

## INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

### CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS INTERMEDIOS AÑO 2,022

EL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR DE LA INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

CERTIFICAN:

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


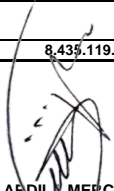


**HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ**  
Representante Legal

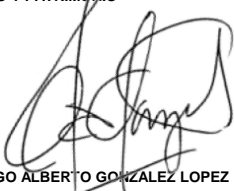



**CARLOS ARDILA MERCADO**  
Contador General TP 94958-T

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

		Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
		sept-22	sept-21	\$\$\$	%
<b>ACTIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>					
	NOTA				
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	44.158.698.347	44.499.343.028	(340.644.681)	-1%
Cuentas por cobrar	7	28.462.550.989	21.163.350.321	7.299.200.668	34%
Inventarios		145.429.218	12.641.572	132.787.646	1050%
Otros Activos	14	1.181.522.358	39.077.982	1.142.444.376	2923%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>73.948.200.912</b>	<b>65.714.412.903</b>	<b>8.233.788.009</b>	<b>13%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>					
Inversiones	6	36.653.598	34.357.749	2.295.849	7%
Propiedades, planta y equipo, neto	10	54.423.770.378	28.590.828.621	25.832.941.757	90%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>54.460.423.976</b>	<b>28.625.186.370</b>	<b>25.835.237.606</b>	<b>90%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>128.408.624.888</b>	<b>94.339.599.273</b>	<b>34.069.025.615</b>	<b>36%</b>
Cuentas de Orden	26	9.992.916.971	8.435.119.292	1.557.797.679	18%
		 <b>HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ</b> Representante Legal			
		 <b>CARLOS ARDILA MERCADO</b> Contador General TP 94958-T			

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

		Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
		sept-22	sept-21	\$\$\$	%
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Obligaciones financieras		-	0	0	0%
Cuentas por pagar	21	1.036.208.578,00	893.816.223	142.392.355	16%
Beneficios a empleados	22	3.047.965.574	2.595.633.963	452.331.611	17%
Otros pasivos	24	4.438.753.143	7.555.330.790	(3.116.577.647)	-41%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>8.522.927.295</b>	<b>11.044.780.976</b>	<b>(2.521.853.681)</b>	<b>-23%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>8.522.927.295</b>	<b>11.044.780.976</b>	<b>(2.521.853.681)</b>	<b>-23%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital social	27	95.484.496.196	41.743.883.195	53.740.613.001	129%
Resultados de ejercicios anteriores	10	-	13.534.200.580	(13.534.200.580)	-100%
Resultados presente ejercicio		24.401.201.397	28.016.734.522	(3.615.533.125)	-13%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>119.885.697.593</b>	<b>83.294.818.297</b>	<b>36.590.879.296</b>	<b>44%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>128.408.624.888</b>	<b>94.339.599.273</b>	<b>34.069.025.615</b>	<b>36%</b>
Cuentas de Orden	26	9.992.916.971	8.435.119.292	1.557.797.679	18%
		 <b>HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ</b> Representante Legal			
		 <b>CARLOS ARDILA MERCADO</b> Contador General TP 94958-T			

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

		Período comprendido entre 01 de Enero y el final de:		Variación	
		sep.-22	sep.-21	\$\$\$	%
Ingresos operacionales	NOTA 28	47.713.348.071	45.427.761.486	2.285.586.585	5%
Menos: costo de ventas	28	22.668.396.259	18.378.724.830	4.289.671.429	23%
<b>Excedente marginal</b>		<b>25.044.951.812</b>	<b>27.049.036.656</b>	<b>(2.004.084.844)</b>	<b>-7%</b>
Gastos administrativos	29	8.191.075.144	6.068.194.735	2.122.880.409	35%
<b>Resultado operacional</b>		<b>16.853.876.668</b>	<b>20.980.841.921</b>	<b>(4.126.965.253)</b>	<b>-20%</b>
Ingresos no operacionales	28	7.702.686.538	7.074.000.326	628.686.212	9%
Gastos no operacionales	29	155.361.809	38.107.725	117.254.084	308%
<b>Resultado no operacional</b>		<b>7.547.324.729</b>	<b>7.035.892.601</b>	<b>511.432.128</b>	<b>7%</b>
<b>Resultado final del ejercicio</b>		<b>24.401.201.397</b>	<b>28.016.734.522</b>	<b>(3.615.533.125)</b>	<b>-12%</b>

