



ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2023

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

HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal

MONICA LEONOR GOMEZ
Vicerrectora Administrativa

MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023

EI SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL LA VICERRECTORA ADMINISTRATIVA 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:

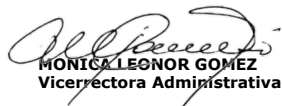
- 1 Existencia u Ocurrencia: LA INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO posee activos y adeuda los pasivos con corte a la fecha final del periodo contable reportado
- 2 Integridad: Los estados financieros son completos incluyen todas las transacciones y cuentas que deben cubrir.
- 3 Corrección: 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 31 días del mes de enero de 2024

Atentamente



HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 94428445



MONICA LEONOR GOMEZ
Vicerrectora Administrativa




MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora
TP 164513-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
805000889-0
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresados en pesos colombianos)**
Para el periodo contable terminado al fin de :

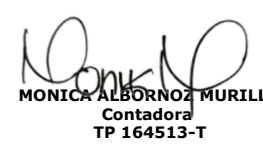
ACTIVO	NOTA	Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
		dic-23	dic-22	\$\$\$	%
CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	60.651.291.864	49.945.815.409	10.705.476.455	21%
Cuentas por cobrar	7	7.848.813.699	4.122.294.493	3.726.519.206	90%
Otros Activos	14	8.871.308.900	1.019.226.677	7.852.082.223	770%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		77.371.414.463	55.087.336.579	22.284.077.884	40%
NO CORRIENTE					
Inversiones	6	32.203.598	34.258.598	(2.055.000)	-6%
Propiedades, planta y equipo, neto	10	71.442.069.475	60.553.647.111	10.888.422.364	18%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		71.474.273.073	60.587.905.709	10.886.367.364	18%
TOTAL ACTIVO		148.845.687.536	115.675.242.288	33.170.445.248	29%
Cuentas de Orden	26	22.442.338.020	10.534.291.560	11.908.046.461	113%



HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 94428445



MONICA LEONOR GOMEZ
Vicerrectora Administrativa



MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora
TP 164513-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

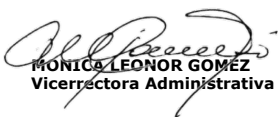
80500889-0


**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresados en pesos colombianos)**

Para el periodo contable terminado al fin de :

	NOTA			Variación	
		dic-23	dic-22	\$\$\$	%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar	21	1.983.298.768	1.739.868.271	243.430.497	14%
Beneficios a empleados	22	912.235.733	556.328.944	355.906.789	64%
Otros pasivos	24	66.769.492	547.447.608	(480.678.116)	-88%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.962.303.993	2.843.644.823	118.659.170	4%
PASIVO NO CORRIENTE					
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-	0%
TOTAL PASIVO		2.962.303.993	2.843.644.823	118.659.170	4%
PATRIMONIO					
Capital social	27	112.831.597.465	95.484.496.197	17.347.101.268	18%
Resultados de ejercicios anteriores	10	7.639.888	-	7.639.888	0%
Resultados presente ejercicio		33.044.146.191	17.347.101.268	15.697.044.923	90%
TOTAL PATRIMONIO		145.883.383.543	112.831.597.465	33.051.786.079	29%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		148.845.687.536	115.675.242.288	33.170.445.249	29%
Cuentas de Orden	26	22.442.338.020	10.534.291.560	11.908.046.461	113%


HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 94428445



MONICA LEONOR GOMEZ
Vicerrectora Administrativa


MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora
TP 164513-T


INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
805000889-0
ESTADO DE RESULTADOS
(Expresados en pesos colombianos)

Período comprendido entre
 01 de Enero y el final de:

	NOTA			Variación	
		dic.-23	dic.-22	\$\$\$	%
Ingresos operacionales	28	89.987.858.782	55.400.334.238	34.587.524.544	62,4%
Menos: costo de ventas	30	45.036.110.633	31.761.995.423	13.274.115.210	41,8%
Excedente marginal		44.951.748.149	23.638.338.815	21.313.409.334	90,2%
Gastos administrativos	29	22.966.974.675	14.821.958.651	8.145.016.024	55,0%
Resultado operacional		21.984.773.474	8.816.380.164	13.168.393.310	149,4%
Ingresos no operacionales	28	11.359.204.207	8.763.398.974	2.595.805.233	29,6%
Gastos no operacionales	29	299.831.490	232.677.870	67.153.620	28,9%
Resultado no operacional		11.059.372.717	8.530.721.104	2.528.651.613	29,6%
Resultado final del ejercicio		33.044.146.191	17.347.101.268	15.697.044.923	90,5%



HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
 Representante legal
 C.C. 94428445



MONICA LEONOR GOMEZ
 Vicerrectora Administrativa



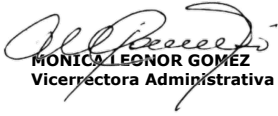
MONICA ALBORNOZ MURILLO
 Contadora
 TP 164513-T

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMACHO
805000889-0
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en pesos colombianos)**

	Año Terminado en diciembre 31 de dic-23	dic-22	Variación %
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibido por prestación de servicios	82.723.236.795	72.936.108.198	13,42%
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	4.557.116.577	2.044.739.050	122,87%
Valores recibidos para terceros	1.991.917.260	360.106.619	453,15%
Pagos realizados por servicios personales asociados a la nómina	(19.041.744.159)	(9.846.630.998)	93,38%
Pagos realizados por contribuciones inherentes a la nómina	(15.628.086.366)	(1.721.762.122)	807,68%
Pagos realizados por servicios personales indirectos	(12.338.208.762)	(7.000.542.071)	76,25%
Transferencias corrientes	(667.380.072)	(671.232.617)	-0,57%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	(870.161.744)	(491.568.914)	77,02%
Pagos realizados por devoluciones saldos a favor de estudiantes	(547.447.609)	(2.211.876.967)	-75,25%
Pagos realizados por proyectos de programas de formación	(41.044.425)	(16.444.364.514)	-99,75%
Pagos realizados por proyectos de desarrollo profesoral	(48.142.426)	(46.920.839)	2,60%
Pagos realizados por proyectos de investigación	(924.641.459)	(994.672.596)	-7,04%
Pagos realizados por proyectos de proyección social	(1.661.779.626)	(1.304.640.341)	27,37%
Pagos realizados por proyectos de bienestar universitario	(2.829.614.342)	(2.162.413.056)	30,85%
Pagos realizados por proyectos de infraestructura, equipamiento y medios educativos	(17.989.984.828)	(35.160.121.891)	-48,83%
Anticipos para proyectos de inversión	(7.122.372.487)	-	
Pagos realizados por proyectos de estructura organizacional y de gestión	(431.676.404)	(348.631.479)	23,82%
Pagos para terceros vigencia anterior	(1.688.135.171)	-	
Pagos realizados por gastos de la vigencia anterior	(5.425.566.203)	(755.018.294)	618,60%
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	<u>2.016.284.549</u>	<u>(3.819.442.832)</u>	-152,79%
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Recibido por devolución de IVA	2.044.534.922	954.797.213	114,13%
Recibido por transferencias	6.644.656.984	6.483.565.069	2,48%
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	<u>8.689.191.906</u>	<u>7.438.362.282</u>	16,82%
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Recibido por préstamos de tesorería	-	-	
Pago de préstamos de tesorería	-	-	
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>	
Flujo de efectivo del periodo	<u>10.705.476.455</u>	<u>3.618.919.450</u>	195,82%
Saldo Inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	<u>49.945.815.409</u>	<u>46.326.895.959</u>	7,81%
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	<u>60.651.291.864</u>	<u>49.945.815.409</u>	21,43%



HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C. 94428445



MONICA LEONOR GÓMEZ
Vicerrectora Administrativa



MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora
TP 164513-T

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMACHO

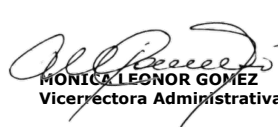
80500889-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en pesos colombianos)

