

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMON RODRIGUEZ" DE CALI

NIT. 800.248.004-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DEL 2023

MILES DE PESOS

ACTIVO	TOTALES	%	PASIVO	TOTALES	%
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	925.093	2,64	A CORTO PLAZO		
Caja Menor	5.000		Proveedores	56.403	0,16
Bancos	920.093		Recaudos a Favor de Terceros	5.462	0,02
DEUDORES	540.367	1,54	Desctos de Nómina	1.654	0,00
Servicios Educativos	295.728		Retenciones en la Fuente por pagar	15.390	0,04
Anticipo o Saldos a Favor por Impuestos	244.639		Otras Ctas por Pagar	9.995	0,03
Otras Ctas por Cobrar	0		Beneficios a los Empleados	467.961	1,33
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.465.460	4,17	TOTAL PASIVO CORRIENTE	556.865	1,59
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	32.100.477	91,44	A LARGO PLAZO		
Terrenos	2.323.606		Otras Provisiones	435.000	1,24
Construcciones en Curso	13.065.822		TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	435.000	1,24
Edificios	16.546.105		TOTAL PASIVO	991.865	2,83
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	-2.806.230				
OTROS ACTIVOS	1.538.413	4,38			
Bienes Históricos y Culturales	5.288				
Bienes y Serv. Pag. x Anticipado	43.900				
Anticipos	1.177.746				
Rec. Entregados en Admón	213.684				
Intangibles	256.922				
Amortización de Activos Intangibles	-159.127				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	33.638.890	95,83			
TOTAL ACTIVO	35.104.350	100,00	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	35.104.350	100,00

PATRIMONIO PUBLICO

PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Capital Fiscal	17.524.852	49,92
Resultado Ejercicios Anteriores	16.690.782	47,55
Superávit o Déficit del Ejercicio	-103.149	-0,29
TOTAL PATRIMONIO PUBLICO	34.112.485	97,17

TOTAL ACTIVO

35.104.350

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

35.104.350

100,00

NEYL GRIZALES ARANA
RECTOR

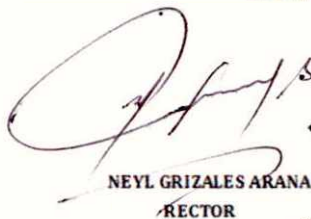
FERNANDO YARPAZ
VICERECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

LIBARDO ROJAS
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 20584-T

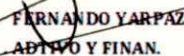
INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMÓN RODRÍGUEZ" DE CALI.

NIT.800.248.004-7
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE AGOSTO DE 2023
Miles de Pesos

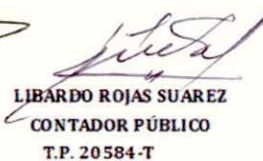
<u>INGRESOS</u>	SUBTOTALES	SUBTOTALES	%
<u>Servicios Educativos</u>		3.050.180	31,80
Venta de Servicios Recursos Administrados	3.050.180		
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	0		
<u>Operaciones Interinstitucionales</u>		6.540.119	68,20
<u>Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos Funcionamiento</u>	3.370.938		
Inversión	3.073.482		
Operaciones Sin Flujo de Efectivo	95.699		
Recuperaciones	0		
<u>TOTAL INGRESOS</u>		<u>9.590.300</u>	<u>100,00</u>
<u>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</u>			
<u>Servicios Educativos</u>		8.534.169	88,04
Sueldos y Salarios	4.007.567		
Contribuciones Efectivas	636.381		
Aportes sobre la Nómina	59.740		
Prestaciones Sociales	836.787		
Gastos Diversos	0		
Gastos Generales	2.880.573		
Impuestos, Contribuciones y Tasas	113.121		
<u>Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones</u>		624.465	6,44
Deterioro de Activos Intangibles	0		
Depreciaciones	462.886		
Amortizaciones	161.579		
Transferencias y Subvenciones	225		
Operaciones Interinstitucionales	0	225	0,00
Otros Gastos		534.590	5,51
Financieros	195.419		
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	2.370		
Servicios Educativos	336.801		
<u>TOTAL GASTOS</u>		<u>9.693.449</u>	<u>100,00</u>
<u>SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO</u>		<u>\$ -103.149</u>	<u>-1,08</u>



NEYL GRIZALES ARANA
RECTOR



FERNANDO YARPAZ
ADJUNTO 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 AGOSTO DE 2023 - 2022

