



**Antonio José  
Camacho**  
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



# INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DEL 2024 (ENERO A MARZO)

**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 PRIMER TRIMESTRE DEL 2024  
(ENERO A MARZO)**

**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 primer trimestre del año 2024 con corte al mes de marzo 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 31 de marzo 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 31 de marzo 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 26 días del mes de abril 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: 805000889-0				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
(Expresados en pesos colombianos)				
ACTIVO	Para el periodo contable terminado al fin de :		Variación	
	mar-24	dic-23	\$\$\$	%
<b>CORRIENTE</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	50.684.143.287	60.651.291.864	(9.967.148.577)	-16,43%
Inversiones	32.203.598	32.203.598	-	0,00%
Cuentas por cobrar	56.445.714.932	7.848.813.699	48.596.901.233	619,16%
Inventarios	-	-	-	0,00%
Otros Activos	6.639.952.803	8.871.308.900	(2.231.356.097)	-25,15%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>113.802.014.620</b>	<b>77.403.618.061</b>	<b>36.398.396.559</b>	<b>47,02%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
Propiedades, planta y equipo, neto	77.558.771.026	71.442.069.475	6.116.701.551	8,56%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>77.558.771.026</b>	<b>71.442.069.475</b>	<b>6.116.701.551</b>	<b>8,56%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>191.360.785.646</b>	<b>148.845.687.536</b>	<b>42.515.098.110</b>	<b>28,56%</b>
<b>Cuentas de Orden</b>	<b>22.896.545.156</b>	<b>22.442.338.022</b>	<b>454.207.134</b>	<b>2,02%</b>
  				
<b>HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ</b> Representante legal C.C 94428445		<b>CARLOS ARDILA MERCADO</b> Director Financiero		<b>MONICA ALBORNOZ MURILLO</b> 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 :				
	mar-24	dic-23	Variación \$\$\$	%
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Cuentas por pagar	1.389.483.755	1.983.298.768	(593.815.013)	-29,94%
Beneficios a empleados	1.945.644.547	912.235.733	1.033.408.814	113,28%
Otros pasivos	265.956.425	66.769.492	199.186.933	298,32%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.601.084.727</b>	<b>2.962.303.993</b>	<b>638.780.734</b>	<b>21,56%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	-	-	-	0,00%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	-	-	-	0,00%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3.601.084.727</b>	<b>2.962.303.993</b>	<b>638.780.734</b>	<b>21,56%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital social	145.883.383.543	112.831.597.464	33.051.786.079	29,29%
Resultados de ejercicios anteriores	-	7.639.888	(7.639.888)	-100,00%
Resultados presente ejercicio	41.876.317.376	33.044.146.191	8.832.171.185	26,73%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>187.759.700.919</b>	<b>145.883.383.543</b>	<b>41.876.317.376</b>	<b>28,71%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>191.360.785.646</b>	<b>148.845.687.536</b>	<b>42.515.098.110</b>	<b>28,56%</b>
<b>Cuentas de Orden</b>	<b>22.896.545.156</b>	<b>22.442.338.022</b>	<b>454.207.134</b>	<b>2,02%</b>
  				
<b>HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ</b> Representante legal C.C. 94428445	<b>CARLOS ARDILA MERCADO</b> Director Financiero	<b>MONICA ALBORNOZ MURILLO</b> 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:**

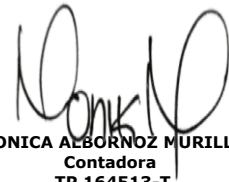
			Variación	
	mar.-24	mar.-23	\$\$\$	%
Ingresos operacionales	56.193.097.673	41.559.932.082	14.633.165.591	35,21%
Menos: costo de ventas	13.245.292.861	10.003.808.079	3.241.484.782	32,40%
<b>Excedente marginal</b>	<b>42.947.804.812</b>	<b>31.556.124.003</b>	<b>11.391.680.809</b>	<b>36,10%</b>
Gastos administrativos	4.142.645.521	3.519.245.337	623.400.184	17,71%
<b>Resultado operacional</b>	<b>38.805.159.291</b>	<b>28.036.878.666</b>	<b>10.768.280.625</b>	<b>38,41%</b>
Ingresos no operacionales	3.103.960.866	1.138.592.710	1.965.368.156	172,61%
Gastos no operacionales	32.802.781	21.762.568	11.040.213	50,73%
<b>Resultado no operacional</b>	<b>3.071.158.085</b>	<b>1.116.830.142</b>	<b>1.954.327.943</b>	<b>174,99%</b>
<b>Resultado final del ejercicio</b>	<b>41.876.317.376</b>	<b>29.153.708.808</b>	<b>12.722.608.568</b>	<b>213,40%</b>



**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 PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2024  
ENERO A MARZO DE 2024**

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 cuarto trimestre del 2023 equivalente a **\$6.116.701.551**, se presenta la siguiente nota:

**PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES A		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	NAT	Mar. 2024	Dic. 2023	VALOR VARIACIÓN
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>Db</b>	<b>77.558.771.026</b>	<b>71.442.069.475</b>	<b>6.116.701.551</b>
1605	Terrenos	Db	20.190.273.665	20.190.273.665	0
1615	Construcciones en curso	Db	5.660.286.170	-	5.660.286.170
1640	Edificaciones	Db	42.382.511.572	41.513.707.994	868.803.578
1655	Maquinaria y equipo	Db	10.476.140.217	10.331.479.091	144.661.126
1665	Mueblesenseres y equipo de oficina	Db	2.175.669.119	2.175.669.119	0
1670	Equipos de comunicación y computación	Db	4.907.209.079	4.907.209.079	0
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	-8.848.492.301	-8.291.442.978	-557.049.323
168501	Depreciación edificaciones	Cr	-2.454.698.181	-2.236.564.447	-218.133.734
168504	Depreciación maquinaria y equipo	Cr	-2.472.554.704	-2.317.297.691	-155.257.013
168506	Depreciación mueblesenseres y equipo de oficina	Cr	-1.153.173.739	-1.126.690.054	-26.483.685
168507	Depreciación equipos de comunicación y computación	Cr	-2.716.814.762	-2.560.594.857	-156.219.905
168508	Depreciación equipos de transportetracción y elevación	Cr	-51.250.915	-50.295.929	-954.986

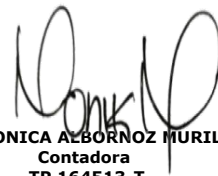
El incremento en la cuenta construcciones en curso (1615), se debe a que se inició la construcción de un nuevo edificio en la sede ubicada en Yumbo, el valor al corte del trimestre reportado asciende a **\$5,660,286,170=.**



**HUGO ALBERTO GONZALEZ LOPEZ**  
Representante legal  
C.C 94428445



**CARLOS ARDILA MERCADO**  
Director Financiero



**MONICA ALBORNOZ MURILLO**  
Contadora  
TP 164513-T