



ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2024

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

HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante Legal

CARLOS ARDILA MERCADO
Director Financiero

MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora Pública

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

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

CERTIFICAN:

Que se han verificado previamente las afirmaciones que sobre existencia integridad derechos y Obligaciones valuación presentación y revelación se encuentran contenidas en los Estados Financieros en cumplimiento de las normatividades emanadas por la Contaduría General de la Nación y que las mismas se han tomado fielmente de los libros de contabilidad

Certificamos además que:

- 1 Existencia u Ocurrencia: LA INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO posee activos y adeuda los pasivos con corte a la fecha final del periodo contable reportado
- 2 Integridad: Los estados financieros son completos incluyen todas las transacciones y cuentas que deben cubrir.
- 3 Corrección: Las transacciones y los saldos de las cuentas están registrados Correctamente.
- 4 Valuación: Los activos y pasivos están valuados al costo de los hechos económicos según normatividad de la Contaduría General de la Nación.

5 Derechos y Obligaciones: Los activos son los derechos y los pasivos las obligaciones de la INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO a las fechas de corte de los Estados Financieros.

6 Declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.

7 LA INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO ha cumplido fielmente con el pago de los aportes al sistema de seguridad social durante la vigencia que se certifica.

En constancia se firma en Santiago de Cali a los 13 días del mes de marzo de 2025



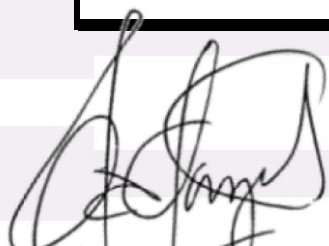
HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 94428445



MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora Pública
TP 164513-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
NIT: 805000889-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresados en pesos colombianos)

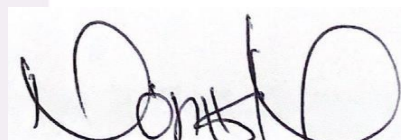
		Para el periodo contable terminado al fin de :			
ACTIVO	NOTA	Dic-24	Dic-23	Variación \$\$\$	%
CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	66.608.370.454	60.651.291.864	5.957.078.590	10%
Cuentas por cobrar	7	27.408.748.876	7.848.813.699	19.559.935.177	249%
Otros Activos	16	2.516.022.987	8.871.308.900	-6.355.285.913	-72%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		96.533.142.317	77.371.414.463	19.161.727.854	25%
NO CORRIENTE					
Inversiones	6	36.103.598	32.203.598	3.900.000,00	12%
Propiedades, planta y equipo, neto	10	104.047.489.968	71.442.069.475	32.605.420.493	46%
Activos intangibles	14	1.374.152.645	-	1.374.152.645	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		105.457.746.211	71.474.273.073	33.983.473.138	48%
TOTAL ACTIVO		201.990.888.528	148.845.687.536	53.145.200.992	36%
Cuentas de Orden	26	27.291.521.803	22.442.338.022	4.849.183.781	22%
Cuentas de Orden	26	693.724.009	-	693.724.009	0,0%
Acreedoras					



HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 94428445



CARLOS ARDILA MERCADO
Director Financiero



MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora Pública
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

	NOTA	Dic-24	Dic-23	Variación \$\$\$	%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar	21	4.093.698.926	1.983.298.768	2.110.400.158	106%
Beneficios a empleados	22	1.142.256.743	912.235.733	230.021.010	25%
Otros pasivos	24	304.386.008	66.769.492	237.616.516	356%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.540.341.677	2.962.303.993	2.578.037.684	87%
PASIVO NO CORRIENTE					
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-	0%
TOTAL PASIVO		5.540.341.677	2.962.303.993	2.578.037.684	87%
PATRIMONIO					
Capital social	27	145.883.383.543	112.831.597.465	33.051.786.078	29%
Resultados de ejercicios anteriores	27	-	7.639.888	(7.639.888)	-100%
Resultados presente ejercicio	27	50.567.163.308	33.044.146.191	17.523.017.117	53%
TOTAL PATRIMONIO		196.450.546.851	145.883.383.544	50.567.163.307	35%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		201.990.888.528	148.845.687.537	53.145.200.991	36%
Cuentas de Orden Deudoras	26	27.291.521.803	22.442.338.022	4.849.183.781	22%
Cuentas de Orden Acreedoras	26	693.724.009	0	693.724.009	0%

HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 94428445

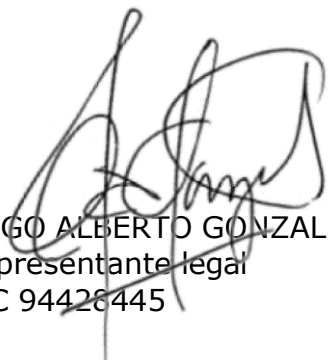
MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora Pública
TP 164513-T


CARLOS ARDILA MERCADO
Director Financiero


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:

	NOTA	Dic-24	dic.-23	Variación \$\$\$	%
Ingresos operacionales	28	122.329.961.237	89.987.858.782	32.342.102.455	
Menos: costo de ventas	30	54.248.773.295	45.036.110.633	9.212.662.662	
Excedente marginal		68.081.187.942	44.951.748.149	23.129.439.793	
Gastos administrativos	29	33.684.582.370	23.201.773.381	10.482.808.989	
Resultado operacional		34.396.605.572	21.749.974.768	12.646.630.804	
Ingresos no operacionales	28	16.278.808.233	11.359.204.207	4.919.604.026	
Gastos no operacionales	29	108.250.497	65.032.784	43.217.713	
Resultado no operacional		16.170.557.736	11.294.171.423	4.876.386.313	
Resultado final del ejercicio		50.567.163.308	33.044.146.191	17.523.017.117	


HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 94428445


MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora Pública
TP 164513-T


CARLOS ARDILA MERCADO
Director Financiero

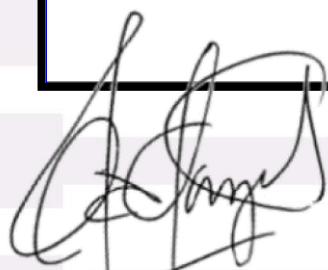
INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

NIT: 805000889-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en pesos colombianos)

Concepto	Capital Social	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Movimientos
Saldo a Diciembre 2023	112.831.597.465	7.639.888	33.044.146.191	145.883.383.544
Resultados del ejercicio	0	0	50.567.163.308	50.567.163.308
Resultados de ejercicios anteriores	33.044.146.191	0	(33.044.146.191)	0
Saldo a diciembre 2024	145.875.743.656	7.639.888	50.567.163.308	196.450.546.852



HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 94428445



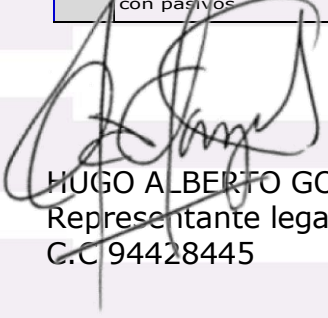
CARLOS ARDILA MERCADO
Director Financiero




MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora Pública
TP 164513-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
NIT: 805000889-0
INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024
(Expresados en pesos colombianos)

L I Q U I D E Z	La liquidez mide la capacidad de la institución para cancelar las obligaciones a corto plazo					
	Razón Corriente	Activo Corriente	=	96.533.142.317	=	17,42
		Pasivo Corriente		5.540.341.677		
	Por cada peso que la institución debe pagar a corto plazo tiene en activos realizables tantos pesos como haya dado la razón corriente. En este caso la institución cuenta con \$17,42 es decir posee recursos financieros para pagar sus obligaciones con terceros en el corto plazo.					
	Capital de Trabajo	Activo Corriente (-) Pasivo Corriente		96.533.142.317 - 5.540.341.677	=	90.992.800.640
	Después de pagar los pasivos a corto plazo le quedaría a la institución como capital de trabajo \$90.992.800.640 lo que indica que la Institución después de pagar sus acreencias en el corto plazo aun le quedan excedentes financieros para cubrir sus operaciones misionales y funcionamiento.					
E F I C I E N C I A	Los índices de eficiencia miden la capacidad de la administración en el manejo de los recursos financieros disponibles de la institución y el grado de gestión en la conservación en flujo de efectivo para el cumplimiento del objeto social.					
	Rotación de Activos	Ingresos Netos	=	122.329.961.237 X 360	=	218,02
		Activo Total		201.990.888.528		
		Este indicador de productividad nos muestra que la institución genera \$218,02 por cada peso invertido en activo total este resultado es satisfactorio en la operación.				
	Rotación de Cartera	Promedio de Cartera	=	21.400.140.010 X 360	=	80,66
		Ingresos netos		122.329.961.237		
	Este indicador manifiesta que la cartera tarda en recuperarse en promedio 80,66 días es un lapso de tiempo corto en la recuperación de recursos para cubrir las operaciones de la Institución.					
E F I C A C I A Y R E N T A B I L I D A D	Los índices Eficacia y rentabilidad Sirven para medir los resultados de las decisiones gerenciales en la administración de los recursos.					
	Rentabilidad Sobre Ingresos	Resultado Neto	=	50.567.163.308	=	41,34%
		Ingresos netos		122.329.961.237		
		Por cada peso de ingresos operacionales se genero una rentabilidad del 41,34% en la vigencia fiscal 2024				
	Rentabilidad Sobre Activos	Resultado Neto	=	50.567.163.308	=	25,03%
		Activo Total		201.990.888.528		
	Por cada peso invertido en los activos se genero en el periodo una rentabilidad del 25,03%					
	Endeudamiento	Pasivo total con terceros	=	5.540.341.677	=	2,74%
		Activo Total		201.990.888.528		
	La institución tiene un endeudamiento total de 2,74% en relación con sus activos totales					
	Autonomía	Pasivo total con terceros	=	5.540.341.677	=	2,82%
		Patrimonio		196.450.546.851		
	Mide el grado de compromiso del patrimonio de la institución con respecto a los acreedores como tambien el grado de riesgo de cada una de las partes que financia las operaciones. En nuestro caso el 2,82% del patrimonio está financiado con pasivos					


HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 94428445


MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora Pública
TP 164513-T


CARLOS ARDILA MERCADO
Director Financiero

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE: INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

1.1 IDENTIFICACION Y FUNCIONES

La INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO – UNIAJC (NIT.805000889-0) fue creada mediante Acuerdo 29 de Diciembre 21 de 1993 por el Honorable Concejo Municipal de Santiago de Cali y mediante Resolución del Ministerio de Educación Nacional No 963 de marzo 02 de 2007 se le otorga reconocimiento y aprobación al cambio de carácter académico a Institución Universitaria avalado por Acuerdo 0249 de diciembre de 2008 el Honorable Concejo Municipal la Institución adopta la denominación de Institución Universitaria Antonio José Camacho – UNIAJC creada como establecimiento público de educación superior del orden municipal con personería jurídica autonomía administrativa patrimonio independiente adscrita a la Alcaldía Municipal en los términos de la Ley 30 de diciembre 28 de 1992

Órganos máximos de gobierno:

La dirección de la Institución Universitaria Antonio José Camacho estará encomendada al Consejo Directivo la Rectoría El Consejo Académico las Vicerrectorías Académica y Administrativa y las demás áreas de apoyo la conformación designación y principales funciones de los órganos directivos de la Institución se regirán de conformidad con lo estipulado en la ley 30 del 28 de diciembre de 1992 y demás disposiciones legales

El Acuerdo 022 de diciembre 17 de 2007 del Consejo Directivo en su artículo 14 establece que el Consejo Directivo es el máximo órgano de dirección y gobierno y está integrado por: a) El Alcalde del Municipio de Santiago de Cali o su delegado quien lo presidirá

b) El Ministro de Educación Nacional o su delegado

c) Un miembro designado por el Presidente de la república que haya tenido vínculos con el sector universitario

d) Un ex rector de una Universidad o Institución Universitaria que haya ejercido el cargo en propiedad

e) Un representante del Consejo Académico

f) Un representante de los profesores de la Institución

g) Un representante de los estudiantes regulares de la Institución

h) Un representante de los egresados de la institución

i) Un representante del sector productivo

j) El Rector de la Institución Universitaria Antonio José Camacho

La UNIAJC tiene sede principal en la Avenida 6N 28N - 102 de la ciudad de Santiago de Cali, no se han presentado hechos que puedan comprometer la continuidad de operaciones en la Institución.

