

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS INTERMEDIOS AÑO 2,022

EL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR DE LA INSTITUCION UNIVERSITARIA
ANTONIO JOSE CAMACHO

CERTIFICAN:

Que los Estados Financieros de la INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO de periodos intermedios con corte al mes de MAYO del año 2,022 representan fielmente los hechos economicos registrados en los libros de contabilidad de la institucion.

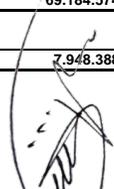


HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante Legal

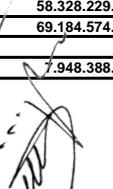


CARLOS ARDILA MERCADO
Contador General TP 94958-T

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

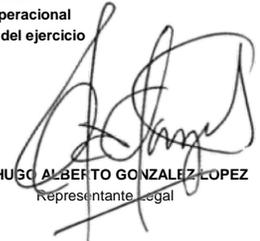
		Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
		may-22	may-21	\$\$\$	%
ACTIVO					
CORRIENTE					
	NOTA				
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	52.256.633.578	33.254.934.051	19.001.699.527	57%
Cuentas por cobrar	7	6.484.063.338	7.069.540.749	(585.477.411)	-8%
Inventarios		88.297.538	0	88.297.538	0%
Otros Activos	14	17.167.369.122	58.708.135	17.108.660.987	29142%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		75.996.363.576	40.383.182.935	35.613.180.641	88%
NO CORRIENTE					
Inversiones	6	36.653.598	34.357.749	2.295.849	7%
Propiedades, planta y equipo, neto	10	29.464.502.157	28.767.033.746	697.468.411	2%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		29.501.155.755	28.801.391.495	699.764.260	2%
TOTAL ACTIVO		105.497.519.331	69.184.574.430	36.312.944.901	52%
Cuentas de Orden	26	9.544.508.478	7.948.388.999	1.596.119.480	20%
		 HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ Representante Legal			
		 CARLOS ARDILA MERCADO Contador General TP 94958-T			

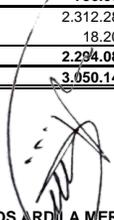
INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresados en pesos colombianos)

		Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
		may-22	may-21	\$\$\$	%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras		-	0	0	0%
Cuentas por pagar	21	561.863.844,00	380.499.379	181.364.465	48%
Beneficios a empleados	22	2.747.204.490	2.204.929.193	542.275.297	25%
Otros pasivos	24	4.156.995.259	8.270.916.434	(4.113.921.175)	-50%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.466.063.593	10.856.345.006	(3.390.281.413)	-31%
PASIVO NO CORRIENTE					
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-	-
TOTAL PASIVO		7.466.063.593	10.856.345.006	(3.390.281.413)	-31%
PATRIMONIO					
Capital social	27	95.484.496.198	41.743.883.196	53.740.613.002	129%
Resultados de ejercicios anteriores	10	-	13.534.200.580	(13.534.200.580)	-100%
Resultados presente ejercicio		2.546.959.540	3.050.145.648	(503.186.108)	-16%
TOTAL PATRIMONIO		98.031.455.738	58.328.229.424	39.703.226.314	68%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		105.497.519.331	69.184.574.430	36.312.944.901	52%
Cuentas de Orden	26	9.544.508.478	7.948.388.999	1.596.119.480	20%
		 HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ 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	
		may.-22	may.-21	\$\$\$	%
Ingresos operacionales	NOTA 28	12.451.475.463	14.159.869.564	(1.708.394.101)	-12%
Menos: costo de ventas	28	12.241.621.073	10.304.922.638	1.936.698.435	19%
Excedente marginal		209.854.390	3.854.946.926	(3.645.092.536)	-95%
Gastos administrativos	29	4.039.392.295	3.098.885.968	940.506.327	30%
Resultado operacional		(3.829.537.905)	756.060.958	(4.585.598.863)	-607%
Ingresos no operacionales	28	6.400.856.841	2.312.286.889	4.088.569.952	177%
Gastos no operacionales	29	24.359.396	18.202.199	6.157.197	34%
Resultado no operacional		6.376.497.445	2.294.084.690	4.082.412.755	178%
Resultado final del ejercicio		2.546.959.540	3.050.145.648	(503.186.108)	-429%


HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
 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	May-22	May-21	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	52.256.633.578	33.254.934.051	19.001.699.528
Caja	5.000.000	5.000.000	-
Depositos en instituciones financieras	45.280.041.732	30.546.776.288	14.733.265.444
Efectivo de uso restringido	6.920.888.142	2.613.904.231	4.306.983.911
Equivalentes al efectivo	50.703.705	89.253.532	(38.549.827)

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 2022, los saldos de las cuentas se encuentran debidamente conciliados al cierre del mes reportado.

