

**INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO – “SIMON RODRIGUEZ” DE CALI**  
**NIT 800.248.004-7**

**CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO RESPONSABLES DE PREPARAR Y PRESENTAR LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**CERTIFICAMOS**

Que Los Estados Financieros al corte al 31 de JULIO de 2023 están acordes con las siguientes afirmaciones:

a) los saldos que fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad que se encuentran en la oficina de la Fundación.

b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para las Entidades del grupo 2.

c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revela y refleja en forma fidedigna la situación financiera, el estado de resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo de la entidad.

d) La información contable del Instituto Técnico Nacional de Comercio Simón Rodríguez de Cali, fue tomada del aplicativo del Ministerio de Hacienda SIIF NACION II

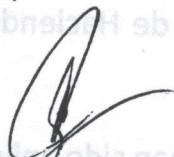
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad al 31 de JULIO de 2023.

Además:

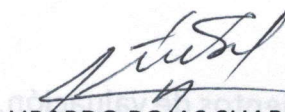
1. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.

2. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
3. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de forma fidedigna.
4. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
5. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
6. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad de software) de acuerdo con el artículo 1º de la ley 603 de julio 27 de 2000.
7. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello, de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en la operación.

Dada en Santiago de Cali a los 30 días del mes de AGOSTO de 2023, en cumplimiento de la de la Normatividad actual sobre Estados Financieros



**NEYL GRISALES ARANA**  
RECTOR  
Representante Legal



**LIBARDO ROJAS SUAREZ**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 20584-T

**INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMON RODRIGUEZ" DE CALI**


**NIT. 800.248.004-7**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

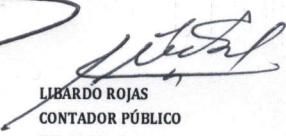
**AL 30 DE JULIO DEL 2023**

**MILES DE PESOS**

| ACTIVO                                  | TOTALES           | %             | PASIVO                             | TOTALES           | %             |
|---|-------------------|---------------|------------------------------------|-------------------|---------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                 |                   |               | <b>PASIVO CORRIENTE</b>            |                   |               |
| <b>EFFECTIVO</b>                        | 373.133           | 1,05          | <b>A CORTO PLAZO</b>               |                   |               |
| Caja Menor                              | 5.000             |               | Proveedores                        | 22.390            | 0,06          |
| Bancos                                  | 368.133           |               | Recaudos a Favor de Terceros       | 8.365             | 0,02          |
| <b>DEUDORES</b>                         | 1.551.744         | 4,35          | Desctos de Nómina                  | 66.093            | 0,19          |
| Servicios Educativos                    | 1.332.498         |               | Retenciones en la Fuente por pagar | 30.252            | 0,08          |
| Anticipo o Saldos a Favor por Impuestos | 219.246           |               | Otras Ctas por Pagar               | 7.873             | 0,02          |
| Otras Ctas por Cobrar                   | 0                 |               | Beneficios a los Empleados         | 363.890           | 1,02          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>           | <b>1.924.877</b>  | <b>5,39</b>   | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      | <b>498.863</b>    | <b>1,40</b>   |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>              |                   |               | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>         |                   |               |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>        | 32.160.723        | 90,08         | <b>A LARGO PLAZO</b>               |                   |               |
| Terrenos                                | 2.323.606         |               | Otras Provisiones                  | 435.000           | 1,22          |
| Construcciones en Curso                 | 13.065.822        |               | <b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>    | <b>435.000</b>    | <b>1,22</b>   |
| Edificios                               | 16.546.105        |               | <b>TOTAL PASIVO</b>                | <b>933.863</b>    | <b>2,62</b>   |
| Redes, Líneas y Cables                  | 157.229           |               |                                    |                   |               |
| Maquinaria y Equipo                     | 26.654            |               |                                    |                   |               |
| Muebles y Enseres                       | 1.041.172         |               |                                    |                   |               |
| Equipo de Comunicación y Computo        | 1.571.868         |               |                                    |                   |               |
| Equipo de Transporte                    | 174.251           |               |                                    |                   |               |
| Depreciación, Deterioro Acumulado       | -2.745.984        |               |                                    |                   |               |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                    | 1.618.590         | 4,53          |                                    |                   |               |
| Bienes Históricos y Culturales          | 5.697             |               | <b>PATRIMONIO PUBLICO</b>          |                   |               |
| Bienes y Serv.Pag.x Anticipado          | 54.875            |               | <b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>    |                   |               |
| Anticipos                               | 1.177.746         |               | Capital Fiscal                     | 17.524.852        | 49,08         |
| Rec.Entregados en Admón                 | 261.067           |               | Resultado Ejercicios Anteriores    | 16.690.782        | 46,75         |
| Intangibles                             | 220.461           |               | Superávit o Déficit del Ejercicio  | 554.693           | 1,55          |
| Amortización de Activos Intangibles     | -101.256          |               | <b>TOTAL PATRIMONIO PUBLICO</b>    | <b>34.770.327</b> | <b>97,38</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>        | <b>33.779.313</b> | <b>94,61</b>  | <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>   | <b>35.704.190</b> | <b>100,00</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                     | <b>35.704.190</b> | <b>100,00</b> |                                    |                   |               |

  
NEY GRIZALES ARANA  
RECTOR

  
FERNANDO YARPAZ  
VICERECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

  
LIBARDO ROJAS  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P. 20584-T

**INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMON RODRIGUEZ" DE CALI.**

**NIT. 800.248.004-7**


**ESTADO DE RESULTADOS**

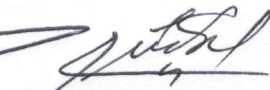
**AL 30 DE JULIO DE 2023**

Miles de Pesos

| <u>INGRESOS</u>  | SUBTOTALES | SUBTOTALES        | %             |
|--|------------|-------------------|---------------|
| <b>Servicios Educativos</b>                                  |            | <b>3.037.682</b>  | <b>33,43</b>  |
| Venta de Servicios Recursos Administrados                    | 3.037.682  |                   |               |
| Devoluciones, Rebajas y Descuentos                           | 0          |                   |               |
| <b>Operaciones Interinstitucionales</b>                      |            | <b>6.049.590</b>  | <b>66,57</b>  |
| <u>Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos Funcionamiento</u> | 2.907.437  |                   |               |
| Inversión  | 3.073.482  |                   |               |
| Operaciones Sin Flujo de Efectivo                            | 68.671     |                   |               |
| Recuperaciones   | 0          |                   |               |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>  |            | <b>9.087.273</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                  |            |                   |               |
| <b>Servicios Educativos</b>                                  |            | <b>7.464.480</b>  | <b>87,48</b>  |
| Sueldos y Salarios   | 3.444.696  |                   |               |
| Contribuciones Efectivas                                     | 568.642    |                   |               |
| Aportes sobre la Nómina                                      | 52.156     |                   |               |
| Prestaciones Sociales  | 703.555    |                   |               |
| Gastos Diversos  | 0          |                   |               |
| Gastos Generales   | 2.582.310  |                   |               |
| Contribuciones   | 113.121    |                   |               |
| <b>Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones</b>            |            | <b>533.285</b>    | <b>6,25</b>   |
| Deterioro de Activos Intangibles                             | 0          |                   |               |
| Depreciaciones   | 402.640    |                   |               |
| Amortizaciones   | 130.645    |                   |               |
| Transferencias y Subvenciones                                | 225        |                   |               |
| Operaciones Interinstitucionales                             | 0          | <b>225</b>        | <b>0,00</b>   |
| <b>Otros Gastos</b>  |            | <b>534.590</b>    | <b>6,27</b>   |
| Financieros  | 195.419    |                   |               |
| Devoluciones, Rebajas y Descuentos                           | 2.370      |                   |               |
| Servicios Educativos   | 336.801    |                   |               |
| <b>TOTAL GASTOS</b>  |            | <b>8.532.580</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>                     |            | <b>\$ 554.693</b> | <b>6,10</b>   |

  
**NEYL GRÍZALES ARANA**  
RECTOR

  
**FERNANDO YARPAZ**  
ADTIVO Y FINAN.

  
**LIBARDO ROJAS SUAREZ**  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P. 20584-T

**INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMON RODRIGUEZ" DE CALI**

NIT: 800.248.004 - 7

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**COMPARATIVO AL 31 DE JULIO DE 2023 - 2022**

Valores Expresado en pesos Colombianos

| <b>ACTIVO</b>                                |              |                          |                          |                          |                   |  |
|--|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|--|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                      | <b>NOTAS</b> | <b>JULIO 31 DE 2023</b>  | <b>JULIO 31 DE 2022</b>  | <b>ABSOLUTA</b>          | <b>PORCENTUAL</b> |  |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b> |              |                          |                          |                          |                   |  |
| Caja Menor                                   |              | \$ 5.000.000,00          | \$ 5.000.000,00          | 0                        | 0,00              |  |
| DEPOSITO EN INSTITUC.FINANCIERAS             | 1.10         | 368.132.563,73           | \$ 300.682.567,24        | 67.449.996,49            | 22,43             |  |
| <b>Total Efectivo</b>                        |              | <b>373.132.563,73</b>    | <b>305.682.567,24</b>    | <b>67.449.996,49</b>     | <b>22,07</b>      |  |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                    |              |                          |                          |                          |                   |  |
| Servicios Educativos                         | 1.3.17       | \$ 1.332.498.060,61      | \$ 223.863.064,50        | 1.108.634.996,11         | 495,23            |  |
| Anticipo o Saldos a Favor por Impuestos      | 1.3.84       | 219.246.431,35           | \$ 134.716.731,85        | 84.529.699,50            | 62,75             |  |
| <b>Total Deudores</b>                        |              | <b>1.551.744.491,96</b>  | <b>358.579.796,35</b>    | <b>1.193.164.695,61</b>  | <b>332,75</b>     |  |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                |              | <b>1.924.877.055,69</b>  | <b>664.262.363,59</b>    | <b>1.260.614.692,10</b>  | <b>189,78</b>     |  |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                   |              |                          |                          |                          |                   |  |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>             |              |                          |                          |                          |                   |  |
| Terreno                                      | 1.6.05       | 2.323.605.800,00         | 2.323.605.800,00         | 0,00                     | 0,00              |  |
| Construcciones en Curso                      | 1.6.15       | 13.065.822.216,94        | 5.629.114.840,92         | 7.436.707.376,02         | 132,11            |  |
| Edificio - Casas                             | 1.6.40       | 16.546.105.004,34        | 16.546.105.004,34        | 0,00                     | 0,00              |  |
| Redes, Lineas, y cables                      | 1.6.50       | 157.228.776,00           | 157.228.776,00           | 0,00                     | 0,00              |  |
| Maquinaria Y Equipo                          | 1.6.55       | 26.653.756,00            | 26.653.756,00            | 0,00                     | 0,00              |  |
| Muebles y Enseres                            | 1.6.65       | 1.041.172.295,00         | 1.042.051.475,00         | -879.180,00              | -0,08             |  |
| Equipo de Comunicación y Computo             | 1.6.70       | 1.571.867.829,97         | 1.549.761.948,00         | 22.105.881,97            | 1,43              |  |
| Equipo de Transporte                         | 1.6.75       | 174.251.448,47           | 184.620.582,47           | -10.369.134,00           | -5,62             |  |
| Depreciacion Acumulada                       | 1.6.85       | \$ (2.745.983.863,00)    | \$ (2.044.702.330,00)    | -701.281.533,00          | 34,30             |  |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>       |              | <b>32.160.723.263,72</b> | <b>25.414.439.852,73</b> | <b>6.746.283.410,99</b>  | <b>26,55</b>      |  |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                         |              |                          |                          |                          |                   |  |
| Bienes Historicos y culturales               | 1.7          | 5.696.745,50             | \$ 10.598.592,00         | -4.901.846,50            | -46,25            |  |
| Servicios Pagados por Anticipado             | 1.9.05       | 54.875.000,00            | \$ 9.754.404,03          | 45.120.595,97            | 462,57            |  |
| Anticipos                                    | 1.9.0.6      | 1.177.746.451,18         | \$ 5.604.795.107,00      | -4.427.048.655,82        | -78,99            |  |
| Recursos Entregados en Admnsitración         | 1.9.08       | 261.066.996,84           | \$ 520.895.292,97        | -259.828.296,13          | -49,88            |  |
| Intangibles - Licencias                      | 1.9.70       | 220.461.004,40           | 114.140.912,00           | 106.320.092,40           | 93,15             |  |
| Amortizacion de activos intangibles          | 1.9.75       | \$ (101.256.649,19)      | \$ (66.582.194,00)       |                          |                   |  |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>                   |              | <b>1.618.589.548,73</b>  | <b>6.193.602.114,00</b>  | <b>-4.575.012.565,27</b> | <b>-73,87</b>     |  |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>             |              | <b>33.779.312.812,45</b> | <b>31.608.041.966,73</b> | <b>2.171.270.845,72</b>  | <b>6,87</b>       |  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                          |              | <b>35.704.189.868,14</b> | <b>32.272.304.330,32</b> | <b>3.431.885.537,82</b>  | <b>10,63</b>      |  |

**INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO " SIMON RODRIGUEZ" DE CALI**  
NIT: 800.248.004 - 7

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVO AL 31 DE JULIO DE 2023 - 2022**  
Valores Expresado en pesos Colombianos

