

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

		Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
		nov-21	nov-20	\$\$\$	%
ACTIVO					
CORRIENTE					
	NOTA				
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	53.506.255.999	19.017.870.372	34.488.385.627	181%
Cuentas por cobrar	7	10.040.365.663	9.363.673.867	676.691.796	7%
Otros Activos	14	311.879.979	(18.511.959)	330.391.938	-1785%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		63.858.501.641	28.363.032.280	35.495.469.361	125%
NO CORRIENTE					
Inversiones	6	34.357.749	34.357.749	0	0%
Propiedades, planta y equipo, neto	10	28.448.230.575	29.545.140.138	(1.096.909.563)	-4%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		28.482.588.324	29.579.497.887	(1.096.909.563)	-4%
TOTAL ACTIVO		92.341.089.965	57.942.530.167	34.398.559.798	59%
Cuentas de Orden	26	8.435.119.292	6.965.469.301	1.469.649.992	21%
 HUGO ALBERTO GONZALEZ Representante Legal		 CARLOS ARDILA MERCADO Contador General TP 94958-T			

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

		Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
		nov-21	nov-20	\$\$\$	%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras		-	0	0	0%
Cuentas por pagar	21	2.108.639.313,00	1.507.960.742	600.678.571	40%
Beneficios a empleados	22	3.325.824.770	2.900.880.366	424.944.404	15%
Otros pasivos	24	7.477.607.806	5.162.965.002	2.314.642.804	45%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		12.912.071.889	9.571.806.110	3.340.265.779	35%
PASIVO NO CORRIENTE					
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-	-
TOTAL PASIVO		12.912.071.889	9.571.806.110	3.340.265.779	35%
PATRIMONIO					
Capital social	27	41.743.883.195	31.014.829.778	10.729.053.417	35%
Resultados de ejercicios anteriores	10	13.534.200.580	10.729.053.418	2.805.147.162	26%
Resultados presente ejercicio		24.150.934.301	6.626.840.861	17.524.093.440	264%
TOTAL PATRIMONIO		79.429.018.076	48.370.724.057	31.058.294.019	64%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		92.341.089.965	57.942.530.167	34.398.559.798	59%
Cuentas de Orden	26	8.435.119.292	6.965.469.301	1.469.649.992	21%
 HUGO ALBERTO GONZALEZ Representante Legal		 CARLOS ARDILA MERCADO Contador General TP 94958-T			

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

		Período comprendido entre 01 de Enero y el final de:		Variación	
		nov.-21	nov.-20	\$\$\$	%
	NOTA				
Ingresos operacionales	28	49.182.090.067	31.078.904.497	18.103.185.570	58%
Menos: costo de ventas	28	23.714.991.245	24.040.969.898	(325.978.653)	-1%
Excedente marginal		25.467.098.822	7.037.934.599	18.429.164.223	262%
Gastos administrativos	29	8.459.582.035	7.053.737.674	1.405.844.361	20%
Resultado operacional		17.007.516.787	(15.803.075)	17.023.319.862	-107722%
Ingresos no operacionales	28	7.225.439.177	6.758.228.978	467.210.199	7%
Gastos no operacionales	29	82.021.663	115.585.042	(33.563.379)	-29%
Resultado no operacional		7.143.417.514	6.642.643.936	500.773.578	8%
Resultado final del ejercicio		24.150.934.301	6.626.840.861	17.524.093.440	-107714%


HUGO ALBERTO GONZALEZ
 Representante Legal


CARLOS ARDILA MERCADO
 Contador General TP 94958-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
NOTAS ESPECIFICAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

CONCEPTO	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	53.506.255.999	19.017.870.372	34.488.385.627
Caja	5.000.000	5.000.000	-
Depositos en instituciones financieras	47.614.420.071	16.245.342.567	31.369.077.504
Efectivo de uso restringido	5.796.946.153	2.722.495.102	3.074.451.050
Equivalentes al efectivo	89.889.775	45.032.702	44.857.073

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	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD	% TASA PROMEDIO
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	53.501.255.999	19.012.870.372	34.488.385.627	2,50%	2,50%
Cuentas corrientes	4.539.946.140	9.319.366.167	(4.779.420.028)	0	0
Cuentas de Ahorros	43.074.473.931	6.925.976.400	36.148.497.531	2,5%	2,5%
Cuenta corriente	5.796.946.153	2.722.495.102	3.074.451.050	0,0%	0,0%
Equivalentes al efectivo	89.889.775	45.032.702	44.857.073	2,5%	2,5%

5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CONCEPTO	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD	% TASA PROMEDIO
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5.796.946.153	2.722.495.102	3.074.451.050	0,00%	
Depositos en instituciones financieras	5.796.946.153	2.722.495.102	3.074.451.050	0,00%	
Cuenta corriente	5.796.946.153	2.722.495.102	3.074.451.050	0,00%	0

5.3 EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD	% TASA PROMEDIO
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	89.889.775	45.032.702	44.857.073	2,50%	
Otros equivalentes al efectivo	89.889.775	45.032.702	44.857.073	2,50%	
Depositos en fiducia	89.889.775	45.032.702	44.857.073	2,50%	2,50%

NOTA 6. INVERSIONES

CONCEPTO	Nov-21	Nov-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 Fodese. 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 una iajc 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 UNIAJJC tiene una participación patrimonial del 11%.

3) La inversión en Fodese 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	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	10.040.365.749	9.363.673.867	676.691.882
Prestación de servicios	9.551.015.234	8.947.976.944	603.038.290
Otras cuentas por cobrar	489.350.515	415.696.923	73.653.592

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

Los saldos por cobrar por prestación de servicios educativos pendientes de recaudar al corte del periodo intermedio reportado.

