



**Antonio José
Camacho**
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



Institución de Educación Superior sujeta a inspección y vigilancia por el **Ministerio de Educación Nacional, MEN**.

**INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE
DEL 2023 (ABRIL A JUNIO)**

**INSTITUCION UNIVERSITARIA
ANTONIO JOSE CAMACHO**

HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal

MONICA LEONOR GOMEZ
Vicerrectora Administrativa

MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora



Resolución MEN No. 963
Exp. el 02 de marzo de 2007
Cali - Colombia

Norte: Av. 6N #28N-102
Sur: Km.7 vía Cali-Jamundí · Calle 25 #127-220

PBX: 60(2) 665 2828
www.uniajc.edu.co

**CERTIFICACION DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2023
(ABRIL A JUNIO)**

**EI SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL LA VICERRECTORA ADMINISTRATIVA Y LA CONTADORA DE LA
INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO**

CERTIFICAN:

Que los informes financieros y contables de la INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO correspondiente al segundo trimestre del año 2023 con corte al mes de junio del año 2023 representan fielmente los hechos económicos registrados en los libros de contabilidad de la Institución.

Certificamos además que:

Que los informes financieros y contables de la Institucion Universitaria Antonio Jose Camacho con corte al 30 de junio de 2023, revelan el valor total de activos, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden y fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema financiero Gestasoft a 30 de junio de 2023.

En constancia se firma en Santiago de Cali a los 28 días del mes de julio de 2023

Atentamente



HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C. 94428445



MONICA LEONOR GOMEZ
Vicerrectora Administrativa



MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora
TP 164513-T

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMACHO				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
(Expresados en pesos colombianos)				
ACTIVO	Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
	jun-23	mar-23	\$\$\$	%
CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes al efectivo	66.601.569.692	60.314.655.295	6.286.914.397	10%
Cuentas por cobrar	32.722.815.347	21.241.497.549	11.481.317.798	54%
Inventarios	-	0	0	0%
Otros Activos	45.673.395	4.219.242	41.454.153	983%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	99.370.058.434	81.560.372.086	17.809.686.348	22%
NO CORRIENTE				
Inversiones	37.258.598	37.258.598	0	0%
Propiedades planta y equipo neto	64.746.740.140	63.444.787.383	1.301.952.757	2%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	64.783.998.738	63.482.045.981	1.301.952.757	2%
TOTAL ACTIVO	164.154.057.172	145.042.418.067	19.111.639.105	13%
Cuentas de Orden	17.166.819.199	10.881.540.709	6.285.278.491	58%
  				
HUGO ALBERTO GONZÁLEZ LOPEZ Representante legal C.C. 94428445				
MÓNICA LEONOR GÓMEZ Vicerrectora Administrativa				
MÓNICA ALBORNOZ MURILLO Contadora TP 164513-T				

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Expresados en pesos colombianos)				
Para el periodo contable terminado al fin de :				
	jun-23	mar-23	\$\$\$	Variación %
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones financieras	-	-	0	0%
Cuentas por pagar	1.538.698.318	1.205.346.436	333.351.882	28%
Beneficios a empleados	1.730.754.904	1.457.681.387	273.073.517	19%
Otros pasivos	389.677.594	394.083.972	(4.406.378)	-1%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.659.130.816	3.057.111.795	602.019.021	20%
PASIVO NO CORRIENTE				
TOTAL PASIVO	3.659.130.816	3.057.111.795	602.019.021	20%
PATRIMONIO				
Capital social	112.831.597.464	95.484.496.197	17.347.101.268	18%
Resultados de ejercicios anteriores	-	17.347.101.268	(17.347.101.268)	-100%
Resultados presente ejercicio	47.663.328.892	29.153.708.808	18.509.620.084	63%
TOTAL PATRIMONIO	160.494.926.356	141.985.306.272	18.509.620.084	13%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	164.154.057.172	145.042.418.067	19.111.639.105	13%
Cuentas de Orden	17.166.819.199	10.881.540.709	6.285.278.491	58%


HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
 Representante legal
 C.C 94428445


