

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

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y, el Contador Público, en cumplimiento de las Resoluciones 411 de 29 de noviembre de 2023 y 038 del 13 de febrero de 2024, expedidas por la contaduría General de la Nación;

CERTIFICAN:

Que los saldos reflejados en los Estados Financieros del Instituto Técnico Nacional de Comercio Simón Rodríguez de Cali, INTENALCO, con corte al 31 de octubre de 2025, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, generados por el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, presentando razonablemente la situación financiera de la Entidad.

Que la información fue preparada y presentada de acuerdo con los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación establecidos en el marco Normativo para Entidades del Gobierno, de tal manera que la información financiera atiende a las características cualitativas y cuantitativas definidas por la Contaduría General de la Nación.

Garantizamos la existencia de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos registrados en los libro mayor y balance, libro diario que se encuentran en el aplicativo SIIF Nación. Así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.

La Institución ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral y aportes parafiscales, de acuerdo con las normas vigentes.

La presente se expide en Cali V. a los 28 días del mes de noviembre de 2025.



NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
Representante Legal



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

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO SIMON RODRIGUEZ DE CALI.
INTENALCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2025
Expresada en pesos

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Instituto Técnico Nacional de Comercio Simón Rodríguez – INTENALCO, con NIT: 800.248.004-7, está ubicado 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, a partir del 3 de julio de 1998 el Decreto No. 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 No. 0844 de septiembre 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 de 2010 de la Secretaría de Educación Municipal, estos programas fueron denominados como programas de Formación para el Trabajo y Desarrollo Humano, estos son:

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5/12/1995

INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMÓN RODRIGUEZ"

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL - NIT 800.248.004-7

EDUCACIÓN SUPERIOR Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Avenida 4 Norte No. 34AN - 18 B/ Prados del Norte. PBX: 655 3333

Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: atencionalciudadano@intenalco.edu.co

Vigilada Mineducación

- 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 períodos: 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 de 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.

El 29 de noviembre de 2023, la Contaduría General de la Nación emitió la resolución 411, por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos, y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la resolución 706 del 2016.

El 05 de noviembre del 2024, la Contaduría General de la Nación emitió la resolución 438, por la cual se modifica el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera, y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno; siendo esta resolución la última versión actualizada del Marco Conceptual.

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 diciembre de 2012, 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 publicado 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 Resolución 533 de 08 de octubre del 2015, modificada por la Resolución 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 Representante Legal y del Contador.

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 octubre del 2025.

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 agregador 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 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 catedra).
- **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 \$250.000.000 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, sus deudas son a corto plazo y son garantizadas con los recursos que recibe de la Nación para inversión.

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 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 porcentaje 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 período contable menos los pagos anticipados, si los hubiera.

- **Ingresos**

INENALCO, 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.

INTENALCO, tiene como política ofrecer descuentos y realiza convenios para subsidiar y dar beneficios a los empleados de empresas privadas, empresas públicas y a los estudiantes de colegios oficiales.

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 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- 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. PRÉSTAMOS 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 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El efectivo y equivalente al efectivo de INTENALCO está compuesto por el saldo de la caja menor y por los saldos de las cuentas bancarias de la Institución. De estas cuentas, dos se destinan a los recursos transferidos por la Nación y las otras dos corresponden a recursos propios o administrados. Durante el periodo actual no se aperturó caja menor y el saldo registrado en bancos corresponde únicamente a las cuentas con recursos propios.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	258.793.655,11	262.730.057,73	-3.936.402,62
1.1.05	Db	Caja		5.000.000,00	-5.000.000,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	258.793.655,11	257.730.057,73	1.063.597,38

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Dentro del código contable 1110 se refleja el saldo total de las cuentas bancarias a nombre de INTENALCO. De este valor, los recursos registrados en las cuentas corrientes **582062436** y **563060029** corresponden a **ingresos propios** de la entidad. Por su parte, los saldos reportados en las cuentas corrientes **563000173** y **563000181** corresponden a **recursos girados por la Nación** para gastos de funcionamiento e inversión, los cuales deben utilizarse estrictamente según lo establecido en el **PAC (Programa Anual Mensualizado de Caja)**. En consecuencia, el saldo de las cuentas bancarias con recursos de la Nación al cierre de cada periodo suele ser **cero**, ya que los giros se realizan por el valor exacto requerido para cumplir las obligaciones solicitadas.

