacionales            | <b>28</b>   | 3.379.188.384              | 23,0% | 2.231.862.073        | 17,2% | 1.147.326.311          | 51,4%   |
| Gastos no operacionales              | <b>29</b>   | 23.211.547                 | 0,2%  | 13.200.736           | 0,1%  | 10.010.811             | 75,8%   |
| <b>Resultado antes de impuestos</b>  |             | <b>2.124.091.962</b>       | 14,5% | <b>7.585.845.873</b> | 58,6% | <b>(5.461.753.911)</b> | -72,0%  |
| provisión para impuestos             |             | 0                          | 0,0%  | 0                    | 0,0%  | 0                      | 0,0%    |
| <b>Resultado final del ejercicio</b> |             | <b>2.124.091.962</b>       | 14,5% | <b>7.585.845.873</b> | 58,6% | <b>(5.461.753.911)</b> | -72,0%  |

|  |  |
|--|--|
| <br><b>HUGO ALBERTO GONZALEZ</b><br>Representante Legal | <br><b>CARLOS ARDILA MERCADO</b><br>Contador General TP 94958-T |
|--|--|

**INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO INTERMEDIO REPORTADO A JUNIO 30 DE 2021.**

**NOTA 1. INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO**

**1.1 IDENTIFICACION Y FUNCIONES**

La INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO – UNIAJC, fue creada mediante Acuerdo 29 de Diciembre 21 de 1993 por el Honorable Concejo Municipal de Santiago de Cali y mediante Resolución del Ministerio de Educación Nacional No. 963 de marzo 02 de 2007, se le otorga reconocimiento y aprobación al cambio de carácter académico a Institución Universitaria, avalado por Acuerdo 0249 de diciembre de 2008 el Honorable Concejo Municipal, la Institución adopta la denominación de Institución Universitaria Antonio José Camacho – UNIAJC, creada como establecimiento público de educación superior del orden municipal, con personería jurídica, autonomía administrativa, patrimonio independiente, adscrita a la Alcaldía Municipal en los términos de la Ley 30 de diciembre 28 de 1992.

Órganos máximos de gobierno:

La dirección de la Institución Universitaria Antonio José Camacho estará encomendada al Consejo Directivo, la Rectoría, El Consejo Académico, las Vicerrectorías Académica y Administrativa y las demás áreas de apoyo, la conformación, designación y principales funciones de los órganos directivos de la Institución se regirán de conformidad con lo estipulado en la ley 30 del 28 de diciembre de 1992 y demás disposiciones legales.

El Acuerdo 022 de diciembre 17 de 2007 del Consejo Directivo, en su artículo 14 establece que el Consejo Directivo es el máximo órgano de dirección y gobierno y está integrado por:

- a. El Alcalde del Municipio de Santiago de Cali, o su delegado, quien lo presidirá.
- b. El Ministro de Educación Nacional o su delegado.
- c. Un miembro designado por el Presidente de la república que haya tenido vínculos con el sector universitario.
- d. Un ex rector de una Universidad o Institución Universitaria que haya ejercido el cargo en propiedad.
- e. Un representante del Consejo Académico.

- f. Un representante de los profesores de la Institución.
- g. Un representante de los estudiantes regulares de la Institución
- h. Un representante de los egresados de la UNIAJC.
- i. Un representante del sector productivo.
- j. El Rector de la Institución Universitaria Antonio José Camacho.

La UNIAJC tiene sede principal en la Avenida 6N 28N - 102 de la ciudad de Santiago de Cali, no se han presentado hechos que puedan comprometer la continuidad de operaciones en la institución.

## 1.2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

La INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO para efectos contables cumple la normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación, estamos clasificados como una entidad de gobierno. Cumplimos la normatividad establecida por la resolución 533 de 2015 y normas posteriores.

La institución tiene establecidos procesos misionales y de apoyo; para garantizar el flujo de información al área contable de la institución se han documentado procedimientos con el ánimo de garantizar que todas las operaciones financieras de la institución tengan su aceptación y su debido proceso en el área contable de la institución. No tenemos limitaciones en el cumplimiento del marco normativo contable establecido por la Contaduría General de la Nación.

