

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
JOSE CAMACHO

CERTIFICAN:

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





HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante Legal

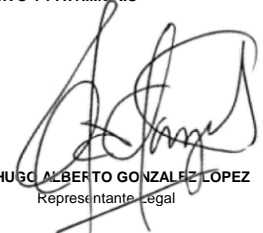



CARLOS ARDILA MERCADO
Contador General TP 94958-T

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

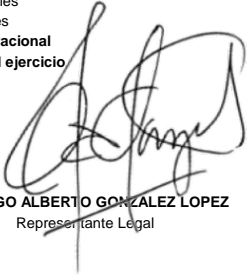
		Para el período contable terminado al fin de :			Variación	
		abr-22	abr-21	\$\$\$	%	
ACTIVO						
CORRIENTE						
	NOTA					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	31.205.645.077	33.961.319.688	(2.755.674.611)	-8%	
Cuentas por cobrar	7	29.704.383.711	7.137.389.593	22.566.994.118	316%	
Inventarios		37.262.915	0	37.262.915	0%	
Otros Activos	14	17.093.720.028	69.092.544	17.024.627.484	24640%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		78.041.011.731	41.167.801.825	36.873.209.906	90%	
NO CORRIENTE						
Inversiones	6	36.653.598	34.357.749	2.295.849	7%	
Propiedades, planta y equipo, neto	10	29.522.976.923	28.823.487.696	699.489.227	2%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		29.559.630.521	28.857.845.445	701.785.076	2%	
TOTAL ACTIVO		107.600.642.252	70.025.647.270	37.574.994.982	54%	
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 período contable terminado al fin de :			Variación	
		abr-22	abr-21	\$\$\$	%	
PASIVO Y PATRIMONIO						
PASIVO CORRIENTE						
Obligaciones financieras		-	0	0	0%	
Cuentas por pagar	21	470.510.274.00	306.458.074	164.052.200	54%	
Beneficios a empleados	22	2.431.705.359	1.867.385.441	564.319.918	30%	
Otros pasivos	24	4.169.156.544	6.930.776.938	(2.761.620.394)	-40%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.071.372.177	9.104.620.453	(2.033.248.276)	-22%	
PASIVO NO CORRIENTE						
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-	-	
TOTAL PASIVO		7.071.372.177	9.104.620.453	(2.033.248.276)	-22%	
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		5.044.773.877	5.642.943.041	(598.169.164)	-11%	
TOTAL PATRIMONIO		100.529.270.075	60.921.026.817	39.608.243.258	65%	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		107.600.642.252	70.025.647.270	37.574.994.982	54%	
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	
		abr.-22	abr.-21	\$\$\$	%
Ingresos operacionales	NOTA 28	11.743.967.805	13.818.636.062	(2.074.668.257)	-15%
Menos: costo de ventas	28	9.690.075.239	8.043.915.213	1.646.160.026	20%
Excedente marginal		2.053.892.566	5.774.720.849	(3.720.828.283)	-64%
Gastos administrativos	29	3.265.207.386	2.377.795.454	887.411.932	37%
Resultado operacional		(1.211.314.820)	3.396.925.395	(4.608.240.215)	-136%
Ingresos no operacionales	28	6.275.732.394	2.263.126.394	4.012.606.000	177%
Gastos no operacionales	29	19.643.697	17.108.748	2.534.949	15%
Resultado no operacional		6.256.088.697	2.246.017.646	4.010.071.051	179%
Resultado final del ejercicio		5.044.773.877	5.642.943.041	(598.169.164)	43%


HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
 Representante Legal


CARLOS ARDIOLA MERCADO
 Contador General TP 94958-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
NOTAS ESPECIFICAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

CONCEPTO	Apr-22	Apr-21	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31.205.645.077	33.961.319.688	(2.755.674.611)
Caja	5.000.000	5.000.000	-
Depositos en instituciones financieras	24.229.172.283	31.253.181.465	(7.024.009.182)
Efectivo de uso restringido	6.920.962.928	2.613.867.496	4.307.095.432
Equivalentes al efectivo	50.509.866	89.270.727	(38.760.861)

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	Apr-22	Apr-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	31.200.645.077	33.956.319.688	(2.755.674.611)	2,50%
Cuentas corrientes	4.017.227.546	5.934.284.889	(1.917.057.343)	0
Cuentas de Ahorros	20.211.944.737	25.318.896.575	(5.106.951.838)	2,5%
Cuenta corriente	6.920.962.928	2.613.867.496	4.307.095.432	0,0%
Equivalentes al efectivo	50.509.866	89.270.727	(38.760.861)	2,5%

5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CONCEPTO	Apr-22	Apr-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	6.920.962.928	2.613.867.496	4.307.095.432	0,00%
Depositos en instituciones financieras	6.920.962.928	2.613.867.496	4.307.095.432	0,00%
Cuenta corriente	6.920.962.928	2.613.867.496	4.307.095.432	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	Apr-22	Apr-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	50.509.866	89.270.727	(38.760.861)	2,50%
Otros equivalentes al efectivo	50.509.866	89.270.727	(38.760.861)	2,50%
Depositos en fiducia	50.509.866	89.270.727	(38.760.861)	2,50%