El saldo de las cuentas bancarias de la Institución al **31 de octubre** del presente año corresponde únicamente a **recursos propios**. Dichos recursos están pendientes por ser trasladados a la Dirección del Tesoro Nacional (DTN), debido a que INTENALCO pertenece al Sistema de Cuenta Única Nacional (CUN), conforme al artículo 261 de la Ley 1450 de 2011, reglamentado por el Decreto

1068 de 2015. En virtud de esta normatividad, la institución no puede hacer uso de estos recursos hasta que sean transferidos al DTN-SCUN.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2025	2024		RENTABILIDAD CIERRE 2025 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	258.793.655,11	257.730.057,73	1.063.597,38	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	258.793.655,11	257.730.057,73	1.063.597,38		

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	No. De Cuenta Corriente	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
				Descripción	2025	2024	RENTABILIDAD CIERRE 2025 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			258.793.655,11	257.730.057,73	1.063.597,38	0,00 0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente Bco Popular	563000173	Servicios Personales	0,00	28.115.100,00	-28.115.100,00	
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	28.021.826,11	84.428.202,73	-56.406.376,62	
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente Bco Popular	582062436	Cuenta Recaudadora	230.771.829,00	145.186.755,00	85.585.074,00	

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición.

Las cuentas por cobrar de la entidad se componen de dos códigos contables los cuales son: Prestación de Servicios y Otras cuentas por Cobrar. En el código contable Prestación de Servicios se refleja el valor pendiente por cobrar derivado de los servicios educativos ofrecidos por INTENALCO. Una parte significativa de este saldo es adeudada por el Ministerio de Educación Nacional (MEN), en el marco de la política de matrícula por gratuidad otorgada a los estudiantes. El MEN realiza giros a la Institución en diversos períodos del año, hasta completar el valor total de las becas concedidas. Para el periodo actual, el Ministerio mantiene un saldo pendiente equivalente a aproximadamente el 20% correspondiente al periodo 2025-2.

Por su parte, en el código contable Otras cuentas por cobrar (Devolución para Entidades de Educación Superior), se registra el saldo asociado a las solicitudes de devolución de IVA

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5/12/1995

INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMÓN RODRÍGUEZ"

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL - NIT 800.248.004-7

EDUCACIÓN SUPERIOR Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Avenida 4 Norte No. 34AN - 18 B/ Prados del Norte. PBX: 655 3333

Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: atencionalciudadano@intenalco.edu.co

Vigilada Mineducción

presentadas ante la DIAN en cada bimestre. Dado que las instituciones oficiales de educación superior no están obligadas al pago de este impuesto, esta cuenta disminuye en la medida en que la DIAN realiza los giros correspondientes a los valores solicitados.

COD	NAT	CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
			2025	2024	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	501.840.162,58	98.183.219,62	403.656.942,96
1.3.17	Db	Prestación de servicios	441.381.286,80	0,00	441.381.286,80
1.3.84	Db	Devolución iva para Entidades de Educación Superior	60.458.875,78	98.183.219,62	-37.724.343,84

7.7 Prestación de Servicios

El saldo de la cartera corresponde a la vigencia 2025. La entidad no constituye deterioro de cartera, dado que el comportamiento de pago es previsible, toda vez que aproximadamente el 80% de los estudiantes se encuentran cubiertos por el programa “Matrícula Cero” del Gobierno Nacional, cuyos recursos son girados por el Ministerio de Educación Nacional (MEN). A la fecha, el MEN mantiene un saldo pendiente equivalente a cerca del 15% correspondiente al segundo semestre de 2025.

El control de las obligaciones de los estudiantes matriculados se realiza de manera articulada con la entidad responsable de otorgar las becas, mediante una verificación permanente de los beneficiarios con cobertura y la ejecución de las devoluciones pertinentes cuando algún estudiante no cumple los requisitos. Este proceso se desarrolla en un esquema de seguimiento continuo y retroalimentación constante.

CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2025				IDETERIORO ACUMULADO 2025			DEFINITIVO		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APlicado EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUES DE DETERIORO	
	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	441.381.286,8	0,0	441.381.286,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	441.381.286,8
1.3.17	Servicios educativos	441.381.286,8		441.381.286,8					0,0	441.381.286,8

PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN				TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN										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	PROMEDIO	MÍNIMO	MÁXIMO	VALOR	de tasa de cambio	de tasa de interés	de mercado	de crédito	de liquidez	Otro(s)	Dividendos	Intereses	Otro(s)	VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES	
1	12		1	12	0,0										0,0			
						No	No	No	No	No	No	No	No	No				

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5/12/1995

INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO “SÍMON RODRÍGUEZ”

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL - NIT 800.248.004-7

EDUCACIÓN SUPERIOR Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Avenida 4 Norte No. 34AN - 18 B/ Prados del Norte. PBX: 655 3333

Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: atencionciudadano@intenalco.edu.co

Vigilada Mineducación

7.21. Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar corresponden al IVA causado y pagado a proveedores por la compra de bienes o la adquisición de servicios gravados. Este valor es solicitado a la DIAN en calidad de devolución, conforme a lo dispuesto en el Decreto 2627 del 28 de diciembre de 1993, el cual establece que el IVA pagado por las entidades oficiales de educación superior debe ser reintegrado por la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales. Por esta razón, el IVA pagado se reconoce contablemente como una cuenta por cobrar. Para el periodo actual, el valor adeudado por la DIAN corresponde a los bimestres julio-agosto y septiembre-octubre de 2025.