**PASIVO**

| <b>PASIVO CORRIENTE<br/>A CORTO PLAZO</b> | <b>NOTAS</b> | <b>JULIO 31 DE 2023</b> | <b>JULIO 31 DE 2022</b> | <b>ABSOLUTA PORCENTUAL</b> |               |
|---|--------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------|
| Adquisicion de Bienes y Servicios Nacion  | 2.4.01       | \$ 22.390.000,00        | \$ 1.965.000,00         | 20.425.000,00              | 1.039,44      |
| Recaudos a favor de Terceros              | 2.4.07       | 8.365.189,34            | \$ 839.165,00           | 7.526.024,34               | 896,85        |
| Descuentos de Nomina                      | 2.4.24       | 66.093.429,00           | \$ 54.226.408,00        | 11.867.021,00              | 100,00        |
| Retenciones en la fuente por pagar        | 2.4.36       | 30.251.367,45           | \$ 12.527.275,10        | 17.724.092,35              | 141,48        |
| Otras Cuentas por Pagar -impuestos        | 2.4.90       | 7.872.856,00            | \$ 7.531.725,00         | 341.131,00                 | 4,53          |
| Beneficios a Empleados                    | 2.5.11       | 363.890.029,60          | \$ 144.315.223,12       | 219.574.806,48             | 152,15        |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>             |              | <b>498.862.871,39</b>   | <b>221.404.796,22</b>   | <b>277.458.075,17</b>      | <b>125,32</b> |

**PASIVO NO CORRIENTE  
A LARGO PLAZO**

|                     |           |                       |                       |                       |              |
|---------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Otras Provisiones   | 2.7.90.90 | 435.000.000,00        | 435.000.000,00        | 0,00                  | 0,00         |
| <b>TOTAL PASIVO</b> |           | <b>933.862.871,39</b> | <b>656.404.796,22</b> | <b>277.458.075,17</b> | <b>42,27</b> |

| <b>PATRIMONIO PUBLICO</b>             | <b>NOTAS</b> | <b>JULIO 31 DE 2023</b>  | <b>JULIO 31 DE 2022</b>  | <b>ABSOLUTA PORCENTUAL</b> |              |
|---------------------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------|
| <b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>       |              |                          |                          |                            |              |
| CAPITAL FISCAL                        | 3.1.05.06    | 17.524.852.100,60        | 17.524.852.100,60        | 0,00                       | 0,00         |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   | 3.1.09.01    | 16.690.782.266,35        | 12.994.705.755,36        | 3.696.076.510,99           | 28,44        |
| Resultados del Ejercicio              | 3.1.10.01    | 554.692.629,80           | 1.096.341.678,14         | -541.649.048,34            | -49,41       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO PUBLICO</b>       |              | <b>34.770.326.996,75</b> | <b>31.615.899.534,10</b> | <b>3.154.427.462,65</b>    | <b>9,98</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO PUB.</b> |              | <b>35.704.189.868,14</b> | <b>32.272.304.330,32</b> | <b>3.431.885.537,82</b>    | <b>10,63</b> |

**NEYL GRISALES ARANA**  
RECTOR  
REPRESENTANTE LEGAL

**FERNANDO YARPAZ**  
VICERECTOR ADMINISTRATIVO  
Y FINANCIERO

**LIBARDO ROJAS SUAREZ**  
Contador  
TP. 20584 -T

**INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO " SIMON RODRIGUEZ" DE CALI**

NIT: 800.248.004 - 7

**ESTADO DE RESULTADOS**

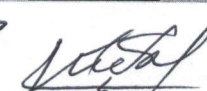
**COMPARATIVO AL 31 DE JULIO DE 2023 - 2022**

Valores Expresado en pesos Colombianos

| INGRESOS  | NOTAS     | JULIO 31 DE 2023        | JULIO 31 DE 2022        | VARIACION ABSOLUTA      | VARIACION %   |
|---|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| <b>Servicios Educativos</b>                         |           |                         |                         |                         |               |
| Venta de Servicios Recursos Administrados           | 4.3.05    | \$ 3.037.682.652,00     | \$ 1.861.736.793,00     | 1.175.945.859,00        | 63,16         |
| Devoluciones, Rebajas y Descuentos                  | 4.3.95    | 0,00                    | (2.834.843,00)          | 2.834.843,00            | -100,00       |
| <b>TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS</b>                   |           | <b>3.037.682.652,00</b> | <b>1.858.901.950,00</b> | <b>1.178.780.702,00</b> | <b>63,41</b>  |
| <b>Operaciones Interinstitucionales</b>             |           |                         |                         |                         |               |
| Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos              | 4.7.05.08 | \$ 2.907.437.231,60     | \$ 3.043.213.405,88     | -135.776.174,28         | -4,46         |
| Inversiones   | 4.7.05.10 | 3.073.481.820,55        | \$ 2.201.189.962,48     | 872.291.858,07          | 39,63         |
| Operaciones Sin flujo de efectivo                   | 4.7.22    | \$ 68.670.893,00        | \$ 46.124.080,00        | 22.546.813,00           | 48,88         |
| Otros Ingresos                                      |           | 0,00                    | 9.742.786,00            |                         |               |
| <b>Total Operaciones Interinstitucionales</b>       |           | <b>6.049.589.945,15</b> | <b>5.300.270.234,36</b> | <b>749.319.710,79</b>   | <b>14,14</b>  |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                               |           | <b>9.087.272.597,15</b> | <b>7.159.172.184,36</b> | <b>1.928.100.412,79</b> | <b>26,93</b>  |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>         |           |                         |                         |                         |               |
| <b>Servicios Educativos</b>                         |           |                         |                         |                         |               |
| Sueldos y Salarios                                  | 5.1.01.01 | \$ 3.444.695.530,17     | \$ 2.311.592.994,00     | 1.133.102.536,17        | 49,02         |
| Contribuciones Efectivas                            | 5.1.03    | 568.641.438,85          | \$ 482.220.702,00       | 86.420.736,85           | 17,92         |
| Aportes a la Nomina                                 | 5.1.04    | 52.156.100,00           | \$ 54.259.400,00        | -2.103.300,00           | -3,88         |
| Prestaciones Sociales                               | 5.1.07    | 703.555.331,30          | \$ 516.706.033,00       | 186.849.298,30          | 36,16         |
| Gastos de Personal Diversos                         | 5.1.08    | 0,00                    | \$ 2.000.195,00         | -2.000.195,00           | -100,00       |
| Gastos Generales                                    | 5.1.11    | 2.582.310.483,40        | \$ 1.556.266.834,86     | 1.026.043.648,54        | 65,93         |
| Impuestos Contribuciones y Tasas                    | 5.1.20    | 113.120.506,00          | \$ 756.000,00           | 112.364.506,00          | 100,00        |
| <b>Total Servicios Educativos</b>                   |           | <b>7.464.479.389,72</b> | <b>4.923.802.158,86</b> | <b>2.540.677.230,86</b> | <b>51,60</b>  |
| <b>Provisiones ,Depreciaciones y Amortizaciones</b> |           |                         |                         |                         |               |
| Deterioro Cartera                                   | 5.3.47    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00          |
| Depreciaciones Propiedad p. y equipo                | 5.3.60    | \$ 402.639.928,00       | \$ 721.216.217,36       | -318.576.289,36         | -44,17        |
| Amortizaciones intangibles                          | 5.3.66    | \$ 130.644.686,69       | \$ 66.582.194,00        | 64.062.492,69           | 96,22         |
| <b>Provisiones ,Depreciaciones y Amortizaciones</b> |           | <b>533.284.614,69</b>   | <b>787.798.411,36</b>   | <b>-254.513.796,67</b>  | <b>-32,31</b> |
| <b>TRANSFERENCIAS</b>                               |           |                         |                         |                         |               |
| Otras Transferencias                                | 5423      | 225.471,00              | 0,00                    | 225.471,00              | 100,00        |
| <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>             |           |                         |                         |                         |               |
| Operaciones interinstitucionales recaudos           | 57.20     | 0,00                    | \$ 13.842.506,00        | -13.842.506,00          | -100,00       |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                 |           |                         |                         |                         |               |
| Otros Gastos Financieros                            | 58.04     | \$ 195.419.195,94       | 0,00                    | 195.419.195,94          | 100,00        |
| Devoluciones -descuentos en ventas servicios e      | 5.8.95    | \$ 2.370.244,00         | \$ 3.906.135,00         | -1.535.891,00           | -39,32        |
| Costos y gastos por distribuir Servicios Educativos | 5.8.97    | \$ 336.801.052,00       | \$ 333.481.295,00       | 3.319.757,00            | 1,00          |
| <b>Total Otros Gastos</b>                           |           | <b>534.590.491,94</b>   | <b>351.229.936,00</b>   | <b>183.360.555,94</b>   | <b>52,21</b>  |
| <b>TOTAL COSTOS</b>                                 |           | <b>8.532.579.967,35</b> | <b>6.062.830.506,22</b> | <b>2.469.523.990,13</b> | <b>40,73</b>  |
| <b>SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>            |           | <b>554.692.629,80</b>   | <b>1.096.341.678,14</b> | <b>-541.649.048,34</b>  | <b>-49,41</b> |

  
NEYL GRISALES ARANA  
RECTOR  
REPRESENTANTE LEGAL

  
FERNANDO YARPAZ  
VICERECTOR ADTIVO Y FINANCIERO

  
LIBARDO ROJAS SU  
CONTADOR PUBLICO  
T.P.20584-T

**INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO " SIMON RODRIGUEZ" DE CALI**

**NIT: 800.248.004 - 7**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**JULIO 31 DE 2023**

*Valores Expresados en pesos Colombianos*

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**VALORES**

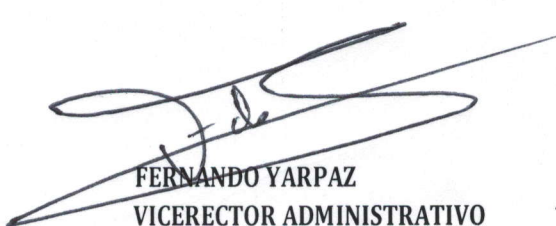
|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>EXCEDENTE NETO</b>                                | 554.692.630          |
| <i>MAS: Gastos depreciación - Amortizaciones</i>     | 533.284.615          |
| <i>MAS: Aumento - Disminucion Cuentas por cobrar</i> | -1.193.164.696       |
| <i>Disminución - Incremento cuentas por pagar</i>    | 277.458.075          |
| <i>Incremento - aumento de excedentes</i>            | 3.696.076.511        |
| <b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>   | <b>3.868.347.135</b> |

**ACTIVIDADES DE INVERSION**


|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>EGRESOS</b>   |                       |
| <i>Inversion Planta Fisica y compra de activos y equipos</i> | -3.800.897.138        |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION</b>            | <b>-3.800.897.138</b> |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACION</b>            | <b>67.449.997</b>     |
| <b>SALDO DE EFECTIVO AL INICIO</b>                           | <b>305.682.567</b>    |
| <b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                        | <b>373.132.564</b>    |



**NEVL GRISALES ARANA**  
**RECTOR**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**FERNANDO YARPAZ**  
**VICERECTOR ADMINISTRATIVO**  
**Y FINANCIERO**



**LIBARDO ROJAS S.**  
**Contador**  
**TP.20584 T**



**INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO " SIMON RODRIGUEZ" DE CALI**

**NIT: 800.248.004 - 7**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**A JULIO 31 DE 2023**

**Valores Expresado en Pesos Colombianos**

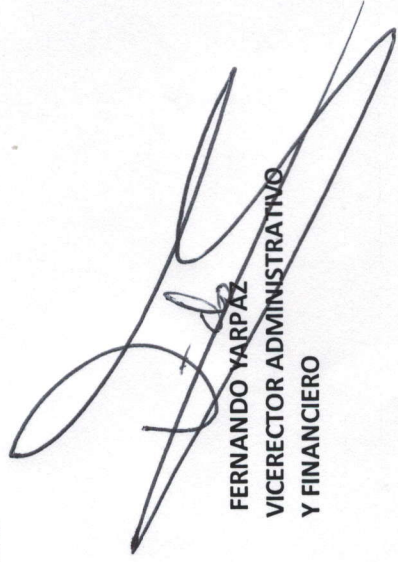
| PATRIMONIO                                 | Nota | Saldos a              |                      | MOVIMIENTO           |                      | Saldos a<br>JULIO 31 DE 2023 |
|--|------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
|  |      | JULIO 31 DE 2022      | Debito               | Credito              | JULIO 31 DE 2023     |                              |
| <i>Capital Fiscal</i>                      | 1    | 17.524.852.101        | 0                    | 0                    | 0                    | 17.524.852.101               |
| <i>Excedentes de Ejercicios Anteriores</i> | 2    | 12.994.705.755        | 0                    | 3.696.076.511        | 3.696.076.511        | 16.690.782.266               |
| <i>Excedentes del Ejercicio</i>            | 3    | 1.096.341.678         | 1.096.341.678        | 554.692.630          | 554.692.630          | 554.692.630                  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO PUBLICO</b>            |      | <b>31.615.899.534</b> | <b>1.096.341.678</b> | <b>4.250.769.141</b> | <b>4.250.769.141</b> | <b>34.770.326.997</b>        |

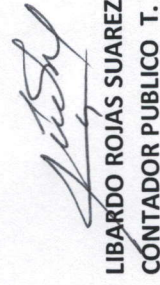
NOTA. 1 Capital Fiscal - Corresponde al Patrimonio Acumulado de la Institución

Nota. 2 Excedentes Acumulados de ejercicios Anteriores

Nota. 3 Excedentes del Presente Ejercicio

**NEYL GRISALES ARANA**  
 RECTOR  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**FERNANDO YARPÁZ**  
 VICERECTOR ADMINISTRATIVO  
 Y FINANCIERO

  
**LIBARDO ROJAS SUAREZ**  
 CONTADOR PUBLICO T.

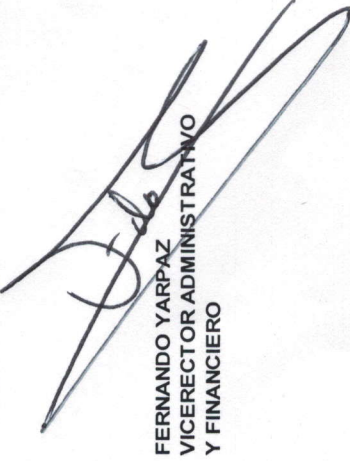
INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMON RODRIGUEZ" DE CALI


