

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 JULIO 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 período contable terminado al fin de :					
ACTIVO	NOTA	jul-22	jul-21	\$\$\$	Variación
					%
CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	47.924.899.589	33.811.925.719	14.112.973.870	42%
Cuentas por cobrar	7	31.918.144.922	20.198.437.284	11.719.707.638	58%
Inventarios		24.613.571.000	6.778.720	24.606.792.280	363001%
Otros Activos	14	47.952.227	163.883.832	(115.931.605)	-71%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		104.504.567.738	54.181.025.555	50.323.542.183	93%
NO CORRIENTE					
Inversiones	6	36.653.598	34.357.749	2.295.849	7%
Propiedades, planta y equipo, neto	10	29.347.566.491	28.740.641.099	606.925.392	2%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		29.384.220.089	28.774.998.848	609.221.241	2%
TOTAL ACTIVO		133.888.787.827	82.956.024.403	50.932.763.424	61%
Cuentas de Orden	26	9.992.916.971	8.247.618.964	1.745.298.007	21%


HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
 Representante Legal


CARLOS ARDILA MERCADO
 Contador General TP 94958-T

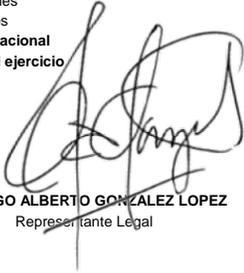
INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
(Expresados en pesos colombianos)					
Para el período contable terminado al fin de :					
PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	jul-22	jul-21	\$\$\$	Variación
					%
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras		-	0	0	0%
Cuentas por pagar	21	3.666.148.676.00	513.940.983	3.152.207.693	613%
Beneficios a empleados	22	1.136.407.122	1.001.251.615	135.155.507	13%
Otros pasivos	24	4.367.981.319	8.028.758.810	(3.660.777.491)	-46%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		9.170.537.117	9.543.951.408	(373.414.291)	-4%
PASIVO NO CORRIENTE					
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-	-
TOTAL PASIVO		9.170.537.117	9.543.951.408	(373.414.291)	-4%
PATRIMONIO					
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		29.233.754.514	18.133.989.220	11.099.765.294	61%
TOTAL PATRIMONIO		124.718.250.710	73.412.072.995	51.306.177.715	70%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		133.888.787.827	82.956.024.403	50.932.763.424	61%
Cuentas de Orden	26	9.992.916.971	8.247.618.964	1.745.298.007	21%


HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
 Representante Legal


CARLOS ARDILA MERCADO
 Contador General TP 94958-T

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

		Período comprendido entre 01 de Enero y el final de:		Variación	
		jul.-22	jul.-21	\$\$\$	%
Ingresos operacionales	NOTA 28	45.379.530.899	32.577.246.499	12.802.284.400	39%
Menos: costo de ventas	28	16.852.781.812	13.301.143.669	3.551.638.143	27%
Excedente marginal		28.526.749.087	19.276.102.830	9.250.646.257	48%
Gastos administrativos	29	5.947.857.421	4.553.297.620	1.394.559.801	31%
Resultado operacional		22.578.891.666	14.722.805.210	7.856.086.456	53%
Ingresos no operacionales	28	6.803.983.141	3.440.774.500	3.363.208.641	98%
Gastos no operacionales	29	149.120.293	29.590.490	119.529.803	404%
Resultado no operacional		6.654.862.848	3.411.184.010	3.243.678.838	95%
Resultado final del ejercicio		29.233.754.514	18.133.989.220	11.099.765.294	148%



HUGO ALBERTO GONZALEZ 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	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	47.924.899.589	33.811.925.719	14.112.973.870
Caja	5.000.000	5.000.000	-
Depositos en instituciones financieras	47.865.122.353	31.103.343.851	16.761.778.502
Efectivo de uso restringido	-	2.613.976.525	(2.613.976.525)
Equivalentes al efectivo	54.777.236	89.605.343	(34.828.107)

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	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	47.919.899.589	33.806.925.719	14.112.973.870	2,50%
Cuentas corrientes	12.888.008.360	2.790.482.751	10.097.525.609	0
Cuentas de Ahorros	34.977.113.993	28.312.861.100	6.664.252.893	2,5%
Cuenta corriente	-	2.613.976.525	(2.613.976.525)	0,0%
Equivalentes al efectivo	54.777.236	89.605.343	(34.828.107)	2,5%

5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CONCEPTO	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	2.613.976.525	(2.613.976.525)	0,00%
Depositos en instituciones financieras	-	2.613.976.525	(2.613.976.525)	0,00%
Cuenta corriente	-	2.613.976.525	(2.613.976.525)	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	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	54.777.236	89.605.343	(34.828.107)	2,50%
Otros equivalentes al efectivo	54.777.236	89.605.343	(34.828.107)	2,50%
Depositos en fiducia	54.777.236	89.605.343	(34.828.107)	2,50%

NOTA 6. INVERSIONES

CONCEPTO	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION
INVERSIONES	36.653.598	34.357.749	2.295.849
Inversiones en asociadas	36.653.598	34.357.749	2.295.849

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	31.834.838.139	20.198.437.284	11.636.400.855
Prestacion de servicios	31.489.847.487	19.810.033.183	11.679.814.304
Otras cuentas por cobrar	344.990.652	388.404.101	(43.413.449)
cuentas de difícil cobro	187.405.423	-	187.405.423
deterioro del valor de la cartera	(104.098.640)	-	(104.098.640)

