

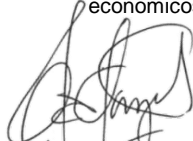
INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

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 JUNIO del año 2,022 representan fielmente los hechos economicos registrados en los libros de contabilidad de la institucion.



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	
		jun-22	jun-21	\$\$\$	%
ACTIVO					
CORRIENTE	NOTA				
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	53.457.309.680	35.314.972.003	18.142.337.677	51%
Cuentas por cobrar	7	4.944.899.140	3.863.883.772	1.081.015.368	28%
Inventarios		102.093.765	0	102.093.765	0%
Otros Activos	14	17.112.520.003	58.635.079	17.053.884.924	29085%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		75.616.822.588	39.237.490.854	36.379.331.734	93%
NO CORRIENTE					
Inversiones	6	36.653.598	34.357.749	2.295.849	7%
Propiedades, planta y equipo, neto	10	29.406.034.321	28.652.993.802	753.040.519	3%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		29.442.687.919	28.687.351.551	755.336.368	3%
TOTAL ACTIVO		105.059.510.507	67.924.842.405	37.134.668.102	55%
Cuentas de Orden	26	9.544.508.478	8.247.618.964	1.296.889.515	16%

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	
		jun-22	jun-21	\$\$\$	%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	21	-	0	0	0%
Cuentas por pagar		469.346.632,00	467.696.352	1.650.280	0%
Beneficios a empleados	22	2.298.309.673	1.987.275.695	311.033.978	16%
Otros pasivos	24	4.309.008.226	8.067.694.621	(3.758.686.395)	-47%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.076.664.531	10.522.666.668	(3.446.002.137)	-33%
PASIVO NO CORRIENTE					
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-	-
TOTAL PASIVO		7.076.664.531	10.522.666.668	(3.446.002.137)	-33%
PATRIMONIO					
Capital social	27	95.484.496.197	41.743.883.196	53.740.613.001	129%
Resultados de ejercicios anteriores	10	-	13.534.200.580	(13.534.200.580)	-100%
Resultados presente ejercicio		2.498.349.779	2.124.091.961	374.257.818	18%
TOTAL PATRIMONIO		97.982.845.976	57.402.175.737	40.580.670.239	71%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		105.059.510.507	67.924.842.405	37.134.668.102	55%
Cuentas de Orden	26	9.544.508.478	8.247.618.964	1.296.889.515	16%

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:

	NOTA			Variación	
		jun.-22	jun.-21	\$\$\$	%
Ingresos operacionales	28	15.446.627.255	14.689.431.723	757.195.532	5%
Menos: costo de ventas	28	14.375.744.785	12.000.038.931	2.375.705.854	20%
Excedente marginal		1.070.882.470	2.689.392.792	(1.618.510.322)	-60%
Gastos administrativos	29	5.035.965.429	3.921.277.668	1.114.687.761	28%
Resultado operacional		(3.965.082.959)	(1.231.884.876)	(2.733.198.083)	222%
Ingresos no operacionales	28	6.598.028.138	3.379.188.384	3.218.839.754	95%
Gastos no operacionales	29	134.595.400	23.211.547	111.383.853	480%
Resultado no operacional		6.463.432.738	3.355.976.837	3.107.455.901	93%
Resultado final del ejercicio		2.498.349.779	2.124.091.961	374.257.818	314%


HUGO ALBERTO GONZALEZ
 Representante Legal


CARLOS ARDIELA MERCADO
 Contador General TP 94958-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
NOTAS ESPECIFICAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

CONCEPTO	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	53.457.309.680	35.314.972.003	18.142.337.677
Caja	-	5.000.000	(5.000.000)
Depositos en instituciones financieras	53.406.408.079	32.606.578.664	20.799.829.415
Efectivo de uso restringido	-	2.613.939.784	(2.613.939.784)
Equivalentes al efectivo	50.901.601	89.453.556	(38.551.954)

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	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	53.457.309.680	35.309.972.003	18.147.337.677	2,50%
Cuentas corrientes	11.418.282.519	4.579.479.222	6.838.803.297	0
Cuentas de Ahorros	41.988.125.559	28.027.099.441	13.961.026.118	2,5%
Cuenta corriente	-	2.613.939.784	(2.613.939.784)	0,0%
Equivalentes al efectivo	50.901.601	89.453.556	(38.551.954)	2,5%

5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CONCEPTO	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	2.613.939.784	(2.613.939.784)	0,00%
Depositos en instituciones financieras	-	2.613.939.784	(2.613.939.784)	0,00%
Cuenta corriente	-	2.613.939.784	(2.613.939.784)	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	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	50.901.601	89.453.556	(38.551.954)	2,50%
Otros equivalentes al efectivo	50.901.601	89.453.556	(38.551.954)	2,50%
Depositos en fiducia	50.901.601	89.453.556	(38.551.954)	2,50%

NOTA 6. INVERSIONES

CONCEPTO	Jun-22	Jun-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 fodesep, fununiajc y corporacion pacific tic.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	4.861.592.357	3.863.883.772	997.708.585
Prestacion de servicios	4.382.163.037	3.454.851.735	927.311.302
Otras cuentas por cobrar	479.429.320	409.032.037	70.397.283
cuentas de difícil cobro	187.405.423	-	187.405.423
deterioro del valor de la cartera	(104.098.640)	-	(104.098.640)

