

## 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:

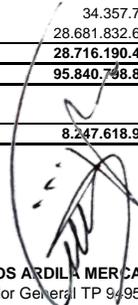
Que los Estados Financieros de la INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO de periodos intermedios con corte al mes de Agosto del año 2,022 representan fielmente los hechos economicos registrados en los libros de contabilidad de la institucion.

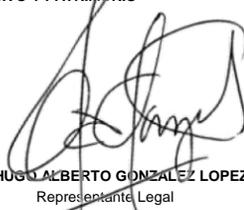
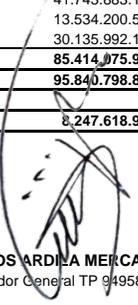


**HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ**  
Representante Legal



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

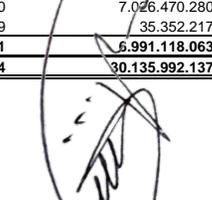
<b>INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO</b>					
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>					
<b>(Expresados en pesos colombianos)</b>					
Para el período contable terminado al fin de :					
		ago-22	ago-21	\$\$\$	Variación %
<b>ACTIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>					
	NOTA				
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	43.973.511.399	36.272.732.260	7.700.779.139	21%
Cuentas por cobrar	7	32.352.379.181	30.789.235.198	1.563.143.983	5%
Inventarios		24.723.784.458	0	24.723.784.458	0%
Otros Activos	14	36.113.917	62.640.994	(26.527.077)	-42%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>101.085.788.955</b>	<b>67.124.608.452</b>	<b>33.961.180.503</b>	<b>51%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>					
Inversiones	6	36.653.598	34.357.749	2.295.849	7%
Propiedades, planta y equipo, neto	10	29.365.969.519	28.681.832.683	684.136.836	2%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>29.402.623.117</b>	<b>28.716.190.432</b>	<b>686.432.685</b>	<b>2%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>130.488.412.072</b>	<b>95.840.798.884</b>	<b>34.647.613.188</b>	<b>36%</b>
Cuentas de Orden	26	9.992.916.971	8.247.618.964	1.745.298.007	21%
		 <b>HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ</b> Representante Legal			
		 <b>CARLOS ARDILA MERCADO</b> Contador General TP 94958-T			

<b>INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO</b>					
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>					
<b>(Expresados en pesos colombianos)</b>					
Para el período contable terminado al fin de :					
		ago-22	ago-21	\$\$\$	Variación %
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Obligaciones financieras		-	0	0	0%
Cuentas por pagar	21	929.028.989,00	708.459.246	220.569.743	31%
Beneficios a empleados	22	2.548.844.570	2.036.053.070	512.791.500	25%
Otros pasivos	24	4.363.551.233	7.682.210.656	(3.318.659.423)	-43%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>7.841.424.792</b>	<b>10.426.722.972</b>	<b>(2.585.298.180)</b>	<b>-25%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>7.841.424.792</b>	<b>10.426.722.972</b>	<b>(2.585.298.180)</b>	<b>-25%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital social	27	95.484.496.196	41.743.883.195	53.740.613.001	129%
Resultados de ejercicios anteriores	10	-	13.534.200.580	(13.534.200.580)	-100%
Resultados presente ejercicio		27.162.491.084	30.135.992.137	(2.973.501.053)	-10%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>122.646.987.280</b>	<b>85.414.075.912</b>	<b>37.232.911.368</b>	<b>44%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>130.488.412.072</b>	<b>95.840.798.884</b>	<b>34.647.613.188</b>	<b>36%</b>
Cuentas de Orden	26	9.992.916.971	8.247.618.964	1.745.298.007	21%
		 <b>HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ</b> Representante Legal			
		 <b>CARLOS ARDILA MERCADO</b> Contador General TP 94958-T			

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

		Período comprendido entre 01 de Enero y el final de:			
		ago.-22	ago.-21	Variación	
				\$\$\$	%
Ingresos operacionales	NOTA 28	47.052.744.078	44.210.157.809	2.842.586.269	6%
Menos: costo de ventas	28	19.751.977.231	15.794.605.345	3.957.371.886	25%
<b>Excedente marginal</b>		<b>27.300.766.847</b>	<b>28.415.552.464</b>	<b>(1.114.785.617)</b>	<b>-4%</b>
Gastos administrativos	29	6.982.306.124	5.270.678.390	1.711.627.734	32%
<b>Resultado operacional</b>		<b>20.318.460.723</b>	<b>23.144.874.074</b>	<b>(2.826.413.351)</b>	<b>-12%</b>
Ingresos no operacionales	28	6.996.772.770	7.026.470.280	(29.697.510)	0%
Gastos no operacionales	29	152.742.409	35.352.217	117.390.192	332%
<b>Resultado no operacional</b>		<b>6.844.030.361</b>	<b>6.991.118.063</b>	<b>(147.087.702)</b>	<b>-2%</b>
<b>Resultado final del ejercicio</b>		<b>27.162.491.084</b>	<b>30.135.992.137</b>	<b>(2.973.501.053)</b>	<b>-14%</b>

