Antonio José Camacho
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA

50 AÑOS

Estados Financieros a diciembre 31 de 2.020

Institución Universitaria Antonio José Camacho

Rector

Vicerrectoría Administrativa

Contador

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2.020

El 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 2020.

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.

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. Presentación y Exposición: Las partidas de los estados financieros están Adecuadamente clasificadas, descritas y expuestas.

7. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que registren ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

8. Declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.

9. **LA INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO**, ha cumplido fielmente con el pago de los aportes al sistema de seguridad social durante la videncia que se certifica.

9. Los estados financieros del año 2020 serán enviados por el sistema Chip a la contaduría general de la nación antes del 15 de febrero de 2021.

El presente certificado se expide de acuerdo con la Circular Externa 550 de junio 19 de 2001, los artículos 2o. y 5o. de la Resolución 373 de diciembre 20/99 y demás Normas de la Contaduría General de la Nación.

Atentamente,

HUGO ALBERTO GONZALEZ
Representante legal

MONICA LEONOR GOMEZ
Vicerrectora Administrativa

CARLOS ARDILA MERCADO
Contador Público TP94958-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresados en miles de pesos colombianos)

		Terminado al fin de :		Variación	
		dic-20	dic-19	$$$	%
ACTIVO					
CORRIENTE	**NOTA**				
Efectivo y equivalentes al efectivo	**5**	24.973.326	11.383.920	13.589.406	119%
Cuentas por cobrar	**7**	8.667.206	5.995.353	2.671.853	45%
Activos intangibles	**14**	92.897	141.683	(48.786)	-34%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**33.733.429**	**17.520.956**	**16.212.473**	**93%**
NO CORRIENTE					
Inversiones	**6**	34.358	34.358	0	0%
Propiedades, planta y equipo, neto	**10**	29.056.547	29.460.738	(404.191)	-1%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**29.090.905**	**29.495.096**	**(404.191)**	**-1%**
TOTAL ACTIVO		**62.824.334**	**47.016.052**	**15.808.282**	34%
Cuentas de Orden	**26**	**7.769.742**	**6.261.458**	**1.508.284**	35%

HUGO ALBERTO GONZALEZ
Representante Legal

CARLOS ARDILA MERCADO
Contador General TP 94958-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresados en miles de pesos colombianos)

		Terminado al fin de :		Variación	
		dic.-20	dic.-19	$$$	%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar	**21**	315.282	838.120	(522.838)	-62%
Beneficios a empleados	**22**	339.910	480.201	(140.291)	-29%
Otros pasivos	**24**	6.891.059	3.953.847	2.937.212	74%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**7.546.251**	**5.272.168**	**2.274.083**	**43%**
TOTAL PASIVO		**7.546.251**	**5.272.168**	**2.274.083**	**43%**
PATRIMONIO					
Capital social	**27**	41.743.883	23.145.872	18.598.011	80%
Resultados de ejercicios anteriores	**10**	-	7.868.958	(7.868.958)	-100%
Resultados presente ejercicio		13.534.200	10.729.054	2.805.146	26%
TOTAL PATRIMONIO		**55.278.083**	**41.743.884**	**13.534.199**	**32%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**62.824.334,0**	**47.016.052**	**15.808.282**	**34%**
Cuentas de Orden	**26**	**7.769.742**	**6.261.458**	**1.508.284**	26%

HUGO ALBERTO GONZALEZ
Representante Legal

CARLOS ARENLA MERCADO
Contador General TP 94958-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

ESTADO DE RESULTADOS

(Expresados en miles de pesos colombianos)

		Período comprendido entre 01 de Enero y el final de:				Variación	
		dic.-20		dic.-19		$$$	%
	NOTA						
Ingresos operacionales	28	43.184.579		45.307.882		(2.123.303)	-4,7%
Menos: costo de ventas	28	28.366.485	65,7%	24.105.453	53,2%	4.261.032	17,7%
Resultado marginal		**14.818.094**	34,3%	**21.202.429**	46,8%	**(6.384.335)**	-30,1%
Gastos administrativos	29	8.478.746	19,6%	10.660.707	23,5%	(2.181.961)	-20,5%
Resultado operacional		**6.339.348**	14,7%	**10.541.722**	23,3%	**(4.202.374)**	-39,9%
Ingresos no operacionales	28	7.320.997	17,0%	371.851	0,8%	6.949.146	1868,8%
Gastos no operacionales	29	126.145	0,3%	184.519	0,4%	(58.374)	-31,6%
Resultado antes de impuestos		**13.534.200**	31,3%	**10.729.054**	23,7%	**2.805.146**	26,1%
Provisión para impuestos		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Resultado final del ejercicio		**13.534.200**	31,3%	**10.729.054**	23,7%	**2.805.146**	26,1%