El saldo registrado en esta cuenta no presenta reciprocidad con la DIAN en el formato CGN2005.002 “Información sobre Saldos de Operaciones Recíprocas”, dado que dicha entidad no reporta este valor. Lo anterior obedece a que la DIAN no cuenta con un mecanismo que le permita determinar, a la fecha de corte del balance, el monto exacto que será reclamado por el Instituto, teniendo en cuenta que las solicitudes de devolución se presentan de manera bimestral. Para el momento en que se genera la información destinada a la Contaduría General de la Nación, ya se encuentran cerrados los periodos correspondientes, por lo que la reciprocidad no puede ser reflejada en el citado formato.

La cuenta por cobrar por concepto de devolución de IVA no presenta riesgos de deterioro ni otras contingencias que puedan afectar su recuperación, y hace parte de los ingresos propios de la entidad.

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025				DETERIORO ACUMULADO 2025				DEFINITIVO		
		CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APlicado EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	60.458.875,78	0,00	60.458.875,78	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	60.458.875,78	
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	60.458.875,78		60.458.875,78					0,0	0,0	60.458.875,78	

PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN				TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN								PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S)					
PLAZO (rango en # meses)	% E.A.	VENCIMIENTO (rango en # meses)	CUENTAS POR COBRAR	CUENTAS POR COBRAR	RIESGOS ASUMIDOS	VENTAJA S	PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S)										
MÍNIMO	MÁXIMO	TASA DE INTERES	MÍNIMO INTERES	MÁXIMO INTERES	VALOR	de casa de cambio	de tasa de interes	de mercado	de crédito	de liquidez	Otro(s)	Dividendos	Intereses	Otro(s)	VALOR	DESCRIPC IÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES
					0,0										0,0		
						No	No	No	No	No	No	No	No	No			

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5/12/1995

INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMÓN RODRÍGUEZ"

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL - NIT 800.248.004-7

EDUCACIÓN SUPERIOR Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Avenida 4 Norte No. 34AN - 18 B/ Prados del Norte. PBX: 655 3333

Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: atencionalciudadano@intenalco.edu.co

Vigilada MinEducación

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles de INTENALCO se administran conforme a las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública, el Plan General de Contabilidad Pública y el Manual de Políticas Contables, teniendo en cuenta las mínimas cuantías vigentes. Para el año 2025, se reconocen como activos aquellos bienes cuyo valor sea igual o superior a un (1) salario mínimo legal vigente – SMLV (\$1.423.500).

La variación presentada entre los años 2025 y 2024 se explica principalmente por el avance en la construcción de tres nuevas sedes, obras que aún no han culminado y que, por lo tanto, incrementan el valor de los activos en curso cada vigencia. Adicionalmente, durante el año 2025 la entidad realizó inversiones en la adquisición de equipos de cómputo, indispensables tanto para la comunidad educativa como para el adecuado desempeño de las funciones del personal administrativo.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	38.128.529.799,22	32.801.651.730,32	5.326.878.068,90
1.6.05	Db	Terrenos	2.323.605.800,00	2.323.605.800,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	17.783.110.953,41	13.065.822.216,94	4.717.288.736,47
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00	0,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	18.046.105.004,34	18.046.105.004,34	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	157.068.776,00	157.228.776,00	-160.000,00
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	1.168.807.835,00	1.061.111.578,00	107.696.257,00
1.6.70	Db	Equipo de cómputo y comunicación	3.074.213.734,00	1.777.506.293,57	1.296.707.440,43
1.6.75	Db	Equipo de transporte	138.251.448,47	174.251.448,47	-36.000.000,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-4.589.287.508,00	-3.830.633.143,00	-758.654.365,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-2.299.826.624,00	-1.868.609.132,00	-431.217.492,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-157.068.776,00	-99.343.245,00	-57.725.531,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-15.259.760,00	-13.185.094,00	-2.074.666,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-751.956.617,00	-608.962.341,00	-142.994.276,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de cómputo y comunicación	-1.315.701.561,00	-1.168.384.309,00	-147.317.252,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte	-49.474.170,00	-72.149.022,00	22.674.852,00
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

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5/12/1995

INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMÓN RODRÍGUEZ"

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL - NIT 800.248.004-7

EDUCACIÓN SUPERIOR Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Avenida 4 Norte No. 34AN - 18 B/ Prados del Norte. PBX: 655 3333

Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: atencionalciudadano@intenalco.edu.co

Vigilada Mineducación

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

Durante este periodo, la entidad realizó inversiones en la adquisición de equipos de cómputo destinados a la dotación de las salas de sistemas para los estudiantes, la biblioteca estudiantil y la reposición de algunos equipos del personal administrativo. Adicionalmente, se efectuaron compras de sillas, tableros y equipos de oficina necesarios para el adecuado funcionamiento administrativo y para atender las necesidades de la comunidad educativa.

