

## 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  
JOSE CAMACHO

CERTIFICAN:

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

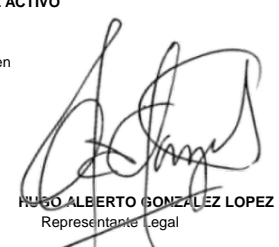
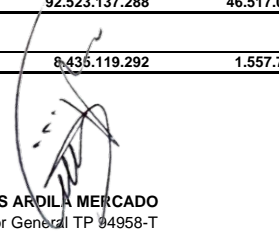


**HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ**  
Representante Legal

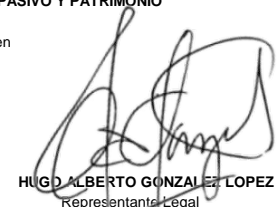
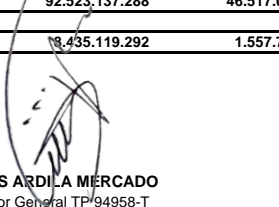


**CARLOS ARDILA MERCADO**  
Contador General TP 94958-T

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

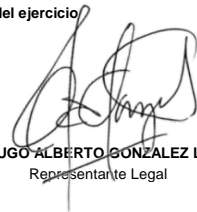
		Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
		oct-22	oct-21	\$\$\$	%
<b>ACTIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>					
	<b>NOTA</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	54.392.149.161	55.497.688.609	(1.105.539.448)	-2%
Cuentas por cobrar	7	28.607.753.806	8.335.386.384	20.272.367.422	243%
Inventarios		162.493.455	74.057.884	88.435.571	119%
Otros Activos	14	1.196.485.780	47.617.643	1.148.868.137	2413%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>84.358.882.202</b>	<b>63.954.750.520</b>	<b>20.404.131.682</b>	<b>32%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>					
Inversiones	6	36.653.598	34.357.749	2.295.849	7%
Propiedades, planta y equipo, neto	10	54.644.633.408	28.534.029.019	26.110.604.389	92%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>54.681.287.006</b>	<b>28.568.386.768</b>	<b>26.112.900.238</b>	<b>91%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>139.040.169.208</b>	<b>92.523.137.288</b>	<b>46.517.031.920</b>	<b>50%</b>
Cuentas de Orden	26	9.992.916.971	8.435.119.292	1.557.797.679	18%
					
					
		<p><b>HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ</b> Representante Legal</p>			
		<p><b>CARLOS ARDILA MERCADO</b> Contador General TP 94958-T</p>			

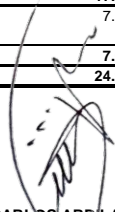
**INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**(Expresados en pesos colombianos)**

		Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
		oct-22	oct-21	\$\$\$	%
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Obligaciones financieras		-	0	0	0%
Cuentas por pagar	21	1.310.965.073.000	1.833.887.938	(522.922.865)	-29%
Beneficios a empleados	22	3.456.547.909	2.959.471.124	497.076.785	17%
Otros pasivos	24	18.220.557.790	7.501.854.003	10.718.703.787	143%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>22.988.070.772</b>	<b>12.295.213.065</b>	<b>10.692.857.707</b>	<b>87%</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>22.988.070.772</b>	<b>12.295.213.065</b>	<b>10.692.857.707</b>	<b>87%</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		20.567.602.240	24.949.840.448	(4.382.238.208)	-18%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>116.052.098.436</b>	<b>80.227.924.223</b>	<b>35.824.174.213</b>	<b>45%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>139.040.169.208</b>	<b>92.523.137.288</b>	<b>46.517.031.920</b>	<b>50%</b>
Cuentas de Orden	26	9.992.916.971	8.435.119.292	1.557.797.679	18%
					
					
		<p><b>HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ</b> Representante Legal</p>			
		<p><b>CARLOS ARDILA MERCADO</b> Contador General TP 94958-T</p>			