Valores Expresado en pesos Colombianos

ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	AGOSTO 31 DE 2023	AGOSTO 31 DE 2022	ABSOLUTA	PORCENTUAL
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
Caja Menor		\$ 5.000.000,00	\$ 5.000.000,00	0	0,00
DEPOSITO EN INSTITUC.FINANCIERAS	1.10	920.093.289,73	\$ 219.454.917,24	700.638.372,49	319,26
Total Efectivo		925.093.289,73	224.454.917,24	700.638.372,49	312,15
CUENTAS POR COBRAR					
Servicios Educativos	1.3.17	\$ 295.727.925,11	\$ 1.197.192.242,50	-901.464.317,39	-75,30
Anticipo o Saldos a Favor por Impuestos	1.3.84	244.639.289,82	\$ 138.519.817,31	106.119.472,51	76,61
Total Deudores		540.367.214,93	1.335.712.059,81	-795.344.844,88	-59,54
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.465.460.504,66	1.560.166.977,05	-94.706.472,39	-6,07
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
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, Líneas, 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	\$ (2.806.230.244,00)	\$ (2.111.869.429,00)	-694.360.815,00	32,88
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		32.100.476.882,72	25.347.272.753,73	6.753.204.128,99	26,64
OTROS ACTIVOS					
Bienes Historicos y culturales	1.7	5.288.258,00	\$ 10.190.105,00	-4.901.847,00	-48,10
Servicios Pagados por Anticipado	1.9.05	43.900.000,00	\$ 5.695.907,22	38.204.092,78	670,73
Anticipos	1.9.0.6	1.177.746.451,18	\$ 5.840.143.273,00	-4.662.396.821,82	-79,83
Recursos Entregados en Admnsitración	1.9.08	213.683.957,68	\$ 646.952.540,58	-433.268.582,90	-66,97
Intangibles - Licencias	1.9.70	256.921.804,40	114.140.912,00	142.780.892,40	125,09
Amortizacion de activos intangibles	1.9.75	\$ (159.127.599,56)	\$ (76.093.936,00)		
TOTAL OTROS ACTIVOS		1.538.412.871,70	6.541.028.801,80	-5.002.615.930,10	-76,48
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		33.638.889.754,42	31.888.301.555,53	1.750.588.198,89	5,49
TOTAL ACTIVO		35.104.350.259,08	33.448.468.532,58	1.655.881.726,50	4,95

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO " SIM ON RODRIGUEZ" DE CALI
NIT: 800.248.004 - 7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AL 31 DE AGOSTO DE 2023 - 2022
Valores Expresado en pesos Colombianos

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	NOTAS	AGOSTO 31 DE 2023	AGOSTO 31 DE 2022	ABSOLUTA PORCENTUAL	
A CORTO PLAZO					
Adquisicion de Bienes y Servicios Nacion	2.4.01	\$ 56.403.216,48	\$ -	56.403.216,48	#;DIV/0!
Recaudos a favor de Terceros	2.4.07	5.462.268,34	1.114.867,00	4.347.401,34	389,95
Descuentos de Nomina	2.4.24	1.653.666,00	1.008.557,00	645.109,00	100,00
Retenciones en la fuente por pagar	2.4.36	15.389.807,11	15.482.086,10	-92.278,99	-0,60
Otras Cuentas por Pagar -impuestos	2.4.90	9.995.264,00	37.246.968,00	-27.251.704,00	-73,16
Beneficios a Empleados	2.5.11	467.960.972,96	133.758.781,12	334.202.191,84	249,85
TOTAL PASIVO CORRIENTE		556.865.194,89	188.611.259,22	368.253.935,67	195,24


PASIVO NO CORRIENTE

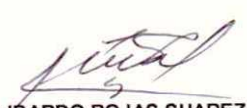
A LARGO PLAZO

Otras Provisiones	2.7.90.90	435.000.000,00	435.000.000,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO		991.865.194,89	623.611.259,22	368.253.935,67	59,05

PATRIMONIO PUBLICO	NOTAS	AGOSTO 31 DE 2023	AGOSTO 31 DE 2022	ABSOLUTA PORCENTUAL	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL					
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	-103.149.302,76	2.305.299.417,40	-2.408.448.720,16	-104,47
TOTAL PATRIMONIO PUBLICO		34.112.485.064,19	32.824.857.273,36	1.287.627.790,83	3,92
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO PUB.		35.104.350.259,08	33.448.468.532,58	1.655.881.726,50	4,95