## 1.3 BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

La base normativa establecida por la Contaduría General de la Nación es la base legal que se aplica en los procedimientos contables de la INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO, actualmente aplica la resolución 533 de 2015 aplicable a entidades de gobierno general y todas sus actualizaciones en normas, procedimientos e instructivos.

El juego completo de Estados Financieros que se publican comprende : a) Estado de Situación Financiera, b) Estado de Resultados, c) Notas a los Estados Financieros. El periodo cubierto para el informe financiero comprende de enero 01 a junio 30 del año 2021, el conjunto de los Estados Financieros obligatorios se elaboró a partir de información financiera preparada con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno emitido por la Contaduría General de la Nación - CGN, del cual hacen parte integral el Marco Conceptual, las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, el Catálogo General de Cuentas, los Procedimientos Contables, las Guías de Aplicación, la Doctrina Contable Pública, los

Procedimientos Transversales y la regulación del Proceso Contable y el Sistema Documental Contable.

#### **1.4 FORMA DE ORGANIZACIÓN Y COBERTURA**

El proceso contable está organizado en la INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO como una dependencia adscrita a la Vicerrectoría Administrativa de la institución, el proceso contable recibe información de hechos económicos de las áreas de contratación, secretaria general, administración del personal y banco de proyectos, Se tienen establecidas por la alta dirección institucional las políticas contables que direccionan los registros contables a aplicar. La información es procesada en un sistema en línea, los procedimientos e instructivos establecidos en el área contable de la institución son actualizados y corresponden a las actividades diarias registradas en el sistema de calidad institucional. La UNIAJC no es una entidad agregadora.

#### **NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS**

##### **2.1 BASES DE MEDICION:**

la INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO aplica los criterios de devengo para el registro de todos los hechos económicos de acuerdo al marco normativo y al catálogo de cuentas para entidades de gobierno definido por la Contaduría General de la Nación y a las políticas contables establecidas por la Institución, estas políticas contables son de aplicación para todos los procesos de la Institución y se encuentran documentadas en el sistema de calidad institucional, La base de medición de los hechos económicos de acuerdo a lo establecido en el marco normativo para entidades de gobierno es el costo.

##### **2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION, REDONDEO Y MATERIALIDAD.**

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la UNIAJC, se presentan en la moneda funcional en Colombia, el peso colombiano. Los Estados Financieros del periodo reportado son presentados en pesos colombianos. Para efectos de aplicar el principio de materialidad de las cifras la UNIAJC aplica lo contemplado en su política contable #09 cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.

## **2.3 TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

La UNIAJC en sus Estados Financieros del periodo reportado no ha tenido operaciones financieras con ninguna moneda extranjera.

## **2.4 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE**

No se han presentado eventos, ya sean favorables o desfavorables, al final del periodo reportado que requieran ser objeto de ajuste contable o de información relevante para la alta dirección institucional.

## **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES.**

### **3.1 JUICIOS**

Conforme a las políticas contables establecidas, se hizo juicio sobre deterioro del valor de la propiedad planta y equipo de la UNIAJC encontrando que no existen indicios de deterioro del valor de estos activos en la vigencia fiscal reportada.

### **3.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS**

Conforme a las políticas contables establecidas, se hicieron juicios, estimaciones y supuestos para algunas cuentas, estas se basaron en la experiencia histórica y otros factores relevantes; la principal estimación utilizada para cuantificar la propiedad planta y equipo, se refieren a: vida útil de los bienes muebles e inmuebles.

### **3.3 CORRECCIONES CONTABLES**

En el periodo reportado no se efectuaron ajustes por corrección de errores de periodos anteriores.

### **3.4 RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Los principales riesgos asociados a los instrumentos financieros que se incluyen en la Estados Financieros de la UNAJC son los riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez; son los riesgos principales que puedan afectar a las inversiones de administración de liquidez y al recaudo de las partidas incluidas en las cuentas por cobrar.

