



Institución Universitaria Antonio José Camacho

Estados Financieros a Diciembre 31 de 2.021

Rector

Vicerrectoría Administrativa

Contador

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021
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 de los hechos económicos contenidos en los Estados Financieros a diciembre 31 de 2021. En cumplimiento de la normatividad contable emitida por la Contaduría General de la Nación para entidades de gobierno y, que las cifras reveladas 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 la fecha de corte de los Estados Financieros.
6. Declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.
7. **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 07 días del mes de febrero de 2022.

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)

		Para el periodo contable terminado al fin de:		Variación	
		dic-21	dic-20	\$\$\$	%
ACTIVO					
CORRIENTE	NOTA				
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	46.326.895.959	24.973.325.651	21.353.570.308	86%
Cuentas por cobrar	7	25.546.873.765	8.667.205.919	16.879.667.846	195%
Otros Activos	14	-	92.897.310	(92.897.310)	-100%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		71.873.769.724	33.733.428.880	38.140.340.844	113%
NO CORRIENTE					
Inversiones	6	36.653.598	34.357.749	2.295.849	7%
Propiedades, planta y equipo, neto	10	29.757.540.615	29.056.546.706	700.993.909	2%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		29.794.194.213	29.090.904.455	703.289.758	2%
TOTAL ACTIVO		101.667.963.937	62.824.333.335	38.843.630.602	62%
Cuentas de Orden	26	8.435.119.292	7.769.742.204	665.377.089	9%
 HUGO ALBERTO GONZALEZ Representante legal		 MONICA LEONOR GOMEZ Vicerrectora Administrativa		 CARLOS ARDILA MERCADO Contador Público TP94958-T	

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresados en pesos colombianos)

Para el periodo contable terminado al fin de:

		dic-21	dic-20	Variación	
				\$\$\$	%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar	21	636.387.421	315.281.600	321.105.821	102%
Beneficios a empleados	22	721.525.294	339.910.032	381.615.262	112%
Otros pasivos	24	4.825.555.025	6.891.057.928	(2.065.502.903)	-30%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.183.467.740	7.546.249.560	(1.362.781.820)	-18%
PASIVO NO CORRIENTE					
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-	-
TOTAL PASIVO		6.183.467.740	7.546.249.560	(1.362.781.820)	-18%
PATRIMONIO					
Capital social	27	55.278.083.775	41.743.883.195	13.534.200.580	32%
Resultados presente ejercicio		40.206.412.422	13.534.200.580	26.672.211.842	197%
TOTAL PATRIMONIO		95.484.496.197	55.278.083.775	40.206.412.422	73%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		101.667.963.937	62.824.333.335	38.843.630.602	62%
Cuentas de Orden	26	8.435.119.292	7.769.742.204	665.377.089	9%

HUGO ALBERTO GONZALEZ

Representante legal

MONICA LEONOR GOMEZ

Vicerrectora Administrativa

CARLOS ARDILA MERCADO

Contador Público TP94958-T


INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

ESTADO DE RESULTADOS
(Expresados en pesos colombianos)

		Período comprendido entre		Variación	
		01 de enero y el final de:			
		dic.-21	dic.-20	\$\$\$	%
NOTA					
Ingresos operacionales	28	70.084.252.023	43.184.579.243	26.899.672.780	62%
Menos: costo de ventas	28	26.848.366.818	28.366.484.924	(1.518.118.106)	-5%
Excedente marginal		43.235.885.205	14.818.094.319	28.417.790.886	192%
Gastos administrativos	29	10.262.801.699	8.478.745.512	1.784.056.187	21%
Resultado operacional		32.973.083.506	6.339.348.807	26.633.734.699	420%
Ingresos no operacionales	28	7.323.027.095	7.320.996.482	2.030.613	0%
Gastos no operacionales	29	89.698.179	126.144.709	(36.446.530)	-29%
Resultado no operacional		7.233.328.916	7.194.851.773	38.477.143	1%
Resultado final del ejercicio		40.206.412.422	13.534.200.580	26.672.211.842	421%