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 AGOSTO DE 2023 - 2022
Valores Expresado en pesos Colombianos

INGRESOS	NOTAS	AGOSTO DE 2023	AGOSTO DE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Servicios Educativos					
Venta de Servicios Recursos Administrados	4.3.05	\$ 3.050.180.800,00	\$ 2.969.069.393,00	81.111.407,00	2,73
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	4.3.95	0,00	\$ (2.834.843,00)	2.834.843,00	-100,00
TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS		3.050.180.800,00	2.966.234.550,00	83.946.250,00	2,83
Operaciones Insterinstitucionales					
Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos	4.7.05.08	\$ 3.370.938.387,60	\$ 3.856.371.538,88	-485.433.151,28	-12,59
Inversiones	4.7.05.10	3.073.481.820,55	\$ 2.612.646.953,48	460.834.867,07	17,64
Operaciones Sin flujo de efectivo	4.7.22	\$ 95.699.021,00	\$ 50.967.407,00	44.731.614,00	87,77
Otros Ingresos		0,00	9.742.786,00		
Total Operaciones Insterinstitucionales		6.540.119.229,15	6.529.728.685,36	10.390.543,79	0,16
TOTAL INGRESOS		9.590.300.029,15	9.495.963.235,36	94.336.793,79	0,99
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION					
Servicios Educativos					
Sueldos y Salarios	5.1.01.01	\$ 4.007.567.480,70	\$ 2.750.298.552,47	1.257.268.928,23	45,71
Contribuciones Efectivas	5.1.03	636.380.613,85	\$ 541.951.282,00	94.429.331,85	17,42
Aportes a la Nomina	5.1.04	59.739.700,00	\$ 56.922.891,00	2.816.809,00	4,95
Prestaciones Sociales	5.1.07	836.787.058,13	\$ 544.741.311,00	292.045.747,13	53,61
Gastos de Personal Diversos	5.1.08	0,00	\$ 2.000.195,00	-2.000.195,00	-100,00
Gastos Generales	5.1.11	2.880.573.176,73	\$ 2.005.954.763,60	874.618.413,13	43,60
Impuestos Contribuciones y Tasas	5.1.20	113.120.506,00	\$ 18.079.000,00	95.041.506,00	100,00
Total Servicios Educativos		8.534.168.535,41	5.919.947.995,07	2.614.220.540,34	44,16
Provisiones ,Depreciaciones y Amortizaciones					
Deterioro Cartera	5.3.47	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciaciones Propiedad p. y equipo	5.3.60	\$ 462.886.309,00	\$ 788.791.803,36	-325.905.494,36	-41,32
Amortizaciones intangibles	5.3.66	\$ 161.578.524,56	\$ 76.093.936,00	85.484.588,56	112,34
Provisiones ,Depreciaciones y Amortizaciones		624.464.833,56	864.885.739,36	-240.420.905,80	-27,80
TRANSFERENCIAS					
Otras Transferencias	5423	225.471,00	0,00	225.471,00	100,00
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES					
Operaciones interinstitucionales recaudos	57.20	0,00	\$ 12.718.311,53	-12.718.311,53	-100,00
OTROS GASTOS					
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	\$ 59.630.477,00	-57.260.233,00	-96,03
Costos y gastos por distribuir Servicios Educativos	5.8.97	\$ 336.801.052,00	\$ 333.481.295,00	3.319.757,00	1,00
Total Otros Gastos		534.590.491,94	405.830.083,53	128.760.408,41	31,73
TOTAL COSTOS		9.693.449.331,91	7.190.663.817,96	2.502.560.042,95	34,80
SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO		-103.149.302,76	2.305.299.417,40	-2.408.448.720,16	-104,47

NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
REPRESENTANTE LEGAL

FERNANDO ARPAZ
VICERRECTOR ADITIVO 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

AGOSTO 31 DE 2023

Valores Expresados en pesos Colombianos

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

VALORES

EXCEDENTE NETO	-103.149.303
<i>MAS: Gastos depreciación - Amortizaciones</i>	624.464.834
<i>MAS: Aumento - Disminucion Cuentas por cobrar</i>	795.344.845
<i>Disminución - Incremento cuentas por pagar</i>	368.253.936
<i>Incremento - aumento de excedentes</i>	3.696.076.511
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>5.380.990.822</u>