  
**HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ**  
 Representante Legal

  
**CARLOS ARJILA MERCADO**  
 Contador General T# 94958-T

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

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

CONCEPTO	Aug-22	Aug-21	VALOR VARIACION
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>43.973.511.399</b>	<b>36.272.732.260</b>	<b>7.700.779.139</b>
Caja	5.000.000	5.000.000	-
Depositos en instituciones financieras	43.909.341.370	30.071.831.027	13.837.510.343
Efectivo de uso restringido	-	6.106.070.792	(6.106.070.792)
Equivalentes al efectivo	59.170.029	89.830.440	(30.660.412)

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	Aug-22	Aug-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>43.968.511.399</b>	<b>36.267.732.260</b>	<b>7.700.779.139</b>	<b>2,50%</b>
Cuentas corrientes	14.105.257.530	3.106.837.472	10.998.420.058	0
Cuentas de Ahorros	29.804.083.840	26.964.993.555	2.839.090.285	2,5%
Cuenta corriente	-	6.106.070.792	(6.106.070.792)	0,0%
Equivalentes al efectivo	59.170.029	89.830.440	(30.660.412)	2,5%

**5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO**

CONCEPTO	Aug-22	Aug-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
<b>EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>-</b>	<b>6.106.070.792</b>	<b>(6.106.070.792)</b>	<b>0,00%</b>
Depositos en instituciones financieras	-	6.106.070.792	(6.106.070.792)	0,00%
Cuenta corriente	-	6.106.070.792	(6.106.070.792)	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	Aug-22	Aug-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
<b>EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>59.170.029</b>	<b>89.830.440</b>	<b>(30.660.412)</b>	<b>2,50%</b>
Otros equivalentes al efectivo	59.170.029	89.830.440	(30.660.412)	2,50%
Depositos en fiducia	59.170.029	89.830.440	(30.660.412)	2,50%

**NOTA 6. INVERSIONES**

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

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

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

CONCEPTO	Aug-22	Aug-21	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>32.269.166.238</b>	<b>30.789.235.198</b>	<b>1.479.931.040</b>
Prestacion de servicios	31.861.085.447	30.349.762.581	1.511.322.866
Otras cuentas por cobrar	408.080.791	439.472.617	(31.391.826)
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	Aug-22	Aug-21	VALOR VARIACION
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>29.365.969.519</b>	<b>28.681.832.683</b>	<b>684.136.836</b>
TERRENOS	12.750.273.665	12.750.273.665	-
EDIFICACIONES	14.282.916.576	13.376.824.369	906.092.207
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.751.945.264	3.770.645.116	(18.699.852)
MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.334.344.181	1.011.199.855	323.144.326
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.684.668.089	2.527.428.770	157.239.318
EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	57.299.160	57.299.160	-
BIENES DE ARTE Y CULTURA	557.874.345	557.874.345	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES.PLANTA Y EQUIPO	(6.053.351.761)	(5.369.712.598)	(683.639.163)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIAY EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DEARTE Y CULTURA	TOTAL
USO O DESTINACIÓN	3.751.945.264	2.684.668.089	57.299.160	1.334.344.181	557.874.345	8.386.131.039
+ Enservicio	3.751.945.264	2.684.668.089	57.299.160	1.334.344.181	557.874.345	8.386.131.039
REVELACIONES ADICIONALES						Promedio
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	45,00%	76,00%	100,00%	32,70%	0,00%	50,74%
% DETERIORO ACUMULADO	-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

#### NOTA 14. OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	Aug-22	Aug-21	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	13.245.000	43.163.669	(29.918.669)
Avances y Anticipos Entregados	13.245.000	18.240.000	(4.995.000)
Activos intangibles	-	24.923.669	(24.923.669)