1.2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

La INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO para efectos contables cumple la normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación estamos clasificados como una entidad de gobierno.

Cumplimos la normatividad establecida por la resolución 533 de 2015 y normas posteriores.

La institución tiene establecidos procesos misionales y de apoyo; para garantizar el flujo de información al área contable de la institución se han documentado procedimientos con el ánimo de garantizar que todas las operaciones financieras de la institución tengan su aceptación y su debido proceso en el área contable de la institución

No tenemos limitaciones en el cumplimiento del marco normativo contable establecido por la Contaduría General de la Nación

1.3 BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

La base normativa establecida por la Contaduría General de la Nación es la base legal que se aplica en los procedimientos contables de la INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO actualmente aplica la resolución 533 de 2015 aplicable a entidades de gobierno general y todas sus actualizaciones en normas procedimientos e instructivos

El juego completo de Estados Financieros comprende: a) Estado de Situación Financiera b) Estado de Resultados c) Estado de cambios en el Patrimonio d) Estado de Flujo de Efectivo** e) Notas a los Estados Financieros.

El periodo cubierto para el informe financiero comprende de enero 01 a diciembre 31 del año 2024 el conjunto de los Estados Financieros obligatorios se elaboró a partir de información financiera preparada con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno emitido por la Contaduría General de la Nación - CGN del cual hacen parte integral el Marco Conceptual las Normas para el Reconocimiento Medición Revelación y Presentación de los Hechos Económicos el Catálogo General de Cuentas los Procedimientos Contables las Guías de Aplicación la Doctrina Contable Pública los Procedimientos Transversales y la regulación del Proceso Contable y el Sistema Documental Contable.

**** El estado de flujo de efectivo según el literal d del artículo 1º de la resolución 283 de 2022 se encuentra aplazada su presentación de forma indefinida.**

1.4 FORMA DE ORGANIZACIÓN Y COBERTURA

El proceso contable está organizado en la INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO como una dependencia adscrita a la Vicerrectoría Administrativa de la institución el proceso contable recibe información de hechos económicos de las áreas de contratación secretaria general administración del personal y banco de proyectos se tienen establecidas por la alta dirección institucional las políticas contables que direccionan los registros contables a aplicar.

La información es procesada en un sistema en línea los procedimientos e instructivos establecidos en el área contable de la institución son actualizados y corresponden a las actividades diarias registradas en el sistema de calidad institucional La UNIAJC no es una entidad agregaduría.

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 BASES DE MEDICION:

la INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO aplica los criterios de devengo para el registro de todos los hechos económicos de acuerdo al marco normativo y al catálogo de cuentas para entidades de gobierno definido por la Contaduría General de la Nación y a las políticas contables establecidas por la Institución estas políticas contables son de aplicación para todos los procesos de la Institución y se encuentran documentadas en el sistema de calidad institucional La base de medición de los hechos económicos de acuerdo a lo establecido en el marco normativo para entidades de gobierno es el costo

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION REDONDEO Y MATERIALIDAD

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la UNIAJC se presentan en la moneda funcional en Colombia el peso colombiano Los Estados Financieros de la vigencia 2024 son presentados en pesos colombianos Para efectos de aplicar el principio de materialidad de las cifras la UNIAJC aplica lo contemplado en la política contable de cambios en las estimaciones contables y corrección de errores

2.3 TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

La UNIAJC en sus Estados Financieros del periodo fiscal 2024 no ha tenido operaciones financieras con ninguna moneda extranjera

2.4 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE

Se presentó un evento favorable al final del periodo 2024 que requirió de ajuste contable o de información relevante para los entes reguladores, como se detalla a continuación:

El Consejo Directivo de la Institución aprobó los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025, antes del 15 de febrero de 2025. Una vez aprobados, estos fueron remitidos a los entes de control correspondientes, cumpliendo con las disposiciones regulatorias.

Posteriormente, el 12 de marzo de 2025, la Contaduría General de la Nación (CGN) emitió el requerimiento CGN: 20251210009741. En dicho documento, se solicitó el reconocimiento de los recursos aprobados en la Resolución 021444 del 15 de noviembre de 2024, emitida por el Ministerio de Educación Nacional. Este evento constituyó un hecho relevante posterior al periodo contable informado, el cual se incorporó según la solicitud del ente regulador.

NOTA 3 JUICIOS ESTIMACIONES RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

3.1 JUICIOS

Conforme a las políticas contables establecidas se hizo juicio sobre deterioro del valor de las inversiones las cuentas por cobrar y la propiedad planta y equipo de la UNIAJC encontrando que se presentaron indicios de deterioro del valor en las inversiones y las cuentas por cobrar, no se presentaron indicios de deterioro del valor de la propiedad planta y equipo.

3.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

Conforme a las políticas contables establecidas se hicieron juicios estimaciones y supuestos para algunas cuentas estas se basaron en la experiencia histórica y otros factores relevantes; la principal estimación utilizada para cuantificar la propiedad planta y equipo se refieren a: vida útil de los bienes muebles e inmuebles

3.3 CORRECCIONES CONTABLES

En la vigencia fiscal 2024 no se efectuaron ajustes por corrección de errores de periodos anteriores

3.4 RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los principales riesgos asociados a los instrumentos financieros que se incluyen en la Estados Financieros de la UNAJC son los riegos de mercado riesgo de crédito y riesgo de liquidez; son los riesgos principales que puedan afectar a las inversiones de administración de liquidez y al recaudo de las partidas incluidas en las cuentas por cobrar

NOTA 4 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Cumpliendo los lineamientos de la contaduría general de la nación la UNIAJC tiene establecidas las siguientes políticas contables acordes con las normas para el

reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Hechos Económicos Política contable 01: efectivo y equivalentes al efectivo política contable 02: inversiones de administración de liquidez política contable 03: cuentas por cobrar política contable 04: inversiones en controladas política contable 05: inversiones en asociadas política contable 06: acuerdos conjuntos política contable 07: inversiones en entidades en liquidación política contable 08: inventarios política contable 09: propiedades planta y equipo política contable 10: propiedades de inversión política contable 11: activos intangibles política contable 12: arrendamientos política contable 13: costos de financiación política contable 14: deterioro del valor de los activos generadores de efectivo política contable 15: deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo política contable 16: cuentas por pagar política contable 17: préstamos por pagar política contable 18: beneficios a los empleados política contable 19: provisiones política contable 20: activos contingentes política contable 21: pasivos contingentes política contable 22: ingresos política contable 23: presentación de estados financieros política contable 24: políticas contables cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA UNIAJC

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	66.608.370.454,00	60.651.291.864,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	35.489.707.079,00	49.360.637.920,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	-	-
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	31.118.663.375,00	11.290.653.944,00

El saldo del grupo efectivo y equivalentes al efectivo corresponde a los recursos con los que cuenta la UNIAJC para cubrir las obligaciones en que incurre, representado en cuentas de ahorro y corrientes. El saldo que representa el 33,48% del total de la clase activos, se encuentra constituido en su totalidad por los depósitos en instituciones financieras. Los saldos reportados están debidamente conciliados entre las áreas de tesorería y contabilidad de la Institución.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr)
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES	35.489.707.079	49.360.637.920	-13.870.930.841	1.453.201.410
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	15.897.157.566	25.874.280.996	-9.977.123.430	-
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	19.592.549.513	23.486.356.924	-3.893.807.411	1.453.201.410

Las cuentas corrientes y de ahorros reportadas están activas y a disposición de para el uso de recursos en las operaciones institucionales: a continuación, se detalla cómo es la composición por entidad financiera y los intereses que generaron las cuentas de ahorros en la presente vigencia. La disminución en las cuentas de ahorros se debe a que se trasladaron parte de los recursos a las fiducias que se encuentran a nombre de la Institución.

Composición Cuentas por Institución Financiera								
Numero de Documento	Tipo Doc	Nombre	Tipo de cuenta	ESTADO: 0 = Pasiva 1 = Activa 2 = Cancelada	Valor al cierre vigencia	Intereses generados	% Participación Intereses	
Total cuentas bancarias activas				12	35.489.707.079	1.453.201.410	29,15%	
Cantidad cuentas de ahorros				6	19.592.549.513	1.452.790.315	29,14%	
Cantidad cuentas corrientes				6	15.897.157.566	-	0,000%	
Cantidad cuentas canceladas/inactivas				2	-	411.095	0,008%	
890300279	NIT	BANCO DE OCCIDENTE			19.558.781.489	845.244.401	16,96%	
		banco de occidente cta cte	Corriente	1	10.435.820.127	-	0,000%	
		banco de occidente cta cte	Corriente	1	1.278.596.448	-	0,000%	
		banco de occidente cta ah	Ahorros	1	7.844.364.914	845.244.401	16,955%	
860007738	NIT	BANCO POPULAR			79.127.031	283.091	0,01%	
		banco popular cta cte	Corriente	1	69.181.979	-	0,000%	
		banco popular cta ah	Ahorros	1	9.945.052	283.091	0,006%	
860035827	NIT	BANCO AV VILLAS			1.300.112.849	411.095	0,01%	
		banco av villas cta cte	Corriente	1	600.152.987	-	0,000%	
		banco av villas cta cte 101-126712	Corriente	1	699.959.862	-	0,000%	
		banco av villas cta ah	Ahorro	0	-	405.194	0,008%	
		banco av villas cta ah 165002775	Ahorro	0	-	5.901	0,000%	
890903938	NIT	BANCOCOLUMBIA S.A.			2.813.446.163	-	0,00%	
		bancolombi a cta 749-	Corriente	1	2.813.446.163	-	0,000%	
860003020	NIT	BANCO BICHO VILLA ARGENTADA COLOMBIA S.A. - BBVA		1	8.934.790.796	192.179.518	3,86%	
		bbva - cuenta de ahorros no. 001303000200002292	Ahorros	1	8.934.790.796	192.179.518	3,855%	
890308051	NIT	INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL VALLE DEL CAUCA - IFVCAUCA		1	277.767.673	139.460	0,00%	
		de aho 001183654	Ahorros	1	277.767.673	139.460	0,003%	
860034313	NIT	BANCO DAVIVIENDA S.A.		1	50.939.023	5.165.412	0,10%	
		banco daviyenda ahorros	Ahorros	1	50.939.023	5.165.412	0,104%	
890200756	NIT	BANCO PICHINCHA		1	2.474.742.055	409.778.433	8,22%	
		banco pichincha cta. de aho 410173250	Ahorros	1	2.474.742.055	409.778.433	8,220%	

