



Institución de Educación Superior sujeta a inspección y vigilancia por el Ministerio de Educación Nacional, MEN.

**CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**EI SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL LA VICERRECTORA ADMINISTRATIVA Y EL CONTADOR 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

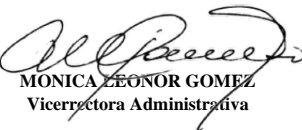
Certificamos además que:

- 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 contaduria general de la nacion.
- 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 2023

Atentamente

  
**HUGO ALBERTO GONZALEZ**  
Representante legal

  
**MONICA LEONOR GOMEZ**  
Vicerrectora Administrativa

  
**CARLOS ARDILA MERCADO**  
Contador Público TP94958-T

**INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

**NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO**  
**11 IDENTIFICACION Y FUNCIONES**

La INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO – UNIAJC 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 institucion
- 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 insitucion.

**12 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES**

La INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO para efectos contables cumple la normatividad establecida por la Contaduria General de la Nacion estamos clasificados como una entidad de gobierno

Cumplimos la normatividad establecida por la resolucion 533 de 2015 y normas posteriores

La institucion tiene establecidos procesos misionales y de apoyo; para garantizar el flujo de informacion al area contable de la institucion se han documentado procedimientos con el animo de garantizar que todas las operaciones financieras de la institucion tengan su aceptacion y su debido proceso en el area contable de la institucion

No tenemos limitaciones en el cumplimiento del marco normativo contable establecido por la Contaduría General de la Nación

### **13 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 INSTITUCION 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 2022 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

### **14 FORMA DE ORGANIZACIÓN Y COBERTURA**

El proceso contable esta organizado en la INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO como una dependencia adscrita a la Vicerrectoria 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**

### **21 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

### **22 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 2022 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

### **23 TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

La UNIAJC en sus Estados Financieros del periodo fiscal 2022 no ha tenido operaciones financieras con ninguna moneda extranjera

### **24 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE**

No se han presentado eventos ya sean favorables o desfavorables al final del periodo 2022 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**

### **31 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.

### **32 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

### **33 CORRECCIONES CONTABLES**

En la vigencia fiscal 2022 no se efectuaron ajustes por corrección de errores de periodos anteriores

### **34 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 credito y riesgo de liquidez; son los riesgos principales que puedan afectar a las inversiones de administracion 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 contaduria general de la nacion la Uniajc tiene establecidas las siguientes politicas 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 policita 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 13 PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15 ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17 ARRENDAMIENTOS

NOTA 18 COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19 EMISION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20 PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 23 PROVISIONES

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

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

ACTIVO	NOTA	Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
		dic-22	dic-21	\$\$\$	%
<b>CORRIENTE</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	49.945.815.409	46.326.895.959	3.618.919.450	8%
Cuentas por cobrar	7	4.122.294.493	25.546.873.765	(21.424.579.272)	-84%
Inventarios		-	0	0	0%
Otros Activos	14	1.019.226.677	0	1.019.226.677	0%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>55.087.336.579</b>	<b>71.873.769.724</b>	<b>(16.786.433.145)</b>	<b>-23%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>					
Inversiones	6	34.258.598	36.653.598	(2.395.000)	-7%
Propiedades planta y equipo neto	10	60.553.647.111	29.757.540.615	30.796.106.496	103%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>60.587.905.709</b>	<b>29.794.194.213</b>	<b>30.793.711.496</b>	<b>103%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>115.675.242.288</b>	<b>101.667.963.937</b>	<b>14.007.278.351</b>	<b>14%</b>
Cuentas de Orden	26	10.534.291.560	8.435.119.292	2.099.172.267	25%

  
**HUGO ALBERTO GONZALEZ**  
 Representante legal


  
**MÓNICA LEONOR GÓMEZ**  
 Vicerrectora Administrativa

  
**CARLOS ARDILA MERCADO**  
 Contador Público T<sup>9</sup>94958-T

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

		Para el periodo contable terminado al fin de :			
		dic-22	dic-21	Variación	
				\$\$\$	%
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
	Obligaciones financieras	-	-	0	0%
	Cuentas por pagar	1.739.868.271	636.387.420	1.103.480.851	173%
22	Beneficios a empleados	556.328.944	721.525.294	(165.196.350)	-23%
24	Otros pasivos	547.447.608	4.825.555.026	(4.278.107.418)	-89%
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.843.644.823</b>	<b>6.183.467.740</b>	<b>(3.339.822.917)</b>	<b>-54%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	-	-	-	-
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.843.644.823</b>	<b>6.183.467.740</b>	<b>(3.339.822.917)</b>	<b>-54%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
27	Capital social	95.484.496.197	55.278.083.775	40.206.412.422	73%
10	Resultados de ejercicios anteriores	-	-	0	0%
	Resultados presente ejercicio	17.347.101.268	40.206.412.422	(22.859.311.154)	-57%
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>112.831.597.465</b>	<b>95.484.496.197</b>	<b>17.347.101.268</b>	<b>18%</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>115.675.242.288</b>	<b>101.667.963.937</b>	<b>14.007.278.351</b>	<b>14%</b>
26	Cuentas de Orden	<b>10.534.291.560</b>	<b>8.435.119.292</b>	<b>2.099.172.267</b>	<b>25%</b>

  
**HUGO ALBERTO GONZALEZ**  
 Representante legal

  
**MÓNICA LEONOR GÓMEZ**  
 Vicerrectora Administrativa


  
**CARLOS ARDINA MERCADO**  
 Contador Público/TP94958-T

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

		Período comprendido entre 01 de Enero y el final de:		Variación	
		dic.-22	dic.-21	\$\$\$	%
Ingresos operacionales	28	55.400.334.238	70.084.252.023	(14.683.917.785)	-21%
Menos: costo de ventas	30	31.761.995.423	26.848.366.818	4.913.628.605	18%
<b>Excedente marginal</b>		<b>23.638.338.815</b>	<b>43.235.885.205</b>	<b>(19.597.546.390)</b>	<b>-45%</b>
Gastos administrativos	29	14.821.958.651	10.262.801.699	4.559.156.952	44%
<b>Resultado operacional</b>		<b>8.816.380.164</b>	<b>32.973.083.506</b>	<b>(24.156.703.342)</b>	<b>-73%</b>
Ingresos no operacionales	28	8.763.398.974	7.323.027.095	1.440.371.879	20%
Gastos no operacionales	29	232.677.870	89.698.179	142.979.691	159%
<b>Resultado no operacional</b>		<b>8.530.721.104</b>	<b>7.233.328.916</b>	<b>1.297.392.188</b>	<b>18%</b>
<b>Resultado final del ejercicio</b>		<b>17.347.101.268</b>	<b>40.206.412.422</b>	<b>(22.859.311.154)</b>	<b>-55%</b>