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

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

CONCEPTO	Aug-22	Aug-21	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>929.028.989</b>	<b>708.459.246</b>	<b>220.569.743</b>
adquisición de bienes y servicios nacionales	539.685.683	386.655.343	153.030.340
recursos a favor de terceros	66.171.639	41.787.195	24.384.444
descuentos de nómina	238.326.472	208.755.937	29.570.535
retención en la fuente e impuesto de timbre	29.530.047	26.616.271	2.913.776
Impuestos contribuciones y tasas	118.348	-	118.348
otras cuentas por pagar	55.196.800	44.644.500	10.552.300

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

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

CONCEPTO	Aug-22	Aug-21	VALOR VARIACION
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2.548.844.570</b>	<b>2.036.053.070</b>	<b>512.791.500</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.548.844.570	2.036.053.070	512.791.500

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

**NOTA 24. OTROS PASIVOS.**

CONCEPTO	Aug-22	Aug-21	VALOR VARIACION
<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>	<b>4.363.551.233</b>	<b>7.682.210.657</b>	<b>(3.318.659.424)</b>
SERVICIOS EDUCATIVOS	4.363.551.233	7.682.210.657	(3.318.659.424)

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

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

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

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

**NOTA 27. PATRIMONIO**

CONCEPTO	Aug-22	Aug-21	VALOR VARIACION
<b>PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>122.646.987.281</b>	<b>85.414.075.912</b>	<b>37.232.911.369</b>
Capital fiscal	95.484.496.197	41.743.883.195	53.740.613.002
Resultado ejercicios anteriores	-	13.534.200.580	(13.534.200.580)
Resultado del ejercicio	27.162.491.084	30.135.992.137	(2.973.501.053)

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	Aug-22	Aug-21	VALOR VARIACION
<b>INGRESOS</b>	<b>54.049.516.847</b>	<b>51.236.628.088</b>	<b>2.812.888.758</b>
Venta de servicios	47.052.744.077	44.210.157.809	2.842.586.268
Transferencias	5.965.043.551	6.656.497.615	(691.454.064)
Otros ingresos	1.031.729.219	369.972.665	661.756.554

**INGRESOS POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION.**

CONCEPTO	Aug-22	Aug-21	VALOR VARIACION
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>5.965.043.551</b>	<b>6.656.497.615</b>	<b>(691.454.064)</b>
Para proyectos de inversión	3.095.287.526	2.584.693.296	510.594.230
Para gastos de funcionamiento	2.869.756.025	2.905.162.093	(35.406.068)
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	Aug-22	Aug-21	VALOR VARIACION
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>48.084.473.296</b>	<b>44.580.130.473</b>	<b>3.504.342.822</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>47.052.744.077</b>	<b>44.210.157.809</b>	<b>2.842.586.268</b>
Servicios de educacion superior	47.052.744.077	44.210.157.809	2.842.586.268
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.031.729.219</b>	<b>369.972.665</b>	<b>661.756.554</b>
Financieros	916.004.140	308.378.429	607.625.711
Ingresos diversos	115.725.079	61.594.236	54.130.843

**NOTA 29. GASTOS**

CONCEPTO	Aug-22	Aug-21	VALOR VARIACION	% VARIACION
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>6.266.929.839</b>	<b>4.722.932.284</b>	<b>1.543.997.555</b>	<b>33%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>6.218.286.070</b>	<b>4.687.580.067</b>	<b>1.530.706.002</b>	<b>33%</b>
suelcos y salarios	2.115.761.217	1.786.564.633	329.196.584	18%
contribuciones imputadas	1.020.903	980.975	39.928	4%
contribuciones efectivas	491.597.213	438.561.402	53.035.811	12%
gastos de personal diversos	11.588.162	48.467.522	(36.879.360)	-76%
generales	2.708.959.000	1.748.502.632	960.456.368	55%
impuestos.contribuciones y tasas	497.484.073	217.059.812	280.424.261	129%
depreciación de propiedades.planta y equipo	391.875.501	447.443.091	(55.567.590)	-12%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>48.643.769</b>	<b>35.352.217</b>	<b>13.291.552</b>	<b>38%</b>
Comisiones bancarias	48.643.769	35.352.217	13.291.552	38%

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:

	Aug-22	Aug-21
<b>LIQUIDEZ</b>		
Razón Corriente	\$ 12,89	\$ 6,44
Capital de Trabajo	\$ 93.244.364.163	\$ 56.697.885.480
<b>EFICACIA Y RENTABILIDAD</b>		
Márgen Bruto de Utilidad	58,02%	64,27%
Rentabilidad Neta Sobre Ingresos	57,73%	68,17%
Rentabilidad Sobre Activos	20,92%	29,65%
<b>ENDEUDAMIENTO</b>		
Endeudamiento	6,01%	10,88%
Autonomía	6,39%	12,21%