HUGO ALBERTO GONZALEZ
Representante legal



MONICA LEONOR GOMEZ
Vicerrectora Administrativa



CARLOS ARDILA MERCADO
Contador Público TP94958-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en pesos colombianos)

	Año Terminado en diciembre 31 de	
	dic-21	dic-20
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por prestación de servicios	48.172.241.084	36.573.385.200
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	581.563.346	147.861.581
Valores recibidos para terceros	1.265.247.671	1.497.396.034
Pagos realizados por servicios personales asociados a la nómina	(6.587.400.465)	(6.129.818.589)
Pagos realizados por contribuciones inherentes a la nómina	(1.566.122.654)	(1.658.335.699)
Pagos realizados por servicios personales indirectos	(5.613.484.302)	(1.123.923.719)
Pagos realizados por gastos generales bienes y servicios	0	(4.760.558.397)
Pagos realizados por transferencias corrientes	0	(143.870.425)
Transferencias corrientes	(691.731.084)	0
Disminución de pasivos	(36.801.470)	0
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	(473.670.579)	0
Pagos realizados por proyectos de programas de formación	(14.588.705.728)	(14.346.960.338)
Pagos realizados por proyectos de desarrollo profesoral	(72.201.252)	(60.403.114)
Pagos realizados por proyectos de investigación	(478.916.176)	(352.456.341)
Pagos realizados por proyectos de proyección social	(1.698.895.666)	(195.981.259)
Pagos realizados por proyectos de bienestar universitario	(1.261.266.946)	(828.453.749)
Pagos realizados por proyectos de gestión del talento humano	0	0
Pagos realizados por proyectos de infraestructura, equipamiento y medios educativos	(2.543.304.483)	(1.183.535.914)
Pagos realizados por proyectos de gestión financiera	0	(66.000.000)
Pagos realizados por proyectos de estructura organizacional y de gestión	(367.840.868)	(386.720.658)
Pagos realizados por gastos de la vigencia anterior	0	(1.238.412.236)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	14.038.710.428	5.743.212.377
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Recibido por devolución de IVA	658.362.265	755.957.429
Recibido por transferencias	6.656.497.615	6.994.833.886
Recibido por otros ingresos	0	95.401.786
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	7.314.859.880	7.846.193.101

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Recibido por préstamos de tesorería	0 0	3.000.000.000
Pago de préstamos de tesorería	0 0	(3.000.000.000)
	0	0
Flujo neto actividades de financiación		
Flujo de efectivo del periodo	21.353.570.308	13.589.405.478
Saldo Inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	24.973.325.651	11.383.920.173
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	46.326.895.959	24.973.325.651


HUGO ALBERTO GONZALEZ

Representante legal


MÓNICA LEONOR GÓMEZ

Vicerrectora Administrativa


CARLOS ARDILA MERCADO

Contador Público TP94958-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en pesos colombianos)

Concepto	Capital Social	Resultado del Ejercicio	Total Movimientos
Saldo a diciembre 2020	41.743.883.195	13.534.200.580	55.278.083.775
Resultados del ejercicio	-	40.206.412.422	40.206.412.422
Resultados de ejercicios anteriores	13.534.200.580	(13.534.200.580)	-
Saldo a diciembre 2021	55.278.083.775	40.206.412.422	95.484.496.197


HUGO ALBERTO GONZALEZ

Representante legal


MÓNICA LEONOR GÓMEZ

Vicerrectora Administrativa


CARLOS ARDILA MERCADO

Contador Público TP94958-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

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 Vicerrektorías 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 Distrito 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 comprende : a) Estado de Situación Financiera, b) Estado de Resultados, c) Estado de cambios en el Patrimonio, d) Estado de Flujo de Efectivo, e) Notas a los Estados Financieros. El periodo cubierto para el informe financiero comprende de enero 01 a diciembre 31 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 financiera es procesada en un sistema en línea, los procedimientos e instructivos establecidos en el área contable de la institución son actualizados en el sistema de calidad institucional que hace parte del área de planeación 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 de la vigencia 2021 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 #24 cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.