NIT: 800.248.004 - 7

INDICADORES FINANCIEROS  
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2023 - 2022

| INDICADORES                          | FORMULAS                  | JULIO 31 DE 2023 | VARIACION | JULIO 31 DE 2022 | VARIACION |
|--------------------------------------|---------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| <b>INDICADORES DE LIQUIDEZ</b>       |                           |                  |           |                  |           |
| RAZON CORRIENTE                      | ACTIVOS CORRIENTES        | 1.924.877.056    | 3,86      | 664.262.364      | 3,00      |
|                                      | PASIVOS CORRIENTES        | 498.862.871      |           | 221.404.796      |           |
| <b>SOLVENCIA</b>                     |                           |                  |           |                  |           |
| CAPITAL DE TRABAJO                   | ACTIVOS CTE.- PASIVO CI   | 1.426.014.184    |           | 442.857.567      |           |
| <b>INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO</b>  |                           |                  |           |                  |           |
| NIVEL DE ENDEUDAMIENTO               | TOTAL PASIVO X 100        | 933.862.871      | 2,62      | 656.404.796      | 2,03      |
|                                      | TOTAL ACTIVO              | 35.704.189.868   |           | 32.272.304.330   |           |
| APALANCAMIENTO TOTAL                 | TOTAL PASIVO X 100        | 933.862.871      | 2,69      | 656.404.796      | 2,08      |
|                                      | PATRIMONIO                | 34.770.326.997   |           | 31.615.899.534   |           |
| CONCENTRACION DE ENDEUDAMIENTO CORTO | TOTAL PASIVO CORRIENTE*1  | 498.862.871      | 53,42     | 221.404.796      | 33,73     |
|                                      | TOTAL PASIVO              | 933.862.871      |           | 656.404.796      |           |
| CONCENTRACION DE ENDEUDAMIENTO LARGO | TOTAL PASIVO Largo Pl.*10 | 435.000.000      | 46,58     | 435.000.000      | 66,27     |
|                                      | TOTAL PASIVO              | 933.862.871      |           | 656.404.796      |           |
| <b>MARGEN DE UTILIDAD NETA</b>       |                           |                  |           |                  |           |
| MUN                                  | Excedentes del Ejercicio  | 554.692.630      | 6,10      | 1.096.341.678    | 15,31     |
|                                      | Ingresos Totales          | 9.087.272.597    |           | 7.159.172.184    |           |

  
**NEYL GRISALES ARANA**  
RECTOR  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**FERNANDO YARPAZ**  
VICERECTOR ADMINISTRATIVO  
Y FINANCIERO

  
**LIBARDO ROJAS SUAREZ**  
CONTADOR PUBLICO T.  
TP.20.584-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE JULIO DEL 2023**  
**Expresada en pesos**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

**1.1. Identificación y funciones**

El Instituto Técnico Nacional de Comercio Simón Rodríguez – Intenalco, Nit.800.248.004-7, está ubicada en la ciudad de Cali, en la Av.4 norte No. 34AN -18 en el barrio Prados del Norte. Fue creado como Establecimiento Público con el decreto No. 758 de 1989 en noviembre 16 de 1989, partir del 3 de julio de 1998 el Decreto N.º 1671 emanado de la Presidencia de la República, convirtió a INTENALCO en una Unidad Docente autorizada para adelantar programas de Educación Superior. La Ley 25 de 1987, en su Art. 2, estipula que la formación intermedia profesional, se denominará Formación Técnica profesional y conducirá al título de Técnico Profesional en la rama correspondiente. Este es el carácter académico que posee la institución en el momento.

A nivel técnico se tiene aprobado ante el ICFES y con registro aprobado ante el Ministerio de Educación los programas de:

- Técnico Profesional en Costos y Contabilidad
- Técnico Profesional en Procesos Administrativos
- Técnico Profesional en Procesos de Mercadeo
- Técnico Profesional en Operaciones de Comercio Exterior
- Técnico Profesional en Seguridad y Salud en el Trabajo
- Técnico Profesional en Procesos de Soldadura
- Técnico Profesional en Operaciones Logísticas
- Técnico Profesional en Procesos Viales y de Transporte

Dentro de la estructura de INTENALCO, como Instituto de Educación Superior, y mediante el Decreto N.º 0844 de Sept.22 de 1997, Emanado de la Gobernación del Valle, se le concede a INTENALCO autorización oficial para la prestación del servicio educativo No formal de carácter público, denominado Centro de Investigación y Extensión.

Mediante la Resolución No. 4143 de mayo 21/2010 de la Secretaría de Educación Municipal, estos programas fueron denominados como programas de Formación para el Trabajo y Desarrollo Humano, estos son:

- Técnico Auxiliar en Salud Oral
- Técnico Auxiliar en Servicios Farmacéuticos
- Técnico Auxiliar en Salud Pública
- Técnico Administrativo en Salud
- Técnico Auxiliar en Enfermería
- Técnico Auxiliar en Educación para la Primera Infancia
- Técnico Laboral en Recreación y Deporte

Adicionalmente se ofrecen cursos de extensión y se preparan capacitaciones y diplomados de acuerdo a las necesidades.

El 29 de diciembre del 2017 el Ministerio de Educación, mediante Resolución No. 29500, en su Art. 1 le fue ratificada la reforma estatutaria conducente a la redefinición de INTENALCO para el ofrecimiento de programas por ciclos propedéuticos.

El 17 de Junio del 2020, mediante Resolución No. 009940, del Ministerio de Educación Nacional, resuelve: “OTORGAR el Registro Calificado por el término de siete (7) años, al programa de:

- Tecnología en Gestión de Mercadeo
- Tecnología en Gestión Contable y Tributaria
- Tecnología en Gestión de Comercio Exterior
- Tecnología en Gestión Empresarial.

## 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

En los últimos años, el Gobierno Nacional ha venido implementando una serie de medidas para la modernización de la Regulación Contable Pública y Privada de nuestro país. En el año de 2009, mediante la Ley 1314 se ordenó la convergencia de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, hacia estándares internacionales de aceptación mundial con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios.

En el marco de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera, la CGN decidió efectuar una adopción indirecta de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), a través del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público (IPSASB, por sus siglas en inglés) con el propósito de avanzar en materia de rendición de cuentas, transparencia y comparabilidad; fijando criterios comunes y uniformes a nivel nacional.

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, el 8 de octubre de 2015, la CGN, expidió la resolución 533 de 2015, mediante la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera, las Normas para el reconocimiento, medición revelación y presentación de los hechos económicos, los procedimientos contables, las guías de aplicación, el Catálogo General de Cuentas y la Nueva Doctrina Contable Pública.

El 6 de diciembre de 2016 la Contaduría General de la Nación emitió la resolución 693 por la cual se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades del Gobierno, el cual comprende dos periodos: Preparación obligatoria y primer periodo de aplicación. El periodo de preparación obligatoria es el comprendido entre la fecha de publicación de la resolución 693 y el 31 de diciembre del 2017, y el primer periodo de aplicación es el comprendido entre el 1 de enero /2018 y el 31 de diciembre de 2018.

El 19 de mayo de 2017 la Contaduría General de la Nación emitió la resolución 182 por la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros contables mensuales que deben publicarse de conformidad con la Ley 734 de 2002.

Dentro del plan de acción que INTENALCO ha desarrollado para la implementación del Nuevo Marco Normativo, cuenta con el Manual de Políticas Contables, aprobado mediante resolución No.303 del 2017, publicado en la página Institucional en la ruta Institucional / Información General/ Normativa / 2. Normativa / b. Manuales / Manuales de Calidad / GAF-MAN-01 Manual de Políticas Contables.

El Instituto Técnico Nacional de Comercio “Simón Rodríguez” de Cali INTENALCO ha aplicado las recomendaciones y normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación, respecto a la depuración, reclasificación, y análisis de las cifras de los estados contables, las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente; y se efectúan los ajustes a que haya lugar.

El Sistema Contable actual es operado a través del Ministerio de Hacienda, que de acuerdo al Decreto No.2674 de dic. /12, determina la implementación, operatividad, uso y aplicabilidad del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, para todas las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación y como sistemas auxiliares contamos con el aplicativo CG-UNO, de Sistemas de Información Empresarial para los programas de Nómina, Activos Fijos, y Compra de Bienes y Servicios; y del Sistema SIGA, para el módulo de Cartera.

Para el reconocimiento de la Ejecución Presupuestal se utiliza como base tanto en los ingresos como en los gastos, la ley de presupuesto y el Decreto de Liquidación publicados cada año por el Señor presidente y el Congreso de la República; los cuales van amarrados al Plan Nacional de Desarrollo de la Institución.

La información registrada en este Sistema se hace en tiempo real, afectando el presupuesto y la información financiera y contable es fuente válida para el reporte de información de las diferentes entidades de control, el Ministerio de Educación Nacional y Planeación Nacional.

### 1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros son elaborados según el Marco normativo para entidades del gobierno que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública, emitido por la Contaduría General de la Nación, de acuerdo a la Res.533 de 08 de octubre del 2015, modificada por la Res. 693 del 2016.

De acuerdo con las disposiciones de la Contaduría General de la Nación, el Balance de Apertura - Convergencia, corresponde a los saldos finales a diciembre 31 del 2017; el periodo contable es de un año (de enero 01 a diciembre 31), se elabora cierre anual ingresos y gastos, se presenta balances mensuales informativos y balance trimestral a la Contaduría General de la Nación.

El juego completo de Estados Financieros presentados mensuales está compuesto por:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Indicadores Financieros
- Notas a los Estados Financieros
- Certificación del Contador de los Estados Financieros

Los Estados Financieros son revisados y aprobados por el señor rector, el señor vicerrector administrativo y financiero y el señor contador; y a nivel informativo se presentan al consejo directivo de acuerdo a las fechas programadas para la reunión.

Los Estados Financieros son publicados en la página web de la Institución, cumpliendo con la resolución No. 182 de la Contaduría General de la Nación.

El periodo de presentación de esta información, corresponde al mes de julio del 2023.

### 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Intenalco, es una institución del Orden Nacional, adscrita al Ministerio de Educación Nacional, y los Estados Financieros que se presentan, no contienen, agregan o consolidan información de unidades dependientes, es decir no es agregadora de información.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. Bases de medición**

Las bases para medición el efectivo en caja y bancos se mide por el valor nominal, no hay restricciones que afecten los saldos en cuentas bancarias.

Las cuentas por cobrar se miden por su valor nominal o de factura y se aplica el deterioro a las cuentas por cobrar de los estudiantes que se retiran de la institución y no hay probabilidad de recuperación, se registra el deterioro de cartera al gasto contra la cuenta por cobrar, quedando en la historia del estudiante el saldo no cancelado.

La cuenta de propiedad planta y equipo y diferidos se miden por su costo histórico y costo de adquisición menos la depreciación en línea recta y se aplican las amortizaciones de acuerdo al número de meses, de los años en que se estima su vigencia.

Los pasivos se miden por su valor nominal de la factura de compra, las prestaciones sociales de nómina se causan y cancelan de acuerdo a los porcentajes de provisión sobre la nómina mensual y se pagan una vez se cumplan las obligaciones.

### **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el peso colombiano (COP).

Teniendo en cuenta que hacemos parte del presupuesto general de la nación y que es este órgano el que determina la disponibilidad de los recursos mediante la asignación de la Programación

Annual de Caja (PAC), la entidad no puede ejecutar recursos de los que no dispone, en este sentido, los ingresos y gastos reflejados en los estados financieros corresponden a cifras reales y no existen errores y/o incorrecciones materiales posibles.

### **2.3. Tratamiento de la moneda**

Los Estados Financieros, no presentan transacciones en moneda extranjera.

### **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

No se han realizado ajustes a los activos y pasivos después del cierre contable.

### **2.5. Otros aspectos**

Dentro del manejo interno del Instituto, se presentan dos tipos de recursos, los cuales tienen una destinación específica. Estos recursos son de la NACIÓN y ADMINISTRADOS.

### Recursos Nación:

Son los recursos girados directamente por la nación a través la Tesorería General de la República, con una destinación específica, para la cancelación de sueldos y prestaciones Sociales de la planta de personal legalmente constituida. Se cancela todo lo relacionado con:

- **Servicios Personales asociados a nómina** (sueldos, prima técnica, horas extras, indemnización por vacaciones, hora cátedra)
- **Otros** (prima de vacaciones, de servicios, de navidad, auxilio de transporte, subsidio de alimentación).
- **Inversiones** (para la construcción, adecuación y mejoramiento de la sede propia en Cali)
- **Servicios personales indirectos** (honorarios y hora cátedra)
- **Contribuciones inherentes a nómina sector privado y público** (riesgos profesionales, caja de compensación, salud, pensión, cesantías, Sena, ICBF).
- **Gastos Generales** (En los rubros de Adquisición de Bienes y Servicios, con un gran aporte por parte de la Nación, el cual no es permanente, se destinan para el sostenimiento y crecimiento de activos y gastos generales que genere el Instituto. Este aporte equivale al 61% del aporte para la Institución en cuanto a Gastos Generales).
- **Gastos de Comercialización**, incluye los pagos realizados por concepto de nómina de hora cátedra a docentes que dictan programas especiales como diplomados, conferencias, seminarios etc.).
- **Transferencias** (Cuota Auditaje de la Contraloría, la cual es sin Situación de Fondos), y las transferencias destinadas a Bienestar Universitario, de acuerdo a como lo establece la Ley 30 de 1992.

### Recursos Administrados

Son los recursos que la misma entidad genera por la venta de Servicios Educativos, tales como: matriculas, inscripciones, +certificados y otros derechos pecuniarios; aprobados por el Consejo Directivo y varían de acuerdo al número de estudiantes que ingresen o se retiren del Instituto. Con estos recaudos, los cuales tienen épocas fuertes para recibirlos (los meses de enero y julio); se cancelan también servicios personales, generales y gastos de operación comercial que son aquellos ingresos y gastos que genera el Centro de Extensión.

## NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

### 3.1. Juicios

No se han realizado cambios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables con un efecto significativo de los importes reconocidos en los estados Financieros.



### **3.2. Estimaciones y supuestos**

La institución adeuda la suma de \$435.000.000 por concepto de arrendamientos de la sede que ocupó hasta año 2017 - 2018, reclamación que está en litigio actualmente en el tribunal del contencioso administrativo. Esta reclamación puede incrementarse y afectar en forma importante la liquidez de la Institución.

### **3.3. Correcciones contables**

No existen correcciones contables a la fecha de presentación de estos Estados Financieros.

### **3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

La institución no presenta riesgos inherentes que puedan afectar en forma significativa los Estados financieros de la entidad, excepto por el litigio con la SAE por canon de arrendamiento del año 2017 - 2018, por la mala administración por parte de la Empresa que administraba las instalaciones de la SAE en arrendamiento y que ocupaba la Institución. La Institución no tiene obligaciones financieras con ninguna entidad de financiamiento, y sus deudas son a corto plazo son garantizadas con los recursos que recibe de la Nación para inversión.

### **3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19**

La Institución tuvo un importante impacto tanto en el funcionamiento como en los ingresos y costos ya que debió invertir para acondicionar en compra de equipos y elementos de bioseguridad para seguir prestando sus servicios, amplió la plataforma tecnológica, adquirió software para poder que sus funcionarios y estudiantes siguieran laborando y recibiendo las clases en forma virtual.

Los ingresos por recursos propios presupuestados han disminuido, por los descuentos que se dieron a los estudiantes para que continuaran con el semestre y no se retiraran de la Institución, por la afectación de sus recursos económicos por la emergencia económica ocasionada por la pandemia.

Los equipos adquiridos se registraron como activos fijos y los gastos relacionados con elementos de bioseguridad están registrados en la cuenta de seguridad Industrial.

## **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Son los recursos provenientes de la Nación y recursos propios; de los cuales los ingresos de la nación son para gastos de funcionamiento y sólo ingresan en las cuentas

bancarias los ingresos que se hacen con traslado a pagaduría; y los ingresos por recursos propios una vez están depositados en las cuentas bancarias destinadas para su recaudo, son trasladados a la CUN, y se convierten en un recurso administrado por la Dirección del Tesoro Nacional.

- **Cuentas por cobrar**

Corresponde a los derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de sus actividades; incluye los derechos originados en transacciones con contraprestación. La transacción se origina en la venta por bienes y servicios y por solicitud de devolución del impuesto de IVA.

Para este punto nos remitimos al manual de políticas contables.

- **Inventarios**

Por ser INTENALCO una Institución de Educación Superior que no produce ni maneja bienes para la venta; es política contable de la Institución registrar la compra de materiales y suministros para ser consumidos en el proceso de prestación del servicio como un gasto, por lo tanto, no se registra movimiento contable en esta cuenta.

- **Propiedades, planta y equipo**

Para la administración y control de forma individualizada de los bienes muebles de INTENALCO, se incluirá controles a la realización del Inventario Físico, las responsabilidades de los servidores respecto de los bienes muebles recibidos y su custodia, los procedimientos para el traslado, préstamo y retiro de la dependencia, procedimiento en caso de faltantes, pérdida o extravío de elementos devolutivos, retiro y disposición final de bienes retirados del servicio; el registro de toda esta información se hará por el módulo de Activos Fijos del software contable CG-UNO, el cual constituye el libro auxiliar para efectos contables.

Esta política busca identificar, reconocer y controlar los Activos Fijos que posee la Institución de acuerdo a factores para su reconocimiento inicial, medición inicial, medición posterior, política de depreciación, vidas útiles, etc.

- **Cuentas por pagar**

Se reconoce un pasivo sólo cuando la entidad posea una obligación representada en un documento o título valor cuyos bienes y servicios se han recibido a satisfacción, en su mayoría son cuentas por pagar cuyo vencimiento no supera los 60 días, las cuenta

Este beneficio es registrado a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.

### **Beneficios empleados a corto plazo**

Se reconocerán como beneficios a corto plazo los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el período contable, cuya obligación de pago vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del mismo.

Los beneficios a corto plazo identificados por la entidad al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios, cesantías, intereses a las cesantías, aportes a la seguridad social, vacaciones y compensación por tiempo de servicio, beneficios no monetarios e incentivos. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Se reconocerá como un pasivo afectando el gasto, cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados; los beneficios no pagados se reconocerán cada mes por el valor de la alícuota que corresponda al % del servicio prestado.

En caso de que la entidad efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido total o parcialmente, la entidad reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

### **Medición**

Se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable menos los pagos anticipados, si los hubiera.

#### **• Ingresos**

INTENALCO, reconoce ingresos en la prestación de servicios de educación por los programas técnicos profesionales, programas de educación para el trabajo y el desarrollo humano, convenios y/o proyectos, diplomados, seminarios y cursos cortos de educación continua. Se reciben ingresos por operaciones interinstitucionales que corresponde a fondos recibidos con recursos Nación para gastos de funcionamiento e inversión.

La entidad clasifica los ingresos según su concepto en: Inscripciones, matrículas, derechos de grado, habilitaciones, duplicados de diploma y actas de grado, exámenes de suficiencia y de validación, contenidos programáticos, estudios de transferencia, estudios de homologación, certificados estudiantiles, y certificados It eas.

por pagar sobre retenciones de renta, IVA e industria y comercio se cancelan puntualmente cada periodo.

Teniendo en cuenta que Intenalco maneja la plataforma del SIIF del Ministerio de Hacienda (Sistema Integrado de Información Financiera) este sistema solo permite registrar cuenta por pagar si existe disponibilidad presupuestal y disponibilidad PAC. Que garantiza el pago de la obligación.

La medición inicial y la medición posterior se reconocerán por el valor de la transacción.

- **Beneficios a empleados y plan de activos.**

**INTENALCO** reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados, a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la misma durante el período sobre el que se informa, como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados; si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; o como un gasto, a menos que exista una política contable que requiera que se registre como costo de un activo.

La Entidad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones, y están constituidos en un periodo a corto plazo.

### ***Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social***

Las obligaciones por remuneraciones y aportaciones a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal. En el caso de+++ sueldos y salarios adicionalmente el importe total de los beneficios que se devengarán y liquidarán será descontado de cualquier importe ya pagado.

### ***Descanso vacacional del personal***

La entidad reconoce el gasto en el estado de resultados por la obligación estimada por vacaciones anuales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un monto concordado con las disposiciones laborales vigentes.

Este beneficio es registrado a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.

### **Beneficios empleados a corto plazo**

Se reconocerán como beneficios a corto plazo los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el período contable, cuya obligación de pago vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del mismo.

Los beneficios a corto plazo identificados por la entidad al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios, cesantías, intereses a las cesantías, aportes a la seguridad social, vacaciones y compensación por tiempo de servicio, beneficios no monetarios e incentivos. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Se reconocerá como un pasivo afectando el gasto, cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados; los beneficios no pagados se reconocerán cada mes por el valor de la alícuota que corresponda al % del servicio prestado.

En caso de que la entidad efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido total o parcialmente, la entidad reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

### **Medición**

Se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable menos los pagos anticipados, si los hubiera.

#### **• Ingresos**

INTENALCO, reconoce ingresos en la prestación de servicios de educación por los programas técnicos profesionales, programas de educación para el trabajo y el desarrollo humano, convenios y/o proyectos, diplomados, seminarios y cursos cortos de educación continua. Se reciben ingresos por operaciones interinstitucionales que corresponde a fondos recibidos con recursos Nación para gastos de funcionamiento e inversión.

La entidad clasifica los ingresos según su concepto en: Inscripciones, matrículas, derechos de grado, habilitaciones, duplicados de diploma y actas de grado, exámenes de suficiencia y de validación, contenidos programáticos, estudios de transferencia, estudios de homologación, certificados estudiantiles, y certificados Iteas.

**NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES**
**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**
**Composición**

Está representado por el valor del saldo de las cuentas bancarias que posee la Institución, dos de ellas corresponden a cuentas para recursos nación y dos son para recursos propios.

**5.1. Depósitos en instituciones financieras**
**Composición**

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|----------------|-----------------|
|                 |     |  | 2023                        | 2022           | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1             | Db  | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO    | 373.132.563,73              | 305.682.567,24 | 67.449.996,49   |
| 1.1.05          | Db  | Caja                                   | 5.000.000,00                | 5.000.000,00   | 0,00            |
| 1.1.06          | Db  | Cuenta única nacional                  |                             |                | 0,00            |
| 1.1.07          | Db  | Reservas internacionales               |                             |                | 0,00            |
| 1.1.10          | Db  | Depósitos en instituciones financieras | 368.132.563,73              | 300.682.567,24 | 67.449.996,49   |
| 1.1.10.20       | Db  | Fondos en tránsito                     |                             |                | 0,00            |

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                | VARIACIÓN       | RENTABILIDAD                               |                 |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|----------------|-----------------|--|-----------------|
|                 |     |  | 2023                        | 2022           | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter. Recib) | % TASA PROMEDIO |
| 1.1.10          | Db  | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 368.132.563,73              | 300.682.567,24 | 67.449.996,49   | 0,00                                       | 0,0             |
| 1.1.10.05       | Db  | Cuenta corriente                       | 368.132.563,73              | 300.682.567,24 | 67.449.996,49   |  |                 |
| 1.1.10.06       | Db  | Cuenta de ahorro                       |                             |                | 0,00            |  |                 |
| 1.1.10.09       | Db  | Depósitos simples                      |                             |                | 0,00            |  |                 |

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN                            |                         | SALDOS A CORTES DE                                |                | VARIACIÓN      | RENTABILIDAD    |  |                 |
|-----------------|-----|--|-------------------------|---|----------------|----------------|-----------------|--|-----------------|
|                 |     | CONCEPTO                               | No. De Cuenta Corriente | Descripción                                       | 2023           | 2022           | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter. Recib) | % TASA PROMEDIO |
| 1.1.10          | Db  | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS |                         |   | 368.132.563,73 | 300.682.567,24 | 67.449.996,49   | 0,00                                       | 0,0             |
| 1.1.10.05       | Db  | Cuenta corriente Bco Popular           | 563000173               | Servicios Personales                              | 81.485.517,00  | 70.779.398,00  | 10.706.119,00   |  |                 |
| 1.1.10.05       | Db  | Cuenta corriente Bco Popular           | 563000181               | Gastos Generales                                  | 0,00           | 0,00           | 0,00            |  |                 |
| 1.1.10.05       | Db  | Cuenta corriente Bco Popular           | 563060029               | Servicios de Personal Indirectos y Gtos Generales | 56.050.452,73  | 62.897.168,24  | -6.846.715,51   |  |                 |
| 1.1.10.05       | Db  | Cuenta corriente Bco Popular           | 582062436               | Cuenta Recaudadora                                | 230.596.594,00 | 167.006.001,00 | 63.590.593,00   |  |                 |

Corresponde al total del saldo de las cuentas bancarias a nombre de la Institución, de este valor, el saldo que corresponda a ingresos por Recursos Propios, que está representado en la cuenta recaudadora y en la pagadora, deben ser transferido a la DTN, por pertenecer INTENALCO al Sistema CUN, según Art. 261 de la Ley 1450 de jun.16/2011, reglamentado por el Decreto 1068/2015; y los saldos de las ctas de personales y generales son recursos girados por la nación para gastos de funcionamiento.

INTENALCO, tiene como política ofrecer descuentos y realiza convenios para subsidiar y dar beneficios a los empleados de empresas privadas; actualmente se tienen convenios con entidades como Policía Nacional, Almacenes La 14, Comfenalco Valle, Fondo Nacional del Ahorro.

Las devoluciones de ingresos se hacen teniendo en cuenta el motivo de solicitud de devolución, dependiendo de esto se podrá devolver hasta el 100% del valor pagado por el estudiante, incluyendo el valor de la inscripción.

- **Gastos**

Toda erogación debe estar autorizada por el ordenador del gasto o servidor autorizado y ajustarse al presupuesto anual aprobado, el registro de estos movimientos se presenta en la cuenta 51 como gastos de administración, ya que la actividad principal de INTENALCO, es la de prestar un servicio y no la de comercializar un bien.

Los gastos personales en los que incurre INTENALCO, corresponden a dineros entregados por el Ministerio de Hacienda, y están incluidos dentro del presupuesto anual que recibe la Institución; los gastos generales son pagados con recursos Nación y recursos propios, de acuerdo a la disponibilidad presupuestal.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES EN INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

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 LA GANANCIAS

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición.

| CÓD       | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                             | SALDOS                  |                       |                         |
|-----------|-----|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|           |     |   | 2023                    | 2022                  | VARIACIÓN               |
| 1.3       | Db  | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                           | <b>1.551.744.491,96</b> | <b>358.579.796,35</b> | <b>1.193.164.695,61</b> |
| 1.3.17    | Db  | Prestación de servicios                             | 1.332.498.060,61        | 223.863.064,50        | 1.108.634.996,11        |
| 1.3.84    | Db  | Devolución iva para Entidades de Educación Superior | 219.246.431,35          | 134.716.731,85        | 84.529.699,50           |
| 1.3.84.39 | Db  | Otras ctas por cobrar                               | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                    |
| 1.3.85    | Db  | Cuentas por cobrar de difícil recaudo               | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                    |

Las cuentas por cobrar están representadas en la financiación a los estudiantes del valor de su matrícula (tanto a estudiantes como al Ministerio de Educación que les concede las becas a los Estudiantes y va realizando giros cancelando las becas concedidas) y la solicitud de devolución de IVA.