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

		Período comprendido entre 01 de Enero y el final de:		Variación	
		oct.-22	oct.-21	\$\$\$	%
	NOTA				
Ingresos operacionales	28	47.714.977.020	46.139.975.740	1.575.001.280	3%
Menos: costo de ventas	28	25.482.423.305	20.967.704.078	4.514.719.227	22%
<b>Excedente marginal</b>		<b>22.232.553.715</b>	<b>25.172.271.662</b>	<b>(2.939.717.947)</b>	<b>-12%</b>
Gastos administrativos	29	9.467.357.887	7.314.198.968	2.153.158.919	29%
<b>Resultado operacional</b>		<b>12.765.195.828</b>	<b>17.858.072.694</b>	<b>(5.092.876.866)</b>	<b>-29%</b>
Ingresos no operacionales	28	7.959.928.605	7.134.434.455	825.494.150	12%
Gastos no operacionales	29	157.522.193	42.666.701	114.855.492	269%
<b>Resultado no operacional</b>		<b>7.802.406.412</b>	<b>7.091.767.754</b>	<b>710.638.658</b>	<b>10%</b>
<b>Resultado final del ejercicio</b>		<b>20.567.602.240</b>	<b>24.949.840.448</b>	<b>(4.382.238.208)</b>	<b>-18%</b>

  
**HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ**  
 Representante Legal

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

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

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

CONCEPTO	Oct-22	Oct-21	VALOR VARIACION
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>54.392.149.161</b>	<b>55.497.688.609</b>	<b>(1.105.539.448)</b>
Caja	5.000.000	5.000.000	-
Depositos en instituciones financieras	54.325.801.950	49.301.141.214	5.024.660.736
Efectivo de uso restringido	-	6.101.482.397	(6.101.482.397)
Equivalentes al efectivo	61.347.211	90.064.998	(28.717.787)

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	Oct-22	Oct-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>54.387.149.161</b>	<b>55.492.688.609</b>	<b>(1.105.539.448)</b>	<b>2,50%</b>
Cuentas corrientes	11.663.671.579	3.662.710.760	8.000.960.819	0
Cuentas de Ahorros	42.662.130.371	45.638.430.454	(2.976.300.083)	2,5%
Cuenta corriente	-	6.101.482.397	(6.101.482.397)	0,0%
Equivalentes al efectivo	61.347.211	90.064.998	(28.717.787)	2,5%

**5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO**

CONCEPTO	Oct-22	Oct-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
<b>EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>-</b>	<b>6.101.482.397</b>	<b>(6.101.482.397)</b>	<b>0,00%</b>
Depositos en instituciones financieras	-	6.101.482.397	(6.101.482.397)	0,00%
Cuenta corriente	-	6.101.482.397	(6.101.482.397)	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	Oct-22	Oct-21	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD
<b>EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>61.347.211</b>	<b>90.064.998</b>	<b>(28.717.787)</b>	<b>2,50%</b>
Otros equivalentes al efectivo	61.347.211	90.064.998	(28.717.787)	2,50%
Depositos en fiducia	61.347.211	90.064.998	(28.717.787)	2,50%

**NOTA 6. INVERSIONES**

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

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

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

CONCEPTO	Oct-22	Oct-21	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>28.524.540.863</b>	<b>8.335.386.384</b>	<b>20.189.154.479</b>
Prestación de servicios	27.996.508.840	7.831.875.774	20.164.633.067
Otras cuentas por cobrar	528.032.023	503.510.610	24.521.413
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	Oct-22	Oct-21	VALOR VARIACION
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>54.644.633.408</b>	<b>28.534.029.019</b>	<b>26.110.604.389</b>
TERRENOS	20.190.273.665	12.750.273.665	7.440.000.000
EDIFICACIONES	31.881.118.603	13.376.824.369	18.504.294.234
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.800.527.980	3.770.645.116	29.882.864
MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.334.344.181	1.011.199.855	323.144.326
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.015.381.818	2.527.428.770	487.953.047
EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	57.299.160	57.299.160	-
BIENES DE ARTE Y CULTURA	557.874.345	557.874.345	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES.PLANTA Y EQUIP	(6.192.186.344)	(5.517.516.261)	(674.670.083)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
USO O DESTINACIÓN	3.800.527.980	3.015.381.818	57.299.160	1.334.344.181	557.874.345	8.765.427.484
+ En servicio	3.800.527.980	3.015.381.818	57.299.160	1.334.344.181	557.874.345	8.765.427.484
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	Oct-22	Oct-21	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	1.129.151.495	31.959.077	1.097.192.418
Avances y Anticipos Entregados	1.129.151.495	24.028.819	1.105.122.676
Activos intangibles	-	7.930.258	(7.930.258)