### **3.5 ASPECTOS GENERALES CONTABLES DERIVADOS DE LA EMERGENCIA DEL COVID-19**

El proceso contable en la UNIAJC cumpliendo los lineamientos institucionales está completamente en línea hace ya varios periodos, ante la emergencia del Covid-19 se continuo con las operaciones del personal de área contable desde Casa sin alterar las funciones y la calidad y prontitud de la atención a los requerimientos internos y externos.

#### **NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

En cumplimiento del régimen de contabilidad pública establecido por la contaduría general de la nación a través de la expedición de la resolución 533 de 2015 para entidades de gobierno, la Uniajc tiene en su proceso de contabilidad establecidas las políticas contables que le apliquen en cumplimientos de las normas técnicas publicadas por la Contaduría General de la Nación para el reconocimiento, clasificación y registro de las operaciones contables aplicables para las entidades de gobierno.

Listado de notas que no aplican a la uniajc

Nota 8 préstamos por cobrar

Nota 12 recursos naturales no renovables

Nota 13 propiedades de inversión

Nota 15 activos biológicos

Nota 23 provisiones

Nota 32 acuerdos de concesión - entidad concedente

Nota 33 administración de recursos de seguridad social en pensiones

Nota 34 efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

Nota 35 impuesto a las ganancias

Nota 36 combinación y traslado de operaciones

**INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO**

**NOTAS ESPECIFICAS**

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

| CONCEPTO                                   | Jun-21                | Mar-21                | VALOR VARIACION      |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>35.314.972.003</b> | <b>29.055.092.299</b> | <b>6.259.879.704</b> |
| Caja                                       | 5.000.000             | 5.000.000             | -                    |
| Depositos en instituciones financieras     | 32.606.578.664        | 26.332.442.265        | 6.274.136.399        |
| Efectivo de uso restringido                | 2.613.939.784         | 2.716.160.467         | (102.220.683)        |
| Equivalentes al efectivo                   | 89.453.556            | 1.489.567             | 87.963.988           |

Los rubros que se reportan corresponden a las cuentas corrientes, cuentas de ahorro de la institución e inversiones en fiducia al cierre del del periodo reportado en 2021, los saldos de las cuentas se encuentran debidamente conciliados al cierre del mes reportado.

**5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

| CONCEPTO                                      | Jun-21                | Mar-21                | VALOR VARIACION      | RENTABILIDAD | % TASA PROMEDIO |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|-----------------|
| <b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>32.606.578.664</b> | <b>26.332.442.265</b> | <b>6.274.136.399</b> | <b>2,50%</b> |                 |
| Cuentas corrientes                            | 4.579.479.222         | 9.359.318.023         | (4.779.838.800)      | 0            | 0               |
| Cuentas de Ahorros                            | 28.027.099.441        | 16.973.124.242        | 11.053.975.199       | 2,50%        | 2,5%            |

**5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO**

| CONCEPTO                               | Jun-21               | Mar-21               | VALOR VARIACION      | RENTABILIDAD | % TASA PROMEDIO |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-----------------|
| <b>EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>     | <b>2.613.939.784</b> | <b>2.716.160.467</b> | <b>(102.220.683)</b> | <b>0,00%</b> |                 |
| Depositos en instituciones financieras | 2.613.939.784        | 2.716.160.467        | (102.220.683)        | 0,00%        |                 |
| Cuenta corriente                       | 2.613.939.784        | 2.716.160.467        | (102.220.683)        | 0,00%        | 0               |

**5.3 EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

| CONCEPTO                       | Jun-21     | Mar-21    | VALOR VARIACION | RENTABILIDAD | % TASA PROMEDIO |
|--------------------------------|------------|-----------|-----------------|--------------|-----------------|
| EQUIVALENTES AL EFECTIVO       | 89.453.556 | 1.489.567 | 87.963.988      | 2,50%        |                 |
| Otros equivalentes al efectivo | 89.453.556 | 1.489.567 | 87.963.988      | 2,50%        |                 |
| Depósitos en fiducia           | 89.453.556 | 1.489.567 | 87.963.988      | 2,50%        | 2,50%           |