NOTA

  
**HUGO ALBERTO GONZALEZ**  
 Representante legal

  
**MONICA LEONOR GOMEZ**  
 Vicerectora Administrativa

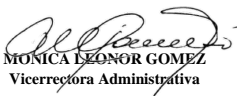
  
**CARLOS ARDINA MERCADO**  
 Contador Público TP#4958-T



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

	Año Terminado en diciembre 31 de dic-22	dic-21
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido por prestación de servicios	72.936.108.198	48.172.241.084
<b>Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo</b>	<b>2.044.739.050</b>	<b>581.563.346</b>
Valores recibidos para terceros	360.106.619	1.265.247.671
Pagos realizados por servicios personales asociados a la nómina	(9.846.630.998)	(6.587.400.465)
Pagos realizados por contribuciones inherentes a la nómina	(1.721.762.122)	(1.566.122.654)
Pagos realizados por servicios personales indirectos	(7.000.542.071)	(5.613.484.302)
Transferencias corrientes	(671.232.617)	(691.731.084)
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	(491.568.914)	(473.670.579)
Pagos realizados por devoluciones saldos a favor de estudiantes	(2.211.876.967)	(36.801.469)
Pagos realizados por proyectos de programas de formación	(16.444.364.514)	(14.588.705.728)
Pagos realizados por proyectos de desarrollo profesoral	(46.920.839)	(72.201.252)
Pagos realizados por proyectos de proyección social	(1.304.640.341)	(1.698.895.666)
Pagos realizados por proyectos de bienestar universitario	(2.162.413.056)	(1.261.266.946)
<b>Pagos realizados por proyectos de infraestructura, equipamiento y medios e</b>	<b>(35.160.121.891)</b>	<b>(2.543.304.483)</b>
Pagos realizados por proyectos de estructura organizacional y de gestión	(348.631.479)	(367.840.869)
<b>Pagos realizados por gastos de la vigencia anterior</b>	<b>(755.018.294)</b>	<b>0</b>
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b><u>(3.819.442.832)</u></b>	<b><u>14.038.710.428</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Recibido por devolución de IVA	954.797.213	658.362.265
Recibido por transferencias	6.483.565.069	6.656.497.615
Recibido por otros ingresos	0	0
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversion</b>	<b><u>7.438.362.282</u></b>	<b><u>7.314.859.880</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Recibido por prestamos de tesorería	0	0
Pago de prestamos de tesorería	0	0
<b>Flujo neto actividades de financiacion</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Flujo de efectivo del periodo</b>	<b>3.618.919.450</b>	<b>21.353.570.308</b>
<b>Saldo Inicial de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>46.326.895.959</b>	<b>24.973.325.651</b>
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b><u>49.945.815.409</u></b>	<b><u>46.326.895.959</u></b>

  
**HUGO ALBERTO GONZALEZ**  
Representante legal


  
**MONICA LEONOR GOMEZ**  
Vicerrectora Administrativa


  
**CARLOS ARDILA MERCADO**  
Contador Público TP94958-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
(Expresados en pesos colombianos)

Concepto  
Saldo a diciembre 2021  
Resultados del ejercicio  
Resultados de ejercicios anteriores  
Saldo a diciembre 2022

Capital Social	Resultado del Ejercicio	Total Movimientos
55.278.083.775	40.206.412.422	95.484.496.197
-	17.347.101.268	17.347.101.268
40.206.412.422	(40.206.412.422)	-
95.484.496.197	17.347.101.268	112.831.597.465

  
HUGO ALBERTO GONZALEZ  
Representante legal

  
MÓNICA LEONOR GÓMEZ  
Vicerrectora Administrativa

  
CARLOS ARDILA MERCADO  
Contador Público, TP94958-T

**INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO**  
**INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022**  
 (Expresados en pesos colombianos)

L I Q U I D E Z	La liquidez mide la capacidad de la institucion para cancelar las obligaciones a corto plazo					
	<b>Razón Corriente</b>	Activo Corriente	=	55.087.336.579	=	<b>19,37</b>
		Pasivo Corriente		2.843.644.823		
	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 \$19 es decir posee recursos financieros para pagar sus obligaciones con terceros en el corto plazo					
	<b>Capital de Trabajo</b>	Activo Corriente (-) Pasivo Corriente		52.243.691.756	=	52.243.691.756
	Después de pagar los pasivos a corto plazo le quedaría a la institucion como capital de trabajo \$52243691756 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 A E N C I	Los indices de eficiencia miden la capacidad de la administración en el manejo de los recursos financieros disponibles de la institucion y el grado de gestión en la conservación en flujo de efectivo para el cumplimiento del objeto social					
	<b>Rotación de Activos</b>	Ingresos Netos	=	55.400.334.238	=	172,41
		Activo Total		115.675.242.288		
	Este indicador de productividad nos muestra que la institucion genera \$172 por cada peso invertido en activo total este resultado es satisfactorio en la operacion					
	<b>Rotación de Cartera</b>	Promedio de Cartera	=	4.122.294.493	=	26,79
		Ingresos netos		55.400.334.238		
	Este indicador manifiesta que la cartera tarda en recuperarse 27 días es un lapso de tiempo corto en la recuperacion de recursos para cubrir las operaciones de la institucion					
R E E F I C A B C I L A I D Y A D	<b>Rentabilidad Sobre Ingresos</b>	Resultado Neto	=	17.347.101.268	=	31,31%
		Ingresos netos		55.400.334.238		
	Por cada peso de ingresos operacionales se genero una rentabilidad del 31% en la vigencia fiscal 2022					
	<b>Rentabilidad Sobre Activos</b>	Resultado Neto	=	17.347.101.268	=	15,00%
		Activo Total		115.675.242.288		
	Por cada peso invertido en los activos se genero en el periodo una rentabilidad del 15%					
<b>Endeudamiento</b>	Pasivo total con terceros	=	2.843.644.823	=	2,46%	
	Activo Total		115.675.242.288			
La institucion tiene un endeudamiento total de 2,46% en relación con sus activos totales						
<b>Autonomía</b>	Pasivo total con terceros	=	2.843.644.823	=	2,52%	
	Patrimonio		112.831.597.465			
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 2,52% del patrimonio esta financiado con pasivos						

**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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>11</b>	<b>Db</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>49.945.815.409</b>	<b>46.326.895.959</b>	<b>3.618.919.450</b>
1110	Db	Depósitos en instituciones financieras	39.828.101.931	42.017.021.028	(2.188.919.096)
1132	Db	Efectivo de uso restringido	-	4.217.414.675	(4.217.414.675)
1133	Db	Equivalentes al efectivo	10.117.713.478	92.460.257	10.025.253.221

El saldo del grupo Efectivo y equivalentes al efectivo corresponde a los recursos con los que cuenta la Uniaje para cubrir las obligaciones en que incurre, representado en cuentas de ahorro y corrientes El saldo que representa el 43% 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)
<b>1110</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>39.828.101.931</b>	<b>42.017.021.027</b>	<b>(2.188.919.096)</b>	<b>2.003.249.464</b>
111005	Db	Cuenta corriente	19.027.795.317	1.844.885.447	17.182.909.870	-
111006	Db	Cuenta de ahorro	20.800.306.614	40.172.135.581	(19.371.828.966)	2.003.249.464

Composicion cuentas corrientes por entidad financiera

Entidad bancaria	# cuentas corrientes	Valor al cierre vigencia	% Participacion
banco occidente	4	11.143.589.441	58,56%
banco popular	3	384.196.567	2,02%
banco avvillas	4	5.417.703.093	28,47%
banco colombia	1	2.022.681.922	10,63%
banco davienda	1	59.624.294	0,31%
Total saldos en cuentas corrientes =		<u>19.027.795.317</u>	<u>100,00%</u>

Composicion cuentas de ahorros por entidad financiera

Entidad bancaria	# cuentas de ahorros	Valor al cierre vigencia	% Participacion
banco occidente	1	5.338.410	0,03%
banco popular	1	433.788.080	2,09%
banco Avvillas	3	1.154.512.535	5,55%
banco Pichincha	1	17.283.818.816	83,09%
bbva	1	1.640.198.793	7,89%
infivalle	1	277.488.753	1,33%
banco davienda	1	5.161.227	0,02%
Total saldos en cuentas de ahorros =		<u>20.800.306.614</u>	<u>100,00%</u>

