

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
ESTADO DE RESULTADOS
(Expresados en pesos colombianos)

		Período comprendido entre 01 de Enero y el final de:		Variación	
		ago.-21	ago.-20	\$\$\$	%
	NOTA				
Ingresos operacionales	28	44.210.157.809	28.396.044.105	15.814.113.704	56%
Menos: costo de ventas	28	15.794.605.345	17.209.977.905	(1.415.372.560)	-8%
Excedente marginal		28.415.552.464	11.186.066.200	17.229.486.264	154%
Gastos administrativos	29	5.270.678.390	4.797.926.717	472.751.673	10%
Resultado operacional		23.144.874.074	6.388.139.483	16.756.734.591	262%
Ingresos no operacionales	28	7.026.470.280	3.170.980.783	3.855.489.497	122%
Gastos no operacionales	29	35.352.217	77.288.880	(41.936.663)	-54%
Resultado no operacional		6.991.118.063	3.093.691.903	3.897.426.160	126%
Resultado final del ejercicio		30.135.992.137	9.481.831.386	20.654.160.751	388%

 HUGO ALBERTO GONZALEZ Representante Legal	 MONICA LEONOR GOMEZ Vicerrectora Administrativa	 CARLOS ARDILA MERCADO Contador General TP 94958-T
--	--	--

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
NOTAS ESPECIFICAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

CONCEPTO	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	36.272.732.260	22.332.570.302	13.940.161.957
Caja	5.000.000	5.000.000	-
Depositos en instituciones financieras	30.071.831.027	21.395.902.128	8.675.928.900
Efectivo de uso restringido	6.106.070.792	920.994.807	5.185.075.985
Equivalentes al efectivo	89.830.440	10.673.367	79.157.073

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	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD	% TASA PROMEDIO
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	36.267.732.260	22.327.570.302	13.940.161.957	2,50%	2,50%
Cuentas corrientes	3.106.837.472	10.461.957.959	(7.355.120.487)	0	0
Cuentas de Ahorros	26.964.993.555	10.933.944.169	16.031.049.387	2,5%	2,5%
Cuenta corriente	6.106.070.792	920.994.807	5.185.075.985	0,0%	0,0%
Equivalentes al efectivo	89.830.440	10.673.367	79.157.073	2,5%	2,5%

5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CONCEPTO	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD	% TASA PROMEDIO
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	6.106.070.792	920.994.807	5.185.075.985	0,00%	0
Depositos en instituciones financieras	6.106.070.792	920.994.807	5.185.075.985	0,00%	0
Cuenta corriente	6.106.070.792	920.994.807	5.185.075.985	0,00%	0

5.3 EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD	% TASA PROMEDIO
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	89.830.440	10.673.367	79.157.073	2,50%	2,50%
Otros equivalentes al efectivo	89.830.440	10.673.367	79.157.073	2,50%	2,50%
Depositos en fiducia	89.830.440	10.673.367	79.157.073	2,50%	2,50%

NOTA 6. INVERSIONES

CONCEPTO	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION
INVERSIONES	34.357.749	34.357.749	-
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 Fodeseop. El detalle de las mismas 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 Fodeseop se registra de acuerdo al 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	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	30.789.235.198	10.094.973.692	20.694.261.506
Prestación de servicios	30.349.762.581	9.749.705.514	20.600.057.067
Otras cuentas por cobrar	439.472.617	345.268.178	94.204.439

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 \$30,349,762,581 este incremento se debe a la causación de matrículas Cero y de beneficiarios del programa Estatal Generación E.

Otros deudores: El mayor valor por cobrar en esta partida está en el IVA por cobrar a la Dian y las incapacidades por recaudar por valor de , 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	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	28.681.832.683	29.709.929.243	(1.028.096.560)
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	3.768.051.620	2.593.496
MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.011.199.855	1.011.199.855	-
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.527.428.770	2.374.227.170	153.201.600
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	(5.369.712.598)	(4.185.820.942)	(1.183.891.656)

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	2.527.428.770	57.299.160	1.011.199.855	557.874.345	7.924.447.247
+ Enservicio	3.770.645.116	2.527.428.770	57.299.160	1.011.199.855	557.874.345	7.924.447.247
REVELACIONES ADICIONALES						Promedio
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	45,00%	76,00%	100,00%	32,70%	0,00%	50,74%
% DETERIORO ACUMULADO	-	-	-	-	-	-

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 por la oficina de inventarios de la institución. La institución de acuerdo a 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 es objeto de revisión periódica de acuerdo a lo establecido en la política contable establecida por la institución para las vidas útiles de sus activos clasificados en propiedad planta y equipo. Como lo establece la CGN "El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de políticas contables, cambios en las estimaciones contables y correcciones"

La institución evaluó si se presentaban indicios de deterioro del valor de sus activos clasificados como propiedad planta y equipo y no encontró indicio alguno de deterioro al cierre del periodo reportado

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	43.163.669	33.710.061	9.453.607
Avances y Anticipos Entregados	18.240.000	6.628.000	11.612.000
Activos intangibles	24.923.669	27.082.061	(2.158.393)

Los activos intangibles que se revelan corresponden a licencias de software adquiridas a microsoft a finales de 2021 por servicios de ofimática, herramientas de colaboración y sistemas operativos por el lapso de 1 año.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	708.490.863	1.315.171.291	(606.680.428)
adquisición de bienes y servicios nacionales	386.655.343	973.970.019	(587.314.676)
recursos a favor de terceros	41.818.812	94.901.035	(53.082.223)
descuentos de nómina	208.755.937	147.359.856	61.396.081
retención en la fuente e impuesto de timbre	26.616.271	25.000.945	1.615.326
Impuestos contribuciones y tasas	-	-	-
otras cuentas por pagar	44.644.500	73.939.436	(29.294.936)

Las cuentas por pagar al cierre del periodo reportado en 2021 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2020 se han reducido en un 46%

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

CONCEPTO	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.036.053.070	1.403.906.958	632.146.112
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.036.053.070	1.403.906.958	632.146.112

los saldos reportados corresponden a las prestaciones laborales de ley causadas al final de los periodos contables reportados

NOTA 24. OTROS PASIVOS.

