

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

		Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
		oct-21	oct-20	\$\$\$	%
ACTIVO					
CORRIENTE					
	NOTA				
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	55.497.688.611	21.676.098.103	33.821.590.508	156%
Cuentas por cobrar	7	8.335.386.298	9.528.506.427	(1.193.120.129)	-13%
Inventarios		74.057.969	0	74.057.969	0%
Otros Activos	14	47.617.643	(12.889.362)	60.507.005	-469%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		63.954.750.521	31.191.715.168	32.763.035.353	105%
NO CORRIENTE					
Inversiones	6	34.357.749	34.357.749	0	0%
Propiedades, planta y equipo, neto	10	28.534.029.019	29.603.344.998	(1.069.315.979)	-4%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		28.568.386.768	29.637.702.747	(1.069.315.979)	-4%
TOTAL ACTIVO		92.523.137.289	60.829.417.915	31.693.719.374	52%
Cuentas de Orden	26	8.435.119.292	6.965.469.301	1.469.649.992	21%
HUGO ALBERTO GONZALEZ		CARLOS ARDILA MERCADO			
Representante Legal		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	
		oct-21	oct-20	\$\$\$	%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras		-	1.500.000.000	(1.500.000.000)	-100%
Cuentas por pagar	21	1.833.887.938,00	1.396.891.717	436.996.221	31%
Beneficios a empleados	22	2.959.471.124	2.554.897.144	404.573.980	16%
Otros pasivos	24	7.501.854.004	5.172.483.473	2.329.370.531	45%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		12.295.213.066	10.624.272.334	1.670.940.732	16%
PASIVO NO CORRIENTE					
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-	-
TOTAL PASIVO		12.295.213.066	10.624.272.334	1.670.940.732	16%
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		24.949.840.448	8.461.262.385	16.488.578.063	195%
TOTAL PATRIMONIO		80.227.924.223	50.205.145.581	30.022.778.642	60%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		92.523.137.289	60.829.417.915	31.693.719.374	52%
Cuentas de Orden	26	8.435.119.292	6.965.469.301	1.469.649.992	21%
HUGO ALBERTO GONZALEZ		CARLOS ARDILA MERCADO			
Representante Legal		Contador General TP 94958-T			

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

		Periodo comprendido entre 01 de Enero y el final de:		Variación	
		oct-21	oct-20	\$\$\$	%
NOTA					
Ingresos operacionales	28	46.139.975.740	29.911.372.800	16.228.602.940	54%
Menos: costo de ventas	28	20.967.704.078	21.777.004.297	(809.300.219)	-4%
Excedente marginal		25.172.271.662	8.134.368.503	17.037.903.159	209%
Gastos administrativos	29	7.314.198.968	6.309.025.464	1.005.173.504	16%
Resultado operacional		17.858.072.694	1.825.343.039	16.032.729.655	878%
Ingresos no operacionales	28	7.134.434.455	6.741.612.394	392.822.061	6%
Gastos no operacionales	29	42.666.701	105.693.048	(63.026.347)	-60%
Resultado no operacional		7.091.767.754	6.635.919.346	455.848.408	7%
Resultado final del ejercicio		24.949.840.448	8.461.262.385	16.488.578.063	885%


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	Oct-21	Oct-20	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	55.492.688.609	21.676.098.103	33.821.590.506
Caja	5.000.000	5.000.000	-
Depositos en instituciones financieras	49.301.141.214	17.680.196.598	31.620.944.616
Efectivo de uso restringido	6.101.482.397	3.945.934.351	2.155.548.046
Equivalentes al efectivo	90.064.998	44.967.154	45.097.844

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	Oct-21	Oct-20	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD	% TASA PROMEDIO
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	55.492.688.609	21.671.098.103	33.821.590.506	2,50%	2,50%
Cuentas corrientes	3.662.710.760	9.641.689.037	(5.978.978.276)	0	0
Cuentas de Ahorros	45.638.430.454	8.038.507.561	37.599.922.893	2,5%	2,5%
Cuenta corriente	6.101.482.397	3.945.934.351	2.155.548.046	0,0%	0,0%
Equivalentes al efectivo	90.064.998	44.967.154	45.097.844	2,5%	2,5%

5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CONCEPTO	Oct-21	Oct-20	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD	% TASA PROMEDIO
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	6.101.482.397	3.945.934.351	2.155.548.046	0,00%	0,00%
Depositos en instituciones financieras	6.101.482.397	3.945.934.351	2.155.548.046	0,00%	0,00%
Cuenta corriente	6.101.482.397	3.945.934.351	2.155.548.046	0,00%	0,00%

5.3 EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	Oct-21	Oct-20	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD	% TASA PROMEDIO
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	90.064.998	44.967.154	45.097.844	2,50%	
Otros equivalentes al efectivo	90.064.998	44.967.154	45.097.844	2,50%	
Depósitos en fiducia	90.064.998	44.967.154	45.097.844	2,50%	2,50%