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo5.3. EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib)
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31.118.663.375	11.290.653.944	19.828.009.431	3.531.934.586
1.1.33.01	Db	Certificados de depósito de ahorro a término	-	11.040.895.673	-11.040.895.673	1.155.985.235
1.1.33.90	Db	Otros equivalentes al efectivo	31.118.663.375	249.758.271	30.868.905.104	2.375.949.351
		derechos en fiducia - popular 8500001-5	10.571.603	9.616.562	955.041	955.041
		derechos en fiducia - occidente 1000052	10.681.553.193	240.141.709	10.441.411.484	841.411.483
		derechos en fiducia-occitesoros 1000151	20.426.538.579	-	20.426.538.579	1.533.582.827

Composición equivalentes al efectivo por entidad financiera							
Numero de Documento	Tipo Doc	Nombre	Tipo	ESTADO: 1= Activa 0= Cancelada	Valor al cierre vigencia	Intereses generados	% Participación Intereses
Cantidad Equivalentes al efectivo				3	31.118.663.375	3.531.934.586	70,85%
Cantidad fiducias				3	31.118.663.375	2.375.949.351	47,66%
Cantidad CDT				0	-	1.155.985.235	23,19%
900247285	NIT	FIDUCIA POPULAR		1	10.571.603	955.041	0,21%
		derechos en fiducia - popular 8500001-5	Fiducia	1	10.571.603	955.041	0,002120625
800143157	NIT	BANCO DE OCCIDENTE		2	31.108.091.772	2.374.994.310	624,02%
		derechos en fiducia - occidente 1000052	Fiducia	1	10.681.553.193	841.411.483	214,27%
		derechos en fiducia- occitrosos 1000151	Fiducia	1	20.426.538.579	1.533.582.827	409,75%
890300275	NIT	BANCO DE OCCIDENTE		0	-	1.155.985.235	0,00%
		cdt banco de occidente 1011693	CDT	0	-	1.155.985.235	0,00%

En los equivalentes al efectivo al final del año 2024 presenta un saldo por valor de \$31.118.663.375 compuesto por fondos en la Fiduciaria popular y Fiduciaria banco de occidente y un CDT que al vencimiento se redimió. Estos recursos generaron intereses por valor de \$3.531.934.586.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS COMPOSICIÓN

El Valor en libros a 31 de diciembre de 2024 corresponde al saldo no corriente como se presenta a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	36.103.598,00	32.203.598,00	3.900.000,00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	46.103.598,00	42.203.598,00	3.900.000,00
1.2.80	Cr	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	-10.000.000,00	-10.000.000,00	0,00
-	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	-10.000.000,00	-10.000.000,00	0,00

El rubro de inversiones al cierre de la vigencia 2024 incluye la inversión en Corporación PacificTic, en la fundación para el desarrollo de la institución universitaria Antonio José Camacho y en el fondo para el desarrollo de la educación superior Fodesep, estas inversiones fueron reclasificadas a la categoría de inversiones de administración de liquidez al costo en la vigencia 2022 debido a que la participación de la institución en estas entidades no le otorgaba influencia significativa por tanto no hay control ni tampoco se podían considerar como asociadas. El detalle de las mismas se desglosa a continuación:

1) La inversión en la CORPORACION PACIFICTIC se aprobó por el concejo directivo de nuestra institución el día 10 de septiembre de 2012 mediante el acuerdo 032 Es una inversión que realiza la institución de forma estratégica, esta corporación fomenta la investigación, la innovación, la apropiación y uso de las nuevas tecnologías de información y las comunicaciones (TIC) aplicadas a diferentes entornos económicos y sociales. De esta corporación hacen parte universidades de la región como la Universidad del Valle, la Universidad ICESI, la Pontificia Universidad Javeriana de Cali, La Universidad Autónoma. La inversión en la CORPORACION PACIFITIC se realizó por un valor de \$10.000.000=

2) La inversión en la Fundación para el desarrollo de la Institución Universitaria Antonio José Camacho, en esta entidad la UNIAJC tiene una inversión de \$1.000.000, la fundación tiene como objeto contribuir al fortalecimiento, consolidación y desarrollo de a UNIAJC a través de la obtención y gestión de recursos de toda índole y/o en prestación de servicios de capacitación, formación, entrenamiento, asesoría y consultoría en seguridad y salud en el trabajo los recursos se destinarán a la promoción y ejecución de programas, proyectos y actividades que aporten y promuevan el fortalecimiento y crecimiento de las capacidades institucionales y de sus funciones misionales La UNIAJC tiene una participación patrimonial del 11%.

3) La inversión en Fodesep se registra de acuerdo al certificado expedido por esta entidad donde informa que la inversión a favor de la UNIAJC tiene un valor de 28.458.598, La UNIAJC tiene una participación del 0,1416% del capital social de Fodesep.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Anexo. 6.1 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO	SALDO FINAL	% DETER.
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0,0	46.103.598	46.103.598	(10.000.000,0)	0,0	(10.000.000,0)	-21,69%
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0,0	46.103.598	46.103.598	(10.000.000,0)	0,0	(10.000.000,0)	
1.2.24.19	Db	Aportes sociales en entidades del sector solidario	-	46.103.598	46.103.598	(10.000.000,0)	-	-10.000.000	-21,69%

Las inversiones clasificadas al costo no serán objeto de valoración según las políticas y procedimientos contables de la Institución acordes con las normas para el reconocimiento y clasificación de los hechos económicos que publica la contaduría general de la nación se realizó análisis de deterioro del valor encontrando que la inversión en Pacifitic se ha deteriorado porque esta entidad ha presentado resultados negativos en los últimos periodos contables que hemos podido consultar, su patrimonio para la vigencia 2022 decreció en un 52% por tanto se calculó el deterioro del valor de esta inversión en esa vigencia por ese porcentaje, para la vigencia 2023 la entidad Pacifitic, continuó presentando resultados negativo en su patrimonio, por lo tanto se realizó el cálculo el deterioro del valor del 48%. Al cierre de la vigencia 2024 la inversión se encuentra 100% deteriorada.

Las inversiones en Fodesep no han decrecido en su valor, En Fodesep la inversión se ha sostenido en su valor comparando la vigencia 2023, en el 2024 la variación fue positiva por \$3.900.000 que corresponden a incremento de aportes sociales que realizo la UNIAJC en 2024.

conceptos	2024	2023	variación
valor	28.194.552,00	24.294.552,00	3.900.000,00
aportes ext.	1.530.163,00	1.530.163,00	-
revalorizaci	1.054.519,00	1.054.519,00	-
retorno	4.324.364,00	4.324.364,00	-
Total costo	35.103.598,00	31.203.598,00	3.900.000,00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	27.408.748.876,00	7.848.813.699,00	19.559.935.177,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	22.802.207.619,00	4.986.774.019,00	17.815.433.600,00
1.3.37	Db	Otras Transferencias	3.022.886.297,00	-	3.022.886.297,00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	2.121.069.753,00	2.862.039.680,00	-740.969.927,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	343.017.982,00	343.087.695,00	-69.713,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-880.432.775,00	-343.087.695,00	-537.345.080,00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-595.937.069,00	-90.013.580,00	-505.923.489,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-284.495.706,00	-253.074.115,00	-31.421.591,00

El saldo del grupo cuentas por cobrar corresponde a los valores por cobrar por parte de la UNIAJC a diciembre 31, está conformado por las cuentas prestación de servicios, otras transferencias, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil cobro y el deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr). El saldo de las cuentas por cobrar representa el 13,57% del total de la clase activos.

Para la vigencia 2024 el saldo de la cuenta por pagar presentó un incremento debido a que al cierre de esta vigencia se encuentra pendiente que ingresen los recursos a las cuentas de la Institución correspondiente al periodo académico 2024-01 por valor de \$8.834.602.226 y al periodo académico 2024-02 por valor de \$12.796.811.211,00. Estos giros fueron aprobados según resolución 025656 30 DIC 2024 del Ministerio de Educación Nacional (MEN).

Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el cual están relacionados los estados financieros y corresponderá al 31 de diciembre. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros corresponderá a la fecha en la que se apruebe que los diferentes usuarios tengan conocimiento de estos.

El Consejo Directivo de la Institución aprobó los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025, antes del 15 de febrero de 2025. Una vez aprobados, estos fueron remitidos a los entes de control correspondientes, cumpliendo con las disposiciones regulatorias.

Posteriormente, el 12 de marzo de 2025, la Contaduría General de la Nación (CGN) emitió el requerimiento CGN: 20251210009741. En dicho documento, se solicitó el reconocimiento de los recursos aprobados en la Resolución 021444 del 15 de noviembre de 2024, emitida por el Ministerio de Educación Nacional. Este evento constituyó un hecho relevante posterior al periodo contable informado, el cual se incorporó según la solicitud del ente regulador.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR **Anexo. 7.7. PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

La cuenta de prestación de servicios representa el 83,19% de la cuenta total deudores y representan las actividades misionales de la Institución Universitaria Antonio José Camacho por concepto de prestación de servicios educativos y la administración de proyectos, procedentes de los convenios interinstitucionales y contratos interadministrativos.