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

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	29.347.566.491	28.740.641.099	606.925.392
TERRENOS	12.750.273.665	12.750.273.665	-
EDIFICACIONES	14.245.381.210	13.376.824.369	868.556.841
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.751.945.264	3.770.645.116	(18.699.852)
MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.334.344.181	1.011.199.855	323.144.326
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.644.756.089	2.527.428.770	117.327.318
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 EQUI	(5.994.307.423)	(5.310.904.182)	(683.403.241)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
USO O DESTINACIÓN	3.751.945.264	2.644.756.089	57.299.160	1.334.344.181	557.874.345	8.346.219.039
+ En servicio	3.751.945.264	2.644.756.089	57.299.160	1.334.344.181	557.874.345	8.346.219.039
REVELACIONES ADICIONALES						Promedio
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	45,00%	76,00%	100,00%	32,70%	0,00%	50,74%
% DETERIORO ACUMULADO	-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

NOTA 14. OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	12.470.000	50.660.374	(38.190.374)
Avances y Anticipos Entregados	12.470.000	17.240.000	(4.770.000)
Activos intangibles	-	33.420.374	(33.420.374)

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	3.666.148.675	513.940.982	3.152.207.693
adquisición de bienes y servicios nacionales	317.827.866	259.109.232	58.718.634
recursos a favor de terceros	2.509.971.538	51.702.078	2.458.269.460
descuentos de nómina	168.930.472	146.210.263	22.720.209
retención en la fuente e impuesto de timbre	636.698.151	30.188.309	606.509.842
Impuestos contribuciones y tasas	118.348	-	118.348
otras cuentas por pagar	32.602.300	26.731.100	5.871.200

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	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.136.407.122	1.001.251.615	135.155.507
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.136.407.122	1.001.251.615	135.155.507

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

NOTA 24. OTROS PASIVOS.

CONCEPTO	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4.367.981.319	8.028.758.811	(3.660.777.492)
SERVICIOS EDUCATIVOS	4.367.981.319	8.028.758.811	(3.660.777.492)

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

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CONCEPTO	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	9.992.916.971	8.247.618.964	1.745.298.007
Bienes y derechos retirados	521.370.863	521.370.863	-
Desembolsos bienestar universitario	6.807.869.635	5.259.590.960	1.548.278.675
Desembolsos gastos de investigacion	2.663.676.473	2.466.657.141	197.019.332

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	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION
PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	124.718.250.711	73.412.072.995	51.306.177.716
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	29.233.754.514	18.133.989.220	11.099.765.294

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	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION
INGRESOS	52.183.514.039	36.018.020.998	16.165.493.041
Venta de servicios	45.379.530.898	32.577.246.499	12.802.284.399
Transferencias	5.965.043.551	3.135.703.381	2.829.340.170
Otros ingresos	838.939.590	305.071.119	533.868.472

INGRESOS POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION.

CONCEPTO	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION
TRANSFERENCIAS	5.965.043.551	3.135.703.381	2.829.340.170
Para proyectos de inversión	3.095.287.526	-	3.095.287.526
Para gastos de funcionamiento	2.869.756.025	2.876.425.381	(6.669.356)
Otras transferencias	-	259.278.000	(259.278.000)

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

INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION.

CONCEPTO	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION
TOTAL INGRESOS	46.218.470.488	32.882.317.617	13.336.152.871
VENTA DE SERVICIOS	45.379.530.898	32.577.246.499	12.802.284.399
Servicios de educacion superior	45.379.530.898	32.577.246.499	12.802.284.399
OTROS INGRESOS	838.939.590	305.071.119	533.868.472
Financieros	733.927.416	261.751.237	472.176.180
Ingresos diversos	105.012.174	43.319.882	61.692.292

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	Jul-22	Jul-21	VALOR VARIACION	% VARIACION
TOTAL GASTOS	5.330.907.270	4.075.154.227	1.255.753.042	31%
GASTOS DE ADMINISTRACION	5.285.885.617	4.045.563.738	1.240.321.879	31%
sueldos y salarios	1.784.257.153	1.523.238.976	261.018.177	17%
contribuciones imputadas	958.578	781.005	177.573	23%
contribuciones efectivas	421.084.607	373.741.214	47.343.393	13%
gastos de personal diversos	11.588.162	32.142.338	(20.554.176)	-64%
generales	2.249.248.915	1.507.704.710	741.544.205	49%
impuestos.contribuciones y tasas	476.297.765	208.851.053	267.446.712	128%
depreciación de propiedades.planta y equipo	342.450.437	399.104.441	(56.654.005)	-14%
OTROS GASTOS	45.021.653	29.590.490	15.431.163	52%
Comisiones bancarias	45.021.653	29.590.490	15.431.163	52%

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:

	Jul-22	Jul-21
LIQUIDEZ		
Razón Corriente	\$ 11,40	\$ 5,68
Capital de Trabajo	\$ 95.334.030.621	\$ 44.637.074.147
EFICACIA Y RENTABILIDAD		
Márgen Bruto de Utilidad	62,86%	59,17%
Rentabilidad Neta Sobre Ingresos	64,42%	55,66%
Rentabilidad Sobre Activos	21,31%	23,24%
ENDEUDAMIENTO		
Endeudamiento	6,85%	11,50%
Autonomía	7,35%	13,00%