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	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	28.448.230.575	29.545.140.138	(1.096.909.563)
TERRENOS	12.750.273.665	12.750.273.665	-
EDIFICACIONES	13.376.824.369	13.376.824.369	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.313.571.628	3.770.645.116	(457.073.488)
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.010.868.881	1.011.199.855	(330.974)
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.521.194.907	2.381.979.170	139.215.736
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. PLANT	(5.139.676.380)	(4.360.955.542)	(778.720.837)

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	3.313.571.628	2.521.194.907	57.299.160	1.010.868.881	557.874.345	7.460.808.921
+ Enservicio	3.313.571.628	2.521.194.907	57.299.160	1.010.868.881	557.874.345	7.460.808.921
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	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	316.031.674	6.627.900	309.403.774
Avances y Anticipos Entregados	316.031.674	6.627.900	309.403.774
Activos intangibles	-	-	-

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	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	2.108.639.313	1.507.960.742	600.678.571
adquisición de bienes y servicios nacionales	1.694.494.411	1.084.908.529	609.585.882
recursos a favor de terceros	66.053.091	115.811.752	(49.758.661)
descuentos de nómina	222.295.323	194.162.501	28.132.822
retención en la fuente e impuesto de timbre	36.059.540	25.330.104	10.729.436
Impuestos contribuciones y tasas	39.977.347	520	39.976.828
otras cuentas por pagar	49.759.600	87.747.336	(37.987.736)

Las cuentas por pagar al cierre del periodo reportado en 2021 corresponden a pasivos adquiridos en cumplimiento de las labores misionales de la institución.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

CONCEPTO	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.325.824.770	2.900.880.366	424.944.404
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.325.824.770	2.900.880.366	424.944.404

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

NOTA 24. OTROS PASIVOS.

CONCEPTO	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7.477.607.806	5.162.965.004	2.314.642.802
SERVICIOS EDUCATIVOS	7.477.607.806	5.162.965.004	2.314.642.802

Los ingresos recibidos por anticipado en la vigencia 2021 se incrementaron en un 45% con respecto al mismo mes del 2020, el rubro mas relevante se encuentra en abonos de estudiantes y saldos a favor de estudiantes

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CONCEPTO	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	8.435.119.292	6.965.469.301	1.469.649.992
Bienes y derechos retirados	521.370.863	521.370.863	-
Desembolsos bienestar universitario	5.380.788.414	4.419.300.402	961.488.013
Desembolsos gastos de investigacion	2.532.960.015	2.024.798.036	508.161.979

Las cuentas de orden deudoras se incrementaron en 2021 con respecto al periodo reportado en 2020 en un 21%, 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	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION
----------	--------	--------	-----------------

PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	79.429.018.076	48.370.724.056	31.058.294.020
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	24.150.934.301	6.626.840.861	17.524.093.440

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	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION
INGRESOS	56.407.529.245	37.837.133.475	18.570.395.770
Venta de servicios	49.182.090.067	31.078.904.497	18.103.185.571
Transferencias	6.656.497.615	6.450.973.886	205.523.729
Otros ingresos	568.941.562	307.255.092	261.686.471

INGRESOS POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION.

CONCEPTO	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION
TRANSFERENCIAS	6.656.497.615	6.450.973.886	205.523.729
Para proyectos de inversión	2.584.693.296	2.253.349.273	331.344.023
Para gastos de funcionamiento	2.905.162.093	2.448.705.867	456.456.226
Otras transferencias	1.166.642.226	1.748.918.746	(582.276.520)

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	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION
TOTAL INGRESOS	49.751.031.630	31.386.159.589	18.364.872.041
VENTA DE SERVICIOS	49.182.090.067	31.078.904.497	18.103.185.571
Servicios de educación superior	49.182.090.067	31.078.904.497	18.103.185.571
OTROS INGRESOS	568.941.562	307.255.092	261.686.471
Financieros	496.472.553	132.026.730	364.445.823
ingresos diversos	72.469.009	175.228.362	(102.759.353)

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	Nov-21	Nov-20	VALOR VARIACION	% VARIACION
TOTAL GASTOS	7.727.711.862	6.390.071.681	1.337.640.181	21%
GASTOS DE ADMINISTRACION	7.681.881.807	6.341.883.320	1.339.998.487	21%
sueños y salarios	2.471.384.694	2.321.881.842	149.502.852	6%
contribuciones imputadas	1.352.012	3.006.302	(1.654.290)	-55%
contribuciones efectivas	603.922.920	572.764.780	31.158.140	5%
gastos de personal diversos	68.567.522	9.028.983	59.538.539	659%
generales	3.521.473.902	2.642.387.573	879.086.329	33%
impuestos, contribuciones y tasas	409.358.616	271.448.179	137.910.437	51%
depreciación de propiedades, planta y equipo	605.822.141	521.365.662	84.456.480	16%
OTROS GASTOS	45.830.055	48.188.361	(2.358.306)	-5%
Comisiones bancarias	45.830.055	48.188.361	(2.358.306)	-5%

Se detallan los gastos reportados en el periodo intermedio en cumplimiento de las labores misionales de la institución.

NOTA 30. INDICADORES FINANCIEROS

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

	Nov-21	Nov-20
LIQUIDEZ		
Razón Corriente	\$ 4,95	\$ 2,96
Capital de Trabajo	\$ 50.946.429.752	\$ 18.791.226.170
EFICACIA Y RENTABILIDAD		
Márgen Bruto de Utilidad	51,78%	22,65%
Rentabilidad Neta Sobre Ingresos	49,11%	21,32%
Rentabilidad Sobre Activos	27,58%	12,15%
ENDEUDAMIENTO		
Endeudamiento	13,98%	16,52%
Autonomía	16,26%	19,79%