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 2022 por cuentas de ahorros en entidades bancarias

NIT - 890200756	BANCO PICHINCHA	\$	1.457.012.462
NIT - 860003020	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOM	\$	28.780.021
NIT - 890308051	INFIVALLE	\$	139.460
NIT - 860034313	BANCO DAVIVIENDA SA	\$	117.570
NIT - 890300279	BANCO DE OCCIDENTE	\$	1.914.917
NIT - 860035827	BANCO AV VILLAS	\$	2.824.458
NIT - 860007738	BANCO POPULAR	\$	512.460.575
Total ingresos por intereses en cuentas de ahorros =		\$	<u>2.003.249.464</u>

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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)
1133	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10.117.713.477	92.460.257	10.025.253.221	41.813.220,85
113301	Db	Certificados de depósito de ahorro a término	10.000.000.000	-	10.000.000.000	0,00
113390	Db	Otros equivalentes al efectivo	117.713.477	92.460.257	25.253.221	41.813.220,85
		Derechos en fiducia - occidente 100	109.385.123	89.584.124	19.800.999	36.360.998,99
		Derechos en fiducia - popular 8500	8.328.354	2.876.132	5.452.222	5.452.221,86

Composicion equivalentes al efectivo por entidad financiera

Entidad bancaria	Detalle	# cuentas equivalentes al efectivo	Valor al cierre vigencia
banco occidente	CDT a 90 dias	1	10.000.000.000
fiducia occidente	Inversion en fiducia	1	109.385.123
fiducia popular	Inversion en fiducia	1	8.328.354

Al cierre del año 2022 se hizo inversion en CDT con Banco de Occidente a 90 dias con una tasa preferencial del 15,20%, el banco pagara el total de intereses de la inversion al final de los 90 dias, el valor esperado de intereses esta por valor de \$348,970,669=.

Los saldos en fiducia banco de occidente y en fiducia banco popular se encuentran conciliados al cierre de la vigencia 2022.

NOTA

**6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS  
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
12	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	34.258.598,46	36.653.598,46	-2.395.000,00
1222	Db	Inversiones de administración de liquidez	-	36.653.598	-36.653.598,46
1224	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	39.458.598	-	39.458.598,46
1280	Cr	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	(5.200.000)	-	-5.200.000,00

El rubro de inversiones al cierre de la vigencia 2022 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 debido a que la participación de la institución en estas entidades no le otorga influencia significativa por tanto no hay control ni tampoco se pueden considerar como asociadas El detalle de las mismas se desglosa a continuación: 1) La inversión en la CORPORACION PACIFITIC 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 \$10000000= 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 \$1000000, 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 28458598, La uniajc tiene una participación del 0,152% del capital social de fodeseop.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
12	Db	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>34.258.598,46</b>	<b>36.653.598,46</b>	<b>-2.395.000,00</b>
122205	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el	-	36.653.598	-36.653.598,46
1224	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	39.458.598,46	0,00	39.458.598,46
122419	Db	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	39.458.598	-	39.458.598,46
1280	Cr	deterioro acumulado de inversiones	-5.200.000,00	0,00	-5.200.000,00
128042	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	(5.200.000)	-	-5.200.000,00

Se presento reclasificacion contable de las inversiones que se tenian como inversiones de administracion de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio, se aplico la normatividad vigente de la contaduria general de la nacion la cual regula que se clasificaran como inversiones de administracion de liquidez en la categoria del costo aquellas inversiones que no otorguen control, ni clasifiquen como asociadas y no otorguen control conjunto

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS 2022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
12	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0,00	34.258.598,46	34.258.598,46
1224	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0,00	39.458.598,46	39.458.598,46
122419	Db	Aportes sociales en entidades del sector solidario	0,00	39.458.598	39.458.598,46
1280	Cr	deterioro acumulado de inversiones	0,00	(5.200.000)	-5.200.000,00
128042	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	0,00	(5.200.000)	-5.200.000,00

DESCRIPCIÓN			DETERIORO ACUMULADO 2022			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL
12	Db	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>39.458.598,5</b>	<b>0,0</b>	<b>1,0</b>	<b>39.458.600,5</b>
1224	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	39.458.598,5	0,0	0,0	39.458.598,5
122419	Db	Aportes sociales en entidades del sector solidario	39.458.598	-		39.458.598,5

Las inversiones clasificadas al costo no seran objeto de valoracion según las politicas y procedimientos contables de la institucion acordes con las normas para el reconocimiento y clasificacion de los hechos economicos que publica la contaduria general de la nacion se realizo analisis de deterioro del valor encontrando que la inversion en Pacificit se ha deteriorado porque esta entidad ha presentado resultados negativos en los ultimos periodos contables que hemos podido consultar, su patrimonio a decrecido en un 52% por tanto el calculo de deterioro del valor de esta inversion se realizo de la siguiente manera:

costo historico de la inversion	deterioro en % del valor estimado	valor deterioro
10.000.000	52%	5.200.000

Las inversiones en Funiajc y en fodesep no han decrecido en su valor, En fodesep la inversion se ha sostenido en su valor comparando la vigencia 2021 con 2022 la variacion fue positiva por \$2805000 que corresponden a incremento de aportes sociales que realizo la Uniajc en 2022.

conceptos	2022	2021	variacion
valor aportes	21.549.552	18.744.552	2.805.000
aportes ext	1.530.163	1.530.163	-
revalorizacion aportes	1.054.519	1.054.519	-
retorno cooperativo	4.324.364	4.324.364	-
Total costo inversion=	28.458.598	25.653.598	2.805.000

La inversion en Fununiajc tiene un costo de \$1000000, según la certificación a diciembre de 2022 ha mantenido su valor de costo de \$100000 con una participacion dentro del capital social del 11,1%. El patrimonio de esta entidad solidaria se ha incrementado de \$9000000 a \$625072656, la valorizacion que se ha presentado esta por el orden del 6845%, esta valorizacion no se registra en los resultado de la Uniajc porque la Contaduria general de la nacion regula que las inversiones de administracion de liquidez clasificadas al costo no seran objeto de revaluacion, si se puede practicar deterioro del valor si se llegaren a evidenciar disminuciones patrimoniales en la entidad donde se tenga la inversion.

DESCRIPCIÓN			DETALLE DE RECLASIFICACIONES DURANTE LA VIGENCIA			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	TIPO DE INVERSIÓN DESDE LA CUAL SE RECLASIFICA:	VALOR EN LIBROS A LA FECHA DE RECLASIFICACIÓN	MOTIVO	VALOR EFECTO EN EL PATRIMONIO	VALOR EFECTO EN EL INGRESO
	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>		<b>36.653.598,5</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1222	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)		36.653.598,5		0,0	0,0
122205	Instrumentos de patrimonio - sociedades de economía mixta	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	36.653.598,5	no se tiene influencia significativa en las entidades por lo tanto no son asociadas ni controladas, deben reclasificarse al costo	0,0	0,0

Se encontro que era necesaria la reclasificacion de las inversiones que se tenian inicialmente en administracion de liquidez - instrumentos de patrimonio a la categoría de costo porque a esta categoria corresponden las inversiones en instrumentos de patrimonio que no tienen valor de mercado, con independencia de que se esperen o no negociar, siempre que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto

NOTA 7.  
Anexo. 7.7.