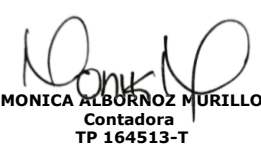
Concepto	Capital Social	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Movimientos
Saldo a Diciembre 2022	95.484.496.197	-	17.347.101.268	112.831.597.465
Resultados del ejercicio	-	-	33.044.146.191	33.044.146.191
Resultados de ejercicios anteriores	17.347.101.268	7.639.888	-17.347.101.268	7.639.888
Saldo a diciembre 2023	112.831.597.465	7.639.888	33.044.146.191	145.883.383.543



HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C. 94428445



MONICA LEONOR GOMEZ
Vicerrectora Administrativa



MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora
TP 164513-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
80500889-0
INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023
(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	=	77.371.414.463	=	26,12
		Pasivo Corriente		2.962.303.993		
	Por cada peso que la institucion debe pagar a corto plazo tiene en activos realizables tantos pesos como haya dado la razón corriente. En este caso la institucion cuenta con \$26 es decir posee recursos financieros para pagar sus obligaciones con terceros en el corto plazo					
	Capital de Trabajo	Activo Corriente (-) Pasivo Corriente		74.409.110.470	=	74.409.110.470
Después de pagar los pasivos a corto plazo le quedaría a la institucion como capital de trabajo \$74.409.110.470 lo que indica que la institucion despues 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 Cartera	Promedio de Cartera	=	7.848.813.699	=	31,40
		Ingresos netos		89.987.858.782		
Este indicador manifiesta que la cartera tarda en recuperarse 31 días es un lapso de tiempo corto en la recuperacion de recursos para cubrir las operaciones de la institucion						
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	=	33.044.146.191	=	36,72%
		Ingresos netos		89.987.858.782		
	Por cada peso de ingresos operacionales se genero una rentabilidad del 36,72% en la vigencia fiscal 2023					
	Rentabilidad Sobre Activos	Resultado Neto	=	33.044.146.191	=	22,20%
		Activo Total		148.845.687.536		
	Por cada peso invertido en los activos se genero en el periodo una rentabilidad del 22,20%					
Endeudamiento	Pasivo total con terceros	=	2.962.303.993	=	1,99%	
	Activo Total		148.845.687.536			
La institución tiene un endeudamiento total de 1,99% en relación con sus activos totales						
Autonomía	Pasivo total con terceros	=	2.962.303.993	=	2,03%	
	Patrimonio		145.883.383.543			
Mide el grado de compromiso del patrimonio de la institucion 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 2,03% del patrimonio esta financiado con pasivos						

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE: INSTITUCIÓN 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 INSTITUCIÓN 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 INSTITUCIÓN 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 2023 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

1.4 FORMA DE ORGANIZACIÓN Y COBERTURA

El proceso contable esta organizado en la INSTITUCIÓN 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 agregadora

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 2023 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 2023 no ha tenido operaciones financieras con ninguna moneda extranjera

2.4 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE

No se han presentado eventos ya sean favorables o desfavorables al final del periodo 2023 que requieran ser objeto de ajuste contable o de información relevante para la alta dirección institucional

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 2023 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 riesgos 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 11 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 15 ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 31 COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33 ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

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

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO
NOTAS ESPECIFICAS

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	60.651.291.864,00	49.945.815.409,00	10.705.476.455,00
1110	Db	Depósitos en instituciones financieras	49.360.637.920,00	39.828.101.931,00	9.532.535.989,00
1133	Db	Equivalentes al efectivo	11.290.653.944,00	10.117.713.478,00	1.172.940.466,00

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 40,75% 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter_Recib)
1110	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	49.360.637.920,00	39.828.101.931,00	9.532.535.989,00	3.384.176.111,00
111005	Db	Cuenta corriente	25.874.280.996,00	19.027.795.317,00	6.846.485.679,00	-
111006	Db	Cuenta de ahorro	23.486.356.924,00	20.800.306.614,00	2.686.050.310,00	3.384.176.111,00

Composición cuentas corrientes por entidad financiera

Entidad bancaria	# cuentas corrientes	Valor al cierre vigencia	% Participación
banco occidente	4	14.117.605.187,00	54,56%
banco popular	3	305.482.046,00	1,18%
banco avvillas	4	7.693.375.463,00	29,73%
bancolombia	1	3.698.194.006,00	14,29%
banco davivienda	1	59.624.294,00	0,23%
Total saldos en cuentas corrientes =		25.874.280.996,00	100,00%

Composición cuentas de ahorros por entidad financiera

Entidad bancaria	# cuentas de ahorros	Valor al cierre vigencia	% Participación
banco occidente	1	14.520.604.892,00	61,83%
banco popular	1	59.979.605,00	0,26%
banco Avvillas	2	1.094.501.053,00	4,66%
banco Pichincha	1	199.317.157,00	0,85%
bbva	1	6.333.502.384,00	26,97%
infivalle	1	277.628.213,00	1,18%
banco davivienda	1	1.000.823.620,00	4,26%
Total saldos en cuentas de ahorros =		23.486.356.924,00	100,00%

Las cuentas corrientes y de ahorros reportadas están activas y a disposición de para el uso de recursos en las operaciones institucionales: a continuación detallamos los intereses pagados en la vigencia 2023 por cuentas de ahorros en entidades bancarias.

NIT - 890200756	BANCO PICHINCHA	\$ 2.397.584.788,00
NIT - 890903938	BANCOLOMBIA S.A	\$ 294,00
NIT - 860003020	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. - BBVA	\$ 41.671.875,00
NIT - 890308051	INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL VALLE DEL CAUCA - INFIVALLE	\$ 139.460,00
NIT - 860034313	BANCO DAVIVIENDA S.A.	\$ 9.091.542,00
NIT - 890300279	BANCO DE OCCIDENTE	\$ 543.485.209,00
NIT - 860035827	BANCO AV VILLAS	\$ 3.685.722,00
NIT - 860007738	BANCO POPULAR	\$ 388.517.221,00
	Total ingresos por intereses en cuentas de ahorros =	\$ 3.384.176.111,00

NOTA
Anexo 5.3

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter_Recib)
1133	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11.290.653.944,00	10.117.713.478,00	1.172.940.466,00	1.172.940.467,00
113301	Db	Certificados de depósito de ahorro a término	11.040.895.673,00	10.000.000.000,00	1.040.895.673,00	1.040.895.673,00
113390	Db	Otros equivalentes al efectivo	249.758.271,00	117.713.478,00	132.044.793,00	132.044.794,00
11339001	Db	Derechos en fiducia - occidente 1000052	240.141.709,00	109.385.123,00	130.756.586,00	130.756.586,00
11339002	Db	Derechos en fiducia - popular 8500001-5	9.616.562,00	8.328.355,00	1.288.207,00	1.288.208,00

Composición equivalentes al efectivo por entidad financiera

Entidad bancaria	Detalle	# cuentas equivalentes al efectivo	Valor al cierre vigencia
banco occidente	CDT a 90 días	1	11.040.895.673,00
fiducia occidente	Inversión en fiducia	1	240.141.709,00
fiducia popular	Inversión en fiducia	1	9.616.562,00

Al cierre del año 2022 se hizo inversión en CDT con Banco de Occidente a 90 días con una tasa preferencial del 15,20%, al final de la vigencia 2023 el banco abonó al cdt por conceptos de intereses un valor de \$1,040.895.673=, los cuales son capitalizables. Los saldos en fiducia banco de occidente y en fiducia banco popular se encuentran conciliados al cierre de la vigencia 2023.

NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
12	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	32.203.598,00	34.258.598,00	-2.055.000,00
1224	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	42.203.598,00	39.458.598,00	2.745.000,00
1280	Cr	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	-10.000.000,00	-5.200.000,00	-4.800.000,00

El rubro de inversiones al cierre de la vigencia 2023 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 Fodeseop, 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 Fodeseop 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 fodeseop.