HUGO ALBERTO GONZALEZ
Representante Legal

CARLOS ARDILA MERCADO
Contador General TP 94958-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Año Terminado en diciembre 31 de	
	dic-20	**dic-19**
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por prestación de servicios	36.573.385	37.952.928
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	147.862	28.220
Valores recibidos para terceros	1.497.396	0
Pagos realizados por servicios personales asociados a la nómina	(6.129.819)	(7.222.107)
Pagos realizados por contribuciones inherentes a la nómina	(1.658.336)	(1.666.156)
Pagos realizados por servicios personales indirectos	(1.123.924)	(983.721)
Pagos realizados por gastos generales bienes y servicios	(4.760.558)	(4.986.419)
Pagos realizados por transferencias corrientes	(143.870)	(130.234)
Pagos realizados por devoluciones saldos a favor de estudiantes	0	(34.210)
Pagos realizados por proyectos de programas de formación	(14.346.960)	(12.838.114)
Pagos realizados por proyectos de desarrollo profesoral	(60.403)	(59.616)
Pagos realizados por proyectos de investigación	(352.456)	(573.666)
Pagos realizados por proyectos de proyección social	(195.981)	(1.883.304)
Pagos realizados por proyectos de bienestar universitario	(828.454)	(990.424)
Pagos realizados por proyectos de gestión del talento humano	0	(49.868)
Pagos realizados por proyectos de infraestructura, equipamiento	(1.183.536)	(1.669.947)
Pagos realizados por proyectos de gestión financiera	(66.000)	0
Pagos realizados por proyectos de estructura organizacional y de gestión	(386.721)	(373.777)
Pagos realizados por gastos de la vigencia anterior	(1.238.412)	(572.469)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	**5.743.212**	**3.947.117**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Recibido por devolución de IVA	755.957	945.675
Recibido por transferencias	6.994.834	4.900.486
Recibido por otros ingresos	95.402	368.784
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	**7.846.193**	**6.214.944**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Recibido por préstamos de tesorería	3.000.000 0	5.500.000
Pago de préstamos de tesorería	(3.000.000) 0	(5.500.000)
Flujo neto actividades de financiación	**0**	**0**
Flujo de efectivo del periodo	**13.589.405**	**10.162.062**
Saldo Inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	11.383.920	1.221.858
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	**24.973.326**	**11.383.920**

HUGO ALBERTO GONZALEZ
Representante Legal

CARLOS ARDILA MERCADO
Contador General TP 94958-T

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresado en miles de pesos colombianos)

Concepto	Capital Social	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Movimientos
Saldo a diciembre 31 de 2019	**23.145.872**	**7.868.958**	**10.729.054**	**41.743.884**
Resultados del ejercicio	0		13.534.200	**13.534.200**
Resultados de ejercicios anteriores	18.598.011	(7.868.958)	(10.729.054)	**0**
Saldo a Diciembre 31 de 2020	**41.743.883**	**0**	**13.534.200**	**55.278.083**

.

HUGO ALBERTO GONZALEZ
Representante Legal

CARLOS ARDILA MERCADO
Contador General TP 94958-T

Indicadores financieros para el periodo comprendido entre enero 01 a diciembre 31 de 2020:

LIQUIDEZ	La liquidez mide la capacidad de la institucion para cancelar las obligaciones a corto plazo					
	Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	=	33.733.429 / 7.546.251	=	**4,47**
	Por cada peso que la UNIAJC debe pagar a corto plazo, tiene en activos realizables, tantos pesos como haya dado la razón corriente. En este caso, la UNIAJC cuenta con $4,47 es decir, tiene capacidad para pagar sus obligaciones a corto plazo.					
	Capital de Trabajo	Activo Corriente (-) Pasivo Corriente	=	26.187.178	=	**26.187.178**
	Después de pagar los pasivos a corto plazo le quedaría a la UNIAJC como KT $26.187.178, lo que indica que la UNIAJC posee liquidez".					
EFICIENCIA Y EFICACIA RENTABILIDAD	Los indices de eficiencia miden la capacidad de la administración en el manejo de los recursos financieros disponibles de la UNIAJC y el grado de gestión en la conservación en flujo de efectivo para el cumplimiento del objeto social					
	Rotación de Activos	Ingresos Netos / Activo Total	=	43.184.579 / 62.824.334	=	**247,46**
	Este indicador de productividad nos muestra que la UNIAJC genera $247,5 por cada peso invertido en activo total.					
	Rotación de Cartera	Promedio de Cartera / Ingresos netos	=	8.667.206 / 43.184.579	=	**72,25**
	Este indicador manifiesta que la cartera tarda en recuperarse 72,3 días.					
	Margen Bruto de	Utilidad Bruta en Ventas / Ingresos Netos	=	14.818.094 / 43.184.579	=	**34,31%**
	Por cada peso generado en ventas brutas, la UNIAJC cuenta con el 34,31% para cubrir gastos operacionales y no operacionales					
	Rentabilidad Sobre Ingresos	Perdida Neta / Ingresos netos	=	13.534.200 / 43.184.579	=	**31,34%**
	Por cada peso de ingresos operacionales, la UNIAJC está generando una utilidad del 31,34% de dichos ingresos.					
	Retorno de los activos	Utilidad Bruta en Ventas / Activo Total	=	14.818.094 / 62.824.334	=	**24%**
	Este indicador demuestra que cada peso invertido en activos productivos ha generado rendimiento de 24%.					
Endeudamiento	Mide el grado de participación de los diferentes entes de financiación de la UNIAJC					
	Endeudamiento	Pasivo total con terceros / Activo Total	=	7.546.251 / 62.824.334	=	**12,01%**
	La institución tiene un endeudamiento total de 4,4% en relación con sus activos totales.					
	Autonomía	Pasivo total con terceros / Patrimonio	=	7.546.251 / 55.278.083	=	**13,65%**
	Mide el grado de compromiso del patrimonio de los asociados 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 13,65% del patrimonio se encuentra en poder de terceros.					

INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

NOTA 1. INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO

1.1 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 UNIAJC.
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 institución.

1.2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

La INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO para efectos contables cumple la normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación, estamos clasificados como una entidad de gobierno. Cumplimos la normatividad establecida por la resolución 533 de 2015 y normas posteriores.

La institución tiene establecidos procesos misionales y de apoyo; para garantizar el flujo de información al área contable de la institución se han documentado procedimientos con el ánimo de garantizar que todas las operaciones financieras de la institución tengan su aceptación y su debido proceso en el área contable de la institución. No tenemos limitaciones en el cumplimiento del marco normativo contable establecido por la Contaduría General de la Nación.

1.3 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 2020, 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.

1.4 FORMA DE ORGANIZACIÓN Y COBERTURA

El proceso contable está organizado en la INSTITUCION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE CAMACHO como una dependencia adscrita a la Vicerrectoría 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

2.1 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.

2.2 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 2020 son presentados en miles de pesos colombianos. Para efectos de aplicar

el principio de materialidad de las cifras la UNIAJC aplica lo contemplado en su política contable #09 cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.

2.3 TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

La UNIAJC en sus Estados Financieros del periodo fiscal 2020 no ha tenido operaciones financieras con ninguna moneda extranjera.

2.4 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE

No se han presentado eventos, ya sean favorables o desfavorables, al final del periodo 2020 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.

3.1 JUICIOS

Conforme a las políticas contables establecidas, se hizo juicio sobre deterioro del valor de la propiedad planta y equipo de la UNIAJC encontrando que no existen indicios de deterioro del valor de estos activos en la vigencia fiscal reportada.

3.2 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.

3.3 CORRECCIONES CONTABLES

En la vigencia fiscal 2020 no se efectuaron ajustes por corrección de errores de periodos anteriores.

3.4 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 riegos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez; son los riesgos principales que puedan afectar a las inversiones de administración de liquidez y al recaudo de las partidas incluidas en las cuentas por cobrar.

