

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 Noviembre del año 2,022 representan fielmente los hechos economicos registrados en los libros de contabilidad de la institucion.

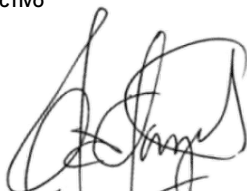
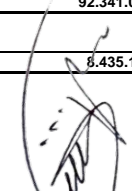


HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante Legal

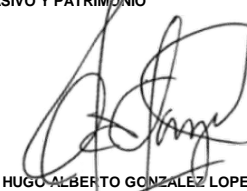
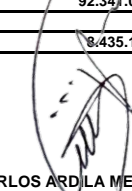


CARLOS ARDILA MERCADO
Contador General TP 94958-T

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

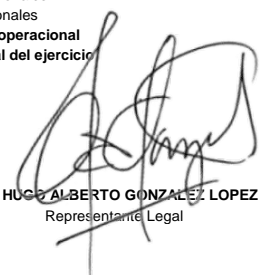
		Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
		nov-22	nov-21	\$\$\$	%
ACTIVO					
CORRIENTE	NOTA				
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	66.434.337.622	53.506.255.999	12.928.081.623	24%
Cuentas por cobrar	7	14.112.166.794	10.040.365.662	4.071.801.132	41%
Inventarios		446.718.768	0	446.718.768	0%
Otros Activos	14	1.205.304.234	311.879.979	893.424.255	286%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		82.198.527.418	63.858.501.640	18.340.025.778	29%
NO CORRIENTE					
Inversiones	6	36.653.598	34.357.749	2.295.849	7%
Propiedades, planta y equipo, neto	10	55.716.132.827	28.448.230.575	27.267.902.252	96%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		55.752.786.425	28.482.588.324	27.270.198.101	96%
TOTAL ACTIVO		137.951.313.843	92.341.089.964	45.610.223.879	49%
Cuentas de Orden	26	9.992.916.971	8.435.119.292	1.557.797.679	18%
					
		HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ Representante Legal	CARLOS ARDILA MERCADO Contador General TP 94958-T		

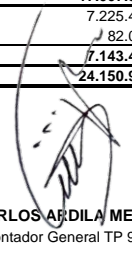
INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresados en pesos colombianos)

		Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
		nov-22	nov-21	\$\$\$	%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras		-	0	0	0%
Cuentas por pagar	21	3.816.657.765,00	2.108.639.313	1.708.018.452	81%
Beneficios a empleados	22	3.889.685.964	3.325.824.770	563.861.194	17%
Otros pasivos	24	18.277.853.480	7.477.607.805	10.800.245.675	144%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		25.984.197.209	12.912.071.888	13.072.125.321	101%
PASIVO NO CORRIENTE					
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-	-
TOTAL PASIVO		25.984.197.209	12.912.071.888	13.072.125.321	101%
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		16.482.620.438	24.150.934.301	(7.668.313.863)	-32%
TOTAL PATRIMONIO		111.967.116.634	79.429.018.076	32.538.098.558	41%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		137.951.313.843	92.341.089.964	45.610.223.879	49%
Cuentas de Orden	26	9.992.916.971	8.435.119.292	1.557.797.679	18%
					
		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	
		nov.-22	nov.-21	\$\$\$	%
Ingresos operacionales	NOTA 28	47.891.604.123	49.182.090.067	(1.290.485.944)	-3%
Menos: costo de ventas	28	28.950.026.293	23.726.517.138	5.223.509.155	22%
Excedente marginal		18.941.577.830	25.455.572.929	(6.513.995.099)	-26%
Gastos administrativos	29	10.624.845.159	8.448.056.142	2.176.789.017	26%
Resultado operacional		8.316.732.671	17.007.516.787	(8.690.784.116)	-51%
Ingresos no operacionales	28	8.326.919.934	7.225.439.177	1.101.480.757	15%
Gastos no operacionales	29	161.032.167	82.021.663	79.010.504	96%
Resultado no operacional		8.165.887.767	7.143.417.514	1.022.470.253	14%
Resultado final del ejercicio		16.482.620.438	24.150.934.301	(7.668.313.863)	-37%


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	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	66.434.337.622	53.506.255.999	12.928.081.623
Caja	5.000.000	5.000.000	-
Depositos en instituciones financieras	66.367.486.691	47.614.420.071	18.753.066.620
Efectivo de uso restringido	-	5.796.946.153	(5.796.946.153)
Equivalentes al efectivo	61.850.931	89.889.775	(28.038.844)

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	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	66.429.337.622	53.501.255.999	12.928.081.623	2,50%
Cuentas corrientes	12.318.570.991	4.539.946.140	7.778.624.852	0
Cuentas de Ahorros	54.048.915.700	43.074.473.931	10.974.441.769	2,5%
Cuenta corriente	-	5.796.946.153	(5.796.946.153)	0,0%
Equivalentes al efectivo	61.850.931	89.889.775	(28.038.844)	2,5%

5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CONCEPTO	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	5.796.946.153	(5.796.946.153)	0,00%
Depositos en instituciones financieras	-	5.796.946.153	(5.796.946.153)	0,00%
Cuenta corriente	-	5.796.946.153	(5.796.946.153)	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	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	61.850.931	89.889.775	(28.038.844)	2,50%
Otros equivalentes al efectivo	61.850.931	89.889.775	(28.038.844)	2,50%
Depositos en fiducia	61.850.931	89.889.775	(28.038.844)	2,50%