Asimismo, se procedió a la baja de equipos de cómputo, muebles y enseres cuya vida útil ya había expirado, en cumplimiento de las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública.

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
SALDO INICIAL (01-ene)	26.653.756,00	174.251.448,47	2.094.665.587,00	1.091.378.415,00	18.359.845,00	3.405.309.051,47
+ ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	1.033.930.000,00	89.845.420,00	0,00	1.123.775.420,00
Otras entradas de bienes muebles	0,00	0,00	1.033.930.000,00	89.845.420,00	0,00	1.123.775.420,00
- SALIDAS (CR):	0,00	36.000.000,00	54.381.853,00	12.416.000,00	18.359.845,00	121.157.698,00
Disposiciones (enajenaciones)						0,00
Baja en cuentas		36.000.000,00	54.381.853,00	12.416.000,00	18.359.845,00	121.157.698,00
Sustitución de componentes						0,00
Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= SUBTOTAL	26.653.756,00	138.251.448,47	3.074.213.734,00	1.168.807.835,00	0,00	4.407.926.773,47
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)						
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL (31-dic)	26.653.756,00	138.251.448,47	3.074.213.734,00	1.168.807.835,00	0,00	4.407.926.773,47
= (Subtotal + Cambios)						
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	15.259.760,00	49.474.170,00	1.315.701.561,00	751.956.617,00	0,00	2.132.392.108,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	15.086.831,00	48.363.740,00	1.283.927.132,00	686.626.093,00	0,00	2.034.003.796,00
+ Depreciación aplicada vigencia actual	172.929,00	1.110.430,00	31.774.429,00	65.330.524,00	0,00	98.388.312,00
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la						0,00
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro aplicado vigencia actual						0,00
= VALOR EN LIBROS	11.393.996,00	88.777.278,47	1.758.512.173,00	416.851.218,00	0,00	2.275.534.665,47
= (Saldo final - DA - DE)						
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	57,3	35,8	42,8	64,3	0,0	48,4
% DETERIORO ACUMULADO	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

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5/12/1995

INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO "SÍMON RODRÍGUEZ"

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL - NIT 800.248.004-7

EDUCACIÓN SUPERIOR Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Avenida 4 Norte No. 34AN - 18 B/ Prados del Norte. PBX: 655 3333

Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: atencionalciudadano@intenalco.edu.co

Vigilada Mineducación

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	2.323.605.800,00	18.046.105.004,34	157.228.776,00	20.526.939.580,34
+ ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras entradas de bienes inmuebles	0,00	0,00	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	160.000,00	160.000,00
Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	160.000,00	160.000,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.323.605.800,00	18.046.105.004,34	157.068.776,00	20.526.779.580,34
= SALDO FINAL (31-dic)	2.323.605.800,00	18.046.105.004,34	157.068.776,00	20.526.779.580,34
= (Subtotal + Cambios)				
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	2.299.826.624,00	157.068.776,00	2.456.895.400,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	2.263.891.833,00	157.068.776,00	2.420.960.609,00
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	35.934.791,00	0,00	35.934.791,00
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual				0,00
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.323.605.800,00	15.746.278.380,34	0,00	18.069.884.180,34
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	12,7	100,0	12,0
% 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 al avalúo realizado por la firma INAVIM sobre el lote donde se ubicaban cinco viviendas que fueron demolidas para la construcción del nuevo edificio institucional. La entidad adquirió dos de estas viviendas y contrató el avalúo técnico para determinar el valor del terreno y de las construcciones existentes. Asimismo, se efectuaron compras adicionales destinadas a la mejora y adecuación de las instalaciones.

El valor registrado en Edificios refleja la inversión acumulada en el proyecto de construcción, que incluye la elaboración de planos, interventoría, obra civil, fabricación, diseños, instalaciones técnicas, adecuaciones de oficinas y salones, acabados y todas las acciones necesarias para garantizar la prestación del servicio educativo y administrativo en condiciones óptimas.

A partir de julio de 2020, se inició el proceso de depreciación del edificio, con una vida útil estimada de cuarenta años.

En enero de 2024, se adquirió un bien inmueble por valor de \$1.500.000.000, ubicado en la Calle 35N #36-33/37, Barrio Prados del Norte, identificado con el número predial 021100320004 – Predio 503415. El inmueble cuenta con un área de terreno de 304,5 m² y un área construida total de 444 m², distribuidos en dos plantas: la primera con 218 m² destinados a oficinas y la segunda con 226 m² donde se encuentran oficinas, auditorio y otros espacios. En este edificio funciona actualmente la Unidad de Extensión, el cual fue articulado físicamente con el edificio principal para permitir el acceso a través de este.