#### NOTA 6. INVERSIONES

| CONCEPTO                 | Jun-21            | Mar-21            | VALOR VARIACION |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <b>INVERSIONES</b>       | <b>34.357.749</b> | <b>34.357.749</b> | -               |
| Inversiones en asociadas | 34.357.749        | 34.357.749        | -               |

El rubro de inversiones al cierre del periodo reportado en 2021 incluye la inversión en Corporación PacificTic, en la fundación para el desarrollo de la institución universitaria Antonio José Camacho y en el fondo para el desarrollo de la educación superior Fodesep. El detalle de estas se desglosa a continuación:

- 1) La inversión en la CORPORACION PACIFICTIC se aprobó por el concejo directivo de nuestra institución el día 10 de septiembre de 2012 mediante el acuerdo 032. Es una inversión que realiza la institución de forma estratégica, esta corporación fomenta la investigación, la innovación, la apropiación y uso de las nuevas tecnologías de información y las comunicaciones (TIC) aplicadas a diferentes entornos económicos y sociales. De esta corporación hacen parte universidades de la región como la Universidad del Valle, la Universidad ICESI, la Pontificia Universidad Javeriana de Cali, La Universidad Autónoma. La inversión en la CORPORACION PACIFITIC se realizó por un valor de \$10.000.000=.
- 2) La inversión en la Fundación para el desarrollo de la Institución Universitaria Antonio José Camacho, en esta entidad la Uniajc tiene una inversión de \$1.000.000, la fundación tiene como objeto contribuir al fortalecimiento, consolidación y desarrollo de a uniajc a través de la obtención y gestión de recursos de toda índole y/o en prestación de servicios de capacitación, formación, entrenamiento, asesoría y consultoría en seguridad y salud en el trabajo. los recursos se destinarán a la promoción y ejecución de programas, proyectos y actividades que aporten y promuevan el fortalecimiento y crecimiento de las capacidades institucionales y de sus funciones misionales. La UNIAJC tiene una participación patrimonial del 11%.
- 3) La inversión en Fodesep se registra de acuerdo con el certificado expedido por esta entidad donde informa que la inversión a favor de la Uniajc tiene el siguiente valor en libros: Aportes de capital \$15.341 y \$8.016 que corresponden a valorizaciones de la inversión.

No se presentaron indicios de deterioro del valor de estas inversiones al cierre del periodo reportado en 2021.

#### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

| CONCEPTO                  | Jun-21               | Mar-21                | VALOR VARIACION        |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>3.863.883.772</b> | <b>13.723.359.109</b> | <b>(9.859.475.337)</b> |
| Prestacion de servicios   | 3.454.851.735        | 13.293.549.926        | (9.838.698.191)        |
| Otras cuentas por cobrar  | 409.032.037          | 429.809.184           | (20.777.146)           |

A continuación, detallamos la composición de la cuenta deudores en cada uno de sus componentes:

Prestación de servicios: Corresponde a los saldos por cobrar al cierre del periodo reportado en 2021, sobre los ingresos reconocidos por prestación de servicios académicos durante la vigencia en 2021 por valor de \$3,454,851,735, la razón por la que se disminuye el saldo es por el recaudo de recursos en cartera en el periodo reportado.

Otros deudores: El mayor valor por cobrar en esta partida está en el IVA por cobrar a la Dian por \$184,088,588 y las incapacidades por recaudar por valor de \$125,066,569, estas dos partidas suman el 76% del rubro el otro 24% se encuentra en arrendamientos por cobrar.