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22.802.207.619	0	22.802.207.619	90.013.580	505.923.489	0	595.937.069	2,61%	22.206.270.550
1.3.17.01	Servicios educativos	21.639.796.342	0	21.639.796.342	90.013.580	480.132.514	0	570.146.094	2,63%	21.069.650.248
1.3.17.19	Administración de proyectos	1.162.411.277	0	1.162.411.277	0	25.790.975	0	25.790.975	2,22%	1.136.620.302

Al cierre de la vigencia 2024 la cuenta prestación de servicios presenta un saldo de \$22.802.207.619, distribuidos en servicios educativos y admiración de proyectos, el cual se detalla a continuación:

CONCEPTO/DETALLE	SALDO A DIC 31
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22.802.207.618,0
Servicios educativos	21.639.796.341,0
Ministerio de Educación Nacional	21.631.413.436,0
Política de Gratuidad 2024-01	8.834.602.225,0
Política de Gratuidad 2024-02	12.796.811.211,0
Alcaldía Municipio de Puerto Tejada	8.382.905,0
Auxilios educativos para estudiantes	8.382.905,0
Administración de proyectos	1.162.411.277,0
Santiago de Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial y de Servicios	1.059.000.000,0
Contrato interadministrativo No. 4171.010.26.1.248-2024.	1.059.000.000,0
Alcaldía Municipal de Guachene	14.859.601,0
Auxilios educativos a estudiantes programas universitarios	14.859.601,0
Personeria Municipal Santiago de Cali	88.551.676,0
Factura 99 en el marco del contrato 131.7.1.2024-473	88.551.676,0

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.20. OTRAS TRANSFERENCIAS

Las cuentas por cobrar por conceptos de otras transferencias representan el 11,03% del total de deudores y corresponde al reconocimiento de los recursos aprobados en la Resolución 021444 del 15 de noviembre de 2024, emitida por el Ministerio de Educación Nacional. Este evento constituyó un hecho relevante posterior al periodo contable informado.

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3.022.886.297	0	3.022.886.297	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	3.022.886.297,0
1.3.37.12	Otras transferencias	3.022.886.297	0	3.022.886.297	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	3.022.886.297,0

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por cobrar representan el 8,70% del total de deudores y está conformada por: Devolución IVA para entidades de educación superior, descuentos no autorizados, arrendamientos operativo y pagos por cuenta de terceros.

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024				DEFINITIVO
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN	(-) REVERSIÓN	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.121.069.753	0	2.121.069.753	0,0	31.491.304,0	0,0	31.491.304,0	2.089.578.449,0
1.3.84.12	Descuentos no autorizados	107.044.249	0	107.044.249	0,0	1.589.275,0	0,0	1.589.275,0	105.454.974,0
1.3.84.13	Devolucion iva para entidades de educación superior	1.992.626.560	0	1.992.626.560	0,0	29.584.321,0	0,0	29.584.321,0	1.963.042.239,0
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	18.898.944	0	18.898.944	0,0	280.591,0	0,0	280.591,0	18.618.353,0
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	2.500.000	0	2.500.000	0,0	37.117,0	0,0	37.117,0	2.462.883,0

Al cierre de la vigencia 2024 las cuenta otras cuentas por cobrar presenta un saldo de \$2.121.069.753, el cual se detalla a continuación:

CONCEPTO/DETALLE	SALDO A DIC 31
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.121.069.752,0
Descuentos no autorizados	
Fiduciaria de occidente	
Retenciones practicadas por entidades financieras que no corresponden, debido a la naturaleza de la Institución	107.044.249,0
Devolución iva para entidades de educación	
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN	1.992.626.559,0
Pago por cuenta de terceros	
Incapacidades laborales pendiente de pago por parte de las EPS a diciembre 31 de 2024	18.898.944,0
Eps sura	5.884.774,0
Seguros bolívar s.a.	12.889.521,0
Servicio Occidental de Salud s.a s.o.s eps	124.649,0
Arrendamiento operativo	
Iglesia adventista del septimo dia - seccion asociacion del pacifico	
servicio occidental de salud s.a s.o.s eps	2.500.000,0

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Anexo. 7.22. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

Las cuentas de difícil cobro representan el 1,41% del total de deudores y está conformada por cuentas por cobrar de prestación de servicios y cuentas por cobrar diversos en esta cuenta quedan registradas los saldos que mediante el comité de sostenibilidad de la información contable de la Institución se determina y autoriza la clasificación a esta cuenta debido al tiempo de generación de la cuenta por cobrar.

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2024		DETERIORO ACUMULADO 2024				DEFINITIVO
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.85	PRESTACION DE SERVICIOS	343.017.982,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	343.017.982
1.3.85.02	Servicios educativos	90.013.580,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	90.013.580,0
1.3.85.90	Administración de proyectos	253.004.402,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	253.004.402,0

Al cierre de la vigencia 2024 las cuentas por cobrar de difícil recaudo presentan un saldo de \$343.017.982, el cual se detalla a continuación:

Cuentas por cobrar de difícil recaudo	
CONCEPTO/DETALLE	SALDO A DIC 31
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	90.013.580,0
Prestación de servicios	343.017.982,0
Estudiantes UNIAJC	
Saldos de estudiantes varios que por fecha de generación de la cxc son de difícil recaudo	90.013.580,00
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	253.004.402,0
Buenaventura Distrito Especial Portuario Biodiverso y Ecoturístico	
Proyecto ejecutado en el año 2021, se encuentra en proceso de conciliación con la oficina jurídica de la Institución	140.000.000,00
Fundación Parquesoft Pacifico	
Arrendamiento	36.801.650,00
Darling Jaramillo Collazos	
Pendiente de reintegro de pagos laborales	964.658,00
Asociación Colombiana de Universidades ASCUN	
Proyecto ejecutado en el año 2021, el pago está supeditado contractualmente a que la Alcaldía de Cali cancele a ASCUN por los servicios prestados.	6.800.000,00
Jamida Caterine Limitada	
Arrendamiento	9.102.500,00
Adriana Isabel Ruano Orozco	
Arrendamiento	3.903.076,00
La cafetería SAS	
Arrendamiento	10.374.816,00
Santiago de Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial y de Servicios	
Descuentos no autorizados se encuentra en proceso jurídico	13.046.248,00
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ICBF	
Pago en exceso por concepto de parafiscales, el proceso esta en reclamación.	24.000.000,00
Luis Alberto Arbeláez Ceballos	
Arrendamiento	8.011.454,00

Al cierre de la vigencia 2024, la cuenta por cobrar de difícil recaudo se encuentra deteriorada al 100%. De acuerdo con lo establecido en las políticas y procedimientos contables de la Institución.

NOTA 10 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023
1.6	Db	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	104.047.489.968,00	71.442.069.475,00
	Db	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO - COSTO HISTÓRICO	114.912.988.476,00	79.733.512.453,00
1.6.05	Db	Terrenos	20.190.273.665,00	20.190.273.665,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	27.737.947.048,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	43.314.479.871,00	41.513.707.994,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	14.578.615.900,00	10.331.479.091,00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	2.654.486.947,00	2.175.669.119,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	5.822.011.540,00	4.907.209.079,00
1.6.75	Db	Equipos de transporte tracción y elevación	57.299.160,00	57.299.160,00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	557.874.345,00	557.874.345,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-10.865.498.508,00	-8.291.442.978,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación edificaciones	-3.116.156.557,00	-2.236.564.447,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación maquinaria y equipo	-3.125.612.268,00	-2.317.297.691,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación muebles enseres y equipo de oficina	-1.356.242.163,00	-1.126.690.054,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación equipos de comunicación y computación	-3.213.371.647,00	-2.560.594.857,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación equipos de transporte tracción y elevación	-54.115.873,00	-50.295.929,00

A 31 de diciembre de 2024 el saldo de la propiedad planta y equipo representa el 52,29% del total de los activos de la UNIAJC. Respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de 45,64% debido a las construcciones en curso que se realizan en el predio de la UNIAJC ubicado en a la vía Cali - Yumbo y a las adquisiciones de maquinaria y equipo, muebles y equipo de oficina, y equipos de comunicación y computación.

Las cuentas de propiedades plantan y equipo de la UNIAJC, están conformadas de la siguiente manera:

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	%VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	104.047.489.968,0	71.442.069.475,0	45,64%
	Db	TERRENOS	20.190.273.665,0	20.190.273.665,0	0,00%
1.6.05.01	Db	Urbanos	20.190.273.665,0	20.190.273.665,0	0,00%
	Db	CONSTRUCCIONES EN CURSO	27.737.947.048,0	0,0	
1.6.15.01	Db	Edificaciones	27.737.947.048,0	0,0	
	Db	EDIFICACIONES	40.198.323.314,0	39.277.143.547,0	2,35%
1.6.40.01	Db	Edificios y casas	43.314.479.871,0	41.513.707.994,0	4,34%
1.6.85.01	CR	Depreciación edificaciones	-3.116.156.557,0	-2.236.564.447,0	39,33%
	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	11.453.003.632,0	8.014.181.400,0	42,91%
1.6.55.05	Db	Equipo de música	174.570.701,0	120.676.794,0	44,66%
1.6.55.06	Db	Equipo de recreación y deporte	59.654.401,0	42.855.652,0	39,20%
1.6.55.09	Db	Equipo de enseñanza	4.582.106.044,0	3.595.230.035,0	27,45%
1.6.55.11	Db	Herramientas y accesorios	81.537.408,0	81.537.408,0	0,00%
1.6.55.22	Db	Equipo de ayuda audiovisual	1.029.059.094,0	560.266.121,0	83,67%
1.6.55.23	Db	Equipo de aseo	20.960.000,0	10.800.000,0	94,07%
1.6.55.90	Db	Otra maquinaria y equipo	8.630.728.252,0	5.920.113.081,0	45,79%
1.6.85.04	CR	Depreciación maquinaria y equipo	-3.125.612.268,0	-2.317.297.691,0	34,88%
	Db	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.298.244.784,0	1.048.979.065,0	23,76%
1.6.65.01	Db	Muebles y enseres	1.874.665.902,0	1.536.518.021,0	22,01%
1.6.65.02	Db	Equipo y máquina de oficina	779.821.045,0	639.151.098,0	22,01%
1.6.85.06	CR	Depreciación muebles enseres y equipo de oficina	-1.356.242.163,0	-1.126.690.054,0	20,37%
	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.608.639.893,0	2.346.614.222,0	11,17%
1.6.70.01	Db	Equipo de comunicación	577.876.506,0	401.970.617,0	43,76%
1.6.70.02	Db	Equipo de computación	5.244.135.034,0	4.505.238.462,0	16,40%
1.6.85.07	CR	Depreciación equipos de comunicación y computación	-3.213.371.647,0	-2.560.594.857,0	25,49%
	Db	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	3.183.287,0	7.003.231,0	-54,55%
1.6.75.05	Db	De tracción	57.299.160,0	57.299.160,0	0,00%
1.6.85.08	CR	Depreciación equipos de transporte tracción y elevación	-54.115.873,0	-50.295.929,0	7,59%
	Db	BIENES DE ARTE Y CULTURA	557.874.345,0	557.874.345,0	0,00%
1.6.81.07	Db	Libros y publicaciones de investigación y consulta	557.874.345,0	557.874.345,0	0,00%