INTENALCO, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 25, numeral 7, de la Ley 80 de 1993, en concordancia con el artículo 3 del Decreto 2474 de 2008 y el artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 de 2015, adquirió este inmueble con el fin de fortalecer la infraestructura necesaria para prestar servicios educativos en sus nueve programas académicos de educación superior. No obstante, durante la vigencia 2025, la institución no ha realizado nuevas adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo – Inmuebles.

10.3. Construcciones en curso.

El valor de construcciones en curso representa el valor pagado por la compra de tres casas, para ampliación de la sede propia; las cuales actualmente se encuentran en proceso de construcción y/o remodelación y adecuación para su funcionamiento. Durante la vigencia 2025 si las obras terminan, se estima determinar el valor que se debe trasladar a cada bien inmueble en las cuentas de Edificaciones y Terrenos, de acuerdo al acta que nos entregue el supervisor del contrato de obra y a el resultado del avalúo que se realice en cada uno de los predios.

La adquisición, mantenimiento y remodelación de los bienes inmuebles principalmente se realizan con gastos de inversión cuya fuente de recurso normalmente son transferidos por la Nación.

	CONCEPTOS	SALDO 2025	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	17.783.110.953,41	0,00	17.783.110.953,41		
1.6.15.01	Edificaciones	17.783.110.953,41	0,00	17.783.110.953,41		
	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		2.591.487.288,00		
	Concepto 5 Construcción concepto 1, 2 y 3 año 2024	4.717.288.736,47		4.717.288.736,47		

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5/12/1995

INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO "SÍMON RODRÍGUEZ"

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL - NIT 800.248.004-7

EDUCACIÓN SUPERIOR Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Avenida 4 Norte No. 34AN - 18 B/ Prados del Norte. PBX: 655 3333

Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: atencionciudadano@intenalco.edu.co

Vigilada MinEducación

10.4. Estimaciones

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, el cual se aplica mensualmente de manera uniforme, conforme a lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la Institución, para cada una de las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	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
INMUEBLES	Edificaciones	40,0	50,0
	Redes, líneas y cables	1,0	5,0

10.5. Revelaciones adicionales

Los activos se presentan por su valor en libros, y su depreciación se aplica de manera uniforme conforme a la vida útil estimada. Algunos de estos bienes ya se encuentran totalmente depreciados, debido a que cumplieron el tiempo de vida útil establecido por la Institución.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

El saldo de los activos intangibles corresponde a la adquisición de la licencia LEGISCOMEX ACCESO IP1A, comprada en febrero de 2025 y pagada en abril del mismo año, así como a la compra de las licencias Office y Windows, adquiridas en junio y pagadas en agosto de 2025. Estos intangibles se amortizan mensualmente, normalmente en un periodo de 12 meses, utilizando el método lineal o de cuota constante.

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024		
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	61.497.916,10	49.997.299,74		11.500.616,36
1.9.70	Db	Activos intangibles	490.886.005,65	372.348.538,40		118.537.467,25
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-429.388.089,55	-322.351.238,66		-107.036.850,89
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)				0,00

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	372.348.538,40	372.348.538,40
+ ENTRADAS (DB):	118.537.467,25	118.537.467,25
Adquisiciones en compras	118.537.467,25	118.537.467,25
Otras transacciones sin contraprestación	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00
Otras salidas de intangibles	0,00	0,00
= SUBTOTAL	490.886.005,65	490.886.005,65
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)		
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00
= SALDO FINAL	490.886.005,65	490.886.005,65
= (Subtotal + Cambios)		
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	429.388.089,55	429.388.089,55
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	419.969.044,48	287.935.088,67
+ Amortización aplicada vigencia actual	9.419.045,07	9.419.045,07
- DETERIORO ACUMULADO DE	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS	61.497.916,10	61.497.916,10
= (Saldo final - AM - DE)		
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	87,5	87,5
% DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición.

El saldo correspondiente a bienes y servicios pagados por anticipado proviene del pago del servicio de mantenimiento del servidor utilizado para la administración de la página web institucional.

En la cuenta contable de Avances y Anticipos Entregados se registra el valor de los pagos realizados al contratista encargado de la construcción de las nuevas sedes de la Institución. Estos anticipos se legalizan progresivamente en la medida en que el supervisor del contrato emite las actas de avance de obra.

Los recursos entregados en administración corresponden al traslado de recursos propios de la entidad desde las cuentas corrientes Recaudadora y Pagadora hacia la Cuenta Única Nacional

(CUN), con el fin de garantizar su adecuado control y administración financiera. Este saldo disminuye conforme se ejecutan pagos con cargo a esta fuente de financiación.

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2025	2024	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	246.772.150,16	6.816.230.834,92	-6.569.458.684,76
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	56.387.992,26	-56.387.992,26
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	0,00	5.720.381.120,54	-5.720.381.120,54
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	246.772.150,16	1.039.461.722,12	-792.689.571,96

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición.