No se ha presentado deterioro del valor de las transacciones registradas en cuentas por cobrar al cierre del periodo reportado en 2021

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

| CONCEPTO   | Jun-21          | Mar-21          | VALOR VARIACION |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                                | 28.652.993.802  | 28.879.941.643  | (226.947.841)   |
| TERRENOS   | 12.750.273.665  | 12.750.273.665  | -               |
| EDIFICACIONES  | 13.376.824.369  | 13.376.824.369  | -               |
| MAQUINARIA Y EQUIPO  | 3.770.645.116   | 3.770.645.116   | -               |
| MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        | 1.011.199.855   | 1.011.199.855   | -               |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                      | 2.381.979.170   | 2.381.979.170   | -               |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | 57.299.160      | 57.299.160      | -               |
| BIENES DE ARTE Y CULTURA                                   | 557.874.345     | 557.874.345     | -               |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES.PLANTA Y EQUIPO (CR) | (5.253.101.879) | (5.026.154.038) | (226.947.841)   |

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | BIENES DE ARTE Y CULTURA | TOTAL         |
|---------------------------|---------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|---------------|
| USO O DESTINACIÓN         | 3.770.645.116       | 2.381.979.170                   | 57.299.160                                  | 1.011.199.855                        | 557.874.345              | 7.778.997.647 |
| + EN SERVICIO             | 3.770.645.116       | 2.381.979.170                   | 57.299.160                                  | 1.011.199.855                        | 557.874.345              | 7.778.997.647 |
| REVELACIONES ADICIONALES  |                     |                                 |   |                                      |                          |               |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA  | 45,00%              | 76,00%                          | 100,00%                                     | 32,70%                               | 0,00%                    | 50,74%        |
| % DETERIORO ACUMULADO     | -                   | -                               | -   | -                                    | -                        | -             |

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE |                     | Vida util total (años) | Vida util restante (promedio) |
|----------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|
| TIPO                             | CONCEPTOS           |                        |                               |
| MUEBLES                          | Maquinaria y equipo | 15                     | 12.80                         |

|           |   |    |       |
|-----------|---|----|-------|
| INMUEBLES | Equipos de comunicación                     | 10 | 1,00  |
|           | Equipos de computación                      | 5  | 3,68  |
|           | Equipos de transporte, tracción y elevación | 10 | -     |
|           | Muebles, enseres y equipo de oficina        | 10 | 8,24  |
|           | Terrenos                                    | NA | NA    |
|           | Edificaciones                               | 50 | 46,64 |

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE |   | Vida útil total (años) | Vida útil restante (promedio) |
|----------------------------------|---|------------------------|-------------------------------|
| TIPO                             | CONCEPTOS                                   |                        |                               |
| MUEBLES                          | Maquinaria y equipo                         | 15                     | 12,38                         |
|                                  | Equipos de comunicación                     | 10                     | 1,00                          |
|                                  | Equipos de computación                      | 5                      | 3,68                          |
|                                  | Equipos de transporte, tracción y elevación | 10                     | -                             |
|                                  | Muebles, enseres y equipo de oficina        | 10                     | 8,24                          |
| INMUEBLES                        | Terrenos                                    | NA                     | NA                            |
|                                  | Edificaciones                               | 50                     | 46,64                         |

El valor reportado en Propiedad planta y equipo detalla los valores en terrenos, construcciones y edificaciones los cuales están titulados a nombre de la institución y representan el 46% de los activos de la institución. La maquinaria y equipo, los equipos de oficina, los equipos de cómputo y comunicaciones y la flota y equipo de transporte se encuentran debidamente inventariados al cierre del año 2021 por la oficina de inventarios de la institución, La institución de acuerdo con la normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación aplica el método del costo para el registro de los bienes que se identifiquen y clasifiquen como propiedad planta y equipo.

La depreciación acumulada ha sido conciliada debidamente al cierre periodo reportado fiscal 2021. Tomando como referencia el costo histórico y las adiciones y mejoras y lo establecido en la política contable establecida por la institución para las vidas útiles de sus activos clasificados en propiedad planta y equipo.