**CUENTAS POR COBRAR  
PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1317	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>2.658.706.706</b>	-	<b>2.658.706.706</b>
131701	Servicios educativos	2.528.314.404	-	2.528.314.404
131719	Administración de proyectos	130.392.302	-	130.392.302

La cuenta de prestacion de servicios representa el 64% de la cuenta total deudores y representan las actividades misionales de la Institucion Universitaria Antonio Jose Camacho por concepto de prestación de servicios educativos y la Administración de proyectos, procedentes de los convenios interinstitucionales y contratos interadministrativos.

**Servicios Educativos al cierre de la vigencia por 2.528.314.404**

El detalle es el siguiente:

Ministerio de Educacion Nacional	
Generacion E	134.400.000,00
Politica de Gratuidad	2.382.801.500,00

Alcaldia Municipio de Puerto Tejada	
Auxilios educativos para estudiantes	5.582.904,00

Consejo Comunitario de Mulalo	
Auxilios educativos para estudiantes	2.000.000,00

Alcaldia Municipal de Guachene	
Auxilios educativos para estudiantes	1.610.000,00

David Alvarez Alarco	1.920.000,00
Pendiente desembolso por parte del ICBF por concepto de auxilio educativo para el estudiante	

**Administracion de Proyectos al cierre de la vigencia 130.392.302**

Municipio de Santiago de Cali	
Contrato interadministrativo No. 4143.010.26.1.1840.2022	52.700.953,00

Alcaldia Municipal de Guachene	
Resolución No. 448 del 27 de julio del 2022. Por medio del cual se autoriza la activación de estudiantes beneficiarios de la política pública en educación superior Salto Afro en la Institución Universitaria Antonio José Camacho	7.260.960,00

Caja de Compensacion del Valle del Cauca Comfandi	
Contrato interadministrativo No. No. 2022001384 2022	70.052.289,00

Reciclaje Industrial de Colombia	
Plan de Gestion Ambiental Institucional	378.100,00

	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1384	Otras cuentas por cobrar	1.233.589.081	-	1.233.589.081
	Otras cuentas por cobrar	1.233.589.081	-	1.233.589.081

**Las otras cuentas por cobrar esta al cierre de la vigencia 2022**

Las otras cuentas por cobrar representan el 30% de la cuenta total deudores y esta representada por el 98,4% corresponde a devolucion Iva entidades de educacion superior y las

demas cuentas por cobrar corresponden a incapacidades y cuentas por cobrar a funcionarios

Direccion de Impuestos y Aduanas Nacionales

Devolucion Iva para entidades de educacion superior	1.213.336.829,00
---	------------------



Liberty Seguros de vida S.A	
Incapacidades laborales	19.947.252,00
Fanny Yescenia Perea	225.000,00
Hernan Mera Borrero	80.000,00
Descuentos matriculas funcionarios	305.000,00

	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1385	Cuentas por cobrar de difi cil recaudo	343.087.695	-	343.087.695
	Cuentas por cobrar de difi cil recaudo	343.087.695	-	343.087.695

**Cuentas por cobrar de difi cil recaudo esta al cierre de la vigencia 2022**

Las cuentas de difi cil cobro representan el 6% de la cuenta total deudores y esta representada por cuentas por cobrar de prestacion de servicios y cuentas por cobrar diversos en esta

cuenta quedan registradas los saldos que mediante el comité de sostenibilidad de la informacion contable de la Institucion se determina y autoriza la clasificacion a esta cuenta

debido al tiempo de vecimiento que lleva la cartera

**Prestacion de servicios**

Corresponde a estudiantes de la Institucion 90.013.580,00

**Otras cuentas por cobrar de difi cil recaudo** 253.074.115,00

Buenaventura Distrito Especial portuario Biodiverso y Ecoturistico

Proyecto ejecutado en el año 2021, se encuentra en proceso de conciliacion con la oficina juridica de la Institucion 140.000.000,00

Fundacion Parquesoft Pacifico 36.801.650,00

Arrendamiento

Darling Jaramillo Collazos 964.658

Pendiente de reintegro de pagos laborales

Asociacion 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 cafeteria SAS	
Arrendamiento	10.374.816,00
Municipio de Santiago de Cali	
Descuentos no autorizados se encuentra en proceso juridico	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 reclamacion	24.000.000,00
Luis Alberto Arbelaez Ceballos	
Arrendamiento	8.011.454,00

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022					
	CONCEPTO	SALDO FINAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1317	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>2.658.706.706</b>	-	-	<b>2.658.706.706</b>	-
131701	Servicios educativos	2.528.314.404	-	-	2.528.314.404	-
131719	Administración de proyectos	130.392.302			130.392.302	-

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1384	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.233.589.080,7</b>	<b>0,0</b>	<b>1.233.284.080,7</b>
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	1.213.336.829		1.213.336.828,7
138426	Pago por cuenta de terceros	19.947.252		19.947.252,0
138490	Otras cuentas por cobrar	305.000	0,0	0,0

NOTA 7.  
Anexo. 7.22.

CUENTAS POR COBRAR  
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1385	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>343.087.695,0</b>	<b>0,0</b>	<b>343.087.695,0</b>
138502	Prestación de servicios	90.013.580		90.013.580,0
138590	Otras cuentas por cobrar de dificil recaudo	253.074.115	0,0	253.074.115,0

		<b>DETERIORO ACUMULADO 2022</b>				
		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA</b>	<b>(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA</b>	<b>SALDO FINAL</b>	<b>%</b>
		<b>343.087.695</b>	<b>113.088.989</b>	-	<b>229.998.706</b>	<b>67,0</b>
<b>1385</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	343.087.695	113.088.989	-	229.998.706	255,5
138502	Prestación de servicios	90.013.580	6.870.350	-	83.143.230	32,9
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	253.074.115	106.218.639	-	146.855.476	0,0

Al cierre de la vigencia 2022 se determino el deterioro de la cartera por concepto de matricula estudiantes , proyectos y convenios y arrendamientos, en cumplimiento a la politica contable correspondiente a la medicion posterior de las cuentas por cobrar y a la aplicacion del procedimiento para la medicion de indicios de deterioro del valor de las cuentas por cobrar. Para el calculo del deterioro de las cuentas por cobrar, la Institución Universitaria Antonio José Camacho realizo la estimación de las pérdidas crediticias de manera individual o de manera colectiva, su reconocimiento y medicion inicial se ejecutara mediante verificacion de inicios de deterioro originados por el incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o el desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

Se calculo 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 determino para estos casos, el valor de las cuentas por cobrar, la Institucion Universitaria Antonio Jose Camacho lo realizo de la siguiente manera:

Cuando el vencimiento 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 el vencimiento es igual o supero ir 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 2022, mediante reunion con el Comité sostenibilidad de la informacion contable, se deterioro al 100% los saldos registrados de las cuentas prestacion de servicios correspondiente a dos terceros, las cuentas de arrendamiento y proyectos que corresponde a 8 terceros, de acuerdo a lo estipulado en el procedimiento institucional para el calculo de indicios de deterioro del valor de la cartera de forma individual.