ACTIVIDADES DE INVERSION


EGRESOS	
<i>Inversion Planta Fisica y compra de activos y equipos</i>	-4.680.352.451
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-4.680.352.451</u>
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>700.638.371</u>
<i>SALDO DE EFECTIVO AL INICIO</i>	224.454.917
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>925.093.289</u>



NEYL 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 AGOSTO 31 DE 2023

Valores Expresado en Pesos Colombianos

PATRIMONIO	Nota	SalDOS a		MOVIMIENTO		SalDOS a
		AGOSTO 31 DE 2022	Debito	Credito	AGOSTO 31 DE 2023	
<i>Capital Fiscal</i>	1	17.524.852.101	0	0		17.524.852.101
<i>Excedentes de Ejercicios Anteriores</i>	2	12.994.705.755	0	3.696.076.511		16.690.782.266
<i>Excedentes del Ejercicio</i>	3	2.305.299.417	2.305.299.417	-103.149.303		-103.149.303
<u>TOTAL PATRIMONIO PUBLICO</u>		32.824.857.273	2.305.299.417	3.592.927.208		34.112.485.064

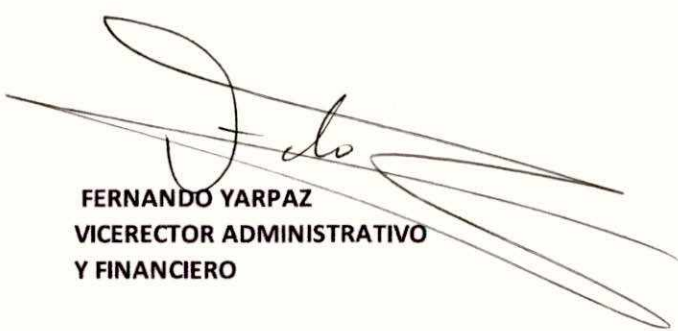
NOTA. 1 Capital Fiscal - Corresponde al Patrimonio Acumulado de la Institución

Nota. 2 Excedentes Acumulados de ejercicios Anteriores

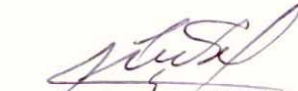
Nota. 3 Excedentes del Presente Ejercicio



NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
REPRESENTANTE LEGAL



FERNANDO YARPAZ
VICERECTOR ADMINISTRATIVO
Y FINANCIERO




LIBARDO ROJAS SUAREZ
CONTADOR PUBLICO T.

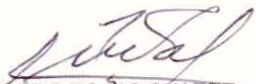
INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO " SIMON RODRIGUEZ" DE CALI
NIT: 800.248.004 - 7

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

INDICADORES	FORMULAS	AGOSTO 31 DE 2023	VARIACION	AGOSTO 31 DE 2022	VARIACION
INDICADORES DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	$\frac{\text{ACTIVOS CORRIENTES}}{\text{PASIVOS CORRIENTES}}$	2,63	$\frac{1.465.460.505}{188.611.259}$	8,27
		1.465.460.505		1.560.166.977	
		556.865.195		188.611.259	
SOLVENCIA	CAPITAL DE TRABAJO	$\text{ACTIVOS CTE.} - \text{PASIVO C}$	908.595.310	1.371.555.718	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	$\frac{\text{TOTAL PASIVO} \times 100}{\text{TOTAL ACTIVO}}$	2,83	$\frac{623.611.259}{33.448.468.533}$	1,86
		991.865.195		623.611.259	
		35.104.350.259		33.448.468.533	
	APALANCAMIENTO TOTAL	$\frac{\text{TOTAL PASIVO} \times 100}{\text{PATRIMONIO}}$	2,91	$\frac{623.611.259}{32.824.857.273}$	1,90
		991.865.195		623.611.259	
		34.112.485.064		32.824.857.273	
	CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO CORTO	$\frac{\text{TOTAL PASIVO CORRIENTE}^*1}{\text{TOTAL PASIVO}}$	56,14	$\frac{188.611.259}{623.611.259}$	30,25
		556.865.195		188.611.259	
		991.865.195		623.611.259	
	CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO LARGO	$\frac{\text{TOTAL PASIVO Largo Pl.}^*10}{\text{TOTAL PASIVO}}$	43,86	$\frac{435.000.000}{623.611.259}$	69,75
		435.000.000		435.000.000	
		991.865.195		623.611.259	
MARGEN DE UTILIDAD NETA	MUN	$\frac{\text{Excedentes del Ejercicio}}{\text{Ingresos Totales}}$	-1,08	$\frac{2.305.299.417}{9.495.963.235}$	24,28
		-103.149.303		2.305.299.417	
		9.590.300.029		9.495.963.235	


NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
REPRESENTANTE LEGAL


FERNANDO YARRAZ
VICERECTOR ADMINISTRATIVO
Y FINANCIERO


LIBARDO ROJAS SUÁREZ
CONTADOR PÚBLICO T.
TP.20.584-T

**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 AGOSTO 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 SIF 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 AGOSTO 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 28 días del mes de SEPTIEMBRE de 2023, en cumplimiento de la de la Normatividad actual sobre Estados Financieros



NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
Representante Legal



LIBARDO ROJÁS SUÁREZ
CÓNTADOR PUBLICO
T.P. 20584-T

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO 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.

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 agosto 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.

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.

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

Anual 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: matrículas, 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 ocupo 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 Iteas.

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.

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 CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	925.093.289,73	224.454.917,24	700.638.372,49
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	920.093.289,73	219.454.917,24	700.638.372,49
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN 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	920.093.289,73	219.454.917,24	700.638.372,49	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	920.093.289,73	219.454.917,24	700.638.372,49		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro			0,00		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0,00		

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	No. De Cuenta Corriente	Descripción	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
					2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			920.093.289,73	219.454.917,24	700.638.372,49	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente Bco Popular	563000173	Servicios Personales	2.294.352,00	72.873.777,00	-70.579.425,00		
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	33.633.309,73	143.210.124,24	-109.576.814,51		
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente Bco Popular	582062436	Cuenta Recaudadora	884.165.628,00	3.371.016,00	880.794.612,00		

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	CONCEPTO	SALDOS		
			2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	540.367.214,93	1.335.712.059,81	-795.344.844,88
1.3.17	Db	Prestación de servicios	295.727.925,11	1.197.192.242,50	-901.464.317,39
1.3.84	Db	Devolución iva para Entidades de Educación Superior	244.639.289,82	138.519.817,31	106.119.472,51
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	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023				DEFINITIVO	
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(%) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(%) INVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	295.727.925,1	0,0	295.727.925,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	295.727.925,1
Servicios educativos	295.727.925,1		295.727.925,1				0,0	0,0	295.727.925,1
Servicios de transporte			0,0				0,0	0,0	0,0
Juegos de suerte y azar			0,0				0,0	0,0	0,0
Servicios hoteleros y de promoción turística			0,0				0,0	0,0	0,0

PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN				TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA										PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S)				
PLAZO (rango en # meses)		% E.A.	VENCIMIENTO (rango en # meses)		CUENTAS POR COBRAR	RIESGOS ASUMIDOS					VENTAJAS					PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S)		
MÍNIMO	MÁXIMO	PREVEDIDO TASA DE INTERÉS	MÍNIMO	MÁXIMO	VALOR	de bono de cambio de tasa de interés	de mercado	de crédito	de liquidez	Otros(a)	Diversos	Intereses	Otros(a)	VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES		
1	12		1	12	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	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					

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		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA		SALDO FINAL	%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	244.639.289,8	0,0	244.639.289,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	244.639.289,8
Devolución iva para entidades de educación superior	244.639.289,8		244.639.289,8					0,0	0,0	244.639.289,8
Arrendamiento operativo			0,0					0,0	0,0	0,0

PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN					TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA										PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S)			
PLAZO (rango en # meses)		% E.L.	VENCIMIENTO (rango en # meses)		CUENTAS POR COBRAR	RIESGOS ASUMIDOS					VENTAJAS					PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S)		
MÍNIMO	MÁXIMO	PROMEDIO TASA DE INTERÉS	MÍNIMO	MÁXIMO	VALOR	de base de cambio	de tipo de interés	de mercado de crédito	de liquidez	Otros	Dividendos	Intereses	Otros	VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES		
					0,0									0,0				
						No	No	No	No	No	No	No	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, mayo/junio 2023 y Julio/agosto 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 CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	32.100.476.882,72	25.347.272.753,73	6.753.204.128,99
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)	-2.806.230.244,00	-2.111.869.429,00	-694.360.815,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1.365.522.058,00	-934.304.566,00	-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	-96.750.674,00	-82.224.443,00	-14.526.231,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-10.764.634,00	-8.414.688,00	-2.349.946,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico			0,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-503.143.081,00	-499.897.728,00	-3.245.353,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de cómputo y comunicación	-773.446.777,00	-546.483.458,00	-226.963.319,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte	-56.603.020,00	-40.544.546,00	-16.058.474,00
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 COMUNICACION	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	26.653.756,0	174.251.448,5	1.571.867.830,0	1.041.172.295,0	18.359.845,0	2.832.305.174,4
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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
= SUBTOTAL	26.653.756,0	174.251.448,5	1.571.867.830,0	1.039.272.295,0	18.359.845,0	2.830.405.174,4
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)						
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic)	26.653.756,0	174.251.448,5	1.571.867.830,0	1.039.272.295,0	18.359.845,0	2.830.405.174,4
(Subtotal + Cambios)						
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	10.764.634,0	56.603.020,0	773.446.777,0	503.143.081,0	13.071.587,0	1.357.029.099,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	10.591.744,0	55.492.591,0	754.496.922,0	499.897.728,0	12.663.099,5	1.333.142.084,5
+ Depreciación aplicada vigencia actual	172.890,0	1.110.429,0	18.949.855,0	3.245.353,0	408.487,5	23.887.014,5
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual						0,0
= VALOR EN LIBROS	15.889.122,0	117.648.428,5	798.421.053,0	536.129.214,0	5.288.258,0	1.473.376.075,4
(Saldo final - DA - DE)						
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)		32,5	49,2	48,4	71,2	47,9
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
REVELACIONES ADICIONALES						
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.

10.3. Construcciones en curso

CONCEPTOS	SALDO 2023	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	13.065.822.216,94	0,00	13.065.822.216,94		
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				
Plantas, ductos y túneles	0,00	0,00	0,00		
Redes, líneas y cables	0,00	0,00	0,00		
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 CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL (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.

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 (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) (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	1.365.522.058,0	96.750.674,0	1.462.272.732,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,0	1.329.587.267,0	95.917.611,0	1.425.504.878,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,0	35.934.791,0	833.063,0	36.767.854,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.323.605.800,0	15.180.582.946,3	60.478.102,0	17.564.666.848,3
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	8,3	61,5	7,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0
REVELACIONES ADICIONALES				
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.

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 CONCEPTO	SALDOS		
			2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	97.794.204,84	38.046.976,00	59.747.228,84
1.9.70	Db	Activos intangibles	256.921.804,40	114.140.912,00	142.780.892,40
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-159.127.599,56	-76.093.936,00	-83.033.663,56
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
SALDO INICIAL	256.921.804,4	0,0				256.921.804,4
+ ENTRADAS (DB):	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
- SALIDAS (CR):	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
= SUBTOTAL	256.921.804,4	0,0	0,0	0,0	0,0	256.921.804,4
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)						
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL	256.921.804,4	0,0	0,0	0,0	0,0	256.921.804,4
(Subtotal + Cambios)						
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	159.127.599,4	0,0	0,0	0,0	0,0	159.127.599,4
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	101.256.649,1					101.256.649,1
+ Amortización aplicada vigencia actual	57.870.950,4	0,0				57.870.950,4
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS	97.794.205,0	0,0	0,0	0,0	0,0	97.794.205,0
(Saldo final - AM - DE)						
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	61,9	0,0	0,0	0,0	0,0	61,9
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	5.288.258,00	10.190.105,00	-4.901.847,00
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)	-13.071.587,00	-8.169.740,00	-4.901.847,00
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
+ 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
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13.071.587,0	13.071.587,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada							12.663.099,5	12.663.099,5
+ 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	5.288.258,0	5.288.258,0
(Saldo final - DA - DE)								
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	71,2	71,2
% 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.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición.

DESCRIPCIÓN		SALDOS			
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1.435.330.408,86	6.492.791.720,80	-5.057.461.311,94
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	43.900.000,00	5.695.907,22	38.204.092,78
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	1.177.746.451,18	5.840.143.273,00	-4.662.396.821,82
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones			0,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	213.683.957,68	646.952.540,58	-433.268.582,90
1.9.09	Db	Depositos 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, al pago de anticipos de contratos y el traslado de los recursos propios a la CUN (recursos entregados en administración).