2.3 TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

La UNIAJC en sus Estados Financieros del periodo fiscal 2021 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 2021 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 en la vigencia 2021; aplicando lo establecido en la política contable 15 sobre deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo.

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 la vigencia fiscal 2021 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 siguientes políticas

contables : Política contable 01: efectivo y equivalentes al efectivo, política contable 02: inversiones de administración de liquidez, política contable 03: cuentas por cobrar, política contable 04: inversiones en controladas, política contable 05: inversiones en asociadas, política contable 06: acuerdos conjuntos, política contable 07: inversiones en entidades en liquidación, política contable 08: inventarios, política contable 09: propiedades, planta y equipo, política contable 10: propiedades de inversión, política contable 11: activos intangibles, política contable 12: arrendamientos, política contable 13: costos de financiación, política contable 14: deterioro del valor de los activos generadores de efectivo, política contable 15: deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo, política contable 16: cuentas por pagar, política contable 17: préstamos por pagar, política contable 18: beneficios a los empleados, política contable 19: provisiones, política contable 20: activos contingentes, política contable 21: pasivos contingentes, política contable 22: ingresos, política contable 23: presentación de estados financieros, política contable 24: políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA UNIAJC

NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 15 ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

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

INDICADORES FINANCIEROS

(Expresados en pesos colombianos)

LIQUIDEZ	La liquidez mide la capacidad de la institución para cancelar las obligaciones a corto plazo					
	Razón Corriente	<u>Activo Corriente</u> Pasivo Corriente	=	<u>71.873.769.724</u> 6.183.467.740	=	11,62
	Por cada peso que la UNIAJC debe pagar a corto plazo, tiene en activos realizables, tantos pesos como haya dado la razón corriente. En este caso, la UNIAJC cuenta con \$11,62 es decir, posee recursos financieros para pagar sus obligaciones con terceros en el corto plazo.					
	Capital de Trabajo	<u>Activo Corriente (-) Pasivo Corriente</u>		65.690.301.984	=	65.690.301.984
Después de pagar los pasivos a corto plazo le quedaría a la UNIAJC como capital de trabajo \$65.690.301.984, lo que indica que la institución después de pagar sus acreencias en el corto plazo aún le quedan excedentes financieros para cubrir sus operaciones misionales y funcionamiento.						
EFICIENCIA	Los índices de eficiencia miden la capacidad de la administración en el manejo de los recursos financieros disponibles de la UNIAJC y el grado de gestión en la conservación en flujo de efectivo para el cumplimiento del objeto social.					
	Rotación de Activos	<u>Ingresos Netos</u> Activo Total	=	<u>70.084.252.023</u> 101.667.963.937	=	248,16
	Este indicador de productividad nos muestra que la UNIAJC genera \$248,2 por cada peso invertido en activo total, este resultado es satisfactorio en la operación.					
	Rotación de Cartera	<u>Promedio de Cartera</u> Ingresos netos	=	<u>25.546.873.765</u> 70.084.252.023	=	131,23
Este indicador manifiesta que la cartera tarda en recuperarse 131,2 días es un lapso corto en la recuperación de recursos para cubrir las operaciones de la institución.						
EFICACIA Y RENTABILIDAD	Rentabilidad Sobre Ingresos	<u>Resultado Neto</u> Ingresos netos	=	<u>40.206.412.422</u> 70.084.252.023	=	57,37%
	Por cada peso de ingresos operacionales se generó una rentabilidad del 57,37% en la vigencia fiscal 2021.					
	Rentabilidad Sobre Activos	<u>Resultado Neto</u> Activo Total	=	<u>40.206.412.422</u> 101.667.963.937	=	39,55%
	Por cada peso invertido en los activos se generó en el periodo una rentabilidad del 39,55%.					
	Endeudamiento	<u>Pasivo total con terceros</u> Activo Total	=	<u>6.183.467.740</u> 101.667.963.937	=	6,08%
	La institución tiene un endeudamiento total de 6,08% en relación con sus activos totales.					
Autonomía	<u>Pasivo total con terceros</u> Patrimonio	=	<u>6.183.467.740</u> 95.484.496.197	=	6,48%	
Mide el grado de compromiso del patrimonio de la institución con respecto a los acreedores, como también el grado de riesgo de cada una de las partes que financia las operaciones. En nuestro caso el 6,48% del patrimonio está financiado con pasivos.						