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.1. PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	10.331.479.091	4.907.209.079	2.175.669.119	557.874.345	18.029.530.794
+ ENTRADAS (DB):	4.247.136.809	972.528.673	478.817.828	0	5.698.483.310
Adquisiciones en compras	3.841.995.699	959.164.573	478.817.828	0	5.279.978.100
Otras entradas de bienes muebles	405.141.110	13.364.100	0	0	418.505.210
*Convenio especial de cooperación	405.141.110	13.364.100	0	0	418.505.210
- SALIDAS (CR):	0	57.726.212	0	0	57.726.212
Disposiciones (enajenaciones)					0
Baja en cuentas	0	57.726.212	0	0	57.726.212
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	14.578.615.900	5.822.011.540	2.654.486.947	557.874.345	23.670.287.892
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	14.578.615.900	5.822.011.540	2.654.486.947	557.874.345	23.670.287.892
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	3.125.612.268	3.213.371.647	1.356.242.163	0	7.749.341.951
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	2.317.297.691	2.560.594.857	1.126.690.054	0	6.054.878.531
+ Depreciación aplicada vigencia actual	808.314.577	673.001.809	229.552.109	0	1.714.688.439
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	20.225.019	0	0	20.225.019
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	11.453.003.632	2.608.639.893	1.298.244.784	557.874.345	15.920.945.941
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	21,44%	55,19%	51,09%	0,00%	32,74%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	11.453.003.632	2.608.639.893	1.298.244.784,0	557.874.345,0	15.920.945.941
+ En servicio	11.453.003.632,0	2.608.639.893,0	1.298.244.784,0	557.874.345,0	15.920.945.941

La baja en cuentas durante el 2024 en la propiedad planta y equipo, se dio una vez revisadas y aprobadas las solicitudes por el comité de bajas, se recibió la resolución n° 558 de noviembre 2024 de la secretaria general donde se autorizan la baja de bienes que por su estado, daño, hurto u obsolescencia ya no representan provecho para la ejecución de las actividades necesarias de la Institución Universitaria Antonio José Camacho. El valor de la baja por daño corresponde a \$57.726.212,00

Las compras más representativas se encuentran en la sub-cuenta otra maquinaria y equipo como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	COSTO	DESCRIPCIÓN	COSTO
HP Z1 G9 TWR I7-13700	235.829.590	DEFIBRILADOR LIFELINE AUTO DEA DDU-120 DEFIBTECH	21.152.328
SERVIDOR DE GRABACION	189.275.594	SNTC-24X7X4 CATALYST 9500 24-PORT	20.517.444
MERAKI MX450 ADVANCED SECURITY	155.938.420	TRANSFORMADOR DE CORRIENTE (TD) PARA MEDICION	18.732.402
SWITCH CAPA 3 32P EN FIBRA	152.542.238	FRONTAL DECORATIVO DE 48000 BTUH - 220V/2PH/60HZ	18.618.538
UNIDAD CONDENSADORA MODULAR INVERTER DE 96000 BTUH - 220V/3PH/60HZ	136.822.139	VENTILADOR DE TECHO HTB3000 220 VOLT	15.358.845
FOCUS 3 - BUSINESS EDITION	133.653.100	PANTALLA TACTIL ENVIRO DE 4,3 PULGADAS	15.220.668
SIMATIC HMI MTP1200	112.842.857	FAN COIL DE PARED ESTANDAR DE 7500 BTUH - 220V/2PH/60HZ	14.379.172
UPS ON LINE 5 MIN 10KVA TRIFASICA TIPO TORRE 208VAC	111.384.000	CAMARA LCD PASILLO	13.847.924
SWITCH CAPA 3 24P EN FIBRA	106.830.472	MERAKI 10G BASE SR MULTI-MODE	13.497.928
UPS ON LINE 5 MIN 20KVA TRIFASICA TIPO TORRE 208VAC	103.987.674	PANEL CENTRAL DE SISTEMA DE DETECCION DE INCENDIO	12.602.608
PLC SIMATIC S7-1500	96.927.227	CONTROLADOR INDUSTRIAL IOT BASADO EN LINUX PARA MONITORIZACION Y CONTROL	12.416.888
MERAKI MX450 ROUTER/SECURITY APPLIANCE	94.091.278	SWITCH SMART 16-PORT GIGABIT	11.141.248
CONTROLADOR PARA MONITOREO INTELIGENTE DE RED	71.067.280	ESTACION DE ALMACENAMIENTO Y CARGA DE EQUIPOS	11.141.248
TRANSFORMADOR CONVENCIONAL 112.5 KVA	63.332.000	TRANSFORMADOR DE CORRIENTE	10.600.000
CISCO SECURE FIREWALL 3105 NGFW APPLIANCE, 1U	54.459.008	UNIDAD MANEJADORA DE AIRE ACONDICIONADO 60.000 BT	10.088.238
PANEL SOLAR 580W MONOCRISTALINO PERC	53.872.368	LOGO 230RCE	10.067.228
CISCO SECURE FIREWALL 3105 TD, AMP & URL FILTERING 3Y SUB	49.279.104	FRONTAL DECORATIVO DE 42000 BTUH - 220V/2PH/60HZ	9.068.588
FAN COIL TIPO CASETE DE 4 VIAS CON PANEL FRONTAL DECORAT	48.746.759	GABINETE DE PISO DE 22U	8.915.618
UNIDAD CONDENSADORA MODULAR INVERTER DE 192000 BTUH -	45.342.887	ROUTER ASUS ROG RAPTURE GT-AX11000	8.912.948
GABINETE PARA SERVIDORES DE 42U	44.209.384	LAVA-ASPIRADORA PROFESIONAL PUZZI 10/1	8.573.158
UNIDAD MANEJADORA DE AIRE ACONDICIONADO 60.000 BTU 220	40.352.941	GUADANADORA FS460	8.529.308
CISCO DEFENSE ORCHESTRATOR FOR FPR3105	39.633.194	MODULO DE AUTOMATIZACION LOGICA	7.706.668
PASILLO ELECTRONICO	37.229.313	INVERSOR SOLIS S5-GR3P5K	7.698.298
ANALIZADOR DE REDES TRIFASICO PARA PANEL	34.629.425	CISCO SECURE FIREWALL 3K SERIES 400W AC POWER SUPPLY	7.630.748
ACTUADOR DE ATENUACION DE BALASTO 6CH 10A 0-10V MONTAJE EN RIEL DIN	34.439.170	UNIDAD CONDENSADORA MODULAR INVERTER DE 64000 BTUH - 220V/3PH/60HZ	7.499.078
ANALIZADOR DE REDES PANEL CON REGISTRO DE EVENTOS DE CALIDAD Y TRANSITORIOS SEGUN CLASE A (IEC 6100	30.670.125	DEMOLEDOR PISO D25980B3 2.100W 62J 960GPM	7.385.608
SNTC-24X7X4 CATALYST 9500 32-PORT 40/100G	28.389.970	PRO FLUSH DISTRIBUTION BOX	7.142.438
MODULO QSFP-40G-SR4-S	27.063.832	PLATAFORMA PARA UNIDAD CONDENSADORA EN U ESTRUCTURAL YPISO EN LAMINA DE ALFAJOR VARIOS	6.905.768
TERMINAL DE RECONOCIMIENTO FACIAL	24.185.347		5.813.988
INVERSOR SOLAR HUAWEI SUN2000 20KTL	22.423.632		
Subtotal 1	2.379.450.328	Subtotal 2	331.164.842
Total		2.710.615.170	

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.2. PPE – INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES				TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)				20.190.273.665	41.513.707.994	61.703.981.659
+	ENTRADAS (DB):			0	1.800.771.877	1.800.771.877
		Adquisiciones en compras		0	1.800.771.877	1.800.771.877
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)			20.190.273.665	43.314.479.871	63.504.753.536
=	SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)			20.190.273.665	43.314.479.871	63.504.753.536
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)			0	3.116.156.557	3.116.156.557
	+	Saldo inicial de la Depreciación acumulada			2.236.564.447	2.236.564.447
	+	Depreciación aplicada vigencia actual			879.592.110	879.592.110
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)			20.190.273.665	40.198.323.314	60.388.596.979
-						
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)			0,00%	7,19%	4,91%
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)			0,00%	0,00%	0,00%
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES						
	USO O DESTINACIÓN			20.190.273.665	40.198.323.314	60.388.596.979
	+	En servicio		20.190.273.665	40.198.323.314	60.388.596.979

Para la vigencia 2024 se realizaron mejoras en predios de la Institución como se detalla a continuación:

PREDIO	MES/AÑO	Valor	DETALLE
ADICIONES Y MEJORAS	2024	1.800.771.877	Adiciones y mejoras en predios de la Institución
SEDE AVENIDA ESTACIÓN I - EDIFICIO JENNY		143.696.119	
Avenida Estación I	Abril/2024	143.696.119	Intervención de la cubierta de la sede Estación I, el cual permite mejorar las
CONSTRUCCION EDIFICIOS SEDE CAMPESTRE		868.803.578	
Sede Campestre Sur	Enero/2024	868.803.578	Acondicionamientos de sistemas acústicos y medios audiovisuales en la sede sur
EDIFICIO SEDE AV ESTACION III		788.272.180	
sede Av Estacion III	Junio/2024	788.272.180	Modernización de los espacios que conforman los ambientes especializados

En la vigencia 2024 la UNIAJC a través de la oficina de compras e inventarios realizo evaluación de indicios de deterioro del valor de la propiedad planta y equipos (muebles e inmuebles), de acuerdo a lo contemplado en la política contable el resultado obtenido informa a la alta dirección de la Institución que no se presentaron indicios de deterioro del valor de la propiedad planta y equipo de la Institución para esta vigencia.

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.3. CONSTRUCCIONES EN CURSO

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTOS	2024	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	27.737.947.048,00	0,00	27.737.947.048,00		
1.6.15.01	Edificaciones	27.737.947.048,00	0,00	27.737.947.048,00		
	Construcción en la sede norte ubicada en la vía Cali-Yumbo	27.737.947.048,00	0,00	27.737.947.048,00	87,0%	Marzo./2025

De acuerdo a la evaluación de indicios de deterioro realizada a través de la oficina de compras e inventarios, el resultado obtenido informa a la alta dirección de la Institución que no se presentó indicios de deterioro para las construcciones en curso para la vigencia 2024.