3.5 ASPECTOS GENERALES CONTABLES DERIVADOS DE LA EMERGENCIA DEL COVID-19

El proceso contable en la UNIAJC cumpliendo los lineamientos institucionales está completamente en línea hace ya varios periodos, ante la emergencia del Covid-19 se continuo con las operaciones del personal de área contable desde Casa sin alterar las funciones y la calidad y prontitud de la atención a los requerimientos internos y externos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

En cumplimiento del régimen de contabilidad pública establecido por la contaduría general de la nación a través de la expedición de la resolución 533 de 2015 para entidades de gobierno, la Uniajc tiene en su proceso de contabilidad establecidas las siguientes políticas contables : política contable “01 Propiedades planta y equipo, política contable #02 cuentas por cobrar, política contable #03 efectivo y equivalente al efectivo, política contable #04 cuentas por pagar, política contable #05 arrendamientos, política contable #06 provisiones, política contable #07 activos intangibles, política contable #08 activos y pasivos contingentes, política contables #09 cambios en las estimaciones contables y corrección de errores, política contable #10 bienes de uso público, política contable #11 ingresos con contraprestación, política contable #12 ingresos sin contraprestación, política contable #13 presentación de estados financieros, política contable #14 hechos ocurridos después del periodo contable.

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 INVERSIÓN

NOTA 15 ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17 ARRENDAMIENTOS

NOTA 18 COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 20 PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 23 PROVISIONES

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31 COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24.973.326	11.383.920	13.589.405
Caja	-	-	-
Depósitos en instituciones financieras	22.245.735	10.615.679	11.630.056
Efectivo de uso restringido	2.682.509	767.724	1.914.785
Equivalentes al efectivo	45.082	516	44.565

Los rubros que se reportan corresponden a las cuentas corrientes, cuentas de ahorro de la institución e inversiones en fiducia al cierre del ejercicio fiscal 2020, los saldos de las cuentas se encuentran debidamente conciliados al cierre del ejercicio fiscal 2020.

5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE 2020
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	22.245.735	10.615.679	11.630.056	2.5%
Cuentas corrientes	9.395.829	3.865.734	5.530.095	0
Cuentas de Ahorros	12.849.906	6.749.945	6.099.961	2,50%

5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE 2020
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2.682.509	767.724	1.914.785	2.50%
Depósitos en instituciones financieras	2.682.509	767.724	1.914.785	2.50%
Cuenta corriente	2.321.376	765.630	1.555.746	0
Cuenta de ahorros	361.133	2.094	359.039	2.50%

El efectivo de uso restringido comprende en su gran porcentaje a disponible para planes de fomento en proyectos de inversión.

5.3 EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE 2020
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	45.082	516	44.565	2.23%
Otros equivalentes al efectivo	45.082	516	44.565	2.23%
Depósitos en fiducia	45.082	516	44.565	2,23%

Se tienen fondos en fiducia banco popular y fiducia banco de occidente al cierre de la vigencia 2020.

NOTA 6. INVERSIONES

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
INVERSIONES	**34.358**	**34.358**	**-**
Inversiones en asociadas	**34.358**	**34.358**	**-**

El rubro de inversiones al cierre de la vigencia 2020 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 Fodesep. El detalle de las mismas se desglosa a continuación: 1) La inversión en la CORPORACION PACIFICTIC 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 $10.000.000=. 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 $1.000.000, 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 Fodesep se registra de acuerdo al certificado expedido por esta entidad donde informa que la inversión a favor de la Uniajc tiene el siguiente valor en libros: Aportes de capital $15.341 y $8.016 que corresponden a valorizaciones de la inversión. No se presentaron indicios de deterioro del valor de estas inversiones al cierre de la vigencia 2020.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	**8.667.206**	**5.995.353**	**2.671.853**
Prestación de servicios	**8.118.866**	**5.395.794**	**2.723.071**
Otras cuentas por cobrar	**548.340**	**599.558**	**(51.218)**

A continuación, detallamos la composición de la cuenta deudores en cada uno de sus componentes:

Prestación de servicios: Corresponde a los saldos por cobrar al cierre de la vigencia 2020, sobre los ingresos reconocidos por prestación de servicios académicos durante la vigencia 2020 por valor de $8.118.866, la razón por la que se presenta este incremento de la cartera es debido a la causación de ingresos por el programa Generación E del gobierno nacional, es de anotar que estos valores se cruzaran una vez obtengamos en la siguiente vigencia 2021 el detalle individual de los beneficiados en los giros de recursos que hizo el ministerio de educación a través del icetex al final del año 2020 y que se registraron en los pasivos como abonos pendientes de identificar.

