



**Antonio José
Camacho**
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



**INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE
DEL 2024
(ABRIL A JUNIO)**

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

HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal

CARLOS ARDILA MERCADO
Director Financiero

MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora

**CERTIFICACION DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2024
(ABRIL A JUNIO)**

**EI SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA
INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO**

CERTIFICAN:

Que los informes financieros y contables de la INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO correspondiente al segundo trimestre del año 2024 con corte al mes de junio del año 2024 representan fielmente los hechos económicos registrados en los libros de contabilidad de la Institución.

Certificamos además que:

Que los saldos de los informes financieros y contables, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Institucion Universitaria Antonio Jose Camacho con corte al 30 de junio de 2024, el valor total de activos, pasivo , patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden; fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema financiero Gestasoft a 30 de junio de 2024.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de la Institucion Universitaria Antonio Jose Camacho .

En constancia se firma en Santiago de Cali a los 29 días del mes de julio de 2024

Atentamente



HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 94428445



MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora
TP 164513-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO				
NIT: 80500889-0				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
(Expresados en pesos colombianos)				
ACTIVO	Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
	jun-24	mar-24	\$\$\$	%
CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes al efectivo	72.325.337.748	50.684.143.287	21.641.194.461	42,70%
Inversiones	32.203.598	32.203.598	-	0,00%
Cuentas por cobrar	15.936.491.729	56.445.714.932	(40.509.223.203)	-71,77%
Otros Activos	8.396.508.194	6.639.952.803	1.756.555.391	26,45%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	96.690.541.269	113.802.014.620	(17.111.473.351)	-15,04%
NO CORRIENTE				
Propiedades, planta y equipo, neto	83.304.466.599	77.558.771.026	5.745.695.573	7,41%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	83.304.466.599	77.558.771.026	5.745.695.573	7,41%
TOTAL ACTIVO	179.995.007.868	191.360.785.646	(11.365.777.778)	-5,94%
Cuentas de Orden	23.849.285.268	22.896.545.156	952.740.112	4,16%
  				
HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ Representante legal C.C. 94428445				
CARLOS ARDILA MERCADO Director Financiero				
MONICA ALBORNOZ MURILLO Contadora TP 164513-T				

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO				
NIT: 80500889-0				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
(Expresados en pesos colombianos)				
Para el periodo contable terminado al fin de :				
	jun-24	mar-24	Variación \$\$\$	%
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar	1.313.091.426	1.389.483.755	(76.392.329)	-5,50%
Beneficios a empleados	2.425.759.150	1.945.644.547	480.114.603	24,68%
Otros pasivos	264.622.220	265.956.425	(1.334.205)	-0,50%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.003.472.796	3.601.084.727	402.388.069	11,17%
PASIVO NO CORRIENTE				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-	0,00%
TOTAL PASIVO	4.003.472.796	3.601.084.727	402.388.069	11,17%
PATRIMONIO				
Capital social	145.883.383.543	145.883.383.543	0	0,00%
Resultados presente ejercicio	30.108.151.529	41.876.317.376	(11.768.165.847)	-28,10%
TOTAL PATRIMONIO	175.991.535.072	187.759.700.919	(11.768.165.847)	-6,27%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	179.995.007.868	191.360.785.646	(11.365.777.778)	-5,94%
Cuentas de Orden	23.849.285.268	22.896.545.156	952.740.112	4,16%
  				
HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ Representante legal C.C. 94428445				
CARLOS ARDILA MERCADO Director Financiero				
MONICA ALBORNOZ MURILLO Contadora TP 164513-T				

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

Período comprendido entre
01 de Enero y el final de:

	jun.-24	jun.-23	Variación	
			\$\$\$	%
Ingresos operacionales	57.383.174.138	76.154.144.420	-18.770.970.282	-24,65%
Menos: costo de ventas	26.879.387.880	21.198.888.014	5.680.499.866	26,80%
Excedente marginal	30.503.786.258	54.955.256.406	-24.451.470.148	-44,49%
Gastos administrativos	9.495.724.246	9.184.478.681	311.245.565	3,39%
Resultado operacional	21.008.062.012	45.770.777.725	-24.762.715.713	-54,10%
Ingresos no operacionales	9.142.233.602	1.930.411.013	7.211.822.589	373,59%
Gastos no operacionales	42.144.085	37.859.846	4.284.239	11,32%
Resultado no operacional	9.100.089.517	1.892.551.167	7.207.538.350	380,84%
Resultado final del ejercicio	30.108.151.529	47.663.328.892	(17.555.177.363)	326,74%



HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
 Representante legal
 C.C. 94428445



CARLOS ARDILA MERCADO
 Director Financiero



MONICA ALBORNOZ MURILLO
 Contadora
 TP 164513-T

**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMACHO
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2024
(ABRIL A JUNIO)**

De conformidad con la resolución 356 de diciembre 30 de 2022, emitida por la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 y el artículo 01 de la resolución 261 de agosto 28 de 2023 por la cual se modifica el procedimiento para la preparación y presentación de los informes financieros y contables de los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública.

Informes financieros y contables a publicar:

"Los informes financieros y contables tienen el objetivo de contribuir en el ejercicio de control social del que tratan los artículos 34 y 35 de la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes. En este sentido, estos informes permiten que los usuarios formen un juicio en relación con el manejo, uso, gestión, conservación y salvaguarda del patrimonio y los recursos públicos, y que evalúen la razonabilidad de dichos informes.