NOTA

## 10 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

## COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN N CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
16	Db	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>60.553.647.111,07</b>	<b>29.757.540.615,45</b>	<b>30.796.106.495,62</b>
1605	Db	Terrenos	20.190.273.665	12.750.273.665	7.440.000.000,00
1640	Db	Edificaciones	36.090.841.142	14.245.381.210	21.845.459.931,64
1655	Db	Maquinaria y equipo	4.319.304.936	3.751.945.264	567.359.671,69
1665	Db	Mueblesenseres y equipo de oficina	1.523.189.310	1.334.344.181	188.845.128,59
1670	Db	Equipos de comunicación y comput	4.201.911.018	2.644.756.089	1.557.154.929,19
1675	Db	Equipos de transportetracción y ele	57.299.160	57.299.160	0,00
1681	Db	Bienes de arte y cultura	557.874.345	557.874.345	0,00
1685	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(6.387.046.464)	(5.584.333.298)	-802.713.165,49
168501	Cr	Depreciacion edificaciones	(1.425.288.420)	(1.042.156.013)	-383.132.407,32
168504	Cr	Depreciacion maquinaria y equipo	(1.990.095.336)	(1.746.434.258)	-243.661.077,43
168506	Cr	Depreciacion mueblesenseres y equipo de oficina	(903.452.692)	(808.662.805)	-94.789.887,52
168507	Cr	Depreciacion equipos de comunicación y computación	(2.010.910.856)	(1.929.781.063)	-81.129.793,22
168508	Cr	Depreciacion equipos de transportetracción y elevación	(57.299.160)	(57.299.160)	0,00

0

NOTA

## 10 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Anexo

## 101 PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC Y COMPUTAC	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA
SALDO INICIAL (01-ene)		3.751.945.264,0	2.644.756.088,7	57.299.160,0	1.334.344.181,2
+ ENTRADAS (DB):		567.359.671,7	1.558.286.859,2	0,0	189.166.334,4
Adquisiciones en compras		567.359.671,7	1.558.286.859,2	0,0	189.166.334,4
- SALIDAS (CR):		0,0	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)		4.319.304.935,7	4.203.042.947,9	57.299.160,0	1.523.510.515,6
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR		0,0	(1.131.930,0)	0,0	(321.205,8)
- Salida por traslado de cuentas (CR)		0,0	1.131.930,0		321.205,8
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)		4.319.304.935,7	4.201.911.017,9	57.299.160,0	1.523.189.309,8
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)		1.990.095.335,7	2.010.910.856,0	57.299.160,0	903.452.692,2
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.746.434.258,3	1.929.781.062,8	57.299.160,0	808.662.804,6
+ Depreciación aplicada vigencia actual		243.661.077,4	81.129.793,2	0,0	94.789.887,5
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)		2.329.209.600,0	2.191.000.161,9	0,0	619.736.617,7
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)		0,0	0,0	0,0	0,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>					
USO O DESTINACIÓN		0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio		2.329.209.600,0	2.191.000.161,9	57.299.160,0	619.736.617,7

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)		12.750.273.665	14.245.381.210	26.995.654.875
+	<b>ENTRADAS (DB):</b>	7.440.000.000	21.845.459.932	29.285.459.932
	Adquisiciones en compras	7.440.000.000	17.635.737.393	25.075.737.393
	Adiciones		4.209.722.539	4.209.722.539
-	<b>SALIDAS (CR):</b>	-	-	-
	Disposiciones (enajenaciones)			
	Baja en cuentas			
=	<b>SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	20.190.273.665	36.090.841.142	56.281.114.807
=	<b>SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	20.190.273.665	36.090.841.142	56.281.114.807
-	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	-	1.425.288.420	1.425.288.420
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	1.042.156.013	1.042.156.013
+	Depreciación aplicada vigencia actual	-	383.132.407	383.132.407
-	<b>DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	-	-	-
=	<b>VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	20.190.273.665	34.665.552.722	54.855.826.387
	<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	-	-	-
	<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	-	-	-
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>				
	<b>USO O DESTINACIÓN</b>	-	-	-
+	En servicio	20.190.273.665	34.665.552.722	54.855.826.387

La Uniajc en la vigencia 2022 adquirió inmueble en el sector de sameco, se firmo el contrato de promesa de compraventa no. DJC-CD08.03.01-123-2022 entre la Institución Universitaria Antonio José Camacho "uniajc" con El País S.A. en reorganización por valor de \$24.540.000.000=, el terreno se registro por \$7440000000 la edificación en \$17100000000, los gastos legales de notariado, boleta fiscal y registro tuvieron un costo en la negoacion de \$535737393=.

Tambien en la vigencia fiscal 2022 se hicieron obras como adición al valor de la construcción de la sede campestre sur del campus universitario por valor de \$4209722539=.

INFORME GERENCIAL DE VIDAS ÚTILES BIENES MUEBLES E INMUEBLES CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022	
DETALLE	VIDA ÚTIL EN AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPOS	14,42
MUEBLES Y ENSERES	9,45
EQUIPOS DE COMPUTO	3,90
EQUIPOS DE OFICINA	5,00
EQUIPO DE COMUNICACIONES	9,04
FLOTA EQUIPO TRANSPORTE	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	45,96

En la vigencia 2022 la Uniajc a través de la oficina de compras e inventarios realizó 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 2022.

NOTA 14.

**ACTIVOS INTANGIBLES  
COMPOSICIÓN**

CÓD	DESCRIPCIÓN		SALDOS		
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	224.260.374,12	0,00	224.260.374,12
1970	Db	Activos intangibles	224.260.374	-	224.260.374,12

El saldo que se reporta en licencias es despues de amortizar las adquisiciones en el año que fueron de \$843569135 cuya vida util es de hasta 1 año, se realizaron amortizaciones de la siguiente manera:

PROVEEDOR	DETALLE	VR INICIAL	AMORTIZACION	SALDO
GENIALLY WEB S.L.	COMPRA LICENCIA SOFTWARE DE GENIALLY PARA UNIAJC VIRTUAL	3.073.231	3.073.231	-
POWTOON	LICENCIA SOFTWARE DE POWTOON PARA LA COORDINACION DE DISEÑO DEL DEPARTAMENTO UNIAJC VIRTUAL	3.200.000	3.200.000	-
SOFTWARE SHOP DE COLOMBIA SAS	ADQUISICIÓN, SERVICIO Y SOPORTE DE LICENCIAS STATA, SOFTWARE ESTADISTICO, PARA LAS AREAS ACADEMICAS PARA APOYAR EL DESARROLLO DE LOS CURRÍCULOS DE LAS DIFERENTES MATERIAS DE ESTADÍSTICA APLICADA A LAS CIENCIAS EMPRESARIALES, INGENIERÍAS, SALUD Y CIENCIAS SOCIALES DE LA UNIAJC	34.650.000	34.650.000	-
SIESA	DQUISICIÓN, SOPORTE Y 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.	166.825.294	83.412.647	83.412.647
E-LIBRO LIMITADA	PRESTAR EL SERVICIO DE RENOVACIÓN A LA SUSCRIPCIÓN DE BASES DE DATOS E-LIBRO PARA LA UNIAJC	36.005.200	36.005.200	-
BRANCH OF INVERSOFT GROUP COLOMBIA LLC S.A.S.	OMPRA E IMPLEMENTACIÓN DE SOFTWARE PARA LA GESTIÓN DE SOLICITUDES INTERNAS Y EXTERNAS DE SERVICIOS OFERTADOS EN LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMACHO	27.033.924	27.033.924	-
ORACLE COLOMBIA LTDA	RENOVACIÓN DE SERVICIO DE SOPORTE TÉCNICO DE SOFTWARE DE BASE DE DATOS ORACLE QUE SOPORTAN LOS SISTEMAS DE ALMACENAMIENTO DE LOS PROCESOS ACADÉMICOS Y FINANCIEROS DE LA UNIAJC - PROPUESTA NO. 12353112	9.534.159	9.534.159	-
MEGACAD INGENIERIA Y SISTEMAS S AS	COMPRA DE LICENCIAS ADOBE PARA LAS AREAS DE DISEÑO VISUAL Y ACADEMICAS DE LA UNIAJC	90.128.640	90.128.640	-
CENTRO COLOMBIANO DE DERECHOS REPROGRAFICOS CEDER	LICENCIAMIENTO DIGITAL DE DERECHOS REPROGRAFICOS	5.379.297	5.379.297	-
E GLOBAL SERVICES SAS - GRUPOEGS.COM	PRESTACION DE SERVICIO DE RENOVACIÓN A SUSCRIPCIÓN DE BASES DE DATOS LEYEX. INFO Y SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO PARA LA UNIAJC	13.721.400	13.721.400	-
INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION - ICONTEC	FRA CO0220032836 PRESTACIÓN DE SERVICIO DE RENOVACIÓN Y SUSCRIPCIÓN E-COLLETIÓN PARA LA UNIAJC	7.650.300	7.650.300	-
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	PRESTAR EL 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	155.000.000	77.500.000	77.500.000
ISOLUCION SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTION SA	SOPORTE Y MANTENIMIENTO POR 12 MESES AL SOFTWARE ISOLUCIÓN PARA MEJORAMIENTO DEL SIGO EN LA UNIAJC VIGENCIA 2022	21.329.223	21.329.223	-
METABIBLIOTECA	PRESTAR EL SERVICIO Y SOPORTE EN NUBE DE LICENCIA ACADÉMICA DEL ECOSISTEMA DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN DE BIBLIOTECA - RECURSOS PROPIOS	33.949.000	33.949.000	-