#### NOTA 14. OTROS ACTIVOS

| CONCEPTO                              | Jun-21            | Mar-21            | VALOR VARIACION     |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                  | <b>58.635.079</b> | <b>82.127.195</b> | <b>(23.492.116)</b> |
| <b>Avances y Anticipos Entregados</b> | <b>16.718.000</b> | <b>14.720.000</b> | <b>1.998.000</b>    |
| <b>Activos intangibles</b>            | <b>41.917.079</b> | <b>67.407.195</b> | <b>(25.490.116)</b> |

Los activos intangibles que se revelan corresponden a licencias de software adquiridas a Microsoft a finales de 2020 por servicios de ofimática, herramientas de colaboración y sistemas operativos por el lapso de 1 año. Los avances y anticipos entregados serán legalizados antes del cierre de la vigencia 2021.

#### NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

| CONCEPTO                 | Jun-21             | Mar-21             | VALOR VARIACION   |
|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>467.696.352</b> | <b>431.689.642</b> | <b>36.006.710</b> |

|  |             |             |              |
|--|-------------|-------------|--------------|
| adquisición de bienes y servicios nacionales | 200.845.010 | 156.127.772 | 44.717.238   |
| recursos a favor de terceros                 | 37.574.725  | 96.471.327  | (58.896.602) |
| descuentos de nómina                         | 175.272.546 | 120.734.149 | 54.538.397   |
| retención en la fuente e impuesto de timbre  | 18.568.871  | 15.243.338  | 3.325.533    |
| Impuestos contribuciones y tasas             | -           | 414.456     | (414.456)    |
| otras cuentas por pagar                      | 35.435.200  | 42.698.600  | (7.263.400)  |

Las cuentas por pagar se relacionan con adquisición de bienes y servicios y con recursos a favor de terceros por pagar en el periodo reportado.

#### NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

| CONCEPTO                                 | Jun-21               | Mar-21               | VALOR VARIACION    |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>        | <b>1.987.275.695</b> | <b>1.596.337.747</b> | <b>390.937.948</b> |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 1.987.275.695        | 1.596.337.747        | 390.937.948        |
| Beneficios a los empleados largo plazo   | -                    | -                    | -                  |

Los beneficios a corto plazo reportados como pasivos corresponden a pagos pendientes por sueldos, prestaciones y seguridad sociales.

#### NOTA 24. OTROS PASIVOS.

| CONCEPTO                                 | Jun-21               | Mar-21               | VALOR VARIACION      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b> | <b>8.067.694.623</b> | <b>6.882.920.958</b> | <b>1.184.773.665</b> |
| <b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>              | <b>8.067.694.623</b> | <b>6.882.920.958</b> | <b>1.184.773.665</b> |

El saldo reportado en otros pasivos corresponde a ingresos recibidos por anticipado los cuales serán legalizados en la vigencia 2021.

#### NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

| CONCEPTO                            | Jun-21               | Mar-21               | VALOR VARIACION    |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>    | <b>8.247.618.964</b> | <b>7.948.388.999</b> | <b>299.229.965</b> |
| Bienes y derechos retirados         | 521.370.863          | 521.370.863          | -                  |
| Desembolsos bienestar universitario | 5.259.590.960        | 5.065.812.865        | 193.778.095        |
| Desembolsos gastos de investigación | 2.466.657.141        | 2.361.205.271        | 105.451.870        |

Las cuentas de orden deudoras se incrementaron en 2021 con respecto a 2019 en un 24%, los incrementos se deben a lo reglamentado por el ministerio de educación nacional que requiere el informe de los desembolsos que realiza la institución por los gastos de nómina de personal vinculados a Bienestar Universitario y a la ejecución de labores de investigación.

#### NOTA 27. PATRIMONIO

| CONCEPTO                                | Jun-21                | Mar-21                | VALOR VARIACION        |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO</b> | <b>57.402.175.737</b> | <b>62.863.929.648</b> | <b>(5.461.753.911)</b> |
| Capital fiscal                          | 41.743.883.195        | 41.743.883.195        | -                      |

|                                 |                |                |                 |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Resultado ejercicios anteriores | 13.534.200.580 | 13.534.200.580 | -               |
| Resultado del ejercicio         | 2.124.091.962  | 7.585.845.873  | (5.461.753.911) |

El Capital fiscal de la institución según el acuerdo 029 del 29 de diciembre de 1993, "será constituido por las partidas que se llegaren a asignar dentro de los presupuestos Nacional, Departamental o Municipal". Para la constitución inicial de la institución no se recibieron recursos por parte del municipio de Santiago de Cali; los valores reflejados en los saldos contables del capital fiscal obedecen a la capitalización de los excedentes contables acumulados durante sus años de operación.