### 7.7. Prestación de Servicios

| DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                      | CORTE VIGENCIA 2023    |                    |                        | DETERIORO ACUMULADO 2023 |                                       |   | DEFINITIVO<br>SALDO DESPUES DE DETERIORO |
|--|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--|
|  | SALDO CORRIENTE        | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL            | SALDO INICIAL            | (-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (+) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA |  |
| <b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>               | <b>1.332.498.060,6</b> | <b>0,0</b>         | <b>1.332.498.060,6</b> | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b>                                | <b>1.332.498.060,6</b>                   |
| Servicios educativos                         | 1.332.498.060,6        |                    | 1.332.498.060,6        |                          |                                       |   | 1.332.498.060,6                          |
| Servicios de transporte                      |                        |                    | 0,0                    |                          |                                       |   | 0,0                                      |
| Juegos de suerte y azar                      |                        |                    | 0,0                    |                          |                                       |   | 0,0                                      |
| Servicios hoteleros y de promoción turística |                        |                    | 0,0                    |                          |                                       |   | 0,0                                      |

| PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN |        |                                |                                   | TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA |                    |                          |                          |                          |                          |       |               |           |                                     | PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S) |                           |               |
|---|--------|--------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------|---------------|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------|
| PLAZO<br>(rango en # meses)             |        | %EVA                           | VENCIMIENTO<br>(rango en # meses) |  | CUENTAS POR COBRAR |                          | RIESGOS ASUMIDOS         |                          |                          |       | VENTAJAS      |           | PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S) |                                     |                           |               |
| MÍNIMO                                  | MÁXIMO | PROVEDOR<br>TIPO DE<br>INTERÉS | MÍNIMO                            | MÁXIMO                                       | VALOR              | de cuentas<br>corrientes | de cuentas<br>de pasivos | de cuentas<br>de pasivos | de cuentas<br>de pasivos | Otros | Diferenciales | Intereses | Otros                               | VALOR                               | DESCRIPCIÓN<br>DEL PASIVO | OBSERVACIONES |
| 1                                       | 12     |                                | 1                                 | 12   | 0,0                |                          |                          |                          |                          |       |               |           |                                     | 0,0                                 |                           |               |
|   |        |                                |                                   |  |                    | No                       | No                       | No                       | No                       | No    | No            | No        | No                                  |                                     |                           |               |
|   |        |                                |                                   |  |                    | No                       | No                       | No                       | No                       | No    | No            | No        | No                                  |                                     |                           |               |
|   |        |                                |                                   |  |                    | No                       | No                       | No                       | No                       | No    | No            | No        | No                                  |                                     |                           |               |
|   |        |                                |                                   |  |                    | No                       | No                       | No                       | No                       | No    | No            | No        | No                                  |                                     |                           |               |

Este valor corresponde a la financiación de la matrícula que se les concedió a los estudiantes, y a la fecha no ha sido cancelada por el periodo académico 2022, 2023-1 y 2023-2.

Para el segundo semestre del 2021 el Gobierno Nacional emitió decreto para que los estudiantes de los estratos 1, 2 y 3 ingresen a estudiar a entidades públicas sin ningún costo, Intenalco, hace parte de este programa, por lo que los estudiantes que se han matriculado, están siendo financiados por el Icetex bajo el programa Matrícula de Gratuidad.



Estos convenios causan una disminución significativa de la cartera y un estímulo para evitar la deserción estudiantil.

### 7.21. Otras cuentas por cobrar

| DESCRIPCIÓN   | CORTE VIGENCIA 2023  |                    |                      | DETERIORO ACUMULADO 2023 |                                      |   | DEFINITIVO  |            |                            |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------------|---|-------------|------------|----------------------------|
|   | SALDO CORRIENTE      | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL          | SALDO INICIAL            | C. DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | CONVERSION DE DETERIOROS EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | %          | SALDO DESPUES DE DETERIORO |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>                     | <b>219.246.431,4</b> | <b>0,0</b>         | <b>219.246.431,4</b> | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>                           | <b>0,0</b>                              | <b>0,0</b>  | <b>0,0</b> | <b>219.246.431,4</b>       |
| Devolución Iva para entidades de educación superior | 219.246.431,4        |                    | 219.246.431,4        |                          |                                      |   | 0,0         | 0,0        | 219.246.431,4              |
| Arrendamiento operativo                             |                      |                    | 0,0                  |                          |                                      |   | 0,0         | 0,0        | 0,0                        |

| PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN |        |                          |                                |        | TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA |                   |                    |            |            |             |          |              |                                     |       |       |                        |               |
|---|--------|--------------------------|--------------------------------|--------|--|-------------------|--------------------|------------|------------|-------------|----------|--------------|-------------------------------------|-------|-------|------------------------|---------------|
| PLAZO (rango en # meses)                |        | % IVA                    | VENCIMIENTO (rango en # meses) |        | CUENTAS POR COBRAR                           |                   | RIESGOS ASUMIDOS   |            |            |             | VENTAJAS |              | PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S) |       |       |                        |               |
| MÍNIMO                                  | MÁXIMO | PROMEDIO TASA DE INTERÉS | MÍNIMO                         | MÁXIMO | VALDR  | de tasa de cambio | de tasa de interés | de mercado | de crédito | de liquidez | Operativ | Discardables | Inventos                            | Otros | VALOR | DESCRIPCIÓN DEL PASIVO | OBSERVACIONES |
|   |        |                          |                                |        | 0,0  |                   | No                 | No         | No         | No          | No       | No           | No                                  | No    | 0,0   |                        |               |
|   |        |                          |                                |        |  | No                | No                 | No         | No         | No          | No       | No           | No                                  | No    |       |                        |               |

Comprende el IVA causado y pagado a proveedores correspondiente al periodo marzo-abril/2022, ene-feb/2023 y mayo/junio 2023; los cuales según el Decreto N° 2627 del 28 de Dic/93, el IVA pagado por las entidades oficiales de Educación Superior debe ser devuelto por la Administración de Impuestos Nacionales, y para ello la entidad favorecida debe manejar el IVA pagado a los proveedores como una cuenta por cobrar.

El saldo que se presenta en esta cuenta tiene reciprocidad con la DIAN en el formato "cgn2005.002", "INFORMACIÓN SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS" teniendo en cuenta que la DIAN, entidad con la que se presenta la reciprocidad, no la reporta debido a que no tiene forma de determinar la cuantía que el Instituto la va a reclamar a la fecha de corte del Balance, por cuanto la relación se presenta cada dos meses y para la fecha de presentación ya se ha cerrado la información que se envía a la Contaduría. Por tal motivo no se refleja dicha reciprocidad en el formato "CGN2005.002".

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                            | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN        |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------------|------------------|
|                 |     |  | 2023                        | 2022              | VALOR VARIACIÓN  |
| 1.6             | Db  | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                       | 32.160.723.263,72           | 25.414.439.852,73 | 6.746.283.410,99 |
| 1.6.05          | Db  | Terrenos   | 2.323.605.800,00            | 2.323.605.800,00  | 0,00             |
| 1.6.10          | Db  | Semovientes y plantas                              |                             |                   | 0,00             |
| 1.6.12          | Db  | Plantas productoras                                |                             |                   | 0,00             |
| 1.6.15          | Db  | Construcciones en curso                            | 13.065.822.216,94           | 5.629.114.840,92  | 7.436.707.376,02 |
| 1.6.20          | Db  | Maquinaria, planta y equipo en montaje             |                             |                   | 0,00             |
| 1.6.25          | Db  | Propiedades, planta y equipo en tránsito           |                             |                   | 0,00             |
| 1.6.35          | Db  | Bienes muebles en bodega                           |                             |                   | 0,00             |
| 1.6.36          | Db  | Propiedades, planta y equipo en mantenimiento      |                             |                   | 0,00             |
| 1.6.37          | Db  | Propiedades, planta y equipo no explotados         |                             |                   | 0,00             |
| 1.6.40          | Db  | Edificaciones                                      | 16.546.105.004,34           | 16.546.105.004,34 | 0,00             |
| 1.6.50          | Db  | Redes, líneas y cables                             | 157.228.776,00              | 157.228.776,00    | 0,00             |
| 1.6.55          | Db  | Maquinaria y equipo                                | 26.653.756,00               | 26.653.756,00     | 0,00             |
| 1.6.65          | Db  | Muebles enseres y equipo de oficina                | 1.041.172.295,00            | 1.042.051.475,00  | -879.180,00      |
| 1.6.70          | Db  | Equipo de cómputo y comunicación                   | 1.571.867.829,97            | 1.549.761.948,00  | 22.105.881,97    |
| 1.6.75          | Db  | Equipo de transporte                               | 174.251.448,47              | 184.620.582,47    | -10.369.134,00   |
| 1.6.85          | Cr  | Depreciación acumulada de PPE (cr)                 | -2.745.983.863,00           | -2.044.702.330,00 | -701.281.533,00  |
| 1.6.95          | Cr  | Deterioro acumulado de PPE (cr)                    | 0,00                        | 0,00              | 0,00             |
| 1.6.85.01       | Cr  | Depreciación: Edificaciones                        | -1.329.587.267,00           | -898.369.775,00   | -431.217.492,00  |
| 1.6.85.02       | Cr  | Depreciación: Plantas, ductos y túneles            |                             | 0,00              | 0,00             |
| 1.6.85.03       | Cr  | Depreciación: Redes, líneas y cables               | -95.917.611,00              | -80.979.603,00    | -14.938.008,00   |
| 1.6.85.04       | Cr  | Depreciación: Maquinaria y equipo                  | -10.591.744,00              | -8.172.983,00     | -2.418.761,00    |
| 1.6.85.05       | Cr  | Depreciación: Equipo médico y científico           |                             |                   | 0,00             |
| 1.6.85.06       | Cr  | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | -499.897.728,00             | -490.527.198,00   | -9.370.530,00    |
| 1.6.85.07       | Cr  | Depreciación: Equipo de cómputo y comunicación     | -754.496.922,00             | -527.902.036,00   | -226.594.886,00  |
| 1.6.85.08       | Cr  | Depreciación: Equipo de transporte                 | -55.492.591,00              | -38.750.735,00    | -16.741.856,00   |
| 1.6.85.14       | Cr  | Depreciación: Equipo de enseñanza                  | 0,00                        | 0,00              | 0,00             |
| 1.6.95.01       | Cr  | Deterioro: Terrenos                                |                             |                   | 0,00             |
| 1.6.95.07       | Cr  | Deterioro: Redes, líneas y cables                  |                             |                   | 0,00             |
| 1.6.95.10       | Cr  | Deterioro: Muebles y Enseres                       |                             |                   | 0,00             |

Los bienes muebles e inmuebles de INTENALCO, se manejan de acuerdo a las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública, del Plan General de Contabilidad Pública y de acuerdo al Manual de Políticas Contables; teniendo en cuenta la mínima cuantías establecidas por Ley.

### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                              | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | BIENES DE ARTE Y CULTURA | TOTAL                  |
|--|---------------------|---|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                          | <b>26.653.756,0</b> | <b>174.251.448,5</b>                        | <b>1.571.867.830,0</b>           | <b>1.041.172.295,0</b>               | <b>18.359.845,0</b>      | <b>2.832.305.174,4</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>                                  | <b>0,0</b>                       | <b>0,0</b>                           | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             |
| Otras entradas de bienes muebles                       | 0,0                 | 0,0   | 0,0                              | 0,0                                  | 0,0                      | 0,0                    |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                                 | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>                                  | <b>0,0</b>                       | <b>0,0</b>                           | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             |
| Disposiciones (enajenaciones)                          |                     |   |                                  |                                      |                          | 0,0                    |
| Baja en cuentas  |                     |   |                                  |                                      |                          | 0,0                    |
| Sustitución de componentes                             |                     |   |                                  |                                      |                          | 0,0                    |
| Otras salidas de bienes muebles                        | 0,0                 | 0,0   | 0,0                              | 0,0                                  | 0,0                      | 0,0                    |
| <b>= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)</b> | <b>26.653.756,0</b> | <b>174.251.448,5</b>                        | <b>1.571.867.830,0</b>           | <b>1.039.272.295,0</b>               | <b>18.359.845,0</b>      | <b>2.830.405.174,4</b> |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                  | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>                                  | <b>0,0</b>                       | <b>0,0</b>                           | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             |
| <b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>     | <b>26.653.756,0</b> | <b>174.251.448,5</b>                        | <b>1.571.867.830,0</b>           | <b>1.039.272.295,0</b>               | <b>18.359.845,0</b>      | <b>2.830.405.174,4</b> |
| <b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                   | <b>10.591.744,0</b> | <b>55.492.591,0</b>                         | <b>754.496.922,0</b>             | <b>499.897.728,0</b>                 | <b>12.663.099,5</b>      | <b>1.333.142.084,5</b> |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada             | 10.418.854,0        | 54.382.162,0                                | 735.547.067,0                    | 499.897.728,0                        | 12.254.612,0             | 1.312.500.423,0        |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                | 172.890,0           | 1.110.429,0                                 | 18.949.855,0                     | 0,0                                  | 408.487,5                | 20.641.661,5           |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>               | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>                                  | <b>0,0</b>                       | <b>0,0</b>                           | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             |
| + Deterioro aplicado vigencia actual                   |                     |   |                                  |                                      |                          | 0,0                    |
| <b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>       | <b>16.062.012,0</b> | <b>118.758.857,5</b>                        | <b>817.370.908,0</b>             | <b>539.374.567,0</b>                 | <b>5.696.745,5</b>       | <b>1.497.263.089,9</b> |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>          |                     | <b>31,8</b>                                 | <b>48,0</b>                      | <b>48,1</b>                          | <b>69,0</b>              | <b>47,1</b>            |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>             | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>                                  | <b>0,0</b>                       | <b>0,0</b>                           | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>             |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>                |                     |   |                                  |                                      |                          |                        |
| USO O DESTINACIÓN                                      | 0,0                 | 0,0   | 0,0                              | 0,0                                  | 0,0                      | 0,0                    |
| <b>REVELACIONES ADICIONALES</b>                        |                     |   |                                  |                                      |                          |                        |
| GARANTIA DE PASIVOS                                    | 0,0                 | 0,0   | 0,0                              | 0,0                                  | 0,0                      | 0,0                    |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO               | 0,0                 | 0,0   | 0,0                              | 0,0                                  | 0,0                      | 0,0                    |

Se han adquirido muebles y enseres para reemplazar elementos que estaban en pésimas condiciones y su vida útil en libro ya había terminado y estaban depreciados en su totalidad, y se hacía necesario su renovación.