  
**HUGO ALBERTO GONZÁLEZ LOPEZ**  
 Representante Legal

  
**CARLOS ARDILA MERCADO**  
 Contador General TP 94958-T

**INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO**  
**NOTAS ESPECIFICAS**

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>44.158.698.347</b>	<b>44.499.343.028</b>	<b>(340.644.682)</b>
Caja	5.000.000	5.000.000	-
Depositos en instituciones financieras	44.094.029.993	38.298.274.363	5.795.755.631
Efectivo de uso restringido	-	6.106.106.355	(6.106.106.355)
Equivalentes al efectivo	59.668.354	89.962.311	(30.293.957)

Los rubros que se reportan corresponden a las cuentas corrientes, cuentas de ahorro de la institución e inversiones en fiducia al cierre del del periodo reportado en 2022, los saldos de las cuentas se encuentran debidamente conciliados al cierre del mes reportado.

**5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>44.153.698.347</b>	<b>44.494.343.028</b>	<b>(340.644.682)</b>	<b>2,50%</b>
Cuentas corrientes	13.608.404.593	3.105.130.095	10.503.274.497	0
Cuentas de Ahorros	30.485.625.402	35.193.144.267	(4.707.518.866)	2,5%
Cuenta corriente	-	6.106.106.355	(6.106.106.355)	0,0%
Equivalentes al efectivo	59.668.353	89.962.311	(30.293.958)	2,5%

**5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
<b>EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>-</b>	<b>6.106.106.355</b>	<b>(6.106.106.355)</b>	<b>0,00%</b>
Depositos en instituciones financieras	-	6.106.106.355	(6.106.106.355)	0,00%
Cuenta corriente	-	6.106.106.355	(6.106.106.355)	0,00%

Se realizo reclasificación a cuentas de depositos en instituciones financieras por solicitud de la contaduria general de la nacion.

**5.3 EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
<b>EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>59.668.353</b>	<b>89.962.311</b>	<b>(30.293.958)</b>	<b>2,50%</b>
Otros equivalentes al efectivo	59.668.353	89.962.311	(30.293.958)	2,50%
Depositos en fiducia	59.668.353	89.962.311	(30.293.958)	2,50%

**NOTA 6. INVERSIONES**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION
<b>INVERSIONES</b>	<b>36.653.598</b>	<b>34.357.749</b>	<b>2.295.849</b>
Inversiones en asociadas	36.653.598	34.357.749	2.295.849

se compone de inversiones en entidades no controladas como fodeseop, fununiajy y corporacion pacific tic.

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>28.379.338.046</b>	<b>21.163.350.321</b>	<b>7.215.987.725</b>
Prestacion de servicios	27.989.692.552	20.748.250.623	7.241.441.929
Otras cuentas por cobrar	389.645.493	415.099.698	(25.454.204)
cuentas de difícil cobro	187.311.583	-	187.311.583
deterioro del valor de la cartera	(104.098.640)	-	(104.098.640)

Se revelan las cuentas por cobrar al final de los periodos reortados en la vigencia 2022, en el semestre se registro deterioro del valor de la cartera.

**NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>54.423.770.379</b>	<b>28.590.828.621</b>	<b>25.832.941.758</b>
TERRENOS	20.190.273.665	12.750.273.665	7.440.000.000
EDIFICACIONES	31.881.118.603	13.376.824.369	18.504.294.234
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.779.550.180	3.770.645.116	8.905.064
MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.334.344.181	1.011.199.855	323.144.326
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.815.496.589	2.527.428.770	288.067.818
EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	57.299.160	57.299.160	-
BIENES DE ARTE Y CULTURA	557.874.345	557.874.345	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES.PLANTA Y EQUIP	(6.192.186.344)	(5.460.716.660)	(731.469.684)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIAY EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DEARTE Y CULTURA	TOTAL
USO O DESTINACIÓN	3.779.550.180	2.815.496.589	57.299.160	1.334.344.181	557.874.345	8.544.564.455
+ Enservicio	3.779.550.180	2.815.496.589	57.299.160	1.334.344.181	557.874.345	8.544.564.455
REVELACIONES ADICIONALES						Promedio
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	45,00%	76,00%	100,00%	32,70%	0,00%	50,74%
% DETERIORO ACUMULADO	-	-	-	-	-	-