#### NOTA 28. INGRESOS

| CONCEPTO           | Jun-21                | Mar-21                | VALOR VARIACION      |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>INGRESOS</b>    | <b>18.068.620.106</b> | <b>15.187.400.790</b> | <b>2.881.219.316</b> |
| Venta de servicios | 14.689.431.723        | 12.955.538.717        | 1.733.893.005        |
| Transferencias     | 3.135.703.381         | 2.127.099.452         | 1.008.603.929        |
| Otros ingresos     | 243.485.003           | 104.762.621           | 138.722.382          |

#### INGRESOS POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION.

| CONCEPTO                      | Jun-21               | Mar-21               | VALOR VARIACION      |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TRANSFERENCIAS</b>         | <b>3.135.703.381</b> | <b>2.127.099.452</b> | <b>1.008.603.929</b> |
| Para proyectos de inversión   | -                    | -                    | -                    |
| Para gastos de funcionamiento | 2.876.425.381        | 1.867.821.452        | 1.008.603.929        |
| Otras transferencias          | 259.278.000          | 259.278.000          | -                    |

#### INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION.

| CONCEPTO                        | Jun-21                | Mar-21                | VALOR VARIACION      |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>TOTAL INGRESOS</b>           | <b>14.932.916.725</b> | <b>13.060.301.338</b> | <b>1.872.615.387</b> |
| <b>VENTA DE SERVICIOS</b>       | <b>14.689.431.723</b> | <b>12.955.538.717</b> | <b>1.733.893.005</b> |
| Servicios de educación superior | 14.689.431.723        | 12.955.538.717        | 1.733.893.005        |
| <b>OTROS INGRESOS</b>           | <b>243.485.003</b>    | <b>104.762.621</b>    | <b>138.722.382</b>   |
| Financieros                     | 213.597.557           | 84.978.624            | 128.618.933          |
| ingresos diversos               | 29.887.446            | 19.783.997            | 10.103.449           |

#### NOTA 29. GASTOS

| CONCEPTO            | Jun-21               | Mar-21               | VALOR VARIACION | % VARIACION |
|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------|-------------|
| <b>TOTAL GASTOS</b> | <b>3.499.863.246</b> | <b>1.567.668.469</b> | 1.932.194.777   | 123%        |

|   |                      |                      |               |      |
|---|----------------------|----------------------|---------------|------|
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>                     | <b>3.476.651.699</b> | <b>1.554.467.733</b> | 1.922.183.966 | 124% |
| <b>sueldos y salarios</b>                           | <b>1.323.046.895</b> | <b>605.325.704</b>   | 717.721.191   | 119% |
| <b>contribuciones imputadas</b>                     | <b>724.376</b>       | <b>276.655</b>       | 447.721       | 162% |
| <b>contribuciones efectivas</b>                     | <b>319.347.463</b>   | <b>155.055.294</b>   | 164.292.169   | 106% |
| <b>gastos de personal diversos</b>                  | <b>32.142.338</b>    | <b>31.642.338</b>    | 500.000       | 2%   |
| <b>generales</b>                                    | <b>1.252.488.696</b> | <b>441.428.284</b>   | 811.060.412   | 184% |
| <b>impuestos. Contribuciones y tasas</b>            | <b>197.130.027</b>   | <b>164.506.094</b>   | 32.623.932    | 20%  |
| <b>depreciación de propiedades. Planta y equipo</b> | <b>351.771.905</b>   | <b>156.233.363</b>   | 195.538.541   | 125% |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                 | <b>23.211.547</b>    | <b>13.200.736</b>    | 10.010.810    | 76%  |
| <b>Comisiones bancarias</b>                         | <b>23.211.547</b>    | <b>13.200.736</b>    | 10.010.810    | 76%  |