En esta cuenta se reportan las obligaciones pendientes de pago que posee la entidad al cierre de octubre de 2025. Las cuentas por pagar corresponden principalmente a las retenciones en la fuente a favor de la DIAN, las cuales se cancelan mes vencido, y a los recursos a favor de terceros (estampillas), también pagados mes vencido.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	9.244.959,91	669.590.599,47	-660.345.639,56
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	133.393.814,26	-133.393.814,26
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	3.385.431,34	404.153.683,90	-400.768.252,56
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0,00	40.930.650,00	-40.930.650,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	5.859.528,57	53.691.698,57	-47.832.170,00
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - IVA	0,00	32.630.125,00	-32.630.125,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	0,00	4.790.627,74	-4.790.627,74

21.1.5. Recursos a favor de terceros

En este código contable se registra el valor de las retenciones correspondientes a las Estampillas Pro-Universidad Nacional, cuyo pago se realiza dos veces al año (enero y julio), así como las retenciones de las Estampillas Pro-UCEVA y Pro-Universidad del Pacífico, las cuales se cancelan mes vencido. Es decir, lo retenido en septiembre se paga en octubre. Por esta razón, estas cuentas

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5/12/1995

INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMÓN RODRÍGUEZ"

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL - NIT 800.248.004-7

EDUCACIÓN SUPERIOR Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Avenida 4 Norte No. 34AN - 18 B/ Prados del Norte. PBX: 655 3333

Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: atencionalciudadano@intenalco.edu.co

Vigilada Mineducación

presentan de manera permanente un saldo pendiente por pagar, y su cancelación se efectúa mediante pago por compensación.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de PLAZO (rango en # meses))				RESTRICCIONE	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	S			
2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			3.385.431,34					0,0	
2.4.07.20 Recaudos por clasificar			0,00					0,0	
2.4.07.22 Estampillas			3.385.431,34					0,0	
Nacionales	PN								
Nacionales	PJ	1	3.385.431,34	1	1				

SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E		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)	MÍNIMO	NUEVA TASA DE INTERES (%)
					0,0
					0,0
					0,0
	Sí / No				
	Sí / No				

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Corresponde al valor de las provisiones causadas por prestaciones sociales como: cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y prima de Navidad, así como por las bonificaciones a las que tienen derecho los funcionarios. Estas provisiones se reconocen mensualmente con base en el valor total de la nómina y se disminuyen en la medida en que se realizan los pagos, una vez cumplidos los periodos de liquidación establecidos, ya sean semestrales o anuales, según el tipo de prestación.

Estas obligaciones se financian con recursos de gasto de funcionamiento, cuya fuente proviene en su mayoría de las asignaciones realizadas por la Nación.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	801.580.345,00	1.401.127.098,08	-599.546.753,08
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	801.580.345,00	1.401.127.098,08	-599.546.753,08
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	801.580.345,00	1.401.127.098,08	-599.546.753,08
(-) Plan de Activos		A corto plazo	801.580.345,00	1.401.127.098,08	-599.546.753,08
(=) NETO		A largo plazo	0,00	0,00	0,00

Detalle de Beneficios a empleados.

Los beneficios a empleados corresponden exclusivamente a los derechos adquiridos por concepto de prestaciones sociales de ley. La entidad no otorga beneficios adicionales ni incentivos distintos a los establecidos en la normativa vigente.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CÓDIGO CONTABLE	ID NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDO
			VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	801.580.345,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	294.638.911,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	11.468.537,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	21.256.142,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	181.300.980,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	280.253.520,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	12.662.255,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	0,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,00

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5/12/1995

INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMÓN RODRIGUEZ"

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL - NIT 800.248.004-7

EDUCACIÓN SUPERIOR Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Avenida 4 Norte No. 34AN - 18 B/ Prados del Norte. PBX: 655 3333

Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: atencionalciudadano@intenalco.edu.co

Vigilada Mineducación

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Las cuentas por pagar por provisiones diversas corresponden al valor estimado del arrendamiento de la sede La Alameda, correspondiente a los años 2017 y 2018, a favor de la entidad CIDCA-APVA, órgano administrativo de la SAE, por un monto de \$250.000.000.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
2.7	Cr	PROVISIONES	250.000.000,00	250.000.000,00	0,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas			0,00
2.7.30	Cr	Provisión fondos de garantías			0,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	250.000.000,00	250.000.000,00	0,00

23.5. Provisiones diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS		INICIAL	VALOR EN LIBROS - CORTE 2025					FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP		INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN		
		SALDO INICIAL					VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL
PROVISIONES DIVERSAS		250.000.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	250.000.000,0
Otras provisiones diversas		250.000.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	250.000.000,0
Nacionales	PN							0,0
Nacionales	PJ	1	250.000.000,0					250.000.000,0
Extranjeros	PN							0,0

CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	DETALLES DE LA TRANSACCIÓN		SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN			CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN O INCERTIDUMBRE DEL VALOR O EL PLAZO DE PAGO	
	PLAZO (rango en # meses)		VALOR MÍNIMO	VALOR MÁXIMO	REFUNDIBILIDAD ESPERADA		
	MÍNIMO	MÁXIMO					
			0,0				
			0,0				
Seleccionar rango...							
Seleccionar rango...							
Seleccionar rango...							