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		Vida útil total (años)	Vida útil restante (promedio)
TIPO	CONCEPTOS		
MUEBLES	Maquinaria y equipo	15	12,38
	Equipos de comunicación	10	1,00
	Equipos de computación	5	3,68
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	-
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10	8,24
INMUEBLES	Terrenos	NA	NA
	Edificaciones	50	46,64

El valor reportado en Propiedad planta y equipo detalla los valores en terrenos, construcciones y edificaciones los cuales están titulados a nombre de la institución y representan el 46% de los activos de la institución. La maquinaria y equipo, los equipos de oficina, los equipos de cómputo y comunicaciones y la flota y equipo de transporte se encuentran debidamente inventariados por la oficina de inventarios de la institución, La institución de acuerdo a la normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación aplica el método del costo para el registro de los bienes que se identifiquen y clasifiquen como propiedad planta y equipo.

La depreciación acumulada es objeto de revisión periódica de acuerdo a lo establecido en la política contable establecida por la institución para las vidas útiles de sus activos clasificados en propiedad planta y equipo. Como lo establece la CGN "El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de políticas contables, cambios en las estimaciones contables y correcciones"

La institución evaluará al final del periodo contable si se presentan indicios de deterioro del valor de sus activos clasificados como propiedad planta y equipo.

#### NOTA 14. OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	1.122.886.285	36.945.282	1.085.941.003
Avances y Anticipos Entregados	1.122.886.285	20.518.319	1.102.367.966
Activos intangibles	-	16.426.963	(16.426.963)

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

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.036.208.578</b>	<b>893.816.223</b>	<b>142.392.355</b>
adquisición de bienes y servicios nacionales	632.933.891	548.306.994	84.626.897
recursos a favor de terceros	72.150.677	47.421.688	24.728.989
descuentos de nómina	244.484.686	219.037.616	25.447.070
retención en la fuente e impuesto de timbre	29.009.477	30.553.725	(1.544.249)
Impuestos contribuciones y tasas	118.348	-	118.348
otras cuentas por pagar	57.511.500	48.496.200	9.015.300

Las cuentas por pagar al cierre del periodo reportado en 2022 corresponden a pasivos adquiridos en cumplimiento de las labores misionales de la institución.

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>3.047.965.574</b>	<b>2.595.633.963</b>	<b>452.331.611</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.047.965.574	2.595.633.963	452.331.611

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

**NOTA 24. OTROS PASIVOS.**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION
<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>	<b>4.438.753.143</b>	<b>7.555.330.792</b>	<b>(3.116.577.649)</b>
SERVICIOS EDUCATIVOS	4.438.753.143	7.555.330.792	(3.116.577.649)

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

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>9.992.916.971</b>	<b>8.435.119.292</b>	<b>1.557.797.679</b>
Bienes y derechos retirados	521.370.863	521.370.863	-
Desembolsos bienestar universitario	6.807.869.635	5.380.788.414	1.427.081.221
Desembolsos gastos de investigacion	2.663.676.473	2.532.960.015	130.716.458

Las cuentas de orden deudoras se incrementaron en 2022 con respecto al periodo reportado en 2021 en un 18%, los incrementos se deben a lo reglamentado por el ministerio de educación nacional que requiere el informe de los desembolsos que realiza la institución por los gastos de nómina de personal vinculados a Bienestar Universitario y a la ejecución de labores de investigación.