NOTA 6. INVERSIONES

CONCEPTO	Oct-21	Oct-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 una 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	Oct-21	Oct-20	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	8.335.386.384	9.528.506.427	(1.193.120.043)
Prestación de servicios	7.831.875.774	9.110.130.170	(1.278.254.396)
Otras cuentas por cobrar	503.510.610	418.376.257	85.134.353

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	Oct-21	Oct-20	VALOR VARIACION
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	28.534.029.019	29.603.344.998	(1.069.315.979)
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	2.527.428.770	2.381.979.170	145.449.600
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.PLANT	(5.517.516.261)	(4.302.750.683)	(1.214.765.579)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIAY EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DEARTE YCULTURA	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	Oct-21	Oct-20	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	31.959.077	12.528.162	19.430.915
Avances y Anticipos Entregados	24.028.819	6.627.900	17.400.919
Activos intangibles	7.930.258	5.900.262	2.029.996

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	Oct-21	Oct-20	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	1.833.887.938	1.396.891.717	436.996.222
adquisición de bienes y servicios nacionales	1.389.833.038	1.076.232.373	313.600.665
recursos a favor de terceros	86.006.665	77.044.949	8.961.716
descuentos de nómina	230.345.720	126.106.762	104.238.958
retención en la fuente e impuesto de timbre	38.516.268	29.780.854	8.735.414
Impuestos contribuciones y tasas	39.977.047	-	39.977.047
otras cuentas por pagar	49.209.200	87.726.779	(38.517.579)

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

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

CONCEPTO	Oct-21	Oct-20	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.959.471.124	2.554.897.144	404.573.980
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.959.471.124	2.554.897.144	404.573.980

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

NOTA 24. OTROS PASIVOS.

CONCEPTO	Oct-21	Oct-20	VALOR VARIACION
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7.501.854.004	5.172.483.473	2.329.370.531
SERVICIOS EDUCATIVOS	7.501.854.004	5.172.483.473	2.329.370.531

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	Oct-21	Oct-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 educacion nacional que requiere el informe de los desembolsos que realiza la institucion por los gastos de nomina de personal vinculados a Bienestar Universitario y a la ejecucion de labores de investigacion.

NOTA 27. PATRIMONIO

CONCEPTO	Oct-21	Oct-20	VALOR VARIACION
PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	80.227.924.223	50.205.145.580	30.022.778.643
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	24.949.840.448	8.461.262.385	16.488.578.063

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	Oct-21	Oct-20	VALOR VARIACION
INGRESOS	53.274.410.194	36.652.985.194	16.621.425.000
Venta de servicios	46.139.975.740	29.911.372.800	16.228.602.940
Transferencias	6.656.497.615	6.450.973.886	205.523.729
Otros ingresos	477.936.840	290.638.508	187.298.332

INGRESOS POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION.

CONCEPTO	Oct-21	Oct-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	Oct-21	Oct-20	VALOR VARIACION
TOTAL INGRESOS	46.617.912.579	30.202.011.308	16.415.901.271
VENTA DE SERVICIOS	46.139.975.740	29.911.372.800	16.228.602.940
Servicios de educación superior	46.139.975.740	29.911.372.800	16.228.602.940
OTROS INGRESOS	477.936.840	290.638.508	187.298.332
Financieros	412.998.625	118.781.925	294.216.700
Ingresos diversos	64.938.214	171.856.583	(106.918.369)

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	Oct-21	Oct-20	VALOR VARIACION	% VARIACION
TOTAL GASTOS	6.644.896.945	5.703.695.320	941.201.625	17%
GASTOS DE ADMINISTRACION	6.602.230.244	5.659.513.412	942.716.832	17%
sueldos y salarios	2.239.340.175	2.102.180.145	137.160.030	7%
contribuciones imputadas	1.177.691	3.006.302	(1.828.611)	-61%
contribuciones efectivas	547.977.850	518.419.024	29.558.826	6%
gastos de personal diversos	68.567.522	5.028.983	63.538.539	1263%
generales	2.892.710.909	2.302.440.437	590.270.472	26%
impuestos, contribuciones y tasas	293.202.416	254.807.952	38.394.464	15%
depreciación de propiedades, planta y equipo	559.253.681	473.630.569	85.623.112	18%
OTROS GASTOS	42.666.701	44.181.908	(1.515.208)	-3%
Comisiones bancarias	42.666.701	44.181.908	(1.515.208)	-3%

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:

	Oct-21	Oct-20
LIQUIDEZ		
Razón Corriente	\$ 5,20	\$ 2,94
Capital de Trabajo	\$ 51.659.537.455	\$ 20.567.442.834
EFICACIA Y RENTABILIDAD		
Márgen Bruto de Utilidad	54,56%	27,19%
Rentabilidad Neta Sobre Ingresos	54,07%	28,29%
Rentabilidad Sobre Activos	27,21%	13,37%
ENDEUDAMIENTO		
Endeudamiento	13,29%	17,47%
Autonomía	15,33%	21,16%