



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

**INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE
DEL 2024
(JULIO A SEPTIEMBRE)**

**INSTITUCION UNIVERSITARIA
ANTONIO JOSE CAMACHO
NIT: 805000889-0**

HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal

CARLOS ARDILA MERCADO
Director Financiero

MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora

**CERTIFICACION DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DEL 2024
(JULIO A SEPTIEMBRE)**

**EI SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL 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 tercer trimestre del año 2024 con corte al mes de septiembre del año 2024 representan fielmente los hechos económicos registrados en los libros de contabilidad de la Institución.

Certificamos además que:

Que los saldos de los informes financieros y contables, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Institucion Universitaria Antonio Jose Camacho con corte al 30 de septiembre de 2024, el valor total de activos, pasivo , patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden; fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema financiero Gestasoft a 30 de septiembre de 2024.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de la Institucion Universitaria Antonio Jose Camacho .

En constancia se firma en Santiago de Cali a los 29 días del mes de octubre de 2024

Atentamente

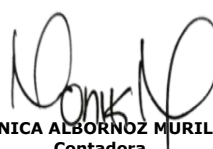


HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C. 94428445



MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora
TP 164513-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO				
NIT: 805000889-0				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
(Expresados en pesos colombianos)				
	Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
	sep-24	jun-24	\$\$\$	%
ACTIVO				
CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes al efectivo	64.457.624.881	72.325.337.748	(7.867.712.867)	-10,88%
Cuentas por cobrar	62.494.550.310	15.936.491.729	46.558.058.581	292,15%
Otros Activos	5.293.833.630	6.982.751.673	(1.688.918.043)	-24,19%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	132.246.008.821	95.244.581.150	37.001.427.671	38,85%
NO CORRIENTE				
Inversiones	32.203.598	32.203.598	0	0,00%
Propiedades, planta y equipo, neto	89.465.334.141	83.304.466.599	6.160.867.542	7,40%
Otros Activos	1.246.166.575	1.413.756.521	(167.589.946)	-11,85%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	90.743.704.314	84.750.426.718	5.993.277.596	7,07%
TOTAL ACTIVO	222.989.713.135	179.995.007.868	42.994.705.267	23,89%
Cuentas de Orden	24.647.709.394	23.849.285.268	798.424.126	3,35%
 HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ Representante legal C.C 94428445  CARLOS ARDILA MERCADO Director Financiero  MONICA ALBORNOZ MURILLO Contadora TP 164513-T				

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO				
NIT: 805000889-0				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
(Expresados en pesos colombianos)				
Para el periodo contable terminado al fin de :				
	sep-24	jun-24	Variación \$\$\$	%
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar	4.776.949.961	1.313.091.426	3.463.858.535	263,79%
Beneficios a empleados	3.034.308.465	2.425.759.150	608.549.315	25,09%
Otros pasivos	243.417.548	264.622.220	(21.204.672)	-8,01%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	8.054.675.974	4.003.472.796	4.051.203.178	101,19%
PASIVO NO CORRIENTE				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-	0,00%
TOTAL PASIVO	8.054.675.974	4.003.472.796	4.051.203.178	101,19%
PATRIMONIO				
Capital social	145.883.383.543	145.883.383.543	0	0,00%
Resultados presente ejercicio	69.051.653.618	30.108.151.529	38.943.502.089	129,35%
TOTAL PATRIMONIO	214.935.037.161	175.991.535.072	38.943.502.089	22,13%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	222.989.713.135	179.995.007.868	42.994.705.267	23,89%
Cuentas de Orden	24.647.709.394	23.849.285.268	798.424.126	3,35%
 HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ Representante legal C.C. 94428445  CARLOS ARDILA MERCADO Director Financiero  MONICA ALBORNOZ MURILLO Contadora TP 164513-T				

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

NIT: 805000889-0

ESTADO DE RESULTADOS

(Expresados en pesos colombianos)

**Período comprendido entre
01 de Enero y el final de:**

	sep.-24	sep.-23	Variación \$\$\$	%
Ingresos operacionales	117.216.673.758	88.383.974.285	28.832.699.473	32,62%
Menos: costo de ventas	39.849.044.970	31.997.980.517	7.851.064.453	24,54%
Excedente marginal	77.367.628.788	56.385.993.768	20.981.635.020	37,21%
Gastos administrativos	18.819.060.235	13.695.460.160	5.123.600.075	37,41%
Resultado operacional	58.548.568.553	42.690.533.608	15.858.034.945	37,15%
Ingresos no operacionales	10.567.921.070	10.034.019.096	533.901.974	5,32%
Gastos no operacionales	64.836.005	53.725.026	11.110.979	20,68%
Resultado no operacional	10.503.085.065	9.980.294.070	522.790.995	5,24%
Resultado final del ejercicio	69.051.653.618	52.670.827.678	16.380.825.940	42,38%

HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C. 94428445

CARLOS ARDILA MERCADO
Director Financiero

MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora
TP 164513-T

**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMACHO
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2024
(JULIO A SEPTIEMBRE)**

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 y el artículo 01 de la resolución 261 de agosto 28 de 2023 por la cual se modifica el procedimiento para la preparación y presentación de los informes financieros y contables de los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública.

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."

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
NOTA 10 PROPIEDADES 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 un incremento en el grupo propiedad planta y equipo respecto al trimestre inmediatamente anterior del 2024 equivalente a\$6.160.867.542, se presenta la siguiente nota:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES A		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	NAT	sep.-24	jun.-24	VALOR VARIACIÓN
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Db	89.465.334.141	83.304.466.599	6.160.867.542
1605	Terrenos	Db	20.190.273.665	20.190.273.665	0
1615	Construcciones en curso	Db	15.918.755.049	11.010.512.093	4.908.242.956
1640	Edificaciones	Db	43.314.479.871	43.314.479.871	0
1655	Maquinaria y equipo	Db	12.128.999.497	10.476.140.217	1.652.859.280
1665	Mueblesenseres y equipo de oficina	Db	2.330.652.605	2.189.982.658	140.669.947
1670	Equipos de comunicación y computación	Db	4.988.098.829	4.914.066.779	74.032.050
1675	Equipos de transportetracción y elevación	Db	57.299.160	57.299.160	0
1681	Bienes de arte y cultura	Db	557.874.345	557.874.345	0
1685	Depreciación acumulada de PPE (cr)	Cr	-10.021.098.880	-9.406.162.189	-614.936.691
168501	Depreciación edificaciones	Cr	-2.892.671.445	-2.669.186.333	-223.485.112
168504	Depreciación maquinaria y equipo	Cr	-2.830.494.323	-2.631.113.603	-199.380.720
168506	Depreciación mueblesenseres y equipo de oficina	Cr	-1.212.070.290	-1.180.558.301	-31.511.989
168507	Depreciación equipos de comunicación y computación	Cr	-3.032.701.935	-2.873.098.051	-159.603.884
168508	Depreciación equipos de transportetracción y elevación	Cr	-53.160.887	-52.205.901	-954.986

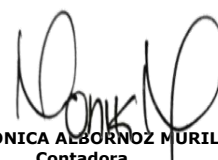
El incremento en la cuenta construcciones en curso (1615), se debe a la construcción de un nuevo edificio en la sede ubicada en Yumbo, el valor de la construcción al corte del trimestre reportado asciende a\$15.918.755.049=.



HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C. 94428445



CARLOS ARDILA MERCADO
Director Financiero



MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora
TP 164513-T