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                          | TERRENOS        | EDIFICACIONES    | REDES, LÍNEAS Y CABLES | TOTAL            |
|--|-----------------|------------------|------------------------|------------------|
| SALDO INICIAL (01-ene)                             | 2.323.605.800,0 | 16.546.105.004,3 | 157.228.776,0          | 19.026.939.580,3 |
| + ENTRADAS (DB):                                   | 0,0             | 0,0              | 0,0                    | 0,0              |
| Otras entradas de bienes inmuebles                 | 0,0             | 0,0              | 0,0                    | 0,0              |
| - SALIDAS (CR):                                    | 0,0             | 0,0              | 0,0                    | 0,0              |
| Otras salidas de bienes muebles                    | 0,0             | 0,0              | 0,0                    | 0,0              |
| = SUBTOTAL<br>(Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 2.323.605.800,0 | 16.546.105.004,3 | 157.228.776,0          | 19.026.939.580,3 |
| SALDO FINAL (31-dic)<br>(Subtotal + Cambios)       | 2.323.605.800,0 | 16.546.105.004,3 | 157.228.776,0          | 19.026.939.580,3 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)                      | 0,0             | 1.329.587.267,0  | 95.917.611,0           | 1.425.504.878,0  |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada         | 0,0             | 1.293.652.476,0  | 94.672.751,0           | 1.388.325.227,0  |
| + Depreciación aplicada vigencia actual            | 0,0             | 35.934.791,0     | 1.244.860,0            | 37.179.651,0     |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)                  | 0,0             | 0,0              | 0,0                    | 0,0              |
| + Deterioro aplicado vigencia actual               | 0,0             | 0,0              | 0,0                    | 0,0              |
| VALOR EN LIBROS<br>(Saldo final - DA - DE)         | 2.323.605.800,0 | 15.216.517.737,3 | 61.311.165,0           | 17.601.434.702,3 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)             | 0,0             | 8,0              | 61,0                   | 7,5              |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)                | 0,0             | 0,0              | 0,0                    | 0,0              |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>          |                 |                  |                        |                  |
| USO O DESTINACIÓN                                  | 0,0             | 0,0              | 0,0                    | 0,0              |
| <b>REVELACIONES ADICIONALES</b>                    |                 |                  |                        |                  |
| GARANTIA DE PASIVOS                                | 0,0             | 0,0              | 0,0                    | 0,0              |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO           | 0,0             | 0,0              | 0,0                    | 0,0              |

El valor del terreno corresponde a avalúo del terreno donde estaban las 5 casas que se demolieron para la construcción del edificio nuevo, de acuerdo al avalúo de la firma INAVIM. Se compraron dos casas y se contrató avalúo para determinar el valor del terreno y de la construcción, y también se realizaron compras para mejorar y adecuar las instalaciones.

El valor de edificio, refleja el valor actual de la inversión, como la elaboración de planos, interventoría, construcción, fabricación, diseños e instalaciones, adecuación de oficinas y salones, acabados y puesta en funcionamiento de todas las condiciones necesarias para la prestación del servicio educativo y administrativo en óptimas condiciones.

A partir de julio /2020 se inicia el proceso de depreciación del valor del edificio, por un periodo de cuarenta años.

### 10.3. Construcciones en curso

|           | CONCEPTOS  | SALDO 2023        | (-) DETERIORO ACUMULADO | (=) VALOR EN LIBROS | % AVANCE | FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN |
|-----------|--|-------------------|-------------------------|---------------------|----------|-------------------------------|
| 1.6.15    | CONSTRUCCIONES EN CURSO                            | 13.065.822.216,94 | 0,00                    | 13.065.822.216,94   |          |                               |
| 1.6.15.01 | Edificaciones                                      | 13.065.822.216,94 | 0,00                    | 13.065.822.216,94   |          |                               |
|           | Concepto 1 Casa Bienestar                          | 5.081.297.672,52  |                         | 5.081.297.672,52    |          |                               |
|           | Concepto 2 Casa Laboratorio                        | 4.350.000.000,00  |                         | 4.350.000.000,00    |          |                               |
|           | Concepto 3 Casa No.3                               | 1.043.037.256,42  |                         | 1.043.037.256,42    |          |                               |
|           | Concepto 4 sede principal mantenimiento y cubierta | 2.591.487.288,00  |                         |                     |          |                               |
| 1.6.15.04 | Plantas, ductos y túneles                          | 0,00              | 0,00                    | 0,00                |          |                               |
| 1.6.15.05 | Redes, líneas y cables                             | 0,00              | 0,00                    | 0,00                |          |                               |
| 1.6.15.90 | Otros bienes inmuebles                             | 0,00              | 0,00                    | 0,00                |          |                               |

El valor de construcciones en curso representa el valor pagado por la compra de tres casas, para ampliación de la sede propia; actualmente se encuentran en proceso de remodelación y adecuación para su funcionamiento.

### 10.4. Estimaciones

| TIPO    | DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE<br>CONCEPTOS | AÑOS DE VIDA ÚTIL<br>(Depreciación línea recta) |        |
|---------|---|---|--------|
|         |   | MÍNIMO  | MÁXIMO |
| MUEBLES | Maquinaria y equipo                           | 1,0   | 15,0   |
|         | Equipos de comunicación y computación         | 1,0   | 5,0    |
|         | Equipos de transporte, tracción y elevación   | 1,0   | 5,0    |
|         | Equipo médico y científico                    | 1,0   | 5,0    |
|         | Muebles, enseres y equipo de oficina          | 1,0   | 10,0   |
|         | Bienes de arte y cultura                      | 1,0   | 5,0    |
| INMUL   | Edificaciones                                 | 40,0  | 50,0   |
|         | Redes, líneas y cables                        | 1,0   | 5,0    |

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, el cual se aplica mensualmente en forma uniforme de acuerdo a lo establecido en el manual de políticas contables de la Institución, para cada uno de las cuentas de propiedad planta y equipo.

### 10.5. Revelaciones adicionales

Se miden por su valor en libros, se aplica la depreciación en forma uniforme, una parte de ellos ya fueron depreciados en su totalidad porque cumplieron la vida útil estimada.

## NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

### Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO   | SALDOS A CORTES DE |               | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|---|--------------------|---------------|-----------------|
|                 |     |   | 2023               | 2022          | VALOR VARIACIÓN |
| 1.7             | Db  | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES                                 | 5.696.745,50       | 10.598.592,00 | -4.901.846,50   |
| 1.7.21          | Db  | Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura                 | 18.359.845,00      | 18.359.845,00 | 0,00            |
| 1.7.85          | Cr  | Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)                | -12.663.099,50     | -7.761.253,00 | -4.901.846,50   |
| 1.7.86          | Cr  | Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (cr) | 0,00               | 0,00          | 0,00            |
| 1.7.87          | Cr  | Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)  | 0,00               | 0,00          | 0,00            |
| 1.7.90          | Cr  | Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)                               | 0,00               | 0,00          | 0,00            |
| 1.7.91          | Cr  | Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)                 | 0,00               | 0,00          | 0,00            |
| 1.7.85.90       | Cr  | Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio                           | -11.437.637,00     | -6.535.792,00 | -4.901.845,00   |

Corresponde a la adquisición de libros para dotación, y actualización de los recursos bibliográficos de la biblioteca como base de consulta y material didáctico para los estudiantes de la institución.

### 11.1. Bienes de uso público (BUP)

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                  | MATERIALES |                        | EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO |                 | CONCESIONES         |                 | BUP: BIENES DE ARTE Y CULTURA | TOTAL        |
|--|------------|------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-------------------------------|--------------|
|  | MATERIALES | MATERIALES EN TRANSITO | BUP EN CONSTRUCCIÓN           | BUP EN SERVICIO | BUP EN CONSTRUCCIÓN | BUP EN SERVICIO |                               |              |
| SALDO INICIAL                              |            |                        |                               |                 |                     |                 | 18.359.845,0                  | 18.359.845,0 |
| + ENTRADAS (DB):                           | 0,0        | 0,0                    | 0,0                           | 0,0             | 0,0                 | 0,0             | 0,0                           | 0,0          |
| = SUBTOTAL                                 | 0,0        | 0,0                    | 0,0                           | 0,0             | 0,0                 | 0,0             | 18.359.845,0                  | 18.359.845,0 |
| (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)       |            |                        |                               |                 |                     |                 |                               |              |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR             | 0,0        | 0,0                    | 0,0                           | 0,0             | 0,0                 | 0,0             | 0,0                           | 0,0          |
| = SALDO FINAL                              | 0,0        | 0,0                    | 0,0                           | 0,0             | 0,0                 | 0,0             | 18.359.845,0                  | 18.359.845,0 |
| (Subtotal + Cambios)                       |            |                        |                               |                 |                     |                 |                               |              |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)              | 0,0        | 0,0                    | 0,0                           | 0,0             | 0,0                 | 0,0             | 12.663.099,5                  | 12.663.099,5 |
| Saldo Inicial de la Depreciación acumulada |            |                        |                               |                 |                     |                 | 12.254.612,0                  | 12.254.612,0 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual    |            |                        |                               |                 |                     |                 | 408.487,5                     | 408.487,5    |
| - DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)          | 0,0        | 0,0                    | 0,0                           | 0,0             | 0,0                 | 0,0             | 0,0                           | 0,0          |
| = VALOR EN LIBROS                          | 0,0        | 0,0                    | 0,0                           | 0,0             | 0,0                 | 0,0             | 5.696.745,5                   | 5.696.745,5  |
| (Saldo final - DA - DE)                    |            |                        |                               |                 |                     |                 |                               |              |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)     | 0,0        | 0,0                    | 0,0                           | 0,0             | 0,0                 | 0,0             | 69,0                          | 69,0         |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)        | 0,0        | 0,0                    | 0,0                           | 0,0             | 0,0                 | 0,0             | 0,0                           | 0,0          |
| EFFECTO EN RESULTADO POR BAJA EN CUENTAS   | 0,0        | 0,0                    | 0,0                           | 0,0             | 0,0                 | 0,0             | 0,0                           | 0,0          |
| Ingresos                                   |            |                        |                               |                 |                     |                 |                               | 0,0          |
| Gastos                                     |            |                        |                               |                 |                     |                 |                               | 0,0          |

Su medición es el valor de la compra, se amortizan a 5 años, corresponde a los libros de biblioteca, como material de consulta para los estudiantes.

### Revelaciones adicionales

- Son libros adquiridos en el año 2013, los existentes en años anteriores, ya fueron depreciados, aunque permanecen activos y son material de consulta.

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

| CÓD    | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO   | SALDOS                |                      |                      |
|--------|-----|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
|        |     |   | 2023                  | 2022                 | VARIACIÓN            |
|        | Db  | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>  | <b>119.204.355,21</b> | <b>47.558.718,00</b> | <b>71.645.637,21</b> |
| 1.9.70 | Db  | Activos intangibles   | 220.461.004,40        | 114.140.912,00       | 106.320.092,40       |
| 1.9.75 | Cr  | Amortización acumulada de activos intangibles (cr)                    | -101.256.649,19       | -66.582.194,00       | -34.674.455,19       |
| 1.9.76 | Cr  | Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)                       |                       |                      | 0,00                 |
| 1.9.77 | Db  | Activos intangibles - modelo revaluado                                |                       |                      | 0,00                 |
| 1.9.78 | Cr  | Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr) |                       |                      | 0,00                 |
| 1.9.79 | Cr  | Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)    |                       |                      | 0,00                 |

Corresponde a la licencia Windows adquirida en diciembre/22, con vigencia de un año.

### 14.1. Detalle saldos y movimientos

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                               | LICENCIAS     | SOFTWARES | EN FASE DE DESARROLLO | EN CONCESIÓN | OTROS | TOTAL         |
|---|---------------|-----------|-----------------------|--------------|-------|---------------|
| <b>SALDO INICIAL</b>                                    | 220.461.004,4 | 0,0       |                       |              |       | 220.461.004,4 |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                 | 0,0           | 0,0       | 0,0                   | 0,0          | 0,0   | 0,0           |
| Adquisiciones en compras                                | 0,0           | 0,0       |                       |              |       | 0,0           |
| Adquisiciones en permutas                               |               |           |                       |              |       | 0,0           |
| Donaciones recibidas                                    |               |           |                       |              |       | 0,0           |
| Otras transacciones sin contraprestación                | 0,0           | 0,0       | 0,0                   | 0,0          | 0,0   | 0,0           |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                                  | 0,0           | 0,0       | 0,0                   | 0,0          | 0,0   | 0,0           |
| Otras salidas de intangibles                            | 0,0           | 0,0       | 0,0                   | 0,0          | 0,0   | 0,0           |
| <b>SUBTOTAL</b><br>(Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 220.461.004,4 | 0,0       | 0,0                   | 0,0          | 0,0   | 220.461.004,4 |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                   | 0,0           | 0,0       | 0,0                   | 0,0          | 0,0   | 0,0           |
| <b>SALDO FINAL</b><br>(Subtotal + Cambios)              | 220.461.004,4 | 0,0       | 0,0                   | 0,0          | 0,0   | 220.461.004,4 |
| <b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>                    | 101.256.649,1 | 0,0       | 0,0                   | 0,0          | 0,0   | 101.256.649,1 |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada              | 82.884.900,4  |           |                       |              |       | 82.884.900,4  |
| + Amortización aplicada vigencia actual                 | 18.371.748,7  | 0,0       |                       |              |       | 18.371.748,7  |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>        | 0,0           | 0,0       | 0,0                   | 0,0          | 0,0   | 0,0           |
| <b>VALOR EN LIBROS</b><br>(Saldo final - AM - DE)       | 119.204.355,3 | 0,0       | 0,0                   | 0,0          | 0,0   | 119.204.355,3 |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)                  | 45,9          | 0,0       | 0,0                   | 0,0          | 0,0   | 45,9          |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)                     | 0,0           | 0,0       | 0,0                   | 0,0          | 0,0   | 0,0           |

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición.

| CÓD    | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO   | SALDOS                  |                         | VARIACIÓN                |
|--------|-----|---|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
|        |     |   | 2023                    | 2022                    |                          |
|        | Db  | <b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>                                     | <b>1.493.688.448,02</b> | <b>6.135.444.804,00</b> | <b>-4.641.756.355,98</b> |
| 1.9.05 | Db  | Bienes y servicios pagados por anticipado                             | 54.875.000,00           | 9.754.404,03            | 45.120.595,97            |
| 1.9.06 | Db  | Avances y anticipos entregados  | 1.177.746.451,18        | 5.604.795.107,00        | -4.427.048.655,82        |
| 1.9.07 | Db  | Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones |                         |                         | 0,00                     |
| 1.9.08 | Db  | Recursos entregados en administración                                 | 261.066.996,84          | 520.895.292,97          | -259.828.296,13          |
| 1.9.09 | Db  | Depósitos entregados en garantía                                      |                         |                         | 0,00                     |
| 1.9.26 | Db  | Derechos en fideicomiso   |                         |                         | 0,00                     |
| 1.9.40 | Db  | Activos adquiridos de instituciones inscritas                         |                         |                         | 0,00                     |

Corresponden al pago de las pólizas de seguros de la institución y el traslado de los recursos propios a la CUN (recursos entregados en administración).