MONICA LEONOR GOMEZ
 Vicerrectora Administrativa


MONICA ALBORNOZ MURILLO
 Contadora
 TP 164513-T

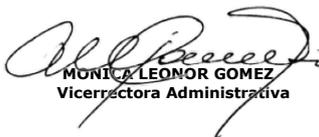
INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
ESTADO DE RESULTADOS
 (Expresados en pesos colombianos)

Período comprendido entre
 01 de Enero y el final de:

			Variación	
	jun.-23	jun.-22	\$\$\$	%
Ingresos operacionales	76.154.144.420	15.446.627.255	60.707.517.165	393%
Menos: costo de ventas	21.198.888.014	14.375.744.785	6.823.143.229	47%
Excedente marginal	54.955.256.406	1.070.882.470	53.884.373.936	5032%
Gastos administrativos	9.184.478.681	5.035.965.429	4.148.513.252	82%
Resultado operacional	45.770.777.725	-3.965.082.959	49.735.860.684	-1254%
Ingresos no operacionales	1.930.411.013	6.598.028.138	-4.667.617.125	-71%
Gastos no operacionales	37.859.846	134.595.400	-96.735.554	-72%
Resultado no operacional	1.892.551.167	6.463.432.738	(4.570.881.571)	-71%
Resultado final del ejercicio	47.663.328.892	2.498.349.779	45.164.979.113	-1325%



HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
 Representante legal
 C.C 94428445



MONICA LEONOR GOMEZ
 Vicirectora Administrativa



MONICA ALBORNOZ MURELLO
 Contadora
 TP 164513-T

**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMACHO
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2023
ABRIL A JUNIO DE 2023**

De conformidad con la resolución 356 de diciembre 30 de 2022, emitida por la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Informes financieros y contables a publicar:

Los informes financieros y contables tienen el objetivo de contribuir en el ejercicio de control social del que tratan los artículos 34 y 35 de la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes. En este sentido, estos informes permiten que los usuarios formen un juicio en relación con el manejo, uso, gestión, conservación y salvaguarda del patrimonio y los recursos públicos, y que evalúen la razonabilidad de dichos informes.

Los informes financieros y contables que deban preparar, presentar y publicar las entidades públicas corresponderán a los siguientes: a) un estado de situación financiera; b) un estado de resultados, un estado de resultado integral o un estado de resultado de la gestión de liquidación, dependiendo del marco normativo que aplique para la elaboración del juego completo de estados financieros; y c) las notas a los informes financieros y contables.

El estado de situación financiera presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera de la entidad a un trimestre determinado y presenta la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones, y la situación del patrimonio.

El estado de resultados, el estado de resultado integral o el estado de resultado de la gestión de liquidación, según corresponda, constituye una representación de los ingresos, costos y gastos de la entidad acumulados a un trimestre determinado.

Las notas a los informes financieros y contables revelan hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el trimestre y que tienen un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la entidad, presentando así información adicional relevante.

Las cifras se presentan en pesos colombianos sin redondear y sin decimales.

Periodicidad de los informes financieros y contables:

Los informes financieros y contables se prepararán y presentarán, de forma trimestral, con corte al 31 de marzo, 30 de junio y 30 de septiembre del respectivo año. A 31 de diciembre del respectivo año no se prepararán ni presentarán informes financieros y contables dado que la entidad preparará y presentará el juego completo de estados financieros regulado en los marcos normativos expedidos por la CGN. Los informes financieros y contables se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al trimestre informado.

Notas a los informes financieros y contables:

Las notas a los informes financieros y contables se presentarán cuando, durante el trimestre, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la entidad. En algunas circunstancias será necesario que se revelen en forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del trimestre. La entidad definirá los criterios empleados para identificar los hechos económicos que, dada su materialidad, deban ser objeto de revelación en las notas a los informes financieros y contables.

Algunos hechos que pueden tener un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la entidad, y que por tal razón se tendrían que revelar, están relacionados con: ajustes al valor neto de realización o al costo de reposición de los inventarios; adquisiciones de propiedades, planta y equipo; deterioro del valor de los activos; reclasificaciones de partidas por cambios en el uso de los activos; disposiciones de activos; pago de litigios; ingresos o gastos inusuales; cambios en las estimaciones; y ocurrencia de siniestros.