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	88.904.221,93	54.852.478,10	61.303.447,83
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	56.403.216,48	0,00	56.403.216,48
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	5.462.268,34	1.114.867,00	4.347.401,34
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	1.653.666,00	1.008.557,00	645.109,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	15.389.807,11	15.482.086,10	-92.278,99
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	0,00	0,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	9.995.264,00	37.246.968,00	
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0,00

Las cuentas por pagar más representativas corresponden a las retenciones por Impuestos a favor de la Dian que quedaron a final de mes para cancelarse a principios del mes siguiente, causación de Adquisición de bienes y servicios, estampilla Pro-Uceva, 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 de prestaciones de servicios que no quedaron canceladas dentro del mes y pasan para el mes siguiente.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO							0,0
Bienes y servicios							0,0
Nacionales	PN		56.403.216,5				
Nacionales	PJ		44.013.216,5				
Extranjeros	PN						
Extranjeros	PJ						
Proyectos de inversión							0,0
Nacionales	PN		12.390.000,0				
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 (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				
	Si / No				

21.1.5. Recursos a favor de terceros

Corresponde a la retención del impuesto de estampillas Pro-Universidades, Pro-Uceva, y Pro-Universidad del Pacífico que se paga al mes siguiente.

21.1.7. Descuentos de Nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
				PLAZO		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	(rango en # meses)			
DESCUENTOS DE NÓMINA							0,0
Aportes a fondos pensionales				689.028,00			0,0
Aportes a seguridad social en salud				689.028,00			0,0
Sindicatos				0,00			0,0
Cooperativas				0,00			0,0
Fondos de empleados				0,00			0,0
Libranzas				0,00			0,0
Contratos de medicina prepagada				0,00			0,0
Descuentos no autorizados				0,00			0,0
Fondos mutuos				0,00			0,0
Embargos judiciales				0,00			0,0
Seguros				0,00			0,0
Cuenta de ahorro para el fomento de la cor				0,00			0,0
Otros descuentos de nómina				275.610,00			0,0

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		NUEVA TASA DE INTERES (%)
			MÍNIMO	MÁXIMO	
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0

Son las Deducciones de nómina que no se pudo realizar el pago dentro del mismo mes y quedó registrado el pago los primeros días de agosto.

21.1.17. Otras Cuentas por pagar

Por concepto de devolución de matrícula a estudiante que está pendiente por pagar.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				9.995.264,0				0,0
Cheques no cobrados o por reclamar				0,0				0,0
Nacionales PN				0,0				
Nacionales PJ				0,0				
Extranjeros PN				0,0				
Extranjeros PJ				0,0				
Aportes a escuelas industriales, institutos				0,0				0,0
Saldos a favor de contribuyentes				0,0				0,0
Saldos a favor de beneficiarios				382.156,0				0,0
Aportes al icbf y s ena				0,0				0,0
Servicios públicos				0,0				0,0
Bonificación por productividad a los reclus				0,0				0,0
Comisiones				0,0				0,0
Honorarios				0,0				0,0
Servicios				9.613.108,0				0,0
Excedentes financieros				0,0				0,0
Arrendamiento operativo				0,0				0,0
Concurrencia para el pago de pensiones				0,0				0,0
Aportes a sindicatos				0,0				0,0
Financiación de obligaciones pensionales d				0,0				0,0
Otras cuentas por pagar				0,0				0,0

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 (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
			MÍNIMO	MÁXIMO	
					0,0
					0,0
	Si / No				
	Si / No				
	Si / No				
	Si / No				
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	467.960.972,96	133.758.781,12	334.202.191,84
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	467.960.972,96	133.758.781,12	334.202.191,84
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	467.960.972,96	133.758.781,12	334.202.191,84
(+) Beneficios		A corto plazo	467.960.972,96	133.758.781,12	334.202.191,84
(-) 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	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	467.960.973,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	111.175.128,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	112.116.225,5
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	17.188.062,2
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	26.879.538,2
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	35.736.303,3
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	154.128.610,4
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	10.737.105,5
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	0,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0,0
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

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 00contable se debe registrar en la cuenta 310901.