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	46.326.895.959	24.973.325.651	21.353.570.308
Depósitos en instituciones financieras	42.017.021.027	22.245.734.925	19.771.286.103
Efectivo de uso restringido	4.217.414.675	2.682.509.006	1.534.905.669
Equivalentes al efectivo	92.460.257	45.081.720	47.378.536

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 periodo contable reportado.

5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD	% TASA PROMEDIO
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	46.326.895.959	24.973.325.651	21.353.570.308	2,75% EA	2,75% EA
Cuentas corrientes	1.844.885.447	9.395.829.377	(7.550.943.930)	0	0
Cuentas de Ahorros	40.172.135.581	12.849.905.548	27.322.230.033	2,75% EA	2,75% EA
Cuenta corriente	4.217.414.675	2.682.509.006	1.534.905.669	0,0%	0,0%
Equivalentes al efectivo	92.460.257	45.081.720	47.378.536	2,75% EA	2,75% EA

5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD	% TASA PROMEDIO
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4.217.414.675	2.682.509.006	1.534.905.669	0,00%	0,00%
Depósitos en instituciones financieras	4.217.414.675	2.682.509.006	1.534.905.669	0,00%	0,00%
Cuenta corriente	4.217.414.675	2.682.509.006	1.534.905.669	0,00%	0,00%

Los recursos reportados contienen dineros para planes de fomento por valor de \$3.822.144.175 a ejecutarse de acuerdo con la planeación institucional de uso de estos recursos, Estos recursos fueron girados por el Ministerio de Educación Nacional. También se tienen recursos por \$395.270.498 para gastos de funcionamiento que están pendientes de ejecutarse en la siguiente vigencia fiscal.

5.3 EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD	% TASA PROMEDIO
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	92.460.257	45.081.720	47.378.536	2,75%	2,75%
Otros equivalentes al efectivo	92.460.257	45.081.720	47.378.536	2,75%	2,75%
Depósitos en fiducia	92.460.257	45.081.720	47.378.536	2,75%	2,75%

Se tienen fondos en fiducia banco popular y fiducia banco de occidente al cierre de la vigencia 2021 estas cifras están debidamente conciliadas.

NOTA 6. INVERSIONES

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION
INVERSIONES	36.653.598	34.357.749	2.295.849
Inversiones en asociadas	36.653.598	34.357.749	2.295.849

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 Fodeseop 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 de \$25.653.598= que corresponden a aportes sociales.

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	25.546.873.765	8.667.205.919	16.879.667.845
Prestación de servicios	24.725.294.077	8.118.865.638	16.606.428.439
Otras cuentas por cobrar	821.579.688	548.340.281	273.239.406

Los valores registrados en cuentas por cobrar al cierre de la vigencia fiscal 2021 se desglosan de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar servicios educativos por \$24,725,294,077 su desglose al cierre de la vigencia fiscal 2021 es:

Ministerio de Educación Nacional programa Generación E.	9.092.117.903
Ministerio de Educación Nacional programa Matricula Cero	14.038.577.710
Asociación colombiana de universidades ascun	6.800.000
Buenaventura distrito especial industrial, portuario, biodiverso y ecoturístico	140.000.000
Ministerio de cultura	3.180.000
Distrito Santiago de Cali	891.175.079
Alcaldía municipal villa rica	134.346.315
Universidad francisco de paula Santander	124.962.715
Universidad de Cartagena	7.729.051
Estudiantes diversos	286.405.303

las otras cuentas por cobrar por valor de \$821,579,688 su desglose es el siguiente:

Descuentos no autorizados	13.209.801
Devolución IVA por cobrar a la Dian para entidades de educación superior	573.603.929
Pago por cuenta de terceros	150.348.879
Arrendamiento operativo	83.419.421
Otras cuentas por cobrar	997.658

No se ha presentado deterioro del valor de las transacciones registradas en cuentas por cobrar al cierre de la vigencia fiscal 2021.