Otros deudores: El valor de $548,340=, se discrimina de la siguiente manera: corresponde a valores por cobrar a entidades promotoras de salud EPS (pagos por cuenta de terceros) por valor de $90,974, por arrendamientos $85,669, devolución del impuesto a las ventas por cobrar a la Dian por $333,489=, Otros descuento por $997, descuentos no autorizados por valor de $13.210 por impuestos descontado por reintegrar, al ICBF cuenta por cobrar por $24,000, por arrendamientos $85,669=.

No se ha presentado deterioro del valor de las transacciones registradas en cuentas por cobrar al cierre de la vigencia 2020

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	29.056.547	29.460.738	(404.191)
TERRENOS	12.750.274	12.750.274	0
EDIFICACIONES	13.376.824	13.376.824	(0)
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.770.645	3.765.584	5.061
MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.011.200	1.011.200	0
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.381.980	1.680.127	701.853
EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	57.299	57.299	(0)
BIENES DE ARTE Y CULTURA	557.874	557.874	(0)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES.PLANTA Y EQUIPO (CR)	(4.849.549)	(3.738.444)	(1.111.105)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DEARTE YCULTURA	TOTAL
USO O DESTINACIÓN	**3.770.645**	**2.381.980**	**57.299**	**1.011.200**	**557.874**	**7.778.998**
+ En servicio	3.770.645	2.381.980	57.299	1.011.200	557.874	**7.778.998**
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	**41,70%**	**71,20%**	**91,00%**	**66,70%**	**0,00%**	**54,12%**
% DETERIORO ACUMULADO	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE Y SUS VIDAS UTILES			
TIPO	**CONCEPTOS**	**Vida útil total (años)**	**Vida útil restante en años**
MUEBLES	Maquinaria y equipo	15	9,50
	Equipos de comunicación	10	1,50
	Equipos de computación	5	1,00
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	0,89
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10	0,32
INMUEBLES	Terrenos	NA	NA
	Edificaciones	50	47,11

El valor reportado en Propiedad planta y equipo detalla los valores en terrenos, construcciones y edificaciones los cuales están titulados a nombre de la institución y representan el 46% de los activos de la institución. La maquinaria y equipo, los equipos de oficina, los equipos de cómputo y comunicaciones y la flota y equipo de transporte se encuentran debidamente inventariados al cierre del año 2020 por la oficina de inventarios de la institución, La institución de acuerdo a la normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación aplica el método del costo para el registro de los bienes que se identifiquen y clasifiquen como propiedad planta y equipo.

La depreciación acumulada ha sido conciliada debidamente al cierre de la vigencia fiscal 2020. Tomando como referencia el costo histórico y las adiciones y mejoras y lo establecido en la política contable establecida por la institución para las vidas útiles de sus activos clasificados en

propiedad planta y equipo. Como lo establece la CGN “El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de políticas contables, cambios en las estimaciones contables y correcciones” Como consecuencia de lo anterior al realizar la revisión de la depreciación acumulada se encontró un ajuste necesario por valor de en $462,291 en la depreciación acumulada, según la política contable de correcciones si el indicador de estructura financiera de la uniajc se modifica en un 10% de acuerdo al valor de las correcciones, entonces se considerara material y tendrán que re expresarse periodos anteriores, de lo contrario, si no es material no se re expresara en periodos anteriores, para el caso el indicador se modifica en un 1%, en consecuencia no se considera material la corrección del error, se registra en el periodo donde se encontró el error sin afectar el resultado del periodo contable.