**NOTA 27. PATRIMONIO**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION
<b>PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>119.885.697.594</b>	<b>83.294.818.297</b>	<b>36.590.879.297</b>
Capital fiscal	95.484.496.197	41.743.883.195	53.740.613.002
Resultado ejercicios anteriores	-	13.534.200.580	(13.534.200.580)
Resultado del ejercicio	24.401.201.397	28.016.734.522	(3.615.533.125)

El Capital fiscal de la institución según el acuerdo 029 del 29 de diciembre de 1993, "será constituido por las partidas que se llegaren a asignar dentro de los presupuestos Nacional, Departamental o Municipal". Para la constitución inicial de la institución no se recibieron recursos por parte del municipio de Santiago de Cali; los valores reflejados en los saldos contables del capital fiscal obedecen a la capitalización de los excedentes contables acumulados durante sus años de operación.

**NOTA 28. INGRESOS**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION
<b>INGRESOS</b>	<b>55.416.034.608</b>	<b>52.501.761.811</b>	<b>2.914.272.797</b>
Venta de servicios	47.713.348.070	45.427.761.486	2.285.586.584
Transferencias	6.483.565.069	6.656.497.615	(172.932.546)
Otros ingresos	1.219.121.469	417.502.711	801.618.759

**INGRESOS POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION.**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>6.483.565.069</b>	<b>6.656.497.615</b>	<b>(172.932.546)</b>
Para proyectos de inversión	3.095.287.526	2.584.693.296	510.594.230
Para gastos de funcionamiento	3.388.277.543	2.905.162.093	483.115.450
Otras transferencias	-	1.166.642.226	(1.166.642.226)

Las transferencias sin contraprestacion en 2022 fueron recibidas del ministerio de educacion nacional para gastos de funcionamiento por los valores reportados.

**INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION.**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>48.932.469.539</b>	<b>45.845.264.196</b>	<b>3.087.205.343</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>47.713.348.070</b>	<b>45.427.761.486</b>	<b>2.285.586.584</b>
Servicios de educacion superior	47.713.348.070	45.427.761.486	2.285.586.584
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.219.121.469</b>	<b>417.502.711</b>	<b>801.618.759</b>
Financieros	1.093.236.118	354.343.671	738.892.447
Ingresos diversos	125.885.352	63.159.040	62.726.312

**NOTA 29. GASTOS**

CONCEPTO	Sep-22	Sep-21	VALOR VARIACION	% VARIACION
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>7.373.955.577</b>	<b>5.459.598.979</b>	<b>1.914.356.598</b>	<b>35%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>7.322.692.408</b>	<b>5.421.491.254</b>	<b>1.901.201.154</b>	<b>35%</b>
sueldos y salarios	2.445.910.502	2.010.671.720	435.238.782	22%
contribuciones imputadas	1.293.576	1.177.691	115.885	10%
contribuciones efectivas	560.804.465	492.941.453	67.863.012	14%
gastos de personal diversos	18.532.829	68.567.522	(50.034.693)	-73%
generales	3.254.109.619	2.101.807.175	1.152.302.444	55%
impuestos, contribuciones y tasas	519.217.632	234.726.985	284.490.648	121%
depreciación de propiedades, planta y equipo	522.823.785	511.598.709	11.225.076	2%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>51.263.169</b>	<b>38.107.725</b>	<b>13.155.444</b>	<b>35%</b>
Comisiones bancarias	51.263.169	38.107.725	13.155.444	35%

Se detallan los gastos reportados en el periodo intermedio en cumplimiento de las labores misionales de la institucion.

**NOTA 30. INDICADORES FINANCIEROS**

En cumplimiento de la disposición legal, a continuación se suministra la siguiente información:

	Sep-22	Sep-21
<b>LIQUIDEZ</b>		
Razón Corriente	\$ 8,68	\$ 5,95
Capital de Trabajo	\$ 65.425.273.617	\$ 54.669.631.927
<b>EFICACIA Y RENTABILIDAD</b>		
Márgen Bruto de Utilidad	52,49%	59,54%
Rentabilidad Neta Sobre Ingresos	51,14%	61,67%
Rentabilidad Sobre Activos	19,50%	28,67%
<b>ENDEUDAMIENTO</b>		
Endeudamiento	6,64%	11,71%
Autonomía	7,11%	13,26%