5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CONCEPTO	May-22	May-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	52.251.633.578	33.249.934.051	19.001.699.528	2,50%
Cuentas corrientes	4.282.704.791	4.943.093.207	(660.388.416)	0
Cuentas de Ahorros	40.997.336.941	25.603.683.081	15.393.653.860	2,5%
Cuenta corriente	6.920.888.142	2.613.904.231	4.306.983.911	0,0%
Equivalentes al efectivo	50.703.705	89.253.532	(38.549.827)	2,5%

5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CONCEPTO	May-22	May-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	6.920.888.142	2.613.904.231	4.306.983.911	0,00%
Depositos en instituciones financieras	6.920.888.142	2.613.904.231	4.306.983.911	0,00%
Cuenta corriente	6.920.888.142	2.613.904.231	4.306.983.911	0,00%

Se realizo reclasificación a cuentas de depositos en instituciones financieras por solicitud de la contaduria general de la nacion.

5.3 EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	May-22	May-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	50.703.705	89.253.532	(38.549.827)	2,50%
Otros equivalentes al efectivo	50.703.705	89.253.532	(38.549.827)	2,50%
Depositos en fiducia	50.703.705	89.253.532	(38.549.827)	2,50%

NOTA 6. INVERSIONES

CONCEPTO	May-22	May-21	VALOR VARIACION
INVERSIONES	36.653.598	34.357.749	2.295.849
Inversiones en asociadas	36.653.598	34.357.749	2.295.849

se compone de inversiones en entidades no controladas como fodeseop, fununiaj y corporacion pacific tic.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	May-22	May-21	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	6.484.063.338	7.069.540.749	(585.477.411)
Prestacion de servicios	5.956.007.785	6.706.772.788	(750.765.003)
Otras cuentas por cobrar	528.055.553	362.767.961	165.287.592
cuentas de difícil cobro	-	-	-
deterioro del valor de la cartera	-	-	-

Se revelan las cuentas por cobrar al final de los periodos reortados en la vigencia 2022, en el semestre se registro deterioro del valor de la cartera.

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	May-22	May-21	VALOR VARIACION
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	29.464.502.154	28.767.033.744	697.468.410
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 EQUIP	(5.877.371.760)	(5.139.061.936)	(738.309.823)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIAY EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DEARTE 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
+ Enservicio	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	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 evaluará al final del periodo contable si se presentan indicios de deterioro del valor de sus activos clasificados como propiedad planta y equipo.

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	May-22	May-21	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	17.110.720.000	67.131.784	17.043.588.216
Avances y Anticipos Entregados	17.110.720.000	16.718.000	17.094.002.000
Activos intangibles	-	50.413.784	(50.413.784)

los valores que figuran como anticipos corresponden a recursos entregados para adquirir recursos para fortalecer la operatividad institucional.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	May-22	May-21	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	561.863.844	380.499.379	181.364.465
adquisición de bienes y servicios nacionales	218.351.957	99.592.412	118.759.545
recursos a favor de terceros	39.241.965	99.179.825	(59.937.860)
descuentos de nómina	228.825.326	116.758.092	112.067.234
retención en la fuente e impuesto de timbre	22.729.485	21.950.121	779.364
Impuestos contribuciones y tasas	(6.589)	(8.771)	2.182
otras cuentas por pagar	52.721.700	43.027.700	9.694.000

Las cuentas por pagar al cierre del periodo reportado en 2022 corresponden a pasivos adquiridos en cumplimiento de las labores misionales de la institución.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

CONCEPTO	May-22	May-21	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.747.204.490	2.204.929.193	542.275.297
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.747.204.490	2.204.929.193	542.275.297

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

NOTA 24. OTROS PASIVOS.