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 de 15/12/1995

INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMÓN RODRÍGUEZ"

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL - NIT 800.248.004-7

EDUCACIÓN SUPERIOR Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Avenida 4 Norte No. 34AN - 18 B/ Prados del Norte. PBX: 655 3333

Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: atencionalciudadano@intenalco.edu.co

Vigilada Mineducación

NOTA 27. PATRIMONIO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	38.136.608.378,26	37.708.075.444,84	428.532.933,42
3.1.05	Cr	Capital fiscal	17.524.852.100,60	17.524.852.100,60	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	20.359.968.805,35	18.669.201.842,30	1.690.766.963,05
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	251.787.472,31	1.514.021.501,94	-1.262.234.029,63

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

El valor registrado en la cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores corresponde a los excedentes generados en los años 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024, que en vigencias anteriores se trasladaban al Capital Fiscal, pero que, conforme a la nueva reglamentación contable, deben registrarse en la cuenta 310901.

El resultado del ejercicio corresponde al excedente generado en la vigencia 2025, producto de los ingresos recibidos por la institución por la venta de servicios educativos y los recursos de inversión aportados por la Nación, menos el total de los gastos en los que incurre la entidad durante el periodo.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Corresponde a la facturación por concepto de venta de matrículas (de crédito y de contado), derechos pecuniarios y a los ingresos recibidos por Recursos Nación destinados a gastos de funcionamiento e inversión durante la vigencia 2025.

En 2021, el Gobierno Nacional expidió un decreto mediante el cual los estudiantes de los estratos 1, 2 y 3 pueden acceder a la educación superior pública sin costo. INTENALCO hace parte de este programa; por tanto, los estudiantes matriculados son financiados por el ICETEX a través del programa de Matrícula de Gratuidad.

Una vez el ICETEX emite la primera resolución con el listado de estudiantes beneficiarios en el primer semestre de sus estudios, se establece la certeza de que el Gobierno Nacional asumirá el valor de sus matrículas durante todos los semestres. En este sentido, aproximadamente el 80% de

los ingresos de la Institución provienen del Gobierno Nacional, mientras que el porcentaje restante corresponde a estudiantes que no cumplen los requisitos del programa o que están vinculados a programas ofrecidos por la Unidad de Extensión.

De acuerdo con el reglamento operativo de la Política de Gratuidad (julio de 2024), el Gobierno Nacional realiza el pago de las matrículas en dos giros: el primero por el 80% durante el primer mes del periodo académico, y el segundo por el 20% restante, una vez aprobado por la junta administradora de la Política de Gratuidad. Por este motivo, las facturas por servicios educativos se generan inicialmente a crédito, y el recaudo se efectúa conforme se reciben los giros correspondientes.

La variación entre los ingresos de 2025 frente a 2024 obedece principalmente al aumento en el número de estudiantes beneficiados y al ajuste del valor de la matrícula, que cada año se actualiza conforme al incremento legal autorizado. Adicionalmente, se presenta una diferencia en los montos recibidos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para gastos de funcionamiento e inversión, con cargo a la fuente Nación, debido a que el decreto de liquidación del presupuesto de 2025 asignó mayores recursos a la Institución en comparación con la vigencia 2024.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
4	Cr	INGRESOS	22.749.272.944,72	20.161.944.453,75	2.587.328.490,97
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	5.585.540.406,00	3.967.103.586,00	1.618.436.820,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	17.163.732.538,72	16.194.840.867,75	968.891.670,97
4.8	Cr	Otros ingresos			0,00

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Comprende los giros que la Tesorería General de la Nación ha realizado a la Entidad en atención a las solicitudes formuladas mediante el Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC), con el fin de cubrir los pagos correspondientes a gastos de funcionamiento e inversión financiados con recursos de la Nación.

Las operaciones sin flujo de efectivo corresponden al pago de las deducciones por retención en la fuente y estampillas, las cuales son giradas directamente por la Dirección del Tesoro Nacional (DTN). Estos pagos se realizan mediante el mecanismo de compensación en el aplicativo SIIF Nación, proceso que se encuentra implementado desde septiembre de 2018.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	17.163.732.538,72	16.194.840.867,75	968.891.670,97
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	17.163.732.538,72	16.194.840.867,75	968.891.670,97
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	16.970.157.606,72	15.982.154.167,75	988.003.438,97
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0,00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	193.574.932,00	212.686.700,00	-19.111.768,00

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

En esta nota se presenta el acumulado de los ingresos obtenidos por la venta de servicios educativos ofrecidos por INTENALCO, correspondientes a matrículas y derechos pecuniarios durante la vigencia actual. La fuente de estos ingresos proviene exclusivamente de los recursos propios de la Institución.