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	29.757.540.615	29.056.546.706	700.993.909
TERRENOS	12.750.273.665	12.750.273.665	-
EDIFICACIONES	14.245.381.210	13.376.824.369	868.556.841
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.751.945.264	3.770.645.116	(18.699.852)
MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.334.344.181	1.011.199.855	323.144.326
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.644.756.089	2.381.979.170	262.776.918
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)	(5.584.333.298)	(4.849.548.975)	(734.784.324)

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	3.751.945.264	2.644.756.089	57.299.160	1.334.344.181	557.874.345	8.346.219.039
+ En servicio	3.751.945.264	2.644.756.089	57.299.160	1.334.344.181	557.874.345	8.346.219.039
REVELACIONES ADICIONALES						Promedio
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	7,90%	32,90%	100,00%	46,50%	0,00%	37,46%
% DETERIORO ACUMULADO	-	-	-	-	-	-

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		Vida útil total (años)	Vida útil restante (promedio)
TIPO	CONCEPTOS		
MUEBLES	Maquinaria y equipo	15	13,81
	Equipos de comunicación	10	9,78
	Equipos de computación	5	3,36
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	-
	Equipo de oficina	10	0,85
	Muebles, enseres	10	9,85
	Bienes de arte y cultura	NA	NA
INMUEBLES	Terrenos	NA	NA
	Edificaciones	50	46,13

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 29% 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 de la vigencia 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. 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. La institución dio de baja activos por \$36.191.607

La institución evaluó si se presentaban indicios de deterioro del valor de sus activos clasificados como propiedad planta y equipo al cierre de la vigencia 2021.

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	0	92.897.310	(92.897.310)
Activos intangibles	-	92.897.310	(92.897.310)

Los activos intangibles que se revelaron al cierre de 2020 en la vigencia 2021 fueron amortizados, correspondían a licencias de software adquiridas a Microsoft por servicios de ofimática, herramientas de colaboración y sistemas operativos por el lapso de 1 año.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	636.387.421	315.281.600	321.105.822
adquisición de bienes y servicios nacionales	-	-	-
recursos a favor de terceros	373.832.650	264.760.089	109.072.562
descuentos de nómina	75.853.344	101.794	75.751.550
retención en la fuente e impuesto de timbre	153.208.427	50.419.717	102.788.710
Impuestos contribuciones y tasas	-	-	-
otras cuentas por pagar	33.493.000	-	33.493.000

Las cuentas por pagar al cierre del periodo reportado en 2021 corresponden a pasivos adquiridos en cumplimiento de las labores misionales de la institución. Los descuentos a favor de terceros corresponden a los aportes a seguridad social a cargo de los empleados al cierre de 2021, los descuentos de nómina son acreencias a cargo de los empleados de las cuales autorizan descuentos de nómina, la retención en la fuente son los impuestos por pagar en los primeros días del año siguiente y las otras cuentas por pagar registran los aportes al instituto colombiano de bienestar familiar. Las cuentas por pagar crecieron un 102% con respecto a la vigencia anterior.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	721.525.294	339.910.032	381.615.262
Beneficios a los empleados a corto plazo	721.525.294	339.910.032	381.615.262

los saldos reportados corresponden a las prestaciones laborales de ley causadas al final de los periodos contables reportados, también incluyen los aportes a seguridad social a cargo de la institución al cierre de la vigencia 2021.

NOTA 24. OTROS PASIVOS.