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO
10.4. ESTIMACIONES
10.4.1. DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	1	15
	Equipos de comunicación y computación	1	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	2	15
	Equipos de computación	1	7
	Muebles, enseres	1	10
	Equipo de oficina	1	10
INMUEBLES	Terrenos	N/A	N/A
	Edificaciones	50	50
	Construcciones en curso	N/A	N/A

El sistema de depreciación que usará la Institución Universitaria Antonio José Camacho será el de línea recta para el cálculo mensual, para el estimado de vidas útiles se toma el tiempo en el cual la Institución Universitaria Antonio José Camacho espera obtener los beneficios económicos derivados del uso de los activos.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1.374.152.645,00	1.748.936.413,00	-374.783.768,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	1.374.152.645,00	1.748.936.413,00	-374.783.768,00

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL		1.748.936.413	1.748.936.413
+	ENTRADAS (DB):	311.689.061,0	311.689.061
	Adquisiciones en compras	311.689.061,0	311.689.061
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.060.625.474,0	2.060.625.474
=	SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	2.060.625.474,0	2.060.625.474
-	AMORTIZACIÓN (AM)	686.472.830,0	686.472.830
		686.472.830,0	686.472.830
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	1.374.152.644,0	1.374.152.644

Al cierre de la vigencia 2024 el saldo que se reporta en licencias por valor de \$1.374.152.645, corresponde al saldo de la vigencia 2023 y las adquisiciones realizadas en el año 2024, menos las amortizaciones que se realizaron durante la vigencia 2024 por un valor de \$825.075.159, el cual se detalla a continuación:

PROVEEDOR	DETALLE	VR INICIAL	AMORTIZACION	SALDO
MULTITINTAS.INK S.A.S	LICENCIA DE SOFTWARE XFRAME RADIO	12.990.528	-	12.990.528
NET GROUP S.A	LICENCIA	31.568.418	2.060.716	29.507.702
UNION TEMPORAL CIBSIT	LICENCIA	1.626.231.898	547.655.270	1.078.576.628
SOFTWARE SHOP DE COLOMBIA SAS	SOFTWARE DE ANÁLISIS CUALITATIVO Y MÉTODOS	8.200.000	410.000	7.790.000
NOVENTIQ INTERNATIONAL COLOMBIA S.A.S.	LICENCIAS MICROSOFT	122.704.515	122.704.515	-
INFOTIC SA	Licencia ERP	196.931.870	547.033	196.384.837
MICRONET S. A. S	LICENCIA ADOBE VIP CREATIVE CLOUD FOR	25.512.000	-	25.512.000
FARISH	PLATAFORMA TECNOLÓGICA PARA LA	18.000.000	4.937.251	13.062.749
GOLD SYS LTDA.	LICENCIAS DE SOFTWARE AUTOCAD	10.328.200	-	10.328.200
SIESA	DQUISICIÓN, SOPORTE Y SERVICIO EN NUBE DEL	83.412.647	83.412.647	-
UT SOFTLINEBEX 2020	COMPRA DE LICENCIAS MICROSOFT PARA EL	63.347.727	63.347.727	-
TOTALES =		2.199.227.803	825.075.159	1.374.152.644

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	2.516.022.987	7.122.372.487	-4.606.349.500
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	1.616.022.987	7.122.372.487	-5.506.349.500
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	900.000.000	0	900.000.000

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS	2.516.022.987	0	2.516.022.987	7.122.372.487	0	7.122.372.487	4.606.349.500
1.9.06.04	Db	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	1.616.022.987	0	1.616.022.987	7.122.372.487	0	7.122.372.487	5.506.349.500
	Db	Anticipo Contrato de obra UNIAJC	1.616.022.987	0	1.616.022.987	7.122.372.487	0	7.122.372.487	5.506.349.500
1.9.09.03	Db	Otros depósitos entregados	900.000.000	0	900.000.000	0	0	0	-900.000.000
	Db	Depositos entrgados	900.000.000	0	900.000.000	0	0	0	-900.000.000

El saldo de los anticipos entregados para la adquisición de bienes y servicios a 31 de diciembre de 2024 cuyos contratos quedaron como reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal, se detalla de la siguiente manera: Anticipo contrato de obra no. djc-lp-08.01-255-2023 Consorcio Smart Campus 1 por valor de \$ 1.616.022.987.

El saldo de la cuenta otros depósitos entregados corresponden a la medida cautelar ordenada por el Juzgado 17 Administrativo de Cali, en el marco del Proceso Ejecutivo que, en nombre de Luis Eduardo López Ospino, se adelanta en contra de la Institución, y que se identifica con el Radicado: 2024-00034; la medida obedece a la solicitud del

apoderado del demandante a efectos de que se garantice el pago de las sumas solicitadas en la demanda ejecutiva, y que la demandante estima. en \$450.000.000 Mcte; se aquí es importante precisar que es de uso común en las actuaciones judiciales que, al momento de ordenar un embargo, el mismo se ordene en una suma doble a la solicitada en la demanda, esto previendo que en el curso del proceso de reclamen intereses, costas procesales (gastos de proceso) y agencia en derecho (honorarios de abogado).

A la fecha el apoderado de la Institución ya radico ante el juzgado una solicitud para que se fije una caución judicial (póliza de seguro que ampare el pago de una eventual condena), lo que permitirá que los \$900.000.000 Mcte, sean desembargados y devueltos a la Institución en tanto se espera la sentencia final de este proceso, en el que esperamos se tengan por válidas las excepciones (objeciones) que hemos presentado contra el cobro de la misma.

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN					
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	4.093.698.926,00	1.983.298.768,00	2.110.400.158,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	619.791.666,00	0,00	619.791.666,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	2.611.774.727,00	1.247.614.450,00	1.364.160.277,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	155.529.326,00	131.097.240,00	24.432.086,00
2.4.36	Cr	Retenciones en la fuente	636.540.107,00	546.436.078,00	90.104.029,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	70.063.100,00	58.151.000,00	11.912.100,00

Al cierre de la vigencia 2024, las cuentas por pagar están representadas en obligaciones con proveedores de bienes y servicios, descuentos de nómina para aportes a seguridad social del mes de diciembre 2024, retenciones de impuestos y otras cuentas por pagar.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR REVELACIONES GENERALES				
Anexo. 21.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES				
ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			619.791.666,0
2.4.01.02	Proyectos de inversión			619.791.666,0
	Nacionales	PN	1	619.791.666,00

A diciembre 31 de 2024 el valor reportado corresponde al reconocimiento de la cuenta por pagar a nombre de la sucesión del señor Luis Enrique Hurtado (QEPD). El pago de esta acreencia no se ha podido realizar por un problema legal de la sucesión.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR			
21.1. REVELACIONES GENERALES			
Anexo. 21.1. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			
ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		2.611.774.727,0
2.4.07.20	Recaudos por clasificar		41.720.115,0
	Nacionales	PN	41.720.115,00
2.4.07.22	Estampillas		2.566.208.863,0
	Nacionales	PJ	2.566.208.863,00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros		3.845.749,0
	Nacionales	PN	21

Al cierre de la vigencia 2024 la cuenta recursos a favor de terceros presenta un saldo de \$2.611.774.727, el cual se detalla a continuación:

Recaudos por clasificar 41.720.115,0

Corresponde a consignaciones o transferencias a diciembre 31 de las cuales no se cuenta con el soporte para identificar el beneficiario.

Estampillas	
Estampilla pro-univalle	336.605.958,0
Estampilla pro-desarrollo 1%	14.544.366,0
Estampilla pro-desarrollo 3.5	539.276.768,0
Estampilla pro- hospitales	168.302.975,0
Estampilla pro- cultura 1.5%	114.060,0
Pro cultura 1% proveedores	144.789.502,0
Procultura universidad fco paula	5.508.850,0
Contribución especial	297.094.684,0
Estampilla pro adulto mayor	325.607.421,0
Estampilla pro universidad del pacifico	84.151.498,0
Estampilla pro deporte 2%	324.944.636,0
Estampilla justicia y paz	325.268.145,0
Total estampillas =	2.566.208.863,0

El componente de estampillas por pagar incluye estampillas distritales y departamentales por pagar al cierre de la vigencia 2024.

Otros recursos a favor de terceros 3.845.749,0

Corresponde a los aportes que realizaron varios funcionarios de la Institución en el marco de una campaña, para apoyar estudiantes en estado de vulnerabilidad, el cual se asigna de acuerdo con el cumplimiento de requisitos establecidos por la oficina de bienestar universitario.

NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR			
21.1.	REVELACIONES GENERALES			
Anexo. 21.1.	DESCUENTOS DE NÓMINA			
	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			155.032.152,0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			75.979.176,0
	Nacionales	PJ	6	75.979.176,00
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			74.774.463,0
	Nacionales	PJ	13	74.774.463,00
2.4.24.06	Fondos de empleados			3.957.735,0
	Nacionales	PJ	1	3.957.735,00
2.4.24.07	Libranzas			320.778,0
	Nacionales	PN	1	320.778,00
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina			497.174,0
	Nacionales	PJ	2	497.174,00

Los valores descontados de nómina son descuentos legales por seguridad social y también incluye descuentos autorizados para fondos de empleados, por préstamos de libranza y otros descuentos como seguros funerarios.

NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR			
21.1.	REVELACIONES GENERALES			
Anexo. 21.1.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			70.063.100,0
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena			70.063.100,0
	Nacionales	PN		0,00
	Nacionales	PJ	1	70.063.100,00

Valor de aportes parafiscales por pagar al cierre de la vigencia fiscal 2024 a favor de Instituto Colombiano de Bienestar Familiar.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS					
COMPOSICIÓN					
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.142.256.743,00	912.235.733,00	230.021.010,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.142.256.743,00	912.235.733,00	230.021.010,00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	1.142.256.743,00	912.235.733,00	230.021.010,00
(=) NETO					
		A corto plazo	1.142.256.743,00	912.235.733,00	230.021.010,00
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS					
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS					
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo					
ID	DESCRIPCIÓN		SALDO		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS		
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.142.256.743,00		
2.5.11.02	Cr	Cesantías	594.919.429,00		
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	70.430.934,00		
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	8.528.900,00		
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	215.548.833,00		
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	159.422.147,00		
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	93.406.500,00		

La institución tiene reglamentados beneficios a corto plazo en cumplimiento de la normatividad laboral vigente, no tiene establecidos beneficios a empleados a largo plazo.