El Valor en libros a 31 de diciembre de 2023 corresponde al saldo no corriente como se presenta a continuación:

DESCRIPCIÓN			CORTE VIGENCIA 2023		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
12	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0,00	32.203.598,00	32.203.598,00
1224	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0,00	42.203.598,00	42.203.598,00
122419	Db	Aportes sociales en entidades del sector solidario	0,00	42.203.598,00	42.203.598,00
1280	Cr	deterioro acumulado de inversiones	0,00	-10.000.000,00	-10.000.000,00
128042	Cr	Inversiones de administración de liquidez al costo (CR)	0,00	-10.000.000,00	-10.000.000,00

DESCRIPCIÓN			DETERIORO ACUMULADO 2023			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
12	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	37.003.598,00	(4.800.000,00)	0,00	32.203.598,00
1224	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	37.003.598,00	(4.800.000,00)	0,00	32.203.598,00

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 realizo análisis de deterioro del valor encontrando que la inversión en Pacific 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 Pacific, continuó presentando resultados negativo en su patrimonio, por lo tanto se realizo el calculo el deterioro del valor del 48% como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
costo histórico de la inversión	10.000.000,00	10.000.000,00
deterioro en % del valor estimado	48%	52%
valor deterioro	4.800.000,00	5.200.000,00

Las inversiones en fodesep no han decrecido en su valor, En fodesep la inversión se ha sostenido en su valor comparando la vigencia 2022, en el 2023 la variación fue positiva por \$2.745.000 que corresponden a incremento de aportes sociales que realizo la Uniajc en 2023.

conceptos	2023	2022	variación
valor aportes	24.294.552,00	21.549.552,00	2.745.000,00
aportes ext.	1.530.163,00	1.530.163,00	-
revalorización aportes	1.054.519,00	1.054.519,00	-
retorno cooperativo	4.324.364,00	4.324.364,00	-
Total costo inversión=	31.203.598,00	28.458.598,00	2.745.000,00

La inversión en Fununijc tiene un costo de \$1.000.000, según la certificación a diciembre de 2023 ha mantenido su valor de costo de \$1.000.000 con una participación dentro del capital social del 11,1%. El patrimonio de esta entidad solidaria se ha incrementado de \$625,072.658 a \$717.381.755, la valorización que se ha presentado esta por el orden del 14,77%, esta valorización no se registra en los resultado de la Uniajc porque la Contaduría general de la nación regula que las inversiones de administración de liquidez clasificadas al costo no serán objeto de revaluación, si se puede practicar deterioro del valor si se llegaren a evidenciar disminuciones patrimoniales en la entidad donde se tenga la inversión.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
13	Db	CUENTAS POR COBRAR	7.848.813.699,00	4.122.294.493,00	3.726.519.206,00
1317	Db	Prestación de servicios	4.986.774.019,00	2.658.706.706,00	2.328.067.313,00
1384	Db	Otras cuentas por cobrar	2.862.039.680,00	1.233.589.081,00	1.628.450.599,00
1385	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	343.087.695,00	343.087.695,00	-
1386	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-343.087.695,00	-113.088.989,00	-229.998.706,00

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 cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil cobro y el deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr). El saldo representa el 5,27% del total de la clase activos.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR Anexo. 7.7 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

La cuenta de prestación de servicios representa el 63,54% 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 2023		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.986.774.019	0,00	4.986.774.019
131701	Servicios educativos	4.429.845.544	0,00	4.429.845.544
131719	Administración de proyectos	556.928.475	0,00	556.928.475

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023				
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO FINAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.986.774.019	0,00	0,00	4.986.774.019	-
131701	Servicios educativos	4.429.845.544	0,00		4.429.845.544	-
131719	Administración de proyectos	556.928.475			556.928.475	-

Al cierre de la vigencia 2023 la cuenta prestación de servicios presenta un saldo de \$4.986.774.019, distribuidos en servicios educativos y administración de proyectos, el cual se detalla a continuación:

Servicios Educativos

Al cierre de la vigencia 2023 la cuenta servicios educativos presenta un saldo de \$4.429.845.544, el cual se detalla a continuación:

Ministerio de Educación Nacional	4.406.402.396,00
Generación E	223.462.400,00
Política de Gratuidad	4.182.939.996,00

Alcaldía Municipio de Puerto Tejada	
Auxilios educativos para estudiantes	8.382.905,00

Lumni Colombia S.A.S	
Auxilios educativos para estudiantes	12.622.155,00

David Álvarez Alarco	
Pendiente desembolso por parte del ICBF por concepto de auxilio educativo para el estudiante	2.227.200,00

Alexandra Bejarano Jiménez	
Saldo Valor matrícula 2023-2	210.888,00

Administración de Proyectos

Al cierre de la vigencia 2023 la cuenta administración de proyectos presenta un saldo de \$556.928.475, el cual se detalla a continuación:

Distrito Santiago de Cali	
Contrato interadministrativo No. 4143.010.26.872-2023.	436.495.950,00



Resolución MEN No. 963
Exp. el 02 de marzo de 2007
Cali - Colombia

Norte: Av. 6N #28N-102
Sur: Km.7 vía Cali-Jamundí · Calle 25 #127-220

PBX: 60(2) 665 2828
www.uniajc.edu.co

Alcaldía Municipal de Guachene

Auxilios educativos a estudiantes programas universitarios - Alcaldía de Guachene periodo 2023-2 54.450.200,00

Tecnoquimicas

Cursos para empresas: ID 5667, OI0014 - ID 5762, OF2503 -, facturas 66 y 67 63.100.000,00

Ministerio de las culturas, las artes y los saberes

convenio 3234-2023, estrategias formativas para la resignificación de la memoria colectiva y la cultura para la paz en habitantes del municipio de Trujillo (Valle del Cauca) 2.882.325,00

Anexo. 7.21 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por cobrar representan el 36,46% de la cuenta total deudores y está representada por el 98,32% correspondiente a devolución Iva entidades de educación superior y el saldo corresponde a pago por cuenta de terceros por incapacidades.

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.862.039.680	0,00	2.862.039.680
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	2.814.080.275	0,00	2.814.080.275
138426	Pago por cuenta de terceros	47.959.405	0,00	47.959.405

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023				
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO FINAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.862.039.680	0,00	0,00	2.862.039.680	-
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	2.814.080.275	0,00		2.814.080.275	-
138426	Pago por cuenta de terceros	47.959.405			47.959.405	-

Al cierre de la vigencia 2023 las cuenta otras cuentas por cobrar presenta un saldo de \$2.862.039.680, el cual se detalla a continuación:

Devolución Iva para entidades de educación superior

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales 2.814.080.273,00

Pago por cuenta de terceros

Incapacidades laborales **47.959.407,00**

Nueva promotora de salud-nueva eps 103.715,00
 Servicio occidental de salud s.a s.o.s eps 1.793.027,00
 Eps sura 5.129.784,00
 Comfenalco 1.772.931,00
 Seguros bolívar s.a. 18.834.684,00
 Liberty seguros de vida s.a 19.947.252,00
 Sanitas eps 378.014,00

Anexo. 7.22 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

Las cuentas de difícil cobro representan el 4,37% de la cuenta total deudores y esta representada 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 y de vencimiento que lleva la cartera.

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	343.087.695,00	0,00	343.087.695,00
138502	Prestación de servicios	90.013.580,00	0,00	90.013.580,00
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	253.074.115,00	0,00	253.074.115,00

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023				
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO FINAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	343.087.695	343.087.695	0,00	0,00	0%
138502	Prestación de servicios	90.013.580	90.013.580	0,00	0,00	0%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	253.074.115	253.074.115	0,00	0,00	0%

Al cierre de la vigencia 2023 las cuentas por cobrar de difícil recaudo presenta un saldo de \$343.087.695, el cual se detalla a continuación:

Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Prestación de servicios

Corresponde a estudiantes de la Institución 90.013.580,00

Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo 253.074.115,00

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 964.658,00

Pendiente de reintegro de pagos laborales

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

Distrito Santiago de Cali

Descuentos no autorizados se encuentra en proceso jurídico 13.046.248,00

Banco Davivienda SA

Descuentos no autorizados retenciones de impuestos 69.713,00

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

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2023		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-343.087.695,00	-	-343.087.695,00
138602	Prestación de servicios	-90.013.580,00	0,00	-90.013.580,00
138690	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	-253.074.115,00	0,00	-253.074.115,00

Al cierre de la vigencia 2023 se determinó el deterioro de la cartera por concepto de matrícula estudiantes, proyectos y convenios y arrendamientos, en cumplimiento a la política contable correspondiente a la medición posterior de las cuentas por cobrar y a la aplicación del procedimiento para la medición de indicios de deterioro del valor de las cuentas por cobrar. Para el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar, la Institución Universitaria Antonio José Camacho realizó la estimación de las pérdidas crediticias de manera individual o de manera colectiva, su reconocimiento y medición inicial se ejecutará mediante verificación de indicios de deterioro originados por el incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o el desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

Se calculó el deterioro descontando el valor presente de flujo de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido) de la cuenta por cobrar, utilizando como factor de descuento la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos. Para determinar el valor del deterioro se compara el valor en libros de la cuenta por cobrar con su valor presente el exceso entre estos dos valores corresponderá al deterioro de valor de la cuenta por cobrar.