NOTA 6. INVERSIONES

CONCEPTO	Nov-22	Nov-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	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	14.028.953.851	10.040.365.749	3.988.588.102
Prestación de servicios	13.383.074.288	9.551.015.234	3.832.059.055
Otras cuentas por cobrar	645.879.562	489.350.515	156.529.047
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	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	55.716.132.827	28.448.230.575	27.267.902.251
TERRENOS	20.190.273.665	12.750.273.665	7.440.000.000
EDIFICACIONES	32.952.618.022	13.376.824.369	19.575.793.653
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.800.527.980	3.702.427.843	98.100.137
MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.334.022.975	1.010.868.881	323.154.094
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.014.249.888	2.521.194.907	493.054.981
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	(6.190.733.208)	(5.528.532.595)	(662.200.613)

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	3.800.527.980	3.014.249.888	57.299.160	1.334.022.975	557.874.345	8.763.974.348
+ En servicio	3.800.527.980	3.014.249.888	57.299.160	1.334.022.975	557.874.345	8.763.974.348
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	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	1.123.494.831	316.031.674	807.463.157
Avances y Anticipos Entregados	1.123.494.831	316.031.674	807.463.157
Activos intangibles	-	-	-

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	3.816.657.765	2.108.639.313	1.708.018.452
adquisición de bienes y servicios nacionales	3.065.807.879	1.694.494.411	1.371.313.468
recursos a favor de terceros	337.134.209	66.053.091	271.081.118
descuentos de nómina	247.286.535	222.295.323	24.991.212
retención en la fuente e impuesto de timbre	108.350.594	36.059.540	72.291.054
Impuestos contribuciones y tasas	118.348	39.977.347	(39.858.999)
otras cuentas por pagar	57.960.200	49.759.600	8.200.600

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	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.889.685.964	3.325.824.770	563.861.194
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.889.685.964	3.325.824.770	563.861.194

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

NOTA 24. OTROS PASIVOS.

CONCEPTO	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	18.277.853.480	7.477.607.806	10.800.245.674
SERVICIOS EDUCATIVOS	18.277.853.480	7.477.607.806	10.800.245.674

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

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CONCEPTO	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	9.992.916.971	8.435.119.292	1.557.797.679
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 investigación	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	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION
PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	111.967.116.635	79.429.018.076	32.538.098.559
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	16.482.620.438	24.150.934.301	(7.668.313.863)

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	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION
INGRESOS	56.218.524.056	56.407.529.245	(189.005.188)
Venta de servicios	47.891.604.122	49.182.090.067	(1.290.485.946)
Transferencias	6.483.565.069	6.656.497.615	(172.932.546)
Otros Ingresos	1.843.354.865	568.941.562	1.274.413.303

INGRESOS POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION.

CONCEPTO	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION
TRANSFERENCIAS	6.483.565.069	6.656.497.615	(172.932.546)
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	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION
TOTAL INGRESOS	49.734.958.987	49.751.031.630	(16.072.642)
VENTA DE SERVICIOS	47.891.604.122	49.182.090.067	(1.290.485.946)
Servicios de educacion superior	47.891.604.122	49.182.090.067	(1.290.485.946)
OTROS INGRESOS	1.843.354.865	568.941.562	1.274.413.303
Financieros	1.682.131.703	496.472.553	1.185.659.151
Ingresos diversos	161.223.162	72.469.009	88.754.153

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	Nov-22	Nov-21	VALOR VARIACION	% VARIACION
TOTAL GASTOS	9.617.416.493	7.716.185.969	1.901.230.524	25%
GASTOS DE ADMINISTRACION	9.560.482.966	7.670.355.914	1.890.127.052	25%
sueldos y salarios	3.081.518.887	2.471.384.694	610.134.193	25%
contribuciones imputadas	2.303.012	1.352.012	951.000	70%
contribuciones efectivas	693.221.335	603.922.920	89.298.415	15%
gastos de personal diversos	18.532.829	68.567.522	(50.034.693)	-73%
generales	4.683.026.345	3.521.473.902	1.161.552.443	33%
impuestos.contribuciones y tasas	559.056.773	397.832.723	161.224.050	41%
depreciación de propiedades.planta y equipo	522.823.785	605.822.141	(82.998.357)	-14%
OTROS GASTOS	56.933.527	45.830.055	11.103.472	24%
Comisiones bancarias	56.933.527	45.830.055	11.103.472	24%

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:

	Nov-22	Nov-21
LIQUIDEZ		
Razón Corriente	\$ 3,16	\$ 4,95
Capital de Trabajo	\$ 56.214.330.209	\$ 50.946.429.752
EFICACIA Y RENTABILIDAD		
Márgen Bruto de Utilidad	39,55%	51,76%
Rentabilidad Neta Sobre Ingresos	34,42%	49,11%
Rentabilidad Sobre Activos	13,73%	27,57%
ENDEUDAMIENTO		
Endeudamiento	18,84%	13,98%
Autonomía	23,21%	16,26%