NOTA 24. OTROS PASIVOS					
COMPOSICIÓN					
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	304.386.008,00	66.769.492,00	237.616.516,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	304.386.008,00	66.769.492,00	237.616.516,00
NOTA 24. OTROS PASIVOS					
24.1 DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS					
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	304.386.008,00	66.769.492,00	237.616.516,00
2.9.10.26	Cr	Servicios educativos	304.386.008,00	66.769.492,00	237.616.516,00
	Cr	Abonos de estudiantes	22.408.454,00	0,00	22.408.454,00
	Cr	Saldos a favor de estudiantes	281.977.554,00	66.769.492,00	215.208.062,00

El total de alumnos con saldo a favor por programa académico es el siguiente:

PROGRAMA ACADÉMICO	# ALUMNOS	VALORES A REINTEGRAR
ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS	11	32.046.345,00
ADMINISTRACIÓN EN SALUD	15	\$ 10.442.673
ADMINISTRACIÓN EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	11	\$ 2.650.200
CONTADURÍA PÚBLICA	5	\$ 4.458.400
DISEÑO VISUAL	5	\$ 11.831.100
ESPECIALIZACIÓN EN GERENCIA DE NEGOCIOS	1	\$ 569.075
INGENIERÍA DE SISTEMAS	16	\$ 27.010.598
INGENIERÍA ELECTRÓNICA	27	\$ 80.757.146
INGENIERÍA INDUSTRIAL	6	\$ 12.321.320
LICENCIATURA EN CIENCIAS DEL DEPORTE Y LA EDUCACIÓN FÍSICA	31	\$ 32.797.400
LICENCIATURA EN EDUCACIÓN INFANTIL	20	\$ 12.177.848
NO ADMITIDO	3	\$ 289.600
SALUD OCUPACIONAL	3	\$ 5.247.800
TÉCNICO LABORAL EN AUXILIAR CONTABLE	1	\$ 52.000
TÉCNICO LABORAL EN ELECTRICIDAD INDUSTRIAL	2	\$ 228.800
TÉCNICO LABORAL EN MECÁNICA DE AIRE ACONDICIONADO Y REFRIGERACIÓN	2	\$ 106.100
TECNOLOGÍA EN CONTABILIDAD SISTEMATIZADA	1	\$ 1.960.400
TECNOLOGÍA EN ELECTRÓNICA INDUSTRIAL	9	\$ 14.080.800
TECNOLOGÍA EN GESTIÓN EMPRESARIAL	5	\$ 7.103.999
TECNOLOGÍA EN MECATRÓNICA	1	\$ 23.200
TECNOLOGÍA EN PRODUCCIÓN INDUSTRIAL	1	\$ 2.227.200
TECNOLOGÍA EN SISTEMAS DE INFORMACIÓN	9	\$ 15.809.800
TRABAJO SOCIAL	12	\$ 7.785.750
TOTALES =	197	\$ 281.977.554

Durante el año 2024, se les creó el saldo a favor de estudiantes que realizaron un pago doble o por mayor valor o los estudiantes pagaron su semestre con recursos propios y posteriormente el ministerio de educación les otorgo el auxilio educativo del programa de gratuidad, de esta forma se reconocen los saldos a favor de estudiantes.

Los abonos de estudiantes por \$22.408.454 corresponden a pagos realizados por estudiantes para cubrir su matrícula en caso que no sean beneficiados con política gratuidad.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES					
25.2. PASIVOS CONTINGENTES					
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	693.724.009,00	0,00	693.724.009,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	693.724.009,00	0,00	693.724.009,00

NOTA 25.		ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES					
25.2.		PASIVOS CONTINGENTES					
Anexo.	25.	REVELACIONES GENERALES					
DESCRIPCIÓN		CONCEPTO		CORTE 2xy2	CANTIDAD (Procesos o casos)		
CODIGO CONTABLE	NAT			VALOR EN LIBROS			
	Cr	PASIVOS CONTINGENTES		693.724.009,0	1,0		
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		693.724.009,0	1,0		
9.1.20.04	Cr	Administrativos		693.724.009,00	1,00		

Se realiza una revelación en cuentas de orden debido a que el proceso ejecutivo que, en nombre de Luis Eduardo López Ospino, se adelanta en contra de la Institución, bajo el radicado: 2024-00034 y que de acuerdo con la evaluación jurídica teniendo en cuenta la resolución 431 de 2023 emitida por la agencia de defensa jurídica del Estado "Una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de que no ocurra, lo cual conlleva a una revelación de un pasivo contingente en la contabilidad.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN					
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	27.291.521.803,00	22.442.338.022,00	4.849.183.781,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	521.370.863,00	521.370.863,00	0,00
8.3.69	Db	Desembolsos bienestar universitario	17.382.702.275,00	13.241.295.435,00	4.141.406.840,00
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior	9.387.448.665,00	8.679.671.724,00	707.776.941,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-27.291.521.803,00	-22.442.338.022,00	-4.849.183.781,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-27.291.521.803,00	-22.442.338.022,00	-4.849.183.781,00

Los valores en cuentas de orden revelan las inversiones en bienestar universitario y en investigaciones para el cumplimiento de los objetivos Institucionales.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN					
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	693.724.009,00	0,00	693.724.009,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-693.724.009,00	0,00	-693.724.009,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-693.724.009,00	0,00	-693.724.009,00

Se revela proceso Ejecutivo que, en nombre de Luis Eduardo López Ospino, se adelanta en contra de la Institución, que se identifica con el Radicado: 2024-00034 y que de acuerdo a la evaluación jurídica teniendo en cuenta la resolución 431 de 2023 emitida por la agencia de defensa jurídica del Estado, Una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de que no ocurra, lo cual conlleva a una revelación de un pasivo contingente en la contabilidad.

NOTA 27. PATRIMONIO COMPOSICIÓN					
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	145.883.383.543,00	112.831.597.465,00	33.051.786.078,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	145.883.383.543,00	112.831.597.465,00	33.051.786.078,00

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”. Aclaremos que para la constitución de la Institución nunca se recibieron recursos ni de la Nación ni del departamento del Valle, ni de parte del municipio de Santiago de Cali; los valores reflejados en los saldos contables del capital fiscal corresponden a la capitalización de los excedentes contables acumulados durante los años de operación de la institución. la variación de \$33,051,786,078 corresponde a la capitalización de los excedentes del año anterior.

NOTA 28. INGRESOS COMPOSICIÓN					
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	138.608.769.470,00	101.347.062.989,00	37.261.706.481,00
4.3	Cr	Venta de servicios	122.329.961.237,00	89.987.858.782,00	32.342.102.455,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	10.859.068.910,00	6.675.748.984,00	4.183.319.926,00
4.8	Cr	Otros ingresos	5.419.739.323,00	4.683.455.223,00	736.284.100,00

Los ingresos correspondientes a la vigencia 2024 aumentaron un 36,77% en comparación con el año 2023. Este incremento se explica, principalmente, por el aumento en la cantidad de estudiantes. Mientras que en el año 2023 la Institución contaba con 12,978 estudiantes, al cierre de la vigencia 2024 alcanzó un total de 15,118 matriculados en educación superior. Adicionalmente, las transferencias provenientes de entidades estatales registraron un incremento del 62,66%.

NOTA 28. INGRESOS					
Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	10.859.068.910	6.675.748.984	4.183.319.926
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.859.068.910	6.675.748.984	4.183.319.926
4.4.28	Cr	Otras transferencias	10.859.068.910,00	6.675.748.984,00	4.183.319.926

Para la vigencia 2024 dentro de las transferencias recibidas se encuentran recursos para programas de educación, gastos de funcionamiento, las devoluciones por descuentos por votación otorgados a los estudiantes y donación del sector privado.

Hechos ocurridos después del periodo contable

El Consejo Directivo de la Institución aprobó los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025, antes del 15 de febrero de 2025. Una vez aprobados, estos fueron remitidos a los entes de control correspondientes, cumpliendo con las disposiciones regulatorias.

Posteriormente, el 12 de marzo de 2025, la Contaduría General de la Nación (CGN) emitió el requerimiento CGN: 20251210009741. En dicho documento, se solicitó el reconocimiento de los recursos aprobados en la Resolución 021444 del 15 de noviembre de 2024, emitida por el Ministerio de Educación Nacional. Este evento constituyó un hecho relevante posterior al periodo contable informado, el cual se incorporó en la cuenta de ingresos denominada para proyectos de inversión de acuerdo a la solicitud del ente regulador.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	%
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.859.068.910	6.675.748.984	4.183.319.926	62,66%
4.4.28	Cr	Otras transferencias	10.859.068.910	6.675.748.984	4.183.319.926	62,66%
4.4.28.02	Cr	Para proyectos de inversión	3.022.886.297,00	2.739.502.390,00	283.383.907	10,34%
4.4.28.03	Cr	Para gastos de funcionamiento	3.837.312.129,00	3.905.154.594,00	-67.842.465,00	-1,74%
4.4.28.05	Cr	Para programas de educación	3.196.370.484,00	0,00	3.196.370.484,00	
4.4.28.30	Cr	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	802.500.000,00	31.092.000,00	771.408.000,00	2481,05%

Detalle de transferencias recibidas :

PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	3.022.886.297
PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	3.196.370.484
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.953.576.529
DEVOLUCION DESCUENTOS POR VOTACIONES	1.883.735.600
TRANSFERENCIAS DEL MINISTERIO DE EDUCACION	10.056.568.910
DONACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO SECTOR PRIVADO	202.500.000
VIRTUAL4 IBERICA SOCIEDAD LIMITADA	202.500.000
MATERIALES PARA EDUCACION	600.000.000
CONSULTORIA E INVERSIONES BT S.A.S	600.000.000
TOTAL OTRAS TRANSFERENCIAS	10.859.068.910

Las cuentas que conforman los ingresos con contraprestación se describen a continuación:

NOTA 28. INGRESOS					
Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN					
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	127.749.700.560	94.671.314.005	33.078.386.555
4.3	Cr	Venta de servicios	122.329.961.237	89.987.858.782	32.342.102.455
4.3.05	Cr	Servicios educativos	122.331.102.220,00	90.072.302.311,00	32.258.799.909
4.3.95	Db	Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-1.140.983,00	-84.443.529,00	83.302.546
4.8	Cr	Otros ingresos	5.419.739.323	4.683.455.223	736.284.100
4.8.02	Cr	Financieros	4.985.135.996,00	4.557.116.576,00	428.019.420
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	434.533.614,00	126.338.647,00	308.194.967
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	69.713,00	0,00	69.713

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	%
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	127.749.700.560	94.672.939.093	33.076.761.467	34,94%
4.3	Cr	Venta de servicios	122.329.961.237	89.989.483.870	32.340.477.367	35,94%
4.3.05	Cr	Servicios educativos	122.331.102.220	90.072.302.311	32.258.799.909	35,81%
4.3.95	Db	Devoluciones rebajas y descuentos en ven	-1.140.983	-82.818.441	81.677.458	-98,62%
4.3.05	Cr	Servicios educativos	122.331.102.220,00	90.072.302.311,00	32.258.799.909,00	35,81%
4.3.05.12	Cr	Educación formal - superior formación profes	125.865.056,00	83.457.170,00	42.407.886,00	50,81%
4.3.05.13	Cr	Devoluciones - superior formación profesiona	7.779.267.601,00	5.929.846.132,00	1.849.421.469,00	31,19%
4.3.05.14	Cr	Educación formal - superior postgrados	106.996.880.677,00	80.986.439.497,00	26.010.441.180,00	32,12%
4.3.05.15	Cr	Educación formal - superior postgrados	1.040.634.679,00	731.435.376,00	309.199.303,00	42,27%
4.3.05.25	Cr	Educación formal - para el trabajo	4.158.186.548,00	1.978.194.293,00	2.179.992.255,00	110,20%
4.3.05.37	Cr	Educación no formal - educación continuada	2.230.267.659,00	362.929.843,00	1.867.337.816,00	514,52%
4.3.95.01	Db	Devoluciones servicios educativo	-1.140.983,00	-82.818.441,00	81.677.458,00	-98,62%
	Db	Devoluciones - superior formación profesiona	-230.983,00	-15.327.342,00	15.096.359,00	-98,49%
	Db	Devoluciones - superior formación tecnológic	-910.000,00	-67.491.099,00	66.581.099,00	-98,65%
4.8	Cr	Otros ingresos	5.419.739.323,00	4.683.455.223,00	736.284.100,00	15,72%
4.8.02	Cr	Financieros	4.985.135.996,00	4.557.116.576,00	428.019.420,00	9,39%
4.8.02.01	Cr	Intereses sobre depósitos en instituciones fi	4.985.135.996,00	4.557.116.576,00	428.019.420,00	9,39%
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	434.533.614,00	126.338.647,00	308.194.967	243,94%
4.8.08.07	Cr	Margen en comercialización servicios	30.747.192,00	50.037.217,00	-19.290.025,00	-38,55%
4.8.08.17	Cr	Arrendamiento operativo	34.676.060,00	35.486.240,00	-810.180,00	-2,28%
4.8.08.27	Cr	Aprovechamientos	5.193.020,00	40.815.190,00	-35.622.170,00	-87,28%
4.8.08.28	Cr	Indemnizaciones	99.157.784,00	0,00	99.157.784,00	
4.8.08.63	Cr	Reintegros	264.759.558,00	0,00	264.759.558,00	
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas por deterioro de	69.713,00	0,00	69.713,00	
4.8.30.02	Cr	Cuentas por cobrar	69.713,00	0,00	69.713,00	