NADECA SAS	RENOVACION DE LOS SERVICIOS DE SOPORTE Y CAPACITACION DE LICENCIAS DE SOFTWARE FLEXSIM PARA LAS AREAS ACADEMICAS DE SIMULACION Y MODELADO DE PROCESOS ASISTIDOS POR COMPUTADOR DE LA UNIAIC	16.477.600	16.477.600	-
COLOMBIA INFORMACION LEGAL SAS	CONTRATAR EL SERVICIO DE SUSCRIPCIÓN Y ACTUALIZACIÓN DE CONTENIDO JURÍDICO Y MULTIDISCIPLINARIO DE LA PLATAFORMA VLEX PARA LA COMUNIDAD DE LA UNIAIC.	21.302.951	21.302.951	-
BAMBUCCO S.A.S	PRESTAR POR SUS PROPIOS MEDIOS Y AUTONOMÍA ADMINISTRATIVA LOS SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN EN LA CONFIGURACIÓN, ADMINISTRACIÓN, HOSTING Y SOPORTE ESPECIALIZADO DE LA PLATAFORMA MOODLE DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMACHO - UNIAIC	48.428.000	48.428.000	-
DATAICO S.A.S	FRA 83268 PRESTAR POR SUS PROPIOS MEDIOS Y AUTONOMIA ADMINISTRATIVA, LOS SERVICIOS ASISTENCIALES Y DE APOYO A LA GESTION PARA LA FACTURACION ELECTRONICA	1.200.000	1.200.000	-
SOPORTE, IMPLEMENTACION Y DESARROLLO SAS	FRA769 SOPORTE Y SERVICIO DE LICENCIAS ACADÉMICAS DEL SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN EN SALUD SIIS EN NUBE PARA LA UNIAIC.	21.985.462	21.985.462	-
UT SOFTLINEBEX 2020	COMPRA DE LICENCIAS MICROSOFT PARA EL CAMPUS UNIVERSITARIO DE LA UNIAIC - RECURSOS PROPIOS	126.695.454	63.347.727	63.347.727
<b>TOTALES =</b>		<b>843.569.135</b>	<b>619.308.761</b>	<b>224.260.374</b>

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS COMPOSICIÓN

CÓD	DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	SALDOS		
			2022	2021	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	794.966.303,00	0,00	794.966.303,00
1906	Db	Avances y anticipos entregados	794.966.303	-	794.966.303,00

El valor de los anticipos entregados al 31 de diciembre de 2022 se detalla de la siguiente manera: Se pagaron anticipos a Consorcio BIP Nit 901623079 por \$663,312,176 y a Consorcio de ingeniería y Proyectos EDU por \$131,654,127=. Estos contratos quedaron como reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal.

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN	CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
				2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	24	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.739.868.271,01	636.387.421,20	1.103.480.849,81
	2407	Cr	Recursos a favor de terceros	1.223.954.738	373.832.650	850.122.087,82
	2424	Cr	Descuentos de nómina	80.367.124	75.853.344	4.513.780,00
	2436	Cr	Retenciones en la fuente	383.813.309	153.208.427	230.604.881,99
	2490	Cr	Otras cuentas por pagar	51.733.100	33.493.000	18.240.100,00

NOTA

21 CUENTAS POR PAGAR  
211 REVELACIONES GENERALES  
2115 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Anexo

ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			1,223.954.738,0
240722	Estampillas	PJ	11	1,223.954.738,0

Detalle de estampillas por pagar a diciembre 2022	
Estampilla pro-univalle	183.114.681
Estampilla pro-desarrollo 1%	11.206.841
Estampilla pro-desarrollo 3.5	291.705.745
Estampilla pro- hospitales	94.551.339
Estampilla pro- cultura 1.5%	73.705
Pro cultura 1% proveedores	75.552.338
Pro cultura universidad fco paula	3.657.910
Contribucion especial	159.159.913
Estampilla pro adulto mayor	184.206.665
Estampilla pro universidad del pacifico	47.275.670
Estampilla pro deporte 2%	173.449.931
Total estampillas =	1,223.954.738

El componente de estampillas por pagar incluye estampillas distritales y departamentales por pagar al cierre de la vigencia 2022.

NOTA

21 CUENTAS POR PAGAR  
211 REVELACIONES GENERALES  
2117 DESCUENTOS DE NÓMINA

Anexo

ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		25	80.367.124
242401	Aportes a fondos pensionales	PJ	9	38.458.131
242402	Aportes a seguridad social en salud	PJ	12	37.518.306
242406	Fondos de empleados	PJ	1	3.957.735
242407	Libranzas	PJ	1	320.778
242490	Otros descuentos de nómina	PJ	2	112.174

Los valores descontados de nomina son descuentos legales por seguridad social y tambien incluye descuentos autorizados para fondos de empleados, por prestamos de libranza y otros descuentos como seguros funerarios.



NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR  
 Anexo. 21.1. REVELACIONES GENERALES  
 21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ASOCIACIÓN DE DATOS				
TIPO DE TERCEROS		PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			51.733.100
249050	Aportes al icbf y sena	PJ	1	51.733.100

Valor de aportes parafiscales por pagar al cierre de la vigencia fiscal 2022 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
25	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>556.328.944,00</b>	<b>721.525.294,00</b>	<b>-165.196.350,00</b>
2511	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	556.328.944,00	721.525.294,00	-165.196.350,00
	<b>Db</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1902	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
1903	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
1904	Db	Para beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>556.328.944,00</b>	<b>721.525.294,00</b>	<b>-165.196.350,00</b>
(=) NETO		A corto plazo	556.328.944,00	721.525.294,00	-165.196.350,00
		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  
 221 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN	SALDO	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2511	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>556.328.944,00</b>
251101	Cr	Nómina por pagar	0,00
251102	Cr	Cesantías	289.394.295,00
251103	Cr	Intereses sobre cesantías	33.957.186,00
251111	Cr	Aportes a riesgos laborales	4.463.800,00
251122	Cr	Aportes a fondos pensionales - emp	108.381.069,00
251123	Cr	Aportes a seguridad social en salud	81.463.294,00
251124	Cr	Aportes a cajas de compensación fa	38.669.300,00