La utilidad o pérdida 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 CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	9.590.300.029,15	9.495.963.235,36	94.336.793,79
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	3.050.180.800,00	2.966.234.550,00	83.946.250,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones			0,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	6.540.119.229,15	6.519.985.899,36	20.133.329,79
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.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2023	2022	
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

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTES					DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			SIGUIENTE ASOCIADO CON LA PROVISIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PY / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	ADICIONES (CR)		DEMINUCIONES (DR)		VALORES NO UTILIZADOS O REVERSADOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (detalle)	PLAZO		VALOR RESERVA ESTIMADO	CANTIDAD CONSIDERADA PARA LA ESTIMACIÓN O INCREMENTO DEL VALOR O EL PLAZO DE PAGO
				INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN				MÍNIMO	MÁXIMO		
2.7.M	PROVISIONES DIVERSAS		0\$0.000.000	0,0	0,0	0,0	0,0	0\$0.000.000				0,0		
2.7.M.M	Otras provisiones diversas		0\$0.000.000	0,0	0,0	0,0	0,0	0\$0.000.000				0,0		
Nacionales	PJ							0,0			Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	1	0\$0.000.000					0\$0.000.000			Seleccionar rango...			
Estrajeros	PJ							0,0			Seleccionar rango...			
Estrajeros	PJ							0,0			Seleccionar rango...			

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 CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2023	2022	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	34.112.485.366,95	32.824.856.855,96	1.287.628.510,99
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	-103.149.000,00	2.305.299.000,00	-2.408.448.000,00
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	0,00	0,00	0,00

Por el programa “Todas y Todos”, durante esta vigencia, la entidad ha recibido ingresos por valor de \$122.985.327.

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	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	6.540.119.229,15	6.519.985.899,36	20.133.329,79
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0,00	0,00	0,00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	6.540.119.229,15	6.519.985.899,36	20.133.329,79
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	6.444.420.208,15	6.469.018.492,36	-24.598.284,21
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0,00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	95.699.021,00	50.967.407,00	44.731.614,00

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	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	3.050.180.800,00	2.975.977.336,00	74.203.464,00
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	3.050.180.800,00	2.966.234.550,00	83.946.250,00
4.3.05	Cr	Servicios educativos	3.050.180.800,00	2.969.069.393,00	81.111.407,00
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 CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	9.693.449.331,91	7.190.663.817,96	2.502.785.513,95
5.1	Db	De administración y operación	8.534.168.535,41	5.919.947.995,07	2.614.220.540,34
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	624.464.833,56	864.885.739,36	-240.420.905,80
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	12.718.311,53	-12.718.311,53
5.8	Db	Otros gastos	534.590.491,94	393.111.772,00	141.478.719,94

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

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	8.534.168.535,41	5.919.947.995,07	2.614.220.540,34	422.358.095,00	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	8.534.168.535,41	5.919.947.995,07	2.614.220.540,34	422.358.095,00	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	4.007.567.480,70	2.750.298.552,47	1.257.268.928,23	267.699.131,00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0,00	0,00	0,00		
5.1.03	Db	Contribuciones cfectivas	636.380.613,85	541.951.282,00	94.429.331,85	46.779.026,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	59.739.700,00	56.922.891,00	2.816.809,00	5.579.500,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	836.787.058,13	544.741.311,00	292.045.747,13	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	2.880.573.176,73	2.005.954.763,60	874.618.413,13	56.485.088,00	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	113.120.506,00	18.079.000,00	95.041.506,00		
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

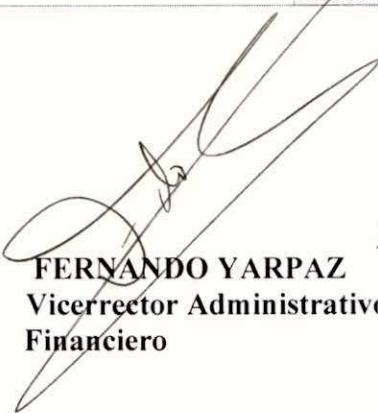
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones


CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	624.464.833,56	864.885.739,36	-240.420.905,80
	Db	DETERIORO	0,00	0,00	0,00
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
	Db	DEPRECIACIÓN	462.886.309,00	788.791.803,36	-325.905.494,36
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	462.886.309,00	788.791.803,36	-325.905.494,36
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0,00
	Db	AMORTIZACIÓN	161.578.524,56	76.093.936,00	85.484.588,56
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0,00
5.3.65	Db	De bienes Históricos			0,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	161.578.524,56	76.093.936,00	85.484.588,56
	Db	PROVISIÓN	0,00	0,00	0,00

29.7. Otros Gastos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	534.590.491,94	393.111.772,00	141.478.719,94
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	59.630.477,00	-57.260.233,00
5.8.95.01	Db	Servicios educativos	2.370.244,00	59.630.477,00	-57.260.233,00
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