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                      | VARIACIÓN<br>VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|----------------------|------------------------------|
|                 |           |  | 2023                        | 2022                 |                              |
| <b>2.4</b>      | <b>Cr</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>   | <b>134.972.841,79</b>       | <b>77.089.573,10</b> | <b>57.542.137,69</b>         |
| 2.4.01          | Cr        | Adquisición de bienes y servicios nacionales   | 22.390.000,00               | 1.965.000,00         | 20.425.000,00                |
| 2.4.02          | Cr        | Subvenciones por pagar   |                             |                      | 0,00                         |
| 2.4.03          | Cr        | Transferencias por pagar   |                             |                      | 0,00                         |
| 2.4.06          | Cr        | Adquisición de bienes y servicios del exterior   |                             |                      | 0,00                         |
| 2.4.07          | Cr        | Recursos a favor de terceros   | 8.365.189,34                | 839.165,00           | 7.526.024,34                 |
| 2.4.10          | Cr        | Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud |                             |                      | 0,00                         |
| 2.4.24          | Cr        | Descuentos de nómina   | 66.093.429,00               | 54.226.408,00        | 11.867.021,00                |
| 2.4.36          | Cr        | Retención en la fuente   | 30.251.367,45               | 12.527.275,10        | 17.724.092,35                |
| 2.4.40          | Cr        | Impuestos, contribuciones y tasas  | 0,00                        | 0,00                 | 0,00                         |
| 2.4.90          | Cr        | Otras cuentas por pagar  | 7.872.856,00                | 7.531.725,00         |                              |
| 2.4.95          | Cr        | Cuentas por pagar a costo amortizado   |                             |                      | 0,00                         |

Las cuentas por pagar más representativas corresponden a los Descuentos de nómina que quedaron a final de mes para cancelarse a principios del mes siguiente, causación de Adquisición de bienes y servicios, estampilla Pro-Uceva, retención en la fuente del mes y las cuentas por pagar que quedaron como reserva presupuestal en diciembre del 2022.



### 21.1.1. Adquisición de Bienes y Servicios

Corresponde a las cuentas por pagar que se crearon en diciembre del 2022, que son reservas presupuestales y que se pagaran con recursos de la nación.

| ASOCIACIÓN DE DATOS                     |               |          |                     | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN<br>(reporte agrupado por datos comunes de asociación) |        |               |                     |
|---|---------------|----------|---------------------|--|--------|---------------|---------------------|
| TIPO DE TERCEROS                        | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS     | PLAZO<br>(rango en # meses)  |        | RESTRICCIONES | TASA DE INTERES (%) |
|   |               |          |                     | MÍNIMO   | MÁXIMO |               |                     |
| <b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO</b> |               |          | <b>22.390.000,0</b> |  |        |               | <b>0,0</b>          |
| <b>Bienes y servicios</b>               |               |          | <b>10.000.000,0</b> |  |        |               | <b>0,0</b>          |
| Nacionales                              | PN            |          |                     |  |        |               |                     |
| Nacionales                              | PJ            |          | 10.000.000,0        |  |        |               |                     |
| Extranjeros                             | PN            |          |                     |  |        |               |                     |
| Extranjeros                             | PJ            |          |                     |  |        |               |                     |
| <b>Proyectos de inversión</b>           |               |          | <b>12.390.000,0</b> |  |        |               | <b>0,0</b>          |
| Nacionales                              | PN            |          |                     |  |        |               |                     |
| Nacionales                              | PJ            |          | 12.390.000,0        |  |        |               |                     |
| Extranjeros                             | PN            |          |                     |  |        |               |                     |
| Extranjeros                             | PJ            |          |                     |  |        |               |                     |

| SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES |  | DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN |                             |        |                           |
|--|--|--|-----------------------------|--------|---------------------------|
| DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN      | ¿Se presenta renegociación o corrección? | NUEVAS RESTRICCIONES                                       | PLAZO<br>(rango en # meses) |        | NUEVA TASA DE INTERES (%) |
|  |  |  | MÍNIMO                      | MÁXIMO |                           |
|  |  |  |                             |        | 0,0                       |
|  |  |  |                             |        | 0,0                       |
|  | Si / No                                  |  |                             |        |                           |
|  | Si / No                                  |  |                             |        |                           |
|  | Si / No                                  |  |                             |        |                           |
|  | Si / No                                  |  |                             |        | 0,0                       |
|  | Si / No                                  |  |                             |        |                           |
|  | Si / No                                  |  |                             |        |                           |
|  | Si / No                                  |  |                             |        |                           |

### 21.1.5. Recursos a favor de terceros

Corresponde a la retención del impuesto de estampilla Pro-Uceva, Estampilla pro-Universidad del Pacífico que se paga al mes siguiente y estampilla Pro-Universidades Estatales, que se paga cada semestre.







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

| CÓDIGO CONTABLE     | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                                      | SALDOS A CORTES DE |                | VARIACIÓN       |
|---------------------|-----|--|--------------------|----------------|-----------------|
|                     |     |  | 2023               | 2022           | VALOR VARIACIÓN |
| 2.5                 | Cr  | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                   | 363.890.029,60     | 144.315.223,12 | 219.574.806,48  |
| 2.5.11              | Cr  | Beneficios a los empleados a corto plazo                     | 363.890.029,60     | 144.315.223,12 | 219.574.806,48  |
| 2.5.12              | Cr  | Beneficios a los empleados a largo plazo                     |                    |                | 0,00            |
| 2.5.13              | Cr  | Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual |                    |                | 0,00            |
| 2.5.14              | Cr  | Beneficios posempleo - pensiones                             |                    |                | 0,00            |
| 2.5.15              | Cr  | Otros beneficios posempleo                                   |                    |                | 0,00            |
|                     | Db  | PLAN DE ACTIVOS  | 0,00               | 0,00           | 0,00            |
|                     |     | RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS                             | 363.890.029,60     | 144.315.223,12 | 219.574.806,48  |
| (+) Beneficios      |     | A corto plazo  | 363.890.029,60     | 144.315.223,12 | 219.574.806,48  |
| (-) Plan de Activos |     | A largo plazo  | 0,00               | 0,00           | 0,00            |
|                     |     | Por terminación del vínculo laboral o contractual            | 0,00               | 0,00           | 0,00            |
| (=) NETO            |     | Posempleo  | 0,00               | 0,00           | 0,00            |

Corresponde al valor causado por cada periodo mensual de acuerdo al valor total de la nómina, y se disminuye por el valor pagado una vez cumplido el periodo de liquidación, ya sea semestral o anual dependiendo el concepto prestacional que se cancela.

**Detalle de Beneficios y Plan de Activos**

Los beneficios a empleados corresponden solamente a los derechos adquiridos por concepto de prestaciones sociales de ley. No existen otros beneficios otorgados a los empleados por incentivos.

**22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo**

| ID<br>CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                         | SALDO           |
|-----------------------|-----|---|-----------------|
|                       |     |   | VALOR EN LIBROS |
| 2.5.11                | Cr  | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO        | 363.890.029,6   |
| 2.5.11.01             | Cr  | Nómina por pagar                                | 406.008,0       |
| 2.5.11.02             | Cr  | Cesantías                                       | 91.222.473,1    |
| 2.5.11.03             | Cr  | Intereses sobre cesantías                       | 0,0             |
| 2.5.11.04             | Cr  | Vacaciones                                      | 5.592.685,3     |
| 2.5.11.05             | Cr  | Prima de vacaciones                             | 29.414.273,3    |
| 2.5.11.06             | Cr  | Prima de servicios                              | 15.686.743,9    |
| 2.5.11.07             | Cr  | Prima de navidad                                | 135.647.469,0   |
| 2.5.11.08             | Cr  | Licencias                                       |                 |
| 2.5.11.09             | Cr  | Bonificaciones                                  | 14.842.604,0    |
| 2.5.11.10             | Cr  | Otras primas                                    | 0,0             |
| 2.5.11.11             | Cr  | Aportes a riesgos laborales                     | 1.410.600,0     |
| 2.5.11.22             | Cr  | Aportes a fondos pensionales - empleador        | 38.462.789,0    |
| 2.5.11.23             | Cr  | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 21.218.384,0    |
| 2.5.11.24             | Cr  | Aportes a cajas de compensación familiar        | 9.986.000,0     |
| 2.5.11.25             | Cr  | Incapacidades                                   | 0,0             |
| 2.5.11.26             | Cr  | Medicina prepagada                              | 0,0             |
| 2.5.11.27             | Cr  | Incentivos al ahorro                            | 0,0             |
| 2.5.11.90             | Cr  | Otros beneficios a los empleados a corto plazo  | 0,0             |

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO             | SALDOS A CORTES DE |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|-------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------|
|                 |     |                                     | 2023               | 2022           | VALOR VARIACIÓN |
| 2.7             | Cr  | PROVISIONES                         | 435.000.000,00     | 435.000.000,00 | 0,00            |
| 2.7.01          | Cr  | Litigios y demandas                 |                    |                | 0,00            |
| 2.7.07          | Cr  | Garantías                           |                    |                | 0,00            |
| 2.7.25          | Cr  | Provisión para seguros y reaseguros |                    |                | 0,00            |
| 2.7.30          | Cr  | Provisión fondos de garantías       |                    |                | 0,00            |
| 2.7.90          | Cr  | Provisiones diversas                | 435.000.000,00     | 435.000.000,00 | 0,00            |

### 23.5. Provisiones diversas

| TIPO DE TERCEROS | ESPECIFICACIONES           | VALORES LIBROS - CORTE 2022 |                |                            |                                |                            |                                    |   | DETALLES DE LA TRANSACCION |                          |        | SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISION |                |  |
|------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------------------|---|----------------------------|--------------------------|--------|---------------------------------------|----------------|--|
|                  |                            | CANTIDAD                    | SALDO INICIAL  | INCREMENTO DE LA PROVISION | AJUSTES POR CAMBIOS EN MODULOS | DECREMENTO DE LA PROVISION | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICION | VALORES UTILIZADOS O REVERSADOS DEL PERIODO | SALDO FINAL                | CONCEPTO DE LA PROVISION | PLAZO  |                                       | VALOR ESPERADO | CORTOS CONSIDERADOS PARA EL ESTIMADO DE IMPORTE VALOR DE VALOR DE PLAZO DE PLAZO |
|                  |                            |                             |                |                            |                                |                            |                                    |   |                            |                          | MÍNIMO | MÁXIMO                                |                |  |
| 2.7.90           | PROVISIONES DIVERSAS       |                             | 435.000.000,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                               | 435.000.000,00                              |                            |                          |        |                                       | 0,00           |  |
| 2.7.90.90        | Otras provisiones diversas |                             | 435.000.000,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                               | 435.000.000,00                              |                            |                          |        |                                       | 0,00           |  |
| Nacionales       | PN                         |                             |                |                            |                                |                            |                                    | 0,00  |                            |                          |        |                                       |                |  |
| Nacionales       | PJ                         | 1                           | 435.000.000,00 |                            |                                |                            |                                    | 435.000.000,00                              |                            |                          |        |                                       |                |  |
| Extranjeros      | PN                         |                             |                |                            |                                |                            |                                    | 0,00  |                            |                          |        |                                       |                |  |
| Extranjeros      | PJ                         |                             |                |                            |                                |                            |                                    | 0,00  |                            |                          |        |                                       |                |  |

Las cuentas por pagar por provisiones diversas, corresponden al valor estimado de arrendamiento de la sede de la alameda, por los años 2017 y 2018 a la entidad CIDCA-APVA, entidad administrativa de la SAE por valor de \$435.000. (miles).

## NOTA 27. PATRIMONIO

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                        | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN        |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------------|------------------|
|                 |     |  | 2023                        | 2022              | VALOR VARIACIÓN  |
| 3.1             | Cr  | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO        | 34.770.327.366,95           | 31.615.898.855,96 | 3.154.428.510,99 |
| 3.1.05          | Cr  | Capital fiscal                                 | 17.524.852.100,60           | 17.524.852.100,60 | 0,00             |
| 3.1.06          | Cr  | Capital de los fondos de reservas de pensiones |                             |                   | 0,00             |
| 3.1.07          | Cr  | Aportes sociales                               |                             |                   | 0,00             |
| 3.1.08          | Cr  | Capital suscrito y pagado                      |                             |                   | 0,00             |
| 3.1.09          | Cr  | Resultados de ejercicios anteriores            | 16.690.782.266,35           | 12.994.705.755,36 | 3.696.076.510,99 |
| 3.1.10          | Cr  | Resultado del ejercicio                        | 554.693.000,00              | 1.096.341.000,00  | -541.648.000,00  |
| 3.2             | Cr  | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS    | 0,00                        | 0,00              | 0,00             |

Está conformado en su totalidad por activos fijos de la Institución como son: terreno, edificio, muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipo de cómputo y vehículo.