NOTA 6. INVERSIONES

CONCEPTO	Apr-22	Apr-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	Apr-22	Apr-21	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	29.704.383.711	7.137.389.593	22.566.994.118
Prestacion de servicios	28.976.402.427	6.660.351.780	22.316.050.647
Otras cuentas por cobrar	727.981.284	477.037.813	250.943.471
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	Apr-22	Apr-21	VALOR VARIACION
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	29.522.976.921	28.823.487.694	699.489.227
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	(5.818.896.993)	(5.082.607.986)	(736.289.006)

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	Apr-22	Apr-21	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	17.107.840.000	75.628.489	17.032.211.511
Avances y Anticipos Entregados	17.107.840.000	16.718.000	17.091.122.000
Activos intangibles	-	58.910.489	(58.910.489)

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	Apr-22	Apr-21	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	470.510.274	306.458.074	164.052.200
adquisición de bienes y servicios nacionales	198.816.817	35.160.533	163.656.284
recursos a favor de terceros	33.541.984	87.064.543	(53.522.559)
descuentos de nómina	162.041.439	124.792.309	37.249.130
retención en la fuente e impuesto de timbre	20.249.694	17.210.560	3.039.134
Impuestos contribuciones y tasas	1.540	(8.771)	10.311
otras cuentas por pagar	55.858.800	42.238.900	13.619.900

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	Apr-22	Apr-21	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.431.705.359	1.867.385.441	564.319.918
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.431.705.359	1.867.385.441	564.319.918

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

NOTA 24. OTROS PASIVOS.

CONCEPTO	Apr-22	Apr-21	VALOR VARIACION
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4.169.156.544	6.930.776.938	(2.761.620.394)
SERVICIOS EDUCATIVOS	4.169.156.544	6.930.776.938	(2.761.620.394)

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

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CONCEPTO	Apr-22	Apr-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	Apr-22	Apr-21	VALOR VARIACION
PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	100.529.270.074	60.921.026.816	39.608.243.258
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	5.044.773.877	5.642.943.041	(598.169.164)

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	Apr-22	Apr-21	VALOR VARIACION
INGRESOS	18.019.700.198	16.081.762.455	1.937.937.743
Venta de servicios	11.743.967.804	13.818.636.062	(2.074.668.258)
Transferencias	5.965.043.551	2.127.099.452	3.837.944.099
Otros ingresos	310.688.843	136.026.942	174.661.902

INGRESOS POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION.

CONCEPTO	Apr-22	Apr-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	Apr-22	Apr-21	VALOR VARIACION
TOTAL INGRESOS	12.054.656.647	13.954.663.003	(1.900.006.356)
VENTA DE SERVICIOS	11.743.967.804	13.818.636.062	(2.074.668.258)
Servicios de educacion superior	11.743.967.804	13.818.636.062	(2.074.668.258)
OTROS INGRESOS	310.688.843	136.026.942	174.661.902
Financieros	276.282.812	116.105.934	160.176.878
Ingresos diversos	34.406.032	19.921.008	14.485.024

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	Apr-22	Apr-21	VALOR VARIACION	% VARIACION
TOTAL GASTOS	3.012.568.341	2.154.705.034	857.863.307	40%
GASTOS DE ADMINISTRACION	2.992.924.644	2.137.596.286	855.328.358	40%
sueldos y salarios	1.040.063.218	872.398.836	167.664.382	19%
contribuciones imputadas	229.505	667.747	(438.242)	-66%
contribuciones efectivas	234.631.695	207.950.080	26.681.615	13%
gastos de personal diversos	10.959.430	31.642.338	(20.682.908)	-65%
generales	1.119.071.334	647.301.368	471.769.966	73%
impuestos, contribuciones y tasas	392.071.634	175.418.372	216.653.263	124%
depreciación de propiedades, planta y equipo	195.897.828	202.217.546	(6.319.718)	-3%
OTROS GASTOS	19.643.697	17.108.748	2.534.949	15%
Comisiones bancarias	19.643.697	17.108.748	2.534.949	15%

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:

	Apr-22	Apr-21
LIQUIDEZ		
Razón Corriente	\$ 11,04	\$ 4,52
Capital de Trabajo	\$ 70.969.639.554	\$ 32.063.181.372
EFICACIA Y RENTABILIDAD		
Márgen Bruto de Utilidad	17,49%	41,79%
Rentabilidad Neta Sobre Ingresos	42,96%	40,84%
Rentabilidad Sobre Activos	1,91%	8,25%
ENDEUDAMIENTO		
Endeudamiento	6,57%	13,00%
Autonomía	7,03%	14,94%