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

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

CONCEPTO	Oct-22	Oct-21	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.310.965.073</b>	<b>1.833.887.938</b>	<b>(522.922.865)</b>
adquisición de bienes y servicios nacionales	839.604.977	1.389.833.038	(550.228.061)
recursos a favor de terceros	111.774.637	86.006.665	25.767.972
descuentos de nómina	246.442.746	230.345.720	16.097.026
retención en la fuente e impuesto de timbre	55.360.965	38.516.268	16.844.697
Impuestos contribuciones y tasas	118.348	39.977.047	(39.858.699)
otras cuentas por pagar	57.663.400	49.209.200	8.454.200

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

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

CONCEPTO	Oct-22	Oct-21	VALOR VARIACION
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>3.456.547.909</b>	<b>2.959.471.124</b>	<b>497.076.785</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.456.547.909	2.959.471.124	497.076.785

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

**NOTA 24. OTROS PASIVOS.**

CONCEPTO	Oct-22	Oct-21	VALOR VARIACION
<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>	<b>18.220.557.790</b>	<b>7.501.854.004</b>	<b>10.718.703.786</b>
SERVICIOS EDUCATIVOS	18.220.557.790	7.501.854.004	10.718.703.786

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

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

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

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

**NOTA 27. PATRIMONIO**

CONCEPTO	Oct-22	Oct-21	VALOR VARIACION
<b>PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>116.052.098.437</b>	<b>80.227.924.223</b>	<b>35.824.174.214</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	20.567.602.240	24.949.840.448	(4.382.238.208)

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	Oct-22	Oct-21	VALOR VARIACION
<b>INGRESOS</b>	<b>55.674.905.624</b>	<b>53.274.410.194</b>	<b>2.400.495.430</b>
Venta de servicios	47.714.977.019	46.139.975.740	1.575.001.279
Transferencias	6.483.565.069	6.656.497.615	(172.932.546)
Otros ingresos	1.476.363.536	477.936.840	998.426.697

**INGRESOS POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION.**

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

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

**INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION.**

CONCEPTO	Oct-22	Oct-21	VALOR VARIACION
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>49.191.340.555</b>	<b>46.617.912.579</b>	<b>2.573.427.976</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>47.714.977.019</b>	<b>46.139.975.740</b>	<b>1.575.001.279</b>
Servicios de educacion superior	47.714.977.019	46.139.975.740	1.575.001.279
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.476.363.536</b>	<b>477.936.840</b>	<b>998.426.697</b>
Financieros	1.350.458.555	412.998.625	937.459.929
Ingresos diversos	125.904.982	64.938.214	60.966.767

**NOTA 29. GASTOS**

CONCEPTO	Oct-22	Oct-21	VALOR VARIACION	% VARIACION
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>8.552.604.467</b>	<b>6.644.896.945</b>	<b>1.907.707.523</b>	<b>29%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>8.499.180.915</b>	<b>6.602.230.244</b>	<b>1.896.950.670</b>	<b>29%</b>
sueldos y salarios	2.771.658.005	2.239.340.175	532.317.830	24%
contribuciones imputadas	1.818.045	1.177.691	640.354	54%
contribuciones efectivas	628.584.602	547.977.850	80.606.752	15%
gastos de personal diversos	18.532.829	68.567.522	(50.034.693)	-73%
generales	4.017.477.273	2.892.710.909	1.124.766.363	39%
impuestos.contribuciones y tasas	538.286.376	293.202.416	245.083.960	84%
depreciación de propiedades.planta y equipo	522.823.785	559.253.681	(36.429.896)	-7%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>53.423.553</b>	<b>42.666.701</b>	<b>10.756.852</b>	<b>25%</b>
Comisiones bancarias	53.423.553	42.666.701	10.756.852	25%

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:

	Oct-22	Oct-21
<b>LIQUIDEZ</b>		
Razón Corriente	\$ 3,67	\$ 5,20
Capital de Trabajo	\$ 61.370.811.430	\$ 51.659.537.455
<b>EFICACIA Y RENTABILIDAD</b>		
Márgen Bruto de Utilidad	46,59%	54,56%
Rentabilidad Neta Sobre Ingresos	43,11%	54,07%
Rentabilidad Sobre Activos	15,99%	27,21%
<b>ENDEUDAMIENTO</b>		
Endeudamiento	16,53%	13,29%
Autonomía	19,81%	15,33%