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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
29	Cr	OTROS PASIVOS	547.447.609,00	4.825.555.026,00	-4.278.107.417,00
2910	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	547.447.609,00	4.825.555.026,00	-4.278.107.417,00

NOTA

24.1

**24 OTROS PASIVOS  
DESGLOSE - SUBCUENTAS  
OTROS**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	547.447.609,00	4.825.555.025,55	-4.278.107.416,55
291026	Cr	Servicios educativos	547.447.609,00	4.825.555.025,55	-4.278.107.416,55
	Cr	Saldos a favor de estudiantes al dic 2022	547.447.609,00	4.825.555.025,55	-4.278.107.416,55

Al cierre de la vigencia 2022 se reportan \$547447609=. El detalle de estudiantes con saldo a favor por programa academico es el siguiente:

PROGRAMA ACADEMICO	# ALUMNOS	VALORES A REINTEGRAR
INGENIERÍA DE SISTEMAS	23	63656000
ADMINISTRACIÓN EN SALUD	15	22043000
LICENCIATURA EN CIENCIAS DEL DEPORTE Y LA EDUCACIÓN FÍSIC.	54	79173000
TECNOLOGÍA EN MERCADEO Y NEGOCIOS INTERNACIONALES	14	21200000
ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS	12	27468000
TRABAJO SOCIAL	9	20300000
CONTADURÍA PÚBLICA	19	48713609
TECNOLOGÍA EN SISTEMAS DE INFORMACIÓN	19	34440000
LICENCIATURA EN EDUCACIÓN INFANTIL	30	45068000
TECNOLOGÍA EN GESTIÓN EMPRESARIAL	5	7700000
TECNOLOGÍA EN CONTABILIDAD SISTEMATIZADA	7	10900000
DISEÑO VISUAL	1	2360000
INGENIERÍA ELECTRÓNICA	23	74718000
TECNOLOGÍA EN PRODUCCIÓN INDUSTRIAL	7	11928000
INGENIERÍA INDUSTRIAL	16	52500000
COMUNICACIÓN SOCIAL	6	13120000
TECNOLOGÍA EN ELECTRÓNICA INDUSTRIAL	5	9120000
SALUD OCUPACIONAL	2	3040000
<b>TOTALES =</b>	<b>267</b>	<b>547447609</b>

Estos saldos a favor se dan porque los estudiantes pagaron su semestre con recursos propios y posteriormente el ministerio de educacion les otorgo el auxilio educativo del programa generacion E y pago el semestre que ya previamente habian pagados los alumnos, de esta forma se recocen los saldos a favor de estudiantes.

NOTA

26.1

**26 CUENTAS DE ORDEN  
CUENTAS DE ORDEN  
DEUDORAS**

DESCRIPCIÓN	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
	CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
		<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
83		Db	DEUDORAS DE CONTROL	10.534.291.560,00	8.435.119.292,00	2.099.172.268,00
8315		Db	Bienes y derechos retirados	521.370.863,00	521.370.863,00	0,00
8369		Db	Desembolsos bienestar universitario	6.973.163.803,00	5.380.788.414,00	1.592.375.389,00
8370		Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior	3.039.756.894,00	2.532.960.015,00	506.796.879,00
89		Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-10.534.291.560,00	-8.435.119.292,00	-2.099.172.268,00
8915		Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-10.534.291.560,00	-8.435.119.292,00	-2.099.172.268,00

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		DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	
<b>31</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>112.831.597.465,00</b>	<b>95.484.496.197,00</b>	<b>17.347.101.268,00</b>	
3105	Cr	Capital fiscal	95.484.496.197,00	55.278.083.775,00	40.206.412.422,00	
3110	Cr	Resultado del ejercicio	17.347.101.268,00	40.206.412.422,00	-22.859.311.154,00	

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  
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN		DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>64.163.733.212,00</b>	<b>77.407.279.118,00</b>	<b>-13.243.545.906,00</b>	
43	Cr	Venta de servicios	55.400.334.238,00	70.084.252.023,00	-14.683.917.785,00	
44	Cr	Transferencias y subvenciones	6.483.565.069,00	6.656.497.615,00	-172.932.546,00	
48	Cr	Otros ingresos	2.279.833.905,00	666.529.480,00	1.613.304.425,00	

Los ingresos de la vigencia 2022 disminuyeron en un 17% con respecto al año 2021, la razón fundamental que explica esta reducción fue que a diciembre de 2022 no se causaron ingresos para recaudar por el primer semestre de la vigencia 2023, las liquidaciones financieras del semestre 2023-1 fueron emitidas en enero de 2023. Esta situación si ocurrió en 2021 al mes de diciembre se causaron ingresos por venta de servicios académicos del semestre 2022-1.

NOTA  
Anexo

**28. INGRESOS**  
**28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>6.483.565.069,00</b>	<b>6.656.497.615,00</b>	<b>-172.932.546,00</b>
<b>44</b>	Cr	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>6.483.565.069,00</b>	<b>6.656.497.615,00</b>	<b>-172.932.546,00</b>
4428	Cr	Otras transferencias	6.483.565.069	6.656.497.615	-172.932.546,00

Detalle de transferencias recibidas :

PLANES DE FOMENTO	3.095.287.526
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.869.756.025
DEVOLUCION DESCUENTOS POR VOTACIONES	518.521.518

TOTAL TRANSFERENCIAS DEL MINISTERIO DE EDUCACION 6.483.565.069

NOTA  
Anexo

**28 INGRESOS**  
**28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>55.400.334.239</b>	<b>70.084.252.023</b>	<b>(14.683.917.784)</b>
<b>43</b>	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>55.400.334.239</b>	<b>70.084.252.023</b>	<b>(14.683.917.784)</b>
4305	Cr	Servicios educativos	55.541.877.983	70.127.230.430	(14.585.352.447)
4395	Db	Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(141.543.744)	(42.978.407)	(98.565.337)

NOTA 28.  
Anexo 28.2.

**INGRESOS**  
**INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>57.680.168.144</b>	<b>70.750.781.503</b>	<b>(13.070.613.359)</b>
<b>43</b>	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>55.400.334.239</b>	<b>70.084.252.023</b>	<b>(14.683.917.784)</b>
4305	Cr	Servicios educativos	55.541.877.983	70.127.230.430	(14.585.352.447)
4395	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(141.543.744)	(42.978.407)	(98.565.337)
<b>48</b>	Cr	<b>Otros ingresos</b>	<b>2.279.833.905</b>	<b>666.529.480</b>	<b>1.613.304.425</b>
4802	Cr	Financieros	2.045.062.685	581.563.346	1.463.499.339
4808	Cr	Ingresos diversos	234.771.220	84.966.134	149.805.086

430512 EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL	63.950.526
430513 EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	3.860.233.520
430514 EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	49.120.889.917
430515 EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	425.643.269
430525 EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - FORMACIÓN EN ARTES Y OFICIOS	462.551.759
430537 EDUCACIÓN INFORMAL - CONTINUADA	1.467.065.247

TOTAL INGRESOS PRESTACION SERVICIOS= 55.400.334.238

NOTA

**29 GASTOS  
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>15.054.636.521</b>	<b>10.352.499.878</b>	<b>4.702.136.643</b>
51	Db	De administración y operación	13.510.877.288	9.587.091.121	3.923.786.167
53	Db	Deterioro depreciaciones amortizaciones y provisiones	1.429.370.352	675.710.578	753.659.774
58	Db	Otros gastos	114.388.881	89.698.179	24.690.702