NOTA 29. GASTOS						
COMPOSICIÓN						
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	
	Db	GASTOS	33.792.832.867	23.266.806.165	10.526.026.702	
5.1	Db	De administración y operación	29.659.719.597,00	20.938.292.366,00	8.721.427.231	
5.3	Db	Deterioro depreciaciones amortizaciones y provisiones	4.024.862.773,00	2.263.481.015,00	1.761.381.758	
5.8	Db	Otros gastos	108.250.497,00	65.032.784,00	43.217.713	

NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN						
CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2024
	Db	GASTOS	33.792.832.867	23.266.806.165	10.526.026.702	
5.1	Db	De administración y operación	29.659.719.597,00	20.938.292.366,00	8.721.427.231,00	
5.3	Db	Deterioro depreciaciones amortizaciones y provisiones	4.024.862.773,00	2.263.481.015,00	1.761.381.758,00	
5.8	Db	Otros gastos	108.250.497,00	65.032.784,00	43.217.713,00	
NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN						
Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DE OPERACIÓN Y DE VENTAS						
CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE
			2024	2023		EN DINERO 2024
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	29.659.719.597,00	20.938.292.366,00	8.721.427.231,00	29.659.719.597,00
5.1	Db	De Administración y Operación	29.659.719.597,00	20.938.292.366,00	8.721.427.231,00	29.659.719.597,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	5.194.358.833,00	4.335.149.246,00	859.209.587,00	5.194.358.833,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	5.995.990,00	6.260.581,00	-264.591,00	5.995.990,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.127.468.584,00	936.127.095,00	191.341.489,00	1.127.468.584,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	114.363.800,00	94.770.000,00	19.593.800,00	114.363.800,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	2.255.317.931,00	1.797.455.449,00	457.862.482,00	2.255.317.931,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	60.584.899,00	21.020.580,00	39.564.319,00	60.584.899,00
5.1.11	Db	Generales	19.873.156.562,00	12.820.182.520,00	7.052.974.042,00	19.873.156.562,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1.028.472.998,00	927.326.895,00	101.146.103,00	1.028.472.998,00

Los gastos de administración aumentaron en un 41,65%, el rubro con mayor incremento fue el de los gastos generales con un 55,01%.

Detalle de variación porcentual por subcuentas gastos generales:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
5.1.11.06	Db	Estudios y proyectos	5.369.464	-	5.369.464,00	
5.1.11.12	Db	Obras y mejoras en propiedad ajena	-	379.002.542	- 379.002.542,00	-100,00%
5.1.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	1.577.100.607	792.281.384	784.819.223,00	99,06%
5.1.11.14	Db	Materiales y suministros	7.686.540.198	2.051.982.530	5.634.557.668,00	274,59%
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	281.519.308	181.457.584	100.061.724,00	55,14%
5.1.11.17	Db	Servicios públicos	2.174.983.537	1.316.932.689	858.050.848,00	65,16%
5.1.11.18	Db	Arrendamiento operativo	-	28.646.944	- 28.646.944,00	-100,00%
5.1.11.19	Db	Viáticos y gastos de viaje	198.561.917	119.433.902	79.128.015,00	66,25%
5.1.11.21	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	179.950.800	13.409.723	166.541.077,00	1241,94%
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y transporte	349.488.930	354.270.582	- 4.781.652,00	-1,35%
5.1.11.25	Db	Seguros generales	455.769.866	392.924.845	62.845.021,00	15,99%
5.1.11.64	Db	Gastos legales	3.584.605	84.265.741	- 80.681.136,00	-95,75%
5.1.11.65	Db	Intangibles	4.937.251	-	4.937.251,00	
5.1.11.79	Db	Honorarios	4.901.547.993	4.619.301.013	282.246.980,00	6,11%
5.1.11.80	Db	Servicios	2.049.570.320	2.478.806.954	- 429.236.634,00	-17,32%
5.1.11.90	Db	Otros gastos generales	4.231.766	7.466.087	- 3.234.321,00	-43,32%
TOTALES =			19.873.156.562	12.820.182.520	7.052.974.042,00	55,01%

En la vigencia 2024 los incrementos más representativos se presentaron en las subcuentas de materiales y suministros, vigilancia y seguridad, servicios públicos; estos incrementos se deben al aumento de la población estudiantil, por consiguiente se tiene necesidad de nuevos puestos de trabajo para atender la demanda de parqueaderos de sameco, parqueaderos (sur y Carvajal), puesto de enrolamiento uno en la sede sur y otro en el norte hizo que se contratara más personal a través de una empresa de seguridad. El incremento del número de estudiantes implica que los servicios públicos al igual que la

vigilancia materiales y suministro se incrementen para atender la demanda que genera la comunidad universitaria.

Detalle de variación porcentual por subcuentas impuestos y tasas:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	%VARIACIÓN
5.1.20.01	Db	Impuesto predial unificado	-	170.067.451	- 170.067.451,00	-100,00%
5.1.20.02	Db	Cuota de fiscalización y auditaje	340.275.821	296.416.240	43.859.581,00	14,80%
5.1.20.10	Db	Tasas	22.277.497	50.510.100	- 28.232.603,00	-55,89%
5.1.20.11	Db	Impuesto sobre vehículos automotores	542.000	533.100	8.900,00	1,67%
5.1.20.24	Db	Gravamen a los movimientos financieros	438.331.124	327.115.916	111.215.208,00	34,00%
5.1.20.26	Db	Contribuciones	-	12.230.166	- 12.230.166,00	-100,00%
5.1.20.30	Db	Impuesto nacional al consumo	115.090	29.568	85.522,00	289,24%
5.1.20.35	Db	Estampillas	226.931.466	70.424.354	156.507.112,00	222,23%
TOTALES =			1.028.472.998	927.326.895	101.146.103,00	10,91%

El incremento en impuestos y tasas radica básicamente en los descuentos que realizó la Alcaldía de Cali por conceptos de estampillas, esto debido a los diferentes contratados y convenios que celebraron con dicha entidad en la vigencia 2024.

NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN

Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.024.862.773,00	2.263.481.015,00	1.761.381.758,00
	Db	DETERIORO	537.414.793,00	234.798.706,00	302.616.087,00
5.3.46	Db	De inversiones	0,00	4.800.000,00	-4.800.000,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	537.414.793,00	229.998.706,00	307.416.087,00
		DEPRECIACIÓN	3.487.447.980,00	2.028.682.309,00	1.458.765.671,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	3.487.447.980,00	2.028.682.309,00	1.458.765.671,00

NOTA 29. GASTOS

29.2 COMPOSICIÓN
Anexo 29.2.1 DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES
DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2024		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	537.414.793,00	0,00	537.414.793,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	537.414.793,00	0,00	537.414.793,00
5.3.47.02	Db	Prestación de servicios	505.923.489,00	0,00	505.923.489,00
5.3.47.90	Db	Otras cuentas por cobrar	31.491.304,00	0,00	31.491.304,00

En la vigencia 2024 se realizó el cálculo del deterioro a las cuentas por cobrar de manera general por cuentas, de acuerdo al procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación (CGN) y de acuerdo a las políticas contables de la UNIAJC, en cuanto a las depreciaciones, la Institución realizó el cálculo en línea recta, de acuerdo a lo establecido en las políticas contables de la UNIAJC.

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	108.250.497,00	65.032.784,00	43.217.713,00
5.8.02	Db	COMISIONES	70.749.304,00	64.716.354,00	6.032.950,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	70.749.304,00	64.716.354,00	6.032.950,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	37.501.193,00	316.430,00	37.184.763,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	37.501.193,00	316.430,00	37.184.763,00

La pérdida por baja en cuentas de activos no financieros, obedece a la baja de propiedad planta y equipo de acuerdo a la resolución de rectoría No. 558 de noviembre de 2024.

Los gastos bancarios se detallan de la siguiente manera:

ENTIDAD BANCARIA		VR GASTOS BANCARIOS
Banco Av Villas		48.830
Banco De Occidente		21.038.014
Banco Davivienda		13.268
Bancolombia		47.468.553
Banco Pichincha		150.300
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Colombia S.A. - Bbva		2.030.340
		-
TOTAL =		70.749.304

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	54.248.773.295,00	45.036.110.633,00	9.212.662.662,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	54.248.773.295,00	45.036.110.633,00	9.212.662.662,00
6.3.05	Db	Servicios educativos	54.248.773.295,00	45.036.110.633,00	9.212.662.662,00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
Anexo 30.2 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	54.248.773.295,00	45.036.110.633,00	9.212.662.662,00
6.3.05	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	54.248.773.295,00	45.036.110.633,00	9.212.662.662,00
6.3.05.06	Db	Educación formal - Superior formación técnica profesional	74.698.800,00	41.997.574,00	32.701.226,00
6.3.05.07	Db	Educación formal - Superior formación tecnológica	4.666.982.592,00	2.970.448.054,00	1.696.534.538,00
6.3.05.08	Db	Educación formal - superior formación profesional	45.132.067.470,00	40.481.689.485,00	4.650.377.985,00
6.3.05.09	Db	Educación formal - superior postgrado	614.794.045,00	367.891.517,00	246.902.528,00
6.3.05.10	Db	Educación para el trabajo y el desarrollo humano - formación en artes y oficios	2.466.401.400,00	991.343.873,00	1.475.057.527,00
6.3.05.13	Db	Educación Informal - continuada	1.293.828.988,00	182.740.130,00	1.111.088.858,00

En el año 2024 el total de los costos de venta de servicios representan el 44,35% de los ingresos operacionales, incluyen todas las erogaciones asociadas con la adquisición de bienes y servicios para la prestación del servicio educativo.



HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 94428445



MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora Pública
TP 164513-T



CARLOS ARDILA MERCADO
Director Financiero