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	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	29.406.034.323	28.652.993.802	753.040.521
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	(5.935.839.591)	(5.253.101.879)	(682.737.712)

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
+ 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	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	17.112.520.000	58.635.079	17.053.884.921
Avances y Anticipos Entregados	17.112.520.000	16.718.000	17.095.802.000
Activos intangibles	-	41.917.079	(41.917.079)

los valores que figuran como anticipos corresponden a recursos entregados para la compra de un nuevo predio para la construcción de la sede norte de la institución.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	469.346.633	467.696.352	1.650.281
adquisición de bienes y servicios nacionales	154.468.023	200.845.010	(46.376.987)
recursos a favor de terceros	38.951.876	37.574.725	1.377.151
descuentos de nómina	202.878.776	175.272.546	27.606.230
retención en la fuente e impuesto de timbre	29.042.410	18.568.871	10.473.539
Impuestos contribuciones y tasas	118.348	-	118.348
otras cuentas por pagar	43.887.200	35.435.200	8.452.000

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	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.298.309.673	1.987.275.695	311.033.978
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.298.309.673	1.987.275.695	311.033.978

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

NOTA 24. OTROS PASIVOS.

CONCEPTO	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4.309.008.226	8.067.694.623	(3.758.686.397)
SERVICIOS EDUCATIVOS	4.309.008.226	8.067.694.623	(3.758.686.397)

Los ingresos recibidos por anticipado corresponden a abonos de estudiantes y a saldos a favor pendientes de legalizar y que se reconocen al cierre de los periodos contables reportados en este informe.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CONCEPTO	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	9.544.508.478	8.247.618.964	1.296.889.515
Bienes y derechos retirados	521.370.863	521.370.863	-
Desembolsos bienestar universitario	6.433.610.242	5.259.590.960	1.174.019.283
Desembolsos gastos de investigacion	2.589.527.373	2.466.657.141	122.870.232

Las cuentas de orden deudoras se incrementaron en 2022 con respecto al periodo reportado en 2021 en un 20%, 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	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION
PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	97.982.845.976	57.402.175.736	40.580.670.240
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	2.498.349.779	2.124.091.961	374.257.818

El Capital fiscal de la institucion segun el acuerdo 029 del 29 de diciembre de 1993, "sera constituido por las partidas que se llegaren a asignar dentro de los presupuestos Nacional, Departamental o Municipal". Para la constitucion inicial de la institucion 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 capitalizacion de los excedentes contables acumulados durante sus años de operacion.

NOTA 28. INGRESOS

CONCEPTO	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION
INGRESOS	22.044.655.392	18.068.620.106	3.976.035.286
Venta de servicios	15.446.627.254	14.689.431.723	757.195.531
Transferencias	5.965.043.551	3.135.703.381	2.829.340.170
Otros ingresos	632.984.587	243.485.003	389.499.584

INGRESOS POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION.

CONCEPTO	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION
TRANSFERENCIAS	5.965.043.551	3.135.703.381	2.829.340.170
Para proyectos de inversion	3.095.287.526	-	3.095.287.526
Para gastos de funcionamiento	2.869.756.025	2.876.425.381	(6.669.356)
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	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION
TOTAL INGRESOS	16.079.611.841	14.932.916.725	1.146.695.116
VENTA DE SERVICIOS	15.446.627.254	14.689.431.723	757.195.531
Servicios de educacion superior	15.446.627.254	14.689.431.723	757.195.531
OTROS INGRESOS	632.984.587	243.485.003	389.499.584
Financieros	550.720.145	213.597.557	337.122.588
ingresos diversos	82.264.442	29.887.446	52.376.996

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	Jun-22	Jun-21	VALOR VARIACION	% VARIACION
TOTAL GASTOS	4.486.221.716	3.499.863.246	986.358.470	28%
GASTOS DE ADMINISTRACION	4.455.724.956	3.476.651.700	979.073.256	28%
suelos y salarios	1.525.488.581	1.323.046.895	202.441.686	15%
contribuciones imputadas	896.253	724.376	171.877	24%
contribuciones efectivas	351.549.606	319.347.463	32.202.143	10%
gastos de personal diversos	11.588.162	32.142.338	(20.554.176)	-64%
generales	1.831.900.928	1.252.488.696	579.412.232	46%
impuestos.contribuciones y tasas	440.699.548	197.130.027	243.569.521	124%
depreciación de propiedades.planta y equipo	293.601.879	351.771.905	(58.170.026)	-17%
OTROS GASTOS	30.496.760	23.211.547	7.285.213	31%
Comisiones bancarias	30.496.760	23.211.547	7.285.213	31%

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:

	Jun-22	Jun-21
LIQUIDEZ		
Razón Corriente	\$ 10,69	\$ 3,73
Capital de Trabajo	\$ 68.540.158.057	\$ 28.714.824.186
EFICACIA Y RENTABILIDAD		
Márgen Bruto de Utilidad	6,93%	18,31%
Rentabilidad Neta Sobre Ingresos	16,17%	14,46%
Rentabilidad Sobre Activos	1,02%	3,96%
ENDEUDAMIENTO		
Endeudamiento	6,74%	15,49%
Autonomía	7,22%	18,33%