NOTA

**29 GASTOS  
COMPOSICIÓN**

Anexo

**291 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>13.510.877.288,00</b>	<b>9.587.091.121,00</b>	<b>3.923.786.167,00</b>
<b>51</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>13.510.877.288,00</b>	<b>9.587.091.121,00</b>	<b>3.923.786.167,00</b>
5101	Db	Sueldos y salarios	3.352.113.660,00	2.653.478.098,00	698.635.562,00
5102	Db	Contribuciones imputadas	2.783.434,00	1.505.659,00	1.277.775,00
5103	Db	Contribuciones efectivas	749.445.541,00	660.154.616,00	89.290.925,00
5104	Db	Aportes sobre la nómina	96.684.300,00	77.893.100,00	18.791.200,00
5107	Db	Prestaciones sociales	1.083.817.279,00	778.494.948,00	305.322.331,00
5108	Db	Gastos de personal diversos	20.386.490,00	68.567.522,00	-48.181.032,00
5111	Db	Generales	7.594.827.061,00	4.941.626.840,00	2.653.200.221,00
5120	Db	Impuestos contribuciones y tasas	610.819.523,00	405.370.338,00	205.449.185,00

Los gastos de administración aumentaron en 2022 en un 41% , los rubros con mayor incremento fueron los gastos generales con un 54%, los impuestos y tasas con 51%; los gastos de salarios y prestaciones sociales y de aportes a seguridad social subieron en promedio 38%.

Detalle de variación porcentual por subcuentas general y impuestos y tasas:

CUENTAS	NOMBRE	2022	2021	% variación
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	295.990.660	161.185.023	84%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.690.889.792	682.026.758	148%
511115	MANTENIMIENTO	21.313.932	76.032.280	-72%
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	68.598.057	46.501.764	48%
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	9.313.086	-	100%
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	144.913.591	55.866.117	159%
511121	IMPRESOS,PUBLICACIONES,SU	11.002.622	10.338.498	6%
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPC	1.387.546.351	661.674.250	110%
511125	SEGUROS GENERALES	213.927.162	313.211.281	-32%
511164	GASTOS LEGALES	1.223.662	1.364.700	-10%
511179	HONORARIOS	1.915.259.968	1.348.409.889	42%
511180	SERVICIOS	1.822.673.306	1.580.825.988	15%
511190	OTROS GASTOS GENERALES	12.174.872	4.190.292	191%
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICAD	12.492.000	-	100%
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y A	185.797.710	137.637.802	35%
512009	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CO	-	600.000	-100%
512010	TASAS	5.783.971	1.357.978	326%
512011	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS	492.000	485.000	1%
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIEN	304.297.184	139.479.612	118%
512026	CONTRIBUCIONES	23.265.567	54.682.682	-57%
512030	IMPUESTO NACIONAL AL CON	-	3.704	-100%
512035	ESTAMPILLAS	78.691.091	71.123.560	11%
TOTALES =		8.205.646.584	5.346.997.178	53%

NOTA

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

Anexo 29.2

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
53	Db	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.429.370.352,00	675.710.578,00	753.659.774,00
	Db	DETERIORO	118.288.989,00	0,00	118.288.989,00
5346	Db	De inversiones	5.200.000,00	0,00	5.200.000,00
5347	Db	De cuentas por cobrar	113.088.989,00	0,00	113.088.989,00
		DEPRECIACIÓN	691.772.602,00	675.710.578,00	16.062.024,00
5360	Db	De propiedades planta y equipo	691.772.602,00	675.710.578,00	16.062.024,00
		AMORTIZACIÓN	619.308.761,00	0,00	619.308.761,00
5366	Db	De activos intangibles	619.308.761,00	0,00	619.308.761,00

El incremento deterioro, depreciaciones y amortizaciones fue de 111%, la razón es que en la vigencia 2022 se contabilizaron amortizaciones de intangibles y se contabilizó deterioro del valor de inversiones y cuentas por cobrar.

NOTA

**29 GASTOS  
COMPOSICIÓN  
29.2 DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES  
29.21 DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS**

Anexo

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	118.288.989,00	0,00	118.288.989,00
5346	Db	De inversiones	5.200.000,00	0,00	5.200.000,00
534603	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	5.200.000,00		5.200.000,00
5347	Db	De cuentas por cobrar	113.088.989,00	0,00	113.088.989,00
534702	Db	Prestación de servicios	6.870.350,00		6.870.350,00
534790	Db	Otras cuentas por cobrar	106.218.639,00		106.218.639,00

NOTA

**29 GASTOS  
COMPOSICIÓN  
29.7 OTROS GASTOS**

Anexo

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
58	Db	OTROS GASTOS	114.388.881,00	89.698.179,11	24.690.701,89
5802	Db	COMISIONES	63.273.751,00	53.373.293,42	9.900.457,58
580240	Db	Comisiones servicios financieros	63.273.751,00	53.373.293,42	9.900.457,58
5804	Db	FINANCIEROS	0,00	133.278,01	-133.278,01
580434	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	0,00	133.278,01	-133.278,01
5890	Db	GASTOS DIVERSOS	51.115.130,00	36.191.607,68	14.923.522,32
589013	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	51.115.130,00	0,00	51.115.130,00
589019	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0,00	36.191.607,68	-36.191.607,68

Los gastos bancarios se detallan de la siguiente manera:

ENTIDAD BANCARIA	VR GASTOS BANCARIOS
BANCO DE OCCIDENTE	12.472.671
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. - BBV.	11.270.107
BANCO POPULAR	234.141
BANCO AV VILLAS	2.453.041
BANCOLOMBIA S.A	36.649.660
BANCO DAVIVIENDA S.A.	190.032
BANCO PICHINCHA	4.100
<b>TOTAL =</b>	<b>63.273.751</b>

CONCEPTO MOVIMIENTO	NOMBRE TERCERO	
RES 565 PAGO DE CONCILIACIONES NIFI	CANO PALACIOS CALED	1.932.000
RES 565 PAGO DE CONCILIACIONES NIFI	JAIME RAMIRO MORA MEZA	4.208.000
PAGO CONCILIACION EXTRAJUDICIAL RAD 2022-269 JUZGAL SOLCER INGENIERIA & CONSTRU		44.975.130
	<b>TOTAL CONCILIACIONES =</b>	<b>51.115.130</b>

NOTA

**30 COSTOS DE VENTAS  
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	31.761.995.423,00	26.848.366.817,80	4.913.628.605,20
63	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	31.761.995.423,00	26.848.366.817,80	4.913.628.605,20
6305	Db	Servicios educativos	31.761.995.423,00	26.848.366.817,80	4.913.628.605,20

NOTA


**30 COSTOS  
302 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**

Anexo

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
63	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	31.761.995.423,00	26.848.366.817,80	4.913.628.605,20
6305	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	31.761.995.423,00	26.848.366.817,80	4.913.628.605,20
630506	Db	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR	32.918.715,00	19.553.125,00	13.365.590,00
630507	Db	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR	1.775.374.399,00	2.436.776.110,52	-661.401.711,52
630508	Db	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR	28.869.399.114,00	22.480.820.660,28	6.388.578.453,72
630509	Db	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR	213.492.792,00	145.281.975,00	68.210.817,00
630510	Db	EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO	231.140.420,00	1.157.178.165,00	-926.037.745,00
630513	Db	EDUCACIÓN INFORMAL - CONT	639.669.983,00	608.756.782,00	30.913.201,00

  
HUGO ALBERTO GONZALEZ  
Representante legal

  
MONICA LEONOR GOMEZ  
Vicerrectora Administrativa

  
CARLOS ARDILA MERCADO  
Contador Público TP94958-T