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4.825.555.026	6.891.057.930	(2.065.502.904)
MATRICULAS TECNOLOGIAS	9.582.628	9.582.628	-
ABONOS DE ESTUDIANTES	1.940.014.504	5.349.092.617	(3.409.078.113)
SALDOS A FAVOR DE ESTUDIANTES	2.689.492.405	1.371.947.524	1.317.544.881
MATRICULA GENERACION E	76.517.313	-	76.517.313
PAGO X CUOTAS COVID-19	109.948.175	114.943.824	(4.995.649)
APOYO SOLIDARIO A MATRICULA COVID-19		45.491.336	(45.491.336)

Los ingresos recibidos por anticipado en la vigencia 2021 se disminuyeron en un 30% con respecto al mismo mes del 2020, el rubro más relevante se encuentra en abonos de estudiantes por \$1,940,014,504 que son el 40% del total y saldos a favor de estudiantes por valor de \$2,689,492,405 que corresponden al 56% del saldo final. solo el 4% corresponde a saldos de matrículas por validar en el área de tesorería de la institución.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	8.435.119.292	7.769.742.204	665.377.089
Bienes y derechos retirados	521.370.863	521.370.863	-
Desembolsos bienestar universitario	5.380.788.414	4.915.046.018	465.742.397
Desembolsos gastos de investigación	2.532.960.015	2.333.325.323	199.634.692

Las cuentas de orden deudoras se incrementaron en 2021 con respecto al periodo reportado en 2020 en un 9%, 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	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION
PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	95.484.496.197	55.278.083.775	40.206.412.422
Capital fiscal	55.278.083.775	41.743.883.195	13.534.200.580
Resultado del ejercicio	40.206.412.422	13.534.200.580	26.672.211.842

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 ni de la Nación; 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	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION
INGRESOS	77.407.279.118	50.505.575.725	26.901.703.392
Venta de servicios	70.084.252.023	43.184.579.243	26.899.672.780
Transferencias	6.656.497.615	6.994.833.886	(338.336.271)
Otros ingresos	666.529.480	326.162.596	340.366.884

INGRESOS POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION.

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION
TRANSFERENCIAS	6.656.497.615	6.994.833.886	(338.336.271)
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	2.292.778.746	(1.126.136.520)

Las transferencias sin contraprestación disminuyeron en un 4.8% en 2021 con respecto a la vigencia 2020. Los recursos recibidos en 2021 fueron girados por el Ministerio de Educación Nacional para: Inversión en Planes de fomento \$2,584.693.296, para gastos de funcionamiento la suma de \$2,905.162.093; en otras transferencias se incluye la transferencia por parte del

Ministerio de Educación Nacional para el pago de pasivos por \$907.364.226 en 2021 y otras transferencias por parte del ministerio de hacienda por transferencia para el pago de nóminas por \$259.278.000. Todos los anteriores apoyos del gobierno nacional fueron muy importantes para cubrir de las actividades misionales y de apoyo que ha ejecutado la Uniajc en la vigencia fiscal 2021.

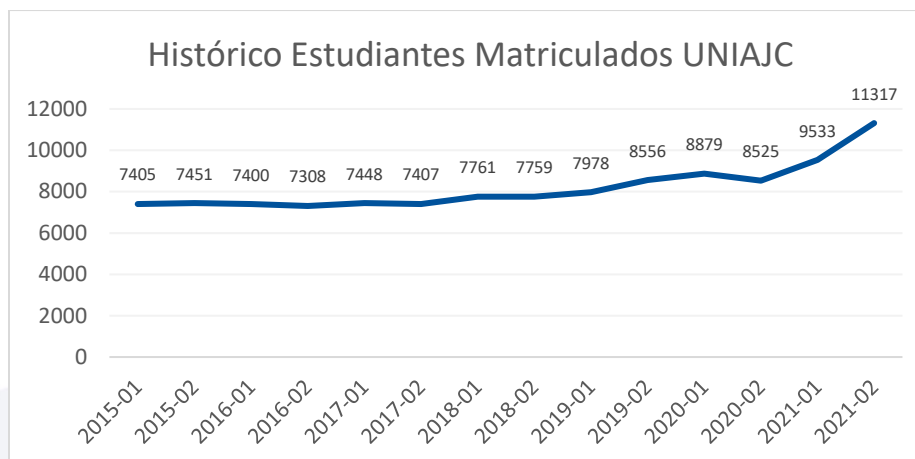
INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION.