La variación observada entre los años 2025 y 2024 se explica principalmente por el aumento en el número de estudiantes matriculados y por el incremento anual autorizado en los valores de matrícula y de los derechos pecuniarios, los cuales se ajustan conforme a la normativa vigente.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON	5.585.540.406,00	3.967.103.586,00	1.618.436.820,00
4.3	Cr	Venta de servicios	5.585.540.406,00	3.967.103.586,00	1.618.436.820,00
4.3.05	Cr	Servicios educativos	5.585.540.406,00	3.967.103.586,00	1.618.436.820,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0,00	0,00	0,00

NOTA 29. GASTOS

Composición

Durante la vigencia actual, los pagos más representativos corresponden a los gastos administrativos y de operación, que incluyen los gastos de personal y los gastos generales de la entidad. Aproximadamente el 80% de estos gastos se financia con recursos provenientes de la Nación.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
	Db	GASTOS	22.497.485.472,41	18.647.922.951,87	3.849.562.520,54
5.1	Db	De administración y operación	21.362.381.563,69	17.753.359.412,72	3.609.022.150,97
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	880.586.350,23	854.811.481,09	25.774.869,14
5.8	Db	Otros gastos	254.517.558,49	39.752.058,06	214.765.500,43

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Durante la vigencia 2025, los gastos de administración y operación presentaron un incremento significativo frente al año 2024. Esta variación se debe principalmente al aumento en los gastos de personal, prestaciones sociales y gastos generales necesarios para el funcionamiento institucional.

El comportamiento creciente de estos rubros se asocia principalmente a: Incrementos salariales anuales, establecidos conforme a las disposiciones del Gobierno Nacional, Mayores costos en prestaciones sociales y aportes parafiscales, producto del aumento salarial en la planta de personal y del valor de los factores prestacionales, Gastos generales superiores, relacionados con servicios públicos, mantenimiento, servicios contratados y otros insumos administrativos necesarios para el desarrollo de las actividades misionales de la Institución y Gastos de personal diversos, que presentaron un aumento significativo debido a ajustes en obligaciones laborales y la implementación del plan anual de capacitaciones. Estos gastos se financiaron en gran proporción con recursos de la Nación, recibidos mediante el PAC aprobado para la vigencia.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	DETALLE	
			2025	2024		EN DINERO 2025	EN ESPECIE
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	21.362.381.563,69	17.753.359.412,72	3.609.022.150,97	21.362.381.563,69	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	21.362.381.563,69	17.753.359.412,72	3.609.022.150,97	21.362.381.563,69	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	8.661.431.896,10	7.900.524.294,03	760.907.602,07	8.661.431.896,10	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.294.760.710,00	869.727.960,00	425.032.750,00	1.294.760.710,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	90.510.117,00	73.173.596,00	17.336.521,00	90.510.117,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.498.919.428,08	1.685.597.515,57	-186.678.087,49	1.498.919.428,08	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	480.000.000,00	3.555.955,00	476.444.045,00	480.000.000,00	
5.1.11	Db	Generales	9.009.128.986,72	7.084.292.032,74	1.924.836.953,98	9.009.128.986,72	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	327.630.425,79	136.488.059,38	191.142.366,41	327.630.425,79	

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5/12/1995

INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMÓN RODRÍGUEZ"

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL - NIT 800.248.004-7

EDUCACIÓN SUPERIOR Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Avenida 4 Norte No. 34AN - 18 B/ Prados del Norte. PBX: 655 3333

Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: atencionciudadano@intenalco.edu.co

Vigilada Mineducación

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Durante la vigencia 2025, la entidad registró valores por concepto de depreciaciones y amortizaciones superiores a los del año 2024. Este incremento obedece al reconocimiento periódico de estos gastos, derivados de las adquisiciones de activos efectuadas en los últimos períodos.

La variación en la depreciación de Propiedad, Planta y Equipo obedece a la adquisición de nuevos equipos de cómputo y muebles y enseres durante la vigencia 2025, los cuales incrementan la base sujeta a depreciación empiezan a depreciarse conforme a las políticas contables vigentes.

En cuanto a la amortización, el incremento se explica por la aplicación del método de amortización lineal que es utilizado en la entidad, por lo tanto, se causa el saldo pendiente por amortizar del año 2024 por la adquisición de licencias, y las cuotas mensuales de las licencias adquiridas en el año 2025.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	880.586.350,23	854.811.481,09	25.774.869,14
	Db	DETERIORO	0,00	0,00	0,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00
		DEPRECIACIÓN	795.929.866,00	772.868