CONCEPTO	May-22	May-21	VALOR VARIACION
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4.156.995.259	8.270.916.434	(4.113.921.175)
SERVICIOS EDUCATIVOS	4.156.995.259	8.270.916.434	(4.113.921.175)

Los ingresos recibidos por anticipado corresponden a abonos de estudiantes y a saldos a favor de estudiantes

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CONCEPTO	May-22	May-21	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	9.544.508.478	7.948.388.999	1.596.119.480
Bienes y derechos retirados	521.370.863	521.370.863	-
Desembolsos bienestar universitario	6.433.610.242	5.065.812.865	1.367.797.378
Desembolsos gastos de investigacion	2.589.527.373	2.361.205.271	228.322.102

Las cuentas de orden deudoras se incrementaron en 2022 con respecto al periodo reportado en 2021 en un 18%, 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	May-22	May-21	VALOR VARIACION
PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	98.031.455.737	58.328.229.423	39.703.226.314
Capital fiscal	95.484.496.197	41.743.883.195	53.740.613.002
Resultado ejercicios anteriores	-	13.534.200.580	(13.534.200.580)
Resultado del ejercicio	2.546.959.540	3.050.145.648	(503.186.108)

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	May-22	May-21	VALOR VARIACION
INGRESOS	18.852.332.303	16.472.156.452	2.380.175.851
Venta de servicios	12.451.475.462	14.159.869.564	(1.708.394.102)
Transferencias	5.965.043.551	2.127.099.452	3.837.944.099
Otros ingresos	435.813.290	185.187.437	250.625.853

INGRESOS POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION.

CONCEPTO	May-22	May-21	VALOR VARIACION
TRANSFERENCIAS	5.965.043.551	2.127.099.452	3.837.944.099
Para proyectos de inversión	3.095.287.526	-	3.095.287.526
Para gastos de funcionamiento	2.869.756.025	1.867.821.452	1.001.934.573
Otras transferencias	-	259.278.000	(259.278.000)

Las transferencias sin contraprestacion en 2022 fueron recibidas del ministerio de educacion nacional para gastos de funcionamiento por los valores reportados.

INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION.

CONCEPTO	May-22	May-21	VALOR VARIACION
TOTAL INGRESOS	12.887.288.752	14.345.057.000	(1.457.768.248)
VENTA DE SERVICIOS	12.451.475.462	14.159.869.564	(1.708.394.102)
Servicios de educacion superior	12.451.475.462	14.159.869.564	(1.708.394.102)
OTROS INGRESOS	435.813.290	185.187.437	250.625.853
Financieros	388.834.186	164.274.452	224.559.735
Ingresos diversos	46.979.104	20.912.985	26.066.119

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	May-22	May-21	VALOR VARIACION	% VARIACION
TOTAL GASTOS	3.722.883.631	2.813.991.661	908.891.970	32%
GASTOS DE ADMINISTRACION	3.698.524.235	2.795.789.462	902.734.773	32%
sueldos y salarios	1.285.651.735	1.095.504.975	190.146.760	17%
contribuciones imputadas	472.962	667.747	(194.785)	-29%
contribuciones efectivas	293.638.503	263.567.484	30.071.019	11%
gastos de personal diversos	10.959.430	31.642.338	(20.682.908)	-65%
generales	1.457.417.921	971.002.388	486.415.533	50%
impuestos, contribuciones y tasas	405.630.363	185.202.802	220.427.562	119%
depreciación de propiedades, planta y equipo	244.753.321	248.201.729	(3.448.408)	-1%
OTROS GASTOS	24.359.396	18.202.199	6.157.197	34%
Comisiones bancarias	24.359.396	18.202.199	6.157.197	34%

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

NOTA 30. INDICADORES FINANCIEROS

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

	May-22	May-21
LIQUIDEZ		
Razón Corriente	\$ 10,18	\$ 3,72
Capital de Trabajo	\$ 68.530.299.983	\$ 29.526.837.929
EFICACIA Y RENTABILIDAD		
Márgen Bruto de Utilidad	1,69%	27,22%
Rentabilidad Neta Sobre Ingresos	20,46%	21,54%
Rentabilidad Sobre Activos	0,20%	5,57%
ENDEUDAMIENTO		
Endeudamiento	7,08%	15,69%
Autonomía	7,62%	18,61%