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION
TOTAL INGRESOS	70.750.781.503	43.510.741.839	27.240.039.663
VENTA DE SERVICIOS	70.084.252.023	43.184.579.243	26.899.672.780
Servicios de educación superior	70.084.252.023	43.184.579.243	26.899.672.780
OTROS INGRESOS	666.529.480	326.162.596	340.366.884
Financieros	581.563.346	147.861.140	433.702.205
ingresos diversos	84.966.134	178.301.456	(93.335.322)

El detalle de los ingresos por servicios de educación superior es el siguiente con sus respectivos costos:

TIPO DE FORMACION	INGRESOS	COSTOS	UTILIDAD	%
superior formación técnica profesional	48.128.265	19.553.125	28.575.140	59%
superior formación tecnológica	5.779.248.461	2.436.776.111	3.342.472.350	58%
superior formación profesional	59.044.282.636	22.480.820.660	36.563.461.976	62%
superior postgrados	372.664.456	145.281.975	227.382.481	61%
educación para el trabajo y el desarrollo humano	3.364.984.530	1.157.178.165	2.207.806.365	66%
educación informal - continuada	1.517.922.082	608.756.782	909.165.300	60%

A continuación se detalla el crecimiento en población estudiantil que fundamenta el crecimiento en los ingresos reportados por la institución en los últimos periodos contables.



Fuente: Oficina de gestión de la información Uniajc.

La evolución de la matrícula estudiantil presentaba un comportamiento constante hasta el período académico 2018-01. En ese momento por el liderazgo del señor Rector Hugo Alberto González López, se ejecutó una estrategia de mercadeo con todos los funcionarios y directivos de la UNIAJC. Se pudo lograr el ingreso de nuevos estudiantes y es así como al 2018-2 se incrementa la población estudiantil en 350 estudiantes. La estrategia de mercadeo continua en 2019, año en el que el MEN lanza en el programa Generación E componente Equidad y la población estudiantil inicia un crecimiento a ritmos crecientes combinando estas dos estrategias. El mayor crecimiento se presenta en los periodos académicos 2021-1 con un 7,37%, respecto al 2020-1. Con lanzamiento del programa Matrícula Cero para IES públicas en 2021-2 la UNIANJC crece un 32,75% respecto al periodo del año anterior.

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	dic-21	dic-20	VALOR VARIACION	% VARIACION
TOTAL GASTOS	10.352.499.878	8.604.890.221	1.747.609.657	20%
GASTOS DE ADMINISTRACION	10.262.801.699	8.478.745.512	1.784.056.187	21%
suelos y salarios	2.653.478.098	2.523.331.597	130.146.501	5%
contribuciones imputadas	1.505.659	3.137.846	(1.632.187)	-52%
contribuciones efectivas	660.154.616	619.624.893	40.529.723	7%
aportes sobre la nómina	77.893.100	74.885.700	3.007.400	4%
prestaciones sociales	778.494.948	806.502.514	(28.007.566)	-3%
gastos de personal diversos	68.567.522	38.498.983	30.068.539	78%
generales	4.941.626.840	3.464.473.524	1.477.153.316	43%
impuestos. Contribuciones y tasas	405.370.338	294.558.126	110.812.212	38%
depreciación de propiedades. Planta y equipo	675.710.578	653.732.329	21.978.249	3%
OTROS GASTOS	89.698.179	126.144.709	(36.446.530)	-29%
Comisiones bancarias	53.373.293	58.748.029	(5.374.735)	-9%
Gastos de financiación	133.278	67.396.680	(67.263.402)	-100%
gastos diversos	36.191.608	-	36.191.608	100%

Se presentó una variación total de 20% en gastos totales comparando el resultado final de 2021 vs 2020, los gastos de administración se incrementaron en un 21% y los otros gastos que incluyen gastos bancarios por comisiones e intereses pagados por créditos de financiamiento a corto plazo se redujeron en un 29%.