Para efectos del análisis individual del deterioro que se determinó para estos casos, el valor de las cuentas por cobrar, la Institución Universitaria Antonio José Camacho lo realizó de la siguiente manera: Cuando la generación de la cuenta por cobrar sea superior a doce (12) meses e inferior o igual a veinticuatro (24) meses, se analizarán individualmente aquellas cuyo costo o saldo sea igual o superior a diez (10) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes (SMMLV); si la generación de la cxc es igual o superior a 24 meses se les aplicará deterioro de valor equivalente al cien por ciento (100%) de su costo o saldo.

Al cierre de la vigencia 2023, mediante reunión con el Comité sostenibilidad de la información contable, se deterioró al 100% del saldo registrado en la cuenta por cobrar de difícil recaudo, de acuerdo a lo estipulado en el procedimiento institucional para el cálculo de indicios de deterioro del valor de la cartera.

NOTA 10 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	NAT	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Db	71.442.069.475,00	60.553.647.111	10.888.422.364
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO - COSTO HISTÓRICO	Db	79.733.512.453,00	66.940.693.576,00	12.792.818.877
1605	Terrenos	Db	20.190.273.665,00	20.190.273.665	0,00
1640	Edificaciones	Db	41.513.707.994,00	36.090.841.142	5.422.866.852
1655	Maquinaria y equipo	Db	10.331.479.091,00	4.319.304.936	6.012.174.155
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	Db	2.175.669.119,00	1.523.189.310	652.479.809
1670	Equipos de comunicación y computación	Db	4.907.209.079,00	4.201.911.018	705.298.061
1675	Equipos de transporte tracción y elevación	Db	57.299.160,00	57.299.160	0,00
1681	Bienes de arte y cultura	Db	557.874.345,00	557.874.345	0,00
1685	Depreciación acumulada de PPE (cr)	Cr	-8.291.442.978,00	-6.387.046.465,00	-1.904.396.513,00
168501	Depreciación edificaciones	Cr	-2.236.564.447,00	-1.425.288.420,00	-811.276.027,00
168504	Depreciación maquinaria y equipo	Cr	-2.317.297.691,00	-1.990.095.337,00	-327.202.354,00
168506	Depreciación muebles enseres y equipo de oficina	Cr	-1.126.690.054,00	-903.452.692,00	-223.237.362,00
168507	Depreciación equipos de comunicación y computación	Cr	-2.560.594.857,00	-2.010.910.856,00	-549.684.001,00
168508	Depreciación equipos de transporte tracción y elevación	Cr	-50.295.929,00	-57.299.160,00	7.003.231,00

A 31 de diciembre de 2023 el saldo de la propiedad planta y equipo representa el 48,00% del total de los activos de la UNIAJC. Respecto a la vigencia anterior presenta un incremento de 17,98% debido a las mejoras realizadas en predios de la UNIAJC, y a las adquisiciones de maquinaria y equipo, muebles y equipo de oficina, y equipos de comunicación y computación.

NOTA 10 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (PPE)
Anexo 10.1 PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA
SALDO INICIAL (01-ene)	4.319.304.936,00	4.201.911.018,00	57.299.160,00	1.523.189.310,00	557.874.345,00
+ ENTRADAS (DB):	6.014.480.208,00	705.298.060,00	0,00	653.708.080,00	0,00
Adquisiciones en compras	5.983.388.208,00	705.298.060,00	0,00	653.708.080,00	
Donaciones recibidas	31.092.000,00				
- SALIDAS (CR):	2.306.052,00	0,00	0,00	1.228.271,00	0,00
Baja en cuentas	2.306.052,00			1.228.271,00	
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	10.331.479.092,00	4.907.209.078,00	57.299.160,00	2.175.669.119,00	557.874.345,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	10.331.479.092,00	4.907.209.078,00	57.299.160,00	2.175.669.119,00	557.874.345,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	2.317.297.691,00	2.560.594.857,00	50.295.929,00	1.126.690.054,00	0,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1.990.095.337,00	2.010.910.856,00	57.299.160,00	903.452.692,00	0,00
+ Depreciación aplicada vigencia actual	327.202.354,00	549.684.001,00	0,00	223.237.362,00	
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual			7.003.231,00		
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	8.014.181.401,00	2.346.614.221,00	7.003.231,00	1.048.979.065,00	557.874.345,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
+ USO O DESTINACIÓN	8.014.181.401	2.346.614.221	57.299.160	1.048.979.065	557.874.345
En servicio	8.014.181.401	2.346.614.221	57.299.160	1.048.979.065	557.874.345

Para la vigencia 2023 se realizaron compras en las diferentes cuentas que conforman la propiedad planta y equipo - muebles, siendo las mas representativa las de maquinaria y equipo como se detalla a continuación:

Código contable	Concepto	Saldo inicial	Valor compras	Valor Bajas	saldo final
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (PPE) PPE - MUEBLES	10.101.704.424,00	7.373.486.348,00	3.534.323,00	17.471.656.449,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.319.304.936,00	6.014.480.207,00	2.306.052,00	10.331.479.091,00
165505	EQUIPO DE MUSICA	114.426.794,00	6.250.000,00	-	120.676.794,00
165506	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	12.119.702,00	30.735.950,00	-	42.855.652,00
165509	EQUIPO DE ENSEÑANZA	3.597.536.087,00	-	2.306.052,00	3.595.230.035,00
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	12.190.627,00	69.346.781,00	-	81.537.408,00
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	317.499.301,00	242.766.820,00	-	560.266.121,00
165523	EQUIPO DE ASEO	-	10.800.000,00	-	10.800.000,00
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	265.532.425,00	5.654.580.656,00	-	5.920.113.081,00
	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO - Compras	265.532.425,00	5.623.488.656,00	-	5.889.021.081,00
	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO - Donación		31.092.000,00	-	31.092.000,00
1665	MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.523.189.310,00	653.708.080,00	1.228.271,00	2.175.669.119,00
166501	MUEBLES Y ENSERES	1.293.442.527,00	244.303.765,00	1.228.271,00	1.536.518.021,00
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	229.746.783,00	409.404.315,00	-	639.151.098,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.201.911.018,00	705.298.061,00	-	4.907.209.079,00
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	381.212.817,00	20.757.801,00	-	401.970.618,00
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.820.698.201,00	684.540.260,00	-	4.505.238.461,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE. TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	57.299.160,00	-	-	57.299.160,00

Dentro de la sub-cuenta otra maquinaria y equipo se encuentran compras de equipos como: Swithes, Pasillo electrónico, fuentes de poder, modulo para switch, panel didáctico, router entre otros como se escribe a continuación:

SWITHES	Equipos para conexión de redes en todas las sedes	2.600.326.618,00
MODULOS	Dispositivos de fibra óptica que se instalan en los switches de diferentes capacidades	639.593.512,00
WIFI AP INDOR	Puntos de acceso inalámbricos para conexión a red wifi, dentro de las edificaciones	559.208.825,00
SERVIDOR	Equipos donde se gestionan las políticas de seguridad a la red y los roles	428.146.607,00
CATALYST 9300L	Equipos para conexión de redes en todas las sedes	318.579.450,00
UPS	Reguladores de energía para equipos de comunicaciones, ubicados en los centros de datos de la INSTITUCIÓN	257.826.210,00
ROUTER	Dispositivos para enrutar el trafico de la red LAN hacia internet	200.649.708,00
CISCO SECURE FIREWALL	Dispositivos para el manejo de la seguridad perimital y evitar ataque cibernéticos	172.071.648,00
PASILLO ELECTRONICO	Equipos para control de acceso a la universidad	37.646.905,00
PANEL DIDACTICO	Es un modulo que para practicas de laboratorios de ingenierías	38.554.088,00
BLOQUE DE CONTROL	Es un modulo que para practicas de laboratorios ingeniería	14.568.600,00
CISCO FIREPOWER	Dispositivos para el manejo de la seguridad perimetral y evitar ataques cibernéticos	39.236.064,00
FUENTE DE PODER	Son aparatos para los controladores y los switches	83.171.760,00
360 IPATCH UPG KIT	Controladores para los centros de datos para monitorear bandejas de fibra óptica	48.726.747,00
WIFI AP OUTDOR	Puntos de acceso inalámbricos para conexión a red wifi, fuera de las edificaciones	88.149.975,00
IMVISION SYSTEM POWER	Dispositivos controladores inteligentes para medir el trafico de la red a nivel de capa física y se ubican en los racks de comunicaciones	86.570.939,00
Otros	Inflable doble cara - equipo órgano de los sentidos - kit línea de vida vertical 20 mts	10.461.000,00
Total Otra Maquinaria y Equipo		5.623.488.656,00