La institución evaluó si se presentaban indicios de deterioro del valor de sus activos clasificados como propiedad planta y equipo y no encontró indicio alguno de deterioro al cierre del periodo fiscal 2020.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES	**92.897**	**141.683**	**(48.786)**
Activos intangibles	**92.897**	**141.683**	**(48.786)**

Los activos intangibles que se revelan corresponden a licencias de software adquiridas a Microsoft a finales de 2020 por servicios de ofimática, herramientas de colaboración y sistemas operativos por el lapso de 1 año.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	**315.282**	**838.120**	**(522.838)**
adquisición de bienes y servicios nacionales	**-**	**619.792**	**(619.792)**
recursos a favor de terceros	**264.760**	**83.340**	**181.420**
descuentos de nómina	**102**	**56.537**	**(56.435)**
retención en la fuente e impuesto de timbre	**50.420**	**49.956**	**464**
otras cuentas por pagar	**-**	**28.495**	**(28.495)**

Las cuentas por pagar al cierre de la vigencia 2020 corresponden a: Recaudos a favor de terceros por valor de $264,760 corresponden al valor de estampillas por pagar al municipio de Santiago de Cali, Descuentos de nómina por $102 corresponden a dineros descontados por pagar por auxilios funerarios. Retención en la fuente $50,420 corresponden a valores por pagar a la Dian por descuentos practicados en el mes de diciembre de 2020.Los pasivos por cuentas por pagar se han reducido en un 62% con respecto a la vigencia 2019,

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**339.910**	**480.201**	**(140.291)**
Beneficios a los empleados a corto plazo	**339.910**	**480.201**	**(140.291)**
Beneficios a los empleados largo plazo	**-**	**-**	**-**

La Uniajc no tiene establecidos beneficios a largo plazo para los empleados.

detalle de beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	Vr en libros
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	**339.910**
Cesantías	306.225
Intereses de cesantías	33.685

-

La Uniajc tiene dentro de sus políticas actividades de bienestar que involucran al personal de funcionarios y a los estudiantes.

En la vigencia 2020 se realizaron capacitaciones a 190 funcionarios, es un buen número de personas si consideramos las condiciones sociales que tuvimos que afrontar en 2020.

NOTA 24. OTROS PASIVOS.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	**6.891.058**	**3.953.847**	**2.937.211**
MATRICULAS	**9.583**	**-**	**9.583**
ABONOS DE ESTUDIANTES	**5.349.093**	**3.557.617**	**1.791.476**
SALDOS A FAVOR DE ESTUDIANTES	**1.371.948**	**336.397**	**1.035.550**
APORTES COOPERATIVAS	**-**	**59.833**	**(59.833)**
PAGOS POR AMORTIZAR APOYOS COVID-19	**160.435**	**-**	**160.435**

Los ingresos recibidos por anticipado en la vigencia 2020 se incrementaron en un 74% con respecto a 2019, el rubro más relevante se encuentra en abonos de estudiantes que cerro a diciembre de 2020 con una cifra de $5,349,093= que corresponden a dinero por conciliar con el ministerio de educación nacional, por abonos hechos a estudiantes, programa Generación E , Convenios de alcaldías que están pendientes de legalizar.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	7.769.742	6.261.458	1.508.284
Bienes y derechos retirados	521.371	521.371	-
Desembolsos bienestar universitario	4.915.046	3.875.906	1.039.140
Desembolsos gastos de investigación	2.333.325	1.864.181	469.144

Las cuentas de orden deudoras se incrementaron en 2020 con respecto a 2019 en un 24%, los incrementos se deben a lo reglamentado por el ministerio de educación nacional que requiere el informe de los desembolsos que realiza la institución por los gastos de nómina de personal vinculados a Bienestar Universitario y a la ejecución de labores de investigación.

NOTA 27. PATRIMONIO

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
PATRIMONIO ENTIDADES DE GOBIERNO	55.278.083	41.743.883	13.534.200
Capital fiscal	41.743.883	23.145.872	18.598.011

Resultado ejercicios anteriores	**-**	**7.868.958**	**(7.868.958)**
Resultado del ejercicio	**13.534.200**	**10.729.053**	**2.805.147**

El Capital fiscal de la institución según el acuerdo 029 del 29 de diciembre de 1993, "será constituido por las partidas que se llegaren a asignar dentro de los presupuestos Nacional, Departamental o Municipal". Para la constitución inicial de la institución no se recibieron recursos por parte del municipio de Santiago de Cali; los valores reflejados en los saldos contables del capital fiscal obedecen a la capitalización de los excedentes contables acumulados durante sus años de operación.