Identificación y contenido de los informes financieros y contables:

Tanto el estado de situación financiera como el estado de resultados, el estado de resultado integral o el estado de resultado de la gestión de la liquidación, según corresponda, tendrán la misma estructura que los estados financieros contenidos en el conjunto completo de estados financieros presentados a diciembre del año inmediatamente anterior, en relación con los criterios para agrupar, totalizar y subtotalizar las partidas. Sin embargo, si durante el trimestre se presentan hechos económicos que requieran el ajuste a la estructura de los informes financieros y contables, la entidad podrá realizar los cambios que considere pertinentes para que la información refleje de mejor manera la realidad económica de esta.

En el estado de situación financiera se presentarán los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior. Para el trimestre con corte al 31 de marzo, el estado de situación financiera se presentará comparado con el estado de situación financiera contenido en el conjunto completo de estados financieros presentados a 31 de diciembre del año anterior.

En el estado de resultados, el estado del resultado integral o el estado de resultado de la gestión de la liquidación, según corresponda, se presentarán los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del respectivo trimestre, comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del mismo trimestre del año anterior.

I. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. Activos
1.1 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Considerando que en la resolución 356 de dic 2022, estipula la presentación de notas a los informes financieros y contables cuando se presenten durante el trimestre variaciones significativa no recurrentes, en este orden de ideas, y teniendo en cuenta que para el trimestre reportado, los activos presentan variaciones significativas no recurrentes en el grupo propiedad planta y equipo respecto al primer trimestre del 2023 equivalente a **\$1.301.952.357**.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	NAT CONCEPTO	NAT	SALDOS CORTES A		VARIACIÓN
			Jun. 2023	Mar. 2023	VALOR VARIACIÓN
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Db	64.746.740.142	63.444.787.383	1.301.952.759
1605	Terrenos	Db	20.190.273.665	20.190.273.665	0
1640	Edificaciones	Db	41.099.281.424	39.393.115.509	1.706.165.915
1655	Maquinaria y equipo	Db	4.342.504.936	4.319.304.936	23.200.000
1665	Mueblesenseres	Db	1.523.189.310	1.523.189.310	0
1670	Equipos de comu	Db	4.201.911.018	4.201.911.018	0
1675	Equipos de trans	Db	57.299.160	57.299.160	0
1681	Bienes de arte y	Db	557.874.345	557.874.345	0
1685	Depreciación acumulada de PPE (cr)	Cr	-7.225.593.716	-6.798.180.559	-427.413.156
			-47.663.328.867	-29.153.708.797	
			-47.663.328.867	-29.153.708.797	
168501	Depreciacion edificaciones	Cr	-1.818.394.471	-1.614.923.299	-203.471.172
168504	Depreciacion maquinaria y equipo	Cr	-2.131.118.949	-2.060.119.305	-70.999.645
168506	Depreciacion mueblesenseres y equipo de oficina	Cr	-949.079.622	-926.247.500	-22.832.122
168507	Depreciacion equipos de comunicación y computación	Cr	-2.269.701.519	-2.139.591.295	-130.110.223
168508	Depreciacion equipos de transportetracción y elevación	Cr	-57.299.160	-57.299.160	0

En trimestre reportado se hicieron obras como adición al valor de la construcción de la sede campestre sur del campus universitario por valor de **\$1.706.165.915=**.

INFORME GERENCIAL DE VIDAS ÚTILES BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON CORTE A JUNIO 30 DE 2023	
DETALLE	VIDA ÚTIL EN AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPOS	13,92
MUEBLES Y ENSERES	8,95
EQUIPOS DE COMPUTO	3,40
EQUIPOS DE OFICINA	4,50
EQUIPO DE COMUNICACIONES	8,54
FLOTA EQUIPO TRANSPORTE	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	45,46




HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 94428445


MONICA LEONOR GOMEZ
Vicerrectora Administrativa


MONICA ALBORNOZ MURALLO
Contadora
TP 164513-T

665 2828
ajc.edu.co