CONCEPTO	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7.682.179.040	5.276.488.079	2.405.690.961
SERVICIOS EDUCATIVOS	7.682.179.040	5.276.488.079	2.405.690.961

Los ingresos recibidos por anticipado en la vigencia 2021 se incrementaron en un 46% con respecto al mismo mes del 2020, el rubro más relevante se encuentra en abonos de estudiantes y saldos a favor de estudiantes

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CONCEPTO	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	8.247.618.964	6.736.346.588	1.511.272.376
Bienes y derechos retirados	521.370.863	521.370.863	-
Desembolsos bienestar universitario	5.259.590.960	4.273.040.935	986.550.025
Desembolsos gastos de investigación	2.466.657.141	1.941.934.790	524.722.351

Las cuentas de orden deudoras se incrementaron en 2021 con respecto al período reportado en 2020 en un 22%, 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	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION
PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	85.414.075.912	51.225.714.581	34.188.361.331
Capital fiscal	41.743.883.195	31.014.829.777	10.729.053.417
Resultado ejercicios anteriores	13.534.200.580	10.729.053.417	2.805.147.162
Resultado del ejercicio	30.135.992.137	9.481.831.386	20.654.160.751

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	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION
INGRESOS	51.236.628.088	31.567.024.888	19.669.603.200
Venta de servicios	44.210.157.809	28.396.044.105	15.814.113.703
Transferencias	6.656.497.615	2.974.152.867	3.682.344.748
Otros ingresos	369.972.665	196.827.916	173.144.749

INGRESOS POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION.

CONCEPTO	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION
TRANSFERENCIAS	6.656.497.615	2.974.152.867	3.682.344.748
Para gastos de funcionamiento	2.905.162.093	2.448.705.867	456.456.226
Otras transferencias	1.166.642.226	525.447.000	641.195.226

Las transferencias sin contraprestación aumentaron fueron recibidas del ministerio de educación nacional para gastos de funcionamiento por los valores reportados, las otras transferencias fueron los auxilios PAEF aprobados por el ministerio de hacienda y el plan de pago de pasivos PPO2021 aprobado por el ministerio de educación nacional.

INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION.

CONCEPTO	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION
TOTAL INGRESOS	44.580.130.473	28.592.872.021	15.987.258.452
VENTA DE SERVICIOS	44.210.157.809	28.396.044.105	15.814.113.703
Servicios de educación superior	44.210.157.809	28.396.044.105	15.814.113.703
OTROS INGRESOS	369.972.665	196.827.916	173.144.749
Financieros	308.378.429	90.533.691	217.844.738
ingresos diversos	61.594.236	106.294.225	(44.699.989)

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	Aug-21	Aug-20	VALOR VARIACION	% VARIACION
TOTAL GASTOS	4.722.932.284	4.317.763.396	405.168.888	9%
GASTOS DE ADMINISTRACION	4.687.580.067	4.278.962.323	408.617.745	10%
sueldos y salarios	1.786.564.633	1.673.137.305	113.427.328	7%
contribuciones imputadas	980.975	2.849.393	(1.868.418)	-66%
contribuciones efectivas	438.561.402	410.690.312	27.871.090	7%
gastos de personal diversos	48.467.522	4.494.173	43.973.349	978%
generales	1.748.502.632	1.732.882.364	15.620.268	1%
impuestos, contribuciones y tasas	217.059.812	82.984.672	134.075.140	162%
depreciación de propiedades, planta y equipo	447.443.091	371.924.104	75.518.988	20%
OTROS GASTOS	35.352.217	38.801.073	(3.448.856)	-9%
Comisiones bancarias	35.352.217	38.801.073	(3.448.856)	-9%

Se presentó una disminución total de 21% en gastos totales comparando el resultado final de 2021 vs 2019, los gastos de administración se redujeron en un 20% y los otros gastos que incluyen gastos bancarios por comisiones e intereses pagados por créditos de financiamiento a corto plazo se redujeron en 32%

NOTA 30. INDICADORES FINANCIEROS

En cumplimiento de la disposición legal, a continuación se suministra la siguiente información:

	Aug-21	Aug-20
<u>LIQUIDEZ</u>		
Razón Corriente	\$ 6,44	\$ 2,95
Capital de Trabajo	\$ 56.697.885.479	\$ 21.481.427.591
<u>EFICACIA Y RENTABILIDAD</u>		
Márgen Bruto de Utilidad	64,27%	39,39%
Rentabilidad Neta Sobre Ingresos	68,17%	33,39%
Rentabilidad Sobre Activos	29,65%	17,98%
<u>ENDEUDAMIENTO</u>		
Endeudamiento	10,88%	17,67%
Autonomía	12,21%	21,46%