NOTA 28. INGRESOS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
INGRESOS	**50.505.576**	**45.669.504**	**4.836.072**
Venta de servicios	**43.184.579**	**40.407.396**	**2.777.183**
Transferencias	**6.994.834**	**4.900.486**	**2.094.348**
Otros ingresos	**326.163**	**361.622**	**(35.459)**

INGRESOS POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	
TRANSFERENCIAS	**6.994.834**	**4.900.486**	**2.094.348**	43 %
Para proyectos de inversión	**2.253.349**	**885.529**	**1.367.821**	

Para gastos de funcionamiento	**2.448.706**	**1.932.269**	**516.436**
Saneamientos de pasivo de pasivos	**1.223.472**	**2.082.688**	**(859.217)**
Otras transferencias	**1.069.307**	**-**	**1.069.307**

Las transferencias sin contraprestación aumentaron en un 43% en 2020 con respecto a la vigencia 2019. Los recursos recibidos en 2020 fueron girados por el ministerio de educación nacional para: Inversión en Planes de fomento $2,253,349, para gastos de funcionamiento la suma de $2,448,706, para el pago de pasivos $1,223,472, en otras transferencias se revelan los apoyos por $1,069,307 recibidos del gobierno nacional por el plan de alivios para el pago de nóminas debido a la emergencia económica Covid-19

INGRESOS POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
TOTAL INGRESOS	**43.540.450**	**40.769.018**	**2.771.432**
VENTA DE SERVICIOS	**43.214.288**	**40.407.396**	**2.806.892**
Servicios de educación superior	**43.214.288**	**40.407.396**	**2.806.892**
OTROS INGRESOS	**326.163**	**361.622**	**(35.459)**
Financieros	**147.861**	**28.220**	**119.641**
ingresos diversos	**178.301**	**333.402**	**(155.101)**

El detalle de los ingresos por servicios de educación superior es el siguiente con sus respectivos costos:

TIPO DE FORMACION	INGRESOS	COSTOS	UTILIDAD	%
superior formación técnica profesional	212.386	144.747	67.639	32%
superior formación tecnológica	4.333.008	2.944.182	1.388.825	32%
superior formación profesional	35.344.737	23.115.213	12.229.524	35%
superior postgrados	394.172	263.552	130.619	33%
educación para el trabajo y el desarrollo humano	1.556.443	1.001.226	555.216	36%
educación informal - continuada	1.343.834	897.564	446.270	33%

El promedio de las rentabilidades de los programas educativos estuvo por el orden del 33% comparando los ingresos educativos con el costo de la prestación de los servicios en la vigencia 2020

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	% VARIACION
TOTAL GASTOS	**8.604.892**	**10.845.226**	**(2.240.334)**	**-21%**
GASTOS DE ADMINISTRACION	**8.478.747**	**10.660.707**	**(2.181.960)**	**-20%**
sueldos y salarios	2.523.332	2.708.959	(185.627)	-7%
contribuciones imputadas	3.138	4.381	(1.243)	-28%
contribuciones efectivas	619.625	687.050	(67.425)	-10%
aportes sobre la nómina	74.886	85.594	(10.708)	-13%
prestaciones sociales	806.503	1.022.096	(215.593)	-21%
gastos de personal diversos	38.499	29.094	9.405	32%
generales	3.464.474	5.345.517	(1.881.043)	-35%
impuestos. Contribuciones y tasas	294.558	326.156	(31.598)	-10%

depreciación de propiedades. Planta y equipo	653.732	451.859	201.873	45%
OTROS GASTOS	126.145	184.519	(58.374)	-32%
Comisiones bancarias	58.748	90.810	(32.062)	-35%
Costos efectivo financiamiento a corto plazo	67.397	88.869	(21.472)	-24%
gastos diversos	0	4.840	(4.840)	-100%

Se presentó una disminución total de 21% en gastos totales comparando el resultado final de 2020 vs 2019, los gastos de administración se redujeron en un 20% y los otros gastos que incluyen gastos bancarios por comisiones e intereses pagados por créditos de financiamiento a corto plazo se redujeron en un 32%.