El valor registrado en cuenta de resultados de ejercicios anteriores corresponde a los excedentes del año 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022; que en años anteriores eran trasladados al Capital Fiscal, pero que de acuerdo a la nueva reglamentación contable se debe registrar en la cuenta 310901.

La utilidad generada en la vigencia 2023 corresponde a los ingresos que recibe la institución en la venta de servicios educativos y los recursos de inversión aportados por la nación.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO          | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                  | VARIACIÓN        |
|-----------------|-----|----------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
|                 |     |                                  | 2023                        | 2022             | VALOR VARIACIÓN  |
| 4               | Cr  | <b>INGRESOS</b>                  | 9.087.272.597,15            | 7.159.172.184,36 | 1.928.100.412,79 |
| 4.1             | Cr  | Ingresos fiscales                |                             |                  | 0,00             |
| 4.2             | Cr  | Venta de bienes                  |                             |                  | 0,00             |
| 4.3             | Cr  | Venta de servicios               | 3.037.682.652,00            | 1.858.901.950,00 | 1.178.780.702,00 |
| 4.4             | Cr  | Transferencias y subvenciones    |                             |                  | 0,00             |
| 4.7             | Cr  | Operaciones interinstitucionales | 6.049.589.945,15            | 5.290.527.448,36 | 759.062.496,79   |
| 4.8             | Cr  | Otros ingresos                   | 0,00                        | 9.742.786,00     | -9.742.786,00    |

Corresponde a los ingresos por matrículas y derechos pecuniarios, a los ingresos recibidos de recursos Nación para gastos de funcionamiento e Inversión para la vigencia 2023.

En el año 2021 el Gobierno Nacional emitió decreto para que los estudiantes de los estratos 1, 2 y 3 ingresen a estudiar a entidades públicas sin ningún costo, Intenalco, hace parte de este programa, por lo que los estudiantes que se han matriculado, están siendo financiados por el Icetex bajo el programa Matrícula de Gratuidad.

El ICETEX, en el transcurso de esta vigencia, a través del programa "Generación E", ha concedido becas a los estudiantes por valor de \$29.048.615, que corresponden al periodo 2022 Y \$ 385.906.300 del periodo 2023. Este programa consiste en que el estudiante que salga favorecido, el Icetex, paga el valor total de su matrícula y se hace extensivo su beneficio hasta el final de la carrera ya sea técnico o tecnológica; y en caso de que el estudiante haya cancelado su matrícula con anterioridad, se le hace devolución del valor pagado.

Durante esta vigencia el ICETEX, ha girado a nuestra entidad por concepto del Programa Matrícula de Gratuidad el valor de \$638.648.254.

Por el programa "Todas y Todos", durante esta vigencia, la entidad ha recibido ingresos por valor de \$62.429.100.

El saldo de los ingresos está representado en el pago de ventas de servicios de aquellas personas que no cuentan con esta cobertura del Gobierno Nacional.

### 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                        | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                  | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|------------------|-----------------|
|                 |     |  | 2023                        | 2022             | VALOR VARIACIÓN |
|                 | Cr  | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 6.049.589.945,15            | 5.290.527.448,36 | 759.062.496,79  |
| 4.1             | Cr  | INGRESOS FISCALES                              | 0,00                        | 0,00             | 0,00            |
| 4.7             | Cr  | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES               | 6.049.589.945,15            | 5.290.527.448,36 | 759.062.496,79  |
| 4.7.05          | Cr  | Fondos recibidos                               | 5.980.919.052,15            | 5.244.403.368,36 | 736.515.683,79  |
| 4.7.20          | Cr  | Operaciones de enlace                          |                             |                  | 0,00            |
| 4.7.22          | Cr  | Operaciones sin flujo de efectivo              | 68.670.893,00               | 46.124.080,00    | 22.546.813,00   |

Comprende los giros que la Tesorería General de la Nación ha efectuado de acuerdo al PAC mensual, para gastos de funcionamiento e inversión.

Las operaciones sin flujo de efectivo corresponden al pago de las deducciones de retención en la fuente giradas directamente por la DTN, el pago se hace por compensación en el aplicativo SIIF NACION, proceso implementado a partir de sept. 2018.

### 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                                       | SALDOS A CORTES DE |                  | VARIACIÓN        |
|-----------------|-----|---|--------------------|------------------|------------------|
|                 |     |   | 2023               | 2022             | VALOR VARIACIÓN  |
|                 | Cr  | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN                | 3.037.682.652,00   | 1.868.644.736,00 | 1.169.037.916,00 |
| 4.2             | Cr  | Venta de bienes   | 0,00               | 0,00             | 0,00             |
| 4.3             | Cr  | Venta de servicios  | 3.037.682.652,00   | 1.858.901.950,00 | 1.178.780.702,00 |
| 4.3.05          | Cr  | Servicios educativos  | 3.037.682.652,00   | 1.861.736.793,00 | 1.175.945.859,00 |
| 4.3.95          | Db  | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | 0,00               | -2.834.843,00    | 2.834.843,00     |
| 4.8             | Cr  | Otros ingresos  | 0,00               | 9.742.786,00     | -9.742.786,00    |
| 4.8.02          | Cr  | Financieros   |                    |                  | 0,00             |
| 4.8.06          | Cr  | Ajuste por diferencia en cambio                               |                    |                  | 0,00             |
| 4.8.08          | Cr  | Ingresos diversos   |                    |                  | 0,00             |
| 4.8.08.17       | Cr  | Arrendamiento Operativo                                       |                    | 0,00             | 0,00             |
| 4.8.08.26       | Cr  | Recuperaciones  | 0,00               | 9.742.786,00     | -9.742.786,00    |

Por concepto de venta de servicios educativos como matrículas y derechos pecuniarios durante la vigencia 2023.



**NOTA 29. GASTOS**
**Composición**

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                                 | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN               |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                 |     |   | 2023                        | 2022                    | VALOR VARIACIÓN         |
|                 | Db  | <b>GASTOS</b>   | <b>8.532.579.967,35</b>     | <b>6.062.830.506,22</b> | <b>2.469.749.461,13</b> |
| 5.1             | Db  | De administración y operación                           | 7.464.479.389,72            | 4.923.802.158,86        | 2.540.677.230,86        |
| 5.2             | Db  | De ventas   | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                    |
| 5.3             | Db  | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 533.284.614,69              | 787.798.411,36          | -254.513.796,67         |
| 5.4             | Db  | Transferencias y subvenciones                           | 225.471,00                  | 0,00                    | 225.471,00              |
| 5.5             | Db  | Gasto público social                                    | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                    |
| 5.6             | Db  | De actividades y/o servicios especializados             | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                    |
| 5.7             | Db  | Operaciones interinstitucionales                        | 0,00                        | 13.842.506,00           | -13.842.506,00          |
| 5.8             | Db  | Otros gastos  | 534.590.491,94              | 337.387.430,00          | 197.203.061,94          |

Durante la vigencia del 2023 los pagos más representativos están constituidos por el pago de los gastos personales, servicios públicos y gastos generales.

**29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas**

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                         | VARIACIÓN               | DETALLE               |                    |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|
|                 |     |  | 2023                        | 2022                    | VALOR VARIACIÓN         | EN DINERO 2022        | EN ESPECÍFICO 2022 |
|                 | Db  | <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>                              | <b>7.464.479.389,72</b>     | <b>4.923.802.158,86</b> | <b>2.540.677.230,86</b> | <b>422.358.095,00</b> | <b>0,00</b>        |
| 5.1             | Db  | De Administración y Operación  | 7.464.479.389,72            | 4.923.802.158,86        | 2.540.677.230,86        | 422.358.095,00        | 0,00               |
| 5.1.01          | Db  | Sueldos y salarios   | 3.444.695.530,17            | 2.311.592.994,00        | 1.133.102.536,17        | 267.699.131,00        |                    |
| 5.1.02          | Db  | Contribuciones imputadas   | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                    |                       |                    |
| 5.1.03          | Db  | Contribuciones efectivas   | 568.641.438,85              | 482.220.702,00          | 86.420.736,85           | 46.779.026,00         |                    |
| 5.1.04          | Db  | Aportes sobre la nómina  | 52.156.100,00               | 54.259.400,00           | -2.103.300,00           | 5.579.500,00          |                    |
| 5.1.07          | Db  | Prestaciones sociales  | 703.555.331,30              | 516.706.033,00          | 186.849.298,30          | 45.815.350,00         |                    |
| 5.1.08          | Db  | Gastos de personal diversos  | 0,00                        | 2.000.195,00            | -2.000.195,00           |                       |                    |
| 5.1.11          | Db  | Generales  | 2.582.310.483,40            | 1.556.266.834,86        | 1.026.043.648,54        | 56.485.088,00         |                    |
| 5.1.20          | Db  | Impuestos, contribuciones y tasas  | 113.120.506,00              | 756.000,00              | 112.364.506,00          |                       |                    |
| 5.1.22          | Db  | Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                    |                       |                    |
| 5.2             | Db  | De Ventas  | 0,00                        | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  | 0,00               |

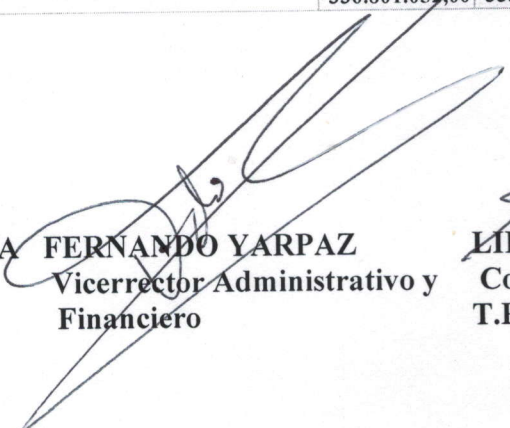
**29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones**

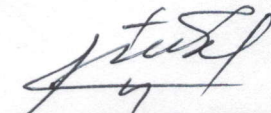
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       | VARIACIÓN              |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-----------------------|------------------------|
|                 |     |  | 2023                        | 2022                  | VALOR VARIACIÓN        |
| 5.3             | Db  | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>533.284.614,69</b>       | <b>787.798.411,36</b> | <b>-254.513.796,67</b> |
|                 | Db  | <b>DETERIORO</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>            |
| 5.3.47          | Db  | De cuentas por cobrar  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00                   |
| 5.3.49          | Db  | De préstamos por cobrar  |                             |                       | 0,00                   |
| 5.3.50          | Db  | De inventarios   |                             |                       | 0,00                   |
| 5.3.51          | Db  | De propiedades, planta y equipo                                |                             |                       | 0,00                   |
| 5.3.57          | Db  | De activos intangibles   |                             |                       | 0,00                   |
| 5.3.59          | Db  | De activos biológicos al costo                                 |                             |                       | 0,00                   |
| 5.3.74          | Db  | De bienes de uso público                                       |                             |                       | 0,00                   |
| 5.3.76          | Db  | De bienes de uso público- concesiones                          |                             |                       | 0,00                   |
|                 |     | <b>DEPRECIACIÓN</b>  | <b>402.639.928,00</b>       | <b>721.216.217,36</b> | <b>-318.576.289,36</b> |
| 5.3.60          | Db  | De propiedades, planta y equipo                                | 402.639.928,00              | 721.216.217,36        | -318.576.289,36        |
| 5.3.62          | Db  | De propiedades de inversión                                    |                             |                       | 0,00                   |
|                 |     | <b>AMORTIZACIÓN</b>  | <b>130.644.686,69</b>       | <b>66.582.194,00</b>  | <b>64.062.492,69</b>   |
| 5.3.63          | Db  | De activos biológicos al costo                                 |                             |                       | 0,00                   |
| 5.3.65          | Db  | De bienes Históricas   |                             |                       | 0,00                   |
| 5.3.66          | Db  | De activos intangibles   | 130.644.686,69              | 66.582.194,00         | 64.062.492,69          |
|                 |     | <b>PROVISIÓN</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>            |

**29.7. Otros Gastos**

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN  | SALDOS A CORTES DE    |                       | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                 |     | CONCEPTO   | 2023                  | 2022                  | VALOR VARIACIÓN       |
| 5.8             | Db  | <b>OTROS GASTOS</b>                                      | <b>534.590.491,94</b> | <b>337.387.430,00</b> | <b>197.203.061,94</b> |
| 5.8.02          | Db  | COMISIONES   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 5.8.03          | Db  | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO                          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 5.8.04          | Db  | FINANCIEROS  | 195.419.195,94        | 0,00                  | 195.419.195,94        |
| 5.8.04.39       | Db  | Intereses de mora  | 2.829.879,94          |                       | 2.829.879,94          |
| 5.8.04.90       | Db  | Otros gastos financieros                                 | 192.589.316,00        |                       | 192.589.316,00        |
| 5.8.95          | Db  | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | 2.370.244,00          | 3.906.135,00          | -1.535.891,00         |
| 5.8.95.01       | Db  | Servicios educativos                                     | 2.370.244,00          | 3.906.135,00          | -1.535.891,00         |
| 5.8.97          | Db  | COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR                           | 336.801.052,00        | 333.481.295,00        | 3.319.757,00          |
| 5.8.97.01       | Db  | Bienes producidos  |                       |                       | 0,00                  |
| 5.8.97.23       | Db  | Servicios  | 336.801.052,00        | 333.481.295,00        | 3.319.757,00          |

  
**NEYL GRIZALES ARANA**  
Representante Legal

  
**FERNANDO YARPAZ**  
Vicerrector Administrativo y  
Financiero

  
**LIBARDO ROJAS S.**  
Contador  
T.P. No.20584-T