Los informes financieros y contables que deban preparar, presentar y publicar las entidades públicas corresponderán a los siguientes: a) un estado de situación financiera; b) un estado de resultados, un estado de resultado integral o un estado de resultado de la gestión de liquidación, dependiendo del marco normativo que aplique para la elaboración del juego completo de estados financieros; y c) las notas a los informes financieros y contables.

El estado de situación financiera presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera de la entidad a un trimestre determinado y presenta la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones, y la situación del patrimonio.

El estado de resultados, el estado de resultado integral o el estado de resultado de la gestión de liquidación, según corresponda, constituye una representación de los ingresos, costos y gastos de la entidad acumulados a un trimestre determinado."

Periodicidad de los informes financieros y contables:

"Los informes financieros y contables se prepararán y presentarán, de forma trimestral, con corte al 31 de marzo, 30 de junio y 30 de septiembre del respectivo año. A 31 de diciembre del respectivo año no se prepararán ni presentarán informes financieros y contables dado que la entidad preparará y presentará el juego completo de estados financieros regulado en los marcos normativos expedidos por la CGN. Los informes financieros y contables se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al trimestre informado."

Notas a los informes financieros y contables:

"Las notas a los informes financieros y contables se presentarán cuando, durante el trimestre, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la entidad. En algunas circunstancias será necesario que se revelen en forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del trimestre. La entidad definirá los criterios empleados para identificar los hechos económicos que, dada su materialidad, deban ser objeto de revelación en las notas a los informes financieros y contables.

Algunos hechos que pueden tener un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la entidad, y que por tal razón se tendrían que revelar, están relacionados con: ajustes al valor neto de realización o al costo de reposición de los inventarios; adquisiciones de propiedades, planta y equipo; deterioro del valor de los activos; reclasificaciones de partidas por cambios en el uso de los activos; disposiciones de activos; pago de litigios; ingresos o gastos inusuales; cambios en las estimaciones; y ocurrencia de siniestros."

Identificación y contenido de los informes financieros y contables:

"Tanto el estado de situación financiera como el estado de resultados, el estado de resultado integral o el estado de resultado de la gestión de la liquidación, según corresponda, tendrán la misma estructura que los estados financieros contenidos en el conjunto completo de estados financieros presentados a diciembre del año inmediatamente anterior, en relación con los criterios para agrupar, totalizar y subtotalizar las partidas. Sin embargo, si durante el trimestre se presentan hechos económicos que requieran el ajuste a la estructura de los informes financieros y contables, la entidad podrá realizar los cambios que considere pertinentes para que la información refleje de mejor manera la realidad económica de esta.

En el estado de situación financiera se presentarán los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior. Para el trimestre con corte al 31 de marzo, el estado de situación financiera se presentará comparado con el estado de situación financiera contenido en el conjunto completo de estados financieros presentados a 31 de diciembre del año anterior.

En el estado de resultados, el estado del resultado integral o el estado de resultado de la gestión de la liquidación, según corresponda, se presentarán los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del respectivo trimestre, comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del mismo trimestre del año anterior."

I. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**1. Activos
NOTA 10 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Considerando que en la resolución 356 de dic 2022, estipula la presentación de notas a los informes financieros y contables cuando se presenten durante el trimestre variaciones significativa no recurrentes, en este orden de ideas, y teniendo en cuenta que para el trimestre reportado, los activos presentan un incremento en el grupo propiedad planta y equipo respecto al primer trimestre del 2024 equivalente a\$5.745.695.573, se presenta la siguiente nota:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES A		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	NAT	jun.-24	mar.-24	VALOR VARIACIÓN
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Db	83.304.466.599	77.558.771.026	5.745.695.573
1605	Terrenos	Db	20.190.273.665	20.190.273.665	0
1615	Construcciones en curso	Db	11.010.512.093	5.660.286.170	5.350.225.923
1640	Edificaciones	Db	43.314.479.871	42.382.511.572	931.968.299
1655	Maquinaria y equipo	Db	10.476.140.217	10.476.140.217	0
1665	Mueblesenseres y equipo de oficina	Db	2.189.982.658	2.175.669.119	14.313.539
1670	Equipos de comunicación y computación	Db	4.914.066.779	4.907.209.079	6.857.700
1675	Equipos de transportetracción y elevación	Db	57.299.160	57.299.160	0
1681	Bienes de arte y cultura	Db	557.874.345	557.874.345	0
1685	Depreciación acumulada de PPE (cr)	Cr	-9.406.162.189	-8.848.492.301	-557.669.888
168501	Depreciación edificaciones	Cr	-2.669.186.333	-2.454.698.181	-214.488.152
168504	Depreciación maquinaria y equipo	Cr	-2.631.113.603	-2.472.554.704	-158.558.899
168506	Depreciación mueblesenseres y equipo de oficina	Cr	-1.180.558.301	-1.153.173.739	-27.384.562
168507	Depreciación equipos de comunicación y computación	Cr	-2.873.098.051	-2.716.814.762	-156.283.289
168508	Depreciación equipos de transportetracción y elevación	Cr	-52.205.901	-51.250.915	-954.986

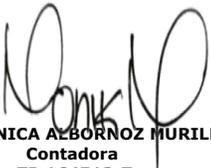
El incremento en la cuenta construcciones en curso (1615), se debe a la construcción de un nuevo edificio en la sede ubicada en Yumbo, el valor de la construcción al corte del trimestre reportado asciende a\$11.010.512.093=-.



HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 94428445



CARLOS ARDILA MERCADO
Director Financiero



MONICA ALBORNOZ MURILLO
Contadora
TP 164513-T