La baja en cuentas durante el 2023 en maquinaria y equipo y muebles y enseres, se dio una vez revisadas y aprobadas las solicitudes por el comité de bajas, se recibió la resolución n° 230 de la secretaria general donde se aprobaron bajas en 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 \$3.534.323

La Uniajc en la vigencia 2023 de acuerdo a la actualización de las políticas contables de la Institución y a la proyección de uso estimado del vehículo institucional (año 2025), actualizó el valor de la vida útil del Vehículo Institucional a 15 años, en ese sentido a diciembre 31 de 2023 la vida útil restante es de 22 meses como se muestra a continuación:

Mes Compra	vida útil Inicial	Cambio en valor estimado	Vida útil por cambio estimado	Vida Útil Restante
nov-10	10 años	5 años	15 años	1,83 años(22 meses)

Costo Histórico	Valor Depreciación Acumulada	Ajuste Depreciación x Cambio en la vida Útil	Saldo Actual	Vr Mensual Depreciación
57.299.160,00	57.299.160,00	7.003.231,00	7.003.231,00	318.328.67

El uso de estimaciones razonables constituye una parte fundamental del proceso contable y no menoscaba la confiabilidad de la información financiera. No obstante, si como consecuencia de obtener nueva información o de poseer más experiencia, se producen cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, esta se revisará y, de ser necesario, se ajustará. Lo anterior, no implica que esta se encuentre relacionada con periodos anteriores ni tampoco que constituya la corrección de un error, por lo cual su aplicación es prospectiva.

NOTA 10 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (PPE)
Anexo 10.2 PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)		20.190.273.665,00	36.090.841.142,00	56.281.114.807,00
+	ENTRADAS (DB):	0,00	5.422.866.852,00	5.422.866.852,00
	Adiciones		5.422.866.852,00	5.422.866.852,00
-	SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00
	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	20.190.273.665,00	41.513.707.994,00	61.703.981.659,00
=	SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	20.190.273.665,00	41.513.707.994,00	61.703.981.659,00
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	2.236.564.447,00	2.236.564.447,00
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	1.425.288.420,00	1.425.288.420,00
+	Depreciación aplicada vigencia actual	0	811.276.027,00	811.276.027,00
-	DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	20.190.273.665,00	39.277.143.547,00	59.467.417.212,00
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00	0,00	0,00
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
	USO O DESTINACIÓN	20.190.273.665,00	39.277.143.547,00	59.467.417.212,00
+	En servicio	20.190.273.665,00	39.277.143.547,00	59.467.417.212,00

Para la vigencia 2023 se realizaron mejoras como adecuación de Aula Máxima y un Black Boxx, adecuación a la biblioteca sede sur, que de acuerdo a certificación de la oficina de compras e inventarios son un mayor valor del bien. Estas adiciones se realizaron en las siguientes edificaciones:

CONSTRUCCION EDIFICIOS SEDE CAMPESTRE	5.008.440.283.00
Enero/2023	250.502.186,00
Febrero/2023	1.518.516.233,00
Marzo/2023	1.533.255.949,00
Abril/2023	498.322.323,00
Mayo/2023	177.103.462,00
Junio/2023	1.030.740.130,00
CONSTRUCCION SEDE PARQUESOF	414.426.569.00
Diciembre/2023	414.426.569,00

INFORME GERENCIAL DE VIDAS UTILES BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2023	
DETALLE	VIDA UTIL EN AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10,31
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,73
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3,18
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,83
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	44,88

En la vigencia 2023 la Uniajc a través de la oficina de compras e inventarios realizo evaluación de indicios de deterioro del valor de los activos fijos muebles e inmuebles, el resultado obtenido informa a la alta dirección de la institución que no se presentaron indicios de deterioro del valor de los activos fijos de la institución en la vigencia 2023.

NOTA 14. OTROS ACTIVOS COMPOSICIÓN

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
			2023	2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS ACTIVOS	8.871.308.900,00	1.019.226.677,00	7.852.082.223,00
1906	Db	Avances y anticipos entregados	7.122.372.487,00	794.966.303,00	6.327.406.184,00
1970	Db	Activos intangibles	1.748.936.413,00	224.260.374,00	1.524.676.039,00

NOTA 14. OTROS ACTIVOS Anticipos

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
			2023	2022	VARIACIÓN
	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7.122.372.487,00	794.966.303,00	6.327.406.184,00
1906	Db	Avances y anticipos entregados	7.122.372.487,00	794.966.303,00	6.327.406.184,00
190604	Db	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	7.122.372.487,00	794.966.303,00	6.327.406.184,00

El saldo de los anticipos entregados para la adquisición de bienes y servicios a 31 de diciembre de 2023 cuyos contratos quedaron como reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal, se detalla de la siguiente manera:

Jma ingenieros s.a.s.
anticipo 40% contrato de obra djc-sa-08.02-04-246-2023 114.848.613,00

Consortio smart campus 1
35% del valor del contrato de obra no. djc-lp-08.01-255-2023 6.454.673.674,00

Consortio smart 2023
Anticipo interventoría 552.850.200,00

NOTA 14. OTROS ACTIVOS Activos intangibles

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
			2023	2022	VARIACIÓN
	Db	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.748.936.413,00	224.260.374,12	1.524.676.038,88
1970	Db	Activos intangibles	1.748.936.413,00	224.260.374,12	1.524.676.038,88
197007	Db	Licencias	1.748.936.413,00	224.260.374,12	1.524.676.038,88

Al cierre de la vigencia 2023 el saldo que se reporta en licencias por valor de \$1.748.936.413, corresponde al saldo de la vigencia 2022 y las adquisiciones realizadas en el año 2023, menos las amortizaciones que se realizaron durante la vigencia 2023 por un valor de \$266.120.335, el cual se detalla a continuación:

PROVEEDOR	DETALLE	VR INICIAL	AMORTIZACION	SALDO
UNION TEMPORAL CIBSIT	COMPRA DE LICENCIAS	1.642.965.809,00	16.733.911,00	1.626.231.898,00
NOVENTIQ INTERNATIONAL COLOMBIA S.A.S.	SUSCRIPCIÓN DE SOFTWARE ANTIPLAGIO	122.704.515,00	-	122.704.515,00
GRUPO DIFUSION CIENTIFICA COLOMBIA LTDA	COMPRA DE LICENCIAS MICROSOFT	25.126.050,00	25.126.050,00	-
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	SERVICIO DE SOPORTE ASINCRÓNICO BÁSICO Y ACTUALIZACIONES DE LOS APLICATIVOS DE SUITE ACADEMUSOFT®: GESTIÓN ACADÉMICA (ACADÉMICO), GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (GESTASOFT) Y HORAS DE DESARROLLO	77.500.000,00	77.500.000,00	-
SIESA	SERVICIO EN NUBE DEL SISTEMA FINANCIERO 8.5 CGUNO PARA DAR COBERTURA A LOS DIFERENTES PROCESOS DE ENSEÑANZA DE LAS ASIGNATURAS DEL ÁREA CONTABLE DE LA UNIAJC - RECURSOS PROPIOS.	83.412.647,00	83.412.647,00	-
UT SOFTLINEBEX 2020	COMPRA DE LICENCIAS MICROSOFT PARA EL CAMPUS UNIVERSITARIO DE LA UNIAJC - RECURSOS PROPIOS	63.347.727,00	63.347.727,00	-
TOTALES =		2.015.056.748,00	266.120.335,00	1.748.936.413,00

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.983.298.768,00	1.739.868.271,00	243.430.497,00
2407	Cr	Recursos a favor de terceros	1.247.614.450,00	1.223.954.738,00	23.659.712,00
2424	Cr	Descuentos de nómina	131.097.240,00	80.367.124,00	50.730.116,00
2436	Cr	Retenciones en la fuente	546.436.078,00	383.813.309,00	162.622.769,00
2490	Cr	Otras cuentas por pagar	58.151.000,00	51.733.100,00	6.417.900,00



NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR
21.1 REVELACIONES GENERALES
Anexo 21.1.5 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			1.247.614.450,00
240720 Recaudos por clasificar			22.992.498,00
Nacionales			22.992.498,00
240722 Estampillas			1.220.776.203,00
Nacionales	PJ	11	1.220.776.203,00
240790 Otros recursos a favor de terceros			3.845.749,00
Nacionales	PN	21	3.845.749,00

Al cierre de la vigencia 2023 la cuenta recursos a favor de terceros presenta un saldo de \$1247614450,00, el cual se detalla a continuación:

Recaudos por clasificar 22.992.498
 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	195.397.760,00
Estampilla pro-desarrollo 1%	13.445.389,00
Estampilla pro-desarrollo 3.5	300.252.742,00
Estampilla pro- hospitales	99.231.886,00
Estampilla pro- cultura 1.5%	386.549,00
Pro cultura 1% proveedores	147.216.774,00
Procultura universidad fco paula	4.607.950,00
Contribución especial	28.624.882,00
Estampilla pro adulto mayor	190.998.165,00
Estampilla pro universidad del pacifico	49.615.942,00
Estampilla pro deporte 2%	190.998.164,00
Total estampillas =	1.220.776.203,00

El componente de estampillas por pagar incluye estampillas distritales y departamentales por pagar al cierre de la vigencia 2023.

Otros recursos a favor de terceros 3.845.749

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 al cumplimiento de requisitos establecido por la oficina de bienestar universitario.

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR
21.1 REVELACIONES GENERALES
Anexo 21.1.7 DESCUENTOS DE NÓMINA

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA			131.097.240,00
242401 Aportes a fondos pensionales			62.932.677,00
Nacionales	PJ	6	62.932.677,00
242402 Aportes a seguridad social en salud			62.073.876,00
Nacionales	PJ	14	62.073.876,00
242406 Fondos de empleados			3.957.735,00
Nacionales	PJ	1	3.957.735,00
242407 Libranzas			320.778,00
Nacionales	PJ	1	320.778,00
242413 Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)			1.700.000,00
Nacionales	PJ	1	1.700.000,00
242490 Otros descuentos de nómina	PJ		112.174,00
Nacionales	PJ	1	112.174,00

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. 21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			58.151.000,00
2490 Aportes al icbf y sena			58.151.000,00
Nacionales	PJ	1	58.151.000,00

Valor de aportes parafiscales por pagar al cierre de la vigencia fiscal 2023 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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
25	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	912.235.733,00	556.328.944,00	355.906.789,00
2511	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	912.235.733,00	556.328.944,00	355.906.789,00
(+) Beneficios			912.235.733,00	556.328.944,00	355.906.789,00
(-) Plan de Activos					
(=) NETO					
		A corto plazo	912.235.733,00	556.328.944,00	355.906.789,00
		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
		Posempleo	0,00	0,00	0,00

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
2511	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	912.235.733
251101	Cr	Nómina por pagar	0
251102	Cr	Cesantías	465.981.105
251103	Cr	Intereses sobre cesantías	54.124.862
251111	Cr	Aportes a riesgos laborales	6.921.500
251122	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	175.809.432
251123	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	131.665.434
251124	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	77.733.400

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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
29	Cr	OTROS PASIVOS	66.769.492	547.447.608	-480.678.116
2910	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	66.769.492	547.447.608	-480.678.116

NOTA 24 OTROS PASIVOS
24.1 DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	66.769.492	547.447.608	-480.678.116
291026	Cr	Servicios educativos	66.769.492	547.447.608	-480.678.116
	Cr	Saldos a favor de estudiantes a dic 2023	66.769.492	547.447.608	-480.678.116

Al cierre de la vigencia 2023 la cuenta recursos a favor de terceros presenta un saldo de \$66769492,00, el cual se detalla a continuación:

PROGRAMA ACADÉMICO	# ALUMNOS	VALORES A REINTEGRAR
ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS	3	\$ 221.600
ADMINISTRACIÓN EN SALUD	18	\$ 4.097.473
ADMINISTRACIÓN EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	1	\$ 12.800
COMUNICACIÓN SOCIAL	2	\$ 25.600
CONTADURÍA PÚBLICA	7	\$ 1.168.400
DISEÑO VISUAL	1	\$ 12.800
INGENIERÍA DE SISTEMAS	26	\$ 13.622.400
INGENIERÍA ELECTRÓNICA	8	\$ 8.677.720
INGENIERÍA INDUSTRIAL	11	\$ 11.953.192
LICENCIATURA EN CIENCIAS DEL DEPORTE Y LA EDUCACIÓN FÍSICA	13	\$ 5.331.407
LICENCIATURA EN EDUCACIÓN INFANTIL	17	\$ 4.420.500
TÉCNICO LABORAL EN ELECTRICIDAD INDUSTRIAL	1	\$ 12.800
TÉCNICO LABORAL EN MECÁNICA DE AIRE ACONDICIONADO Y FRIJO	1	\$ 106.000
TECNOLOGÍA EN CONTABILIDAD SISTEMATIZADA	3	\$ 3.573.200
TECNOLOGÍA EN ELECTRÓNICA INDUSTRIAL	6	\$ 3.723.200
TECNOLOGÍA EN GESTIÓN EMPRESARIAL	5	\$ 1.150.800
TECNOLOGÍA EN MECATRÓNICA	1	\$ 23.200
TECNOLOGÍA EN MERCADEO Y NEGOCIOS INTERNACIONALES	1	\$ 1.200.000
TECNOLOGÍA EN PRODUCCIÓN INDUSTRIAL	1	\$ 1.495.600
TECNOLOGÍA EN SISTEMAS DE INFORMACIÓN	3	\$ 5.260.800
TRABAJO SOCIAL	12	\$ 680.000
TOTALES =	141	\$ 66.769.492

Estos saldos a favor se dan porque los estudiantes pagaron su semestre con recursos propios y posteriormente el ministerio de educación les otorgo el auxilio educativo del programa generación E o política de gratuidad y pagó el semestre que previamente habían pagados los alumnos; de esta forma se reconocen los saldos a favor de estudiantes.

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

26.1

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
83	Db	DEUDORAS DE CONTROL	22.442.338.022,00	10.534.291.560,00	11.908.046.462,00
8315	Db	Bienes y derechos retirados	521.370.863,00	521.370.863,00	0,00
8369	Db	Desembolsos bienestar universitario	13.241.295.434,00	6.973.163.803,00	6.268.131.631,00
8370	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior	8.679.671.725,00	3.039.756.894,00	5.639.914.831,00
89	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-22.442.338.022,00	-10.534.291.560,00	-11.908.046.462,00
8915	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-22.442.338.022,00	-10.534.291.560,00	-11.908.046.462,00

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

NOTA 27

PATRIMONIO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
31	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	145.883.383.542,50	112.831.597.465,00	33.051.786.079
3105	Cr	Capital fiscal	112.831.597.464,00	95.484.496.197,00	17.347.101.268
3109	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	7.639.888	0,00	7.639.888
3110	Cr	Resultado del ejercicio	33.044.146.191,00	17.347.101.268,00	15.697.044.923

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. □

El la vigencia 2023 se realizó una revisión de la vida útil del vehículo institucional de acuerdo a la proyección de uso, el cual se tiene estimado utilizar hasta el 2025, por lo cual en la actualización de políticas contables, quedó establecido una vida útil de 15 años. Lo anterior hizo que se generara un cambio en una estimación contable lo cual no afecta los estados financieros de años anteriores.

NOTA 28

INGRESOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	101.347.062.989,00	64.163.733.212,00	37.183.329.777,00
43	Cr	Venta de servicios	89.987.858.782,00	55.400.334.238,00	34.587.524.544,00
44	Cr	Transferencias y subvenciones	6.675.748.984,00	6.483.565.069,00	192.183.915,00
48	Cr	Otros ingresos	4.683.455.223,00	2.279.833.905,00	2.403.621.318,00

Los ingresos de la vigencia 2023 incrementaron en un 57,95% con respecto al año 2022, la razón fundamental que explica este incremento radica en que a diciembre de 2022 no se causaron ingresos para recaudar por el primer semestre académico de la vigencia 2023. Las liquidaciones financieras de los semestres 2023-1 y 2023-2 fueron emitidas en la misma vigencia 2023. Mientras que en el 2022, las liquidaciones financieras del periodo académico 2022-1 fueron generadas en diciembre del 2021. Es decir que a diciembre de 2021 se causaron ingresos por venta de servicios académicos del semestre 2022-1. Sumado a esto a diciembre de 2022 la Institución cerró el año con 12.023 estudiantes, mientras que al cierre del 2023 contaba con más de 12,978 estudiantes, incrementando así el número de estudiantes. Además teniendo en cuenta que las tasas de intereses en el 2023 tuvieron un incremento en el país, haciendo que los rendimientos financieros se incrementaran en un 105,43%.

Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	6.675.748.984	6.483.565.069	192.183.915
44	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.675.748.984	6.483.565.069	192.183.915
4428	Cr	Otras transferencias	6.675.748.984	6.483.565.069	192.183.915

Para la vigencia 2023 dentro de las transferencias recibidas se encuentran recursos para planes de fomento, gastos de funcionamiento, las devoluciones por descuentos por votación otorgados a los estudiantes y una donación de un equipo realizada por la empresa del sector privado: Eléctricos Importados S.A.S.

Detalle de transferencias recibidas :	
PLANES DE FOMENTO	2.739.502.390
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.051.429.748
DEVOLUCIÓN DESCUENTOS POR VOTACIONES	853.724.846
TRANSFERENCIAS DEL MINISTERIO DE EDUCACION	6.644.656.984
DONACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO SECTOR PRIVADO	31.092.000
Eléctricos Importados S.A.S.	31.092.000
TOTAL OTRAS TRANSFERENCIAS	6.675.748.984

NOTA 28 INGRESOS
Anexo 28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	94.671.314.005	57.680.168.144	36.991.145.861
43	Cr	Venta de servicios	89.987.858.782	55.400.334.239	34.587.524.543
4305	Cr	Servicios educativos	90.072.302.311	55.541.877.983	34.530.424.328
4395	Db	Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-84.443.529	-141.543.744	57.100.215
48	Cr	Otros ingresos	4.683.455.223	2.279.833.905	2.403.621.318
4802	Cr	Financieros	4.557.116.576	2.045.062.685	2.512.053.891
4808	Cr	Ingresos diversos	126.338.647	234.771.220	-108.432.573

INGRESOS PRESTACION SERVICIOS		
430512	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	83.457.170
	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	5.914.518.790
430513	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	5.929.846.132
43950101	DEVOLUCIONES - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	-15.327.342
	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	80.918.948.398
430514	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	80.986.439.497
43950103	DEVOLUCIONES - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	-67.491.099
	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	729.810.288
430515	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	731.435.376
43950107	DEVOLUCIONES - SUPERIOR POSTGRADOS	-1.625.088
430525	EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - FORMACIÓN EN ARTES Y OFICIOS	1.978.194.293
430537	EDUCACIÓN INFORMAL - CONTINUADA	362.929.843
TOTAL INGRESOS PRESTACION SERVICIOS=		89.987.858.782

NOTA 29 GASTOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	23.266.806.165	15.054.636.521	8.212.169.644
51	Db	De administración y operación	20.938.292.366	13.510.877.288	7.427.415.078
53	Db	Deterioro depreciaciones amortizaciones y provisiones	2.263.481.015	1.429.370.352	834.110.663
58	Db	Otros gastos	65.032.784	114.388.881	-49.356.097

NOTA 29 GASTOS

Anexo 29.1 COMPOSICIÓN GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	20.938.292.366,00	13.510.877.288,00	7.427.415.078,00
51	Db	De Administración y Operación	20.938.292.366,00	13.510.877.288,00	7.427.415.078,00
5101	Db	Sueldos y salarios	4.335.149.246,00	3.352.113.660,00	983.035.586,00
5102	Db	Contribuciones imputadas	6.260.581,00	2.783.434,00	3.477.147,00
5103	Db	Contribuciones efectivas	936.127.095,00	749.445.541,00	186.681.554,00
5104	Db	Aportes sobre la nómina	94.770.000,00	96.684.300,00	-1.914.300,00
5107	Db	Prestaciones sociales	1.797.455.449,00	1.083.817.279,00	713.638.170,00
5108	Db	Gastos de personal diversos	21.020.580,00	20.386.490,00	634.090,00
5111	Db	Generales	12.820.182.520,00	7.594.827.061,00	5.225.355.459,00
5120	Db	Impuestos contribuciones y tasas	927.326.895,00	610.819.523,00	316.507.372,00

Los gastos de administración aumentaron en 2023 en un 54,97%, los rubros con mayor incremento fueron los gastos generales con un 68,80%, los impuestos y tasas con 51,82%; los gastos de salarios, prestaciones sociales y de aportes a seguridad social subieron en promedio 35,67%.

Detalle de variación porcentual por subcuentas gastos generales:

CUENTAS	NOMBRE	2023	2022	% variación
511112	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	379.002.542	-	100,00%
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	792.281.384	295.990.660	167,67%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	2.051.982.530	1.690.889.792	21,36%
511115	MANTENIMIENTO	181.457.584	21.313.932	751,36%
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	1.316.932.689	68.598.057	1819,78%
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	28.646.944	9.313.086	207,60%
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	119.433.902	144.913.591	-17,58%
511121	IMPRESOS.PUBLICACIONES.SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	13.409.723	11.002.622	21,88%
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	354.270.582	1.387.546.351	-74,47%
511125	SEGUROS GENERALES	392.924.845	213.927.162	83,67%
511164	GASTOS LEGALES	84.265.741	1.223.662	6786,36%
511179	HONORARIOS	4.619.301.013	1.915.259.968	141,18%
511180	SERVICIOS	2.478.806.954	1.822.673.306	36,00%
511190	OTROS GASTOS GENERALES	7.466.087	12.174.872	-38,68%
TOTALES =		12.820.182.520	7.594.827.061	68,80%

El la vigencia 2023 los incrementos mas repetitivos se presentaron en las sub-cuentas de obras y mejoras en propiedad ajena, vigilancia y seguridad, servicios públicos, arrendamiento operativo, seguro generales, gastos legles, honorarios, mantenimiento y servicios; estos incrementos se detallan a continuación por cada uno de los conceptos mencionados:

Obras y mejoras en propiedad ajena:

La UNIAJC con el animo de modernizar y conservar la infraestructura física, tecnológica y medios educativos existentes de los ambientes de aprendizaje y de las áreas administrativas, se realizó el contrato 246 con la empresa JMA INGENIEROS S.A.S, para adecuar un espacio para el funcionamiento del proyecto de Call Center y Mesa de ayuda liderado por la Oficina de Mercadeo.

Vigilancia y seguridad:

La Uniajc en la vigencia 2022 adquirió inmueble en el sector de sameco, el cual pertenecía a la empresa El País S.A , esto hizo necesario que la Institución demandara mas personal, para la vigilancia de la nueva sede, además la Institución para el 2023 contaba con tres parqueaderos para estudiantes y funcionarios de la UNIAJC, sumado a esto para el 2022 contaba con 17 funcionarios para la vigilancia, 20 contratistas para la vigilancia, a finales del 2023 contaba con 9 funcionarios de planta para vigilancia y un contratista. El personal ha sido contratado a través de las empresas de seguridad privada. Esto con el fin de poder brindar a la UNIAJC la seguridad necesaria.

Mantenimiento:

La UNIAJC en la vigencia 2023 realizó mantenimiento y reparaciones en las instalaciones de la sede sur como son: reparación de concretos, aplicación de pinturas, resanes y recubrimientos epóxicos, servicios de techado y sistemas de canales, además se realizó mantenimiento de zonas verdes y comunes de los edificios propios y en alquiler de la UNIAJC. Lo anterior con el fin de conservar en buen estado la infraestructura física de de la Institución.

Servicios públicos:

El incremento en la subcuenta de servicios públicos en la vigencia 2023 se debe a que se contabilizó el 100% en la cuenta del gasto, mientras que en la vigencia 2022, se distribuyó entre las cuentas del gasto y el costo. Para la vigencia 2023 se hizo necesario contabilizar los servicios públicos en la cuentas del gasto debido al reporte de información que se realiza a la contaduría general de la nación (CGN-CHIP) de información reciproca; en dicho informe las cuentas del costo no están catalogadas y para efectos de cruce de información se requiere que estén consolidadas en cuentas del gasto.



Arrendamiento operativo:

La UNIAJC ha incrementado el numero de estudiantes, esto requiere que se consuman recursos adicionales, tanto de personal como de materiales y suministros, es por ello que fue necesario contratar arrendamiento de equipos multifuncionales para digitalización, impresión, fotocopiado y scanner para todas las sedes de la Institución Universitaria Antonio José Camacho

Seguros generales:

Debido al incremento de estudiantes en el 2023 fue necesario aumentar el numero de pólizas para la cobertura de accidentes personales de los estudiantes de la Institución, sumado a esto se debió aumentar la cobertura de la póliza todo riesgo daños materiales para incluir dentro de la cobertura de la póliza, los bienes adquiridos en la vigencia 2023.

Gastos legales:

El incremento de los gastos legales se debe a que en la vigencia 2023 se realizaron pagos por conceptos de licencias de construcción y de parcelación sede norte, relacionados con la adquisición del predio en el sector de sameco en el año 2022 dentro del marco del proyecto Campus Norte UNIAJC.

Honorarios:

En el marco del contrato interadministrativo no. 4143.010.26.8732023 suscrito entre la UNIAJC y la Alcaldía de Santiago de Cali - Secretaria de Educación Distrital, se hizo necesario contratar profesionales de diferentes áreas del conocimiento, para lograr el desarrollo del contrato; sumado a esto la Institución contrató la elaboración del plan maestro para el desarrollo de la infraestructura de la Institución, y se contrataron interventorías para las diferentes obras que se adelantaron en la vigencia 2023.

Servicios:

Debido al aumento de infraestructura física, al igual que en vigilancia y seguridad se hizo necesario contratar personal para la atención en las diferentes sedes, este incremento se ve reflejado personal de apoyo a la gestión y en personal para el servicios de aseo, el cual fue contratado con la empresa N&R INTEGRAL SERVICE COMPANY S.A.S que suministra el personal de aseo.

Detalle de variación porcentual por subcuentas impuestos y tasas:

CUENTAS	NOMBRE	2023	2022	% variación
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	170.067.451	12.492.000	1261,41%
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	296.416.240	185.797.710	59,54%
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	-	
512010	TASAS	50.510.100	5.783.971	773,28%
512011	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	533.100	492.000	8,35%
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	327.115.916	304.297.184	7,50%
512026	CONTRIBUCIONES	12.230.166	23.265.567	-47,43%
512030	IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO	29.568	-	
512035	ESTAMPILLAS	70.424.354	78.691.091	-10,51%
TOTALES =		927.326.895	610.819.523	51,82%

El incremento en impuestos y tasas radica básicamente en el pago del impuesto predial del predio adquirido en el año 2022 y las tasas que incluyen la sobre tasa bomberil (relacionada con el predio adquirido en el 2022), tasa aeroportuaria, tasa de congestión vehicular, cvc uso de aguas superficiales y la cuota de auditaje.

NOTA 29
**GASTOS
COMPOSICIÓN
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

Anexo 29.2

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
53	Db	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.263.481.015,00	1.429.370.352,00	834.110.663,00
	Db	DETERIORO	234.798.706,00	118.288.989,00	116.509.717,00
5346	Db	De inversiones	4.800.000,00	5.200.000,00	-400.000,00
5347	Db	De cuentas por cobrar	229.998.706,00	113.088.989,00	116.909.717,00
		DEPRECIACIÓN	2.028.682.309,00	691.772.602,00	1.336.909.707,00
5360	Db	De propiedades planta y equipo	2.028.682.309,00	691.772.602,00	1.336.909.707,00
		AMORTIZACIÓN	0,00	619.308.761,00	-619.308.761,00
5366	Db	De activos intangibles	0,00	619.308.761,00	-619.308.761,00

El incremento en las cuentas de deterioro, depreciaciones y amortizaciones fue de 58,36% la razón es que en la vigencia 2023 se contabilizó deterioro del valor de inversiones y cuentas por cobrar de difícil recaudo, 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. las amortizaciones que se realizaron en la vigencia 2023 se contabilizaron en el costo.

NOTA 29 GASTOS

COMPOSICIÓN

29.2 DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Anexo

29.2.1 DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2023		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	234.798.706,00	0,00	234.798.706,00
5346	Db	De inversiones	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00
534603	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	4.800.000,00		4.800.000,00
5347	Db	De cuentas por cobrar	229.998.706,00	0,00	229.998.706,00
534702	Db	Prestación de servicios	83.143.230,00		83.143.230,00
534790	Db	Otras cuentas por cobrar	146.855.476,00		146.855.476,00

NOTA 29 GASTOS

COMPOSICIÓN

29.7 OTROS GASTOS

Anexo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
58	Db	OTROS GASTOS	65.032.784,00	114.388.881,00	-49.356.097,00
5802	Db	COMISIONES	64.716.354,00	63.273.751,00	1.442.603,00
580240	Db	Comisiones servicios financieros	64.716.354,00	63.273.751,00	1.442.603,00
5890	Db	GASTOS DIVERSOS	316.430,00	51.115.130,00	-50.798.700,00
589013	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	0,00	51.115.130,00	-51.115.130,00
589019	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	316.430,00	0,00	316.430,00

Los gastos bancarios se detallan de la siguiente manera:

ENTIDAD BANCARIA	VR GASTOS BANCARIOS
BANCO DE OCCIDENTE	24.272.759
BANCO AV VILLAS	183.448
BANCOLOMBIA S.A	35.915.981
BANCO DAVIVIENDA S.A.	780.178
BANCO PICHINCHA	4.700
BANCO POPULAR	42.558
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. - BBVA	3.516.730
TOTAL =	64.716.354

NOTA 30 COSTOS DE VENTAS

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	NAT	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6	COSTOS DE VENTAS	Db	45.036.110.633,00	31.761.995.423,00	13.274.115.210,00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	Db	45.036.110.633,00	31.761.995.423,00	13.274.115.210,00
6305	Servicios educativos	Db	45.036.110.633,00	31.761.995.423,00	13.274.115.210,00

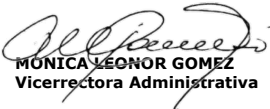
NOTA 30 COSTOS DE VENTAS
Anexo 30.2 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	NAT	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	Db	45.036.110.633,00	31.761.995.423,00	13.274.115.210,00
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	Db	45.036.110.633,00	31.761.995.423,00	13.274.115.210,00
630506	EDUCACIÓN FORMAL SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	Db	41.997.574,00	32.918.715,00	9.078.859,00
630507	EDUCACIÓN FORMAL SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	Db	2.970.448.054,00	1.775.374.399,00	1.195.073.655,00
630508	EDUCACIÓN FORMAL SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	Db	40.481.689.485,00	28.869.399.114,00	11.612.290.371,00
630509	EDUCACIÓN FORMAL SUPERIOR POSTGRADO	Db	367.891.517,00	213.492.792,00	154.398.725,00
630510	EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - FORMACIÓN EN ARTES Y OFICIOS	Db	991.343.873,00	231.140.420,00	760.203.453,00
630513	EDUCACIÓN INFORMAL CONTINUADA	Db	182.740.130,00	639.669.983,00	-456.929.853,00

En el año 2023 el total de los costos de venta de servicios representan el 50,05% 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 LEONOR GOMEZ
 Vicerrectora Administrativa



MONICA ALBORNOZ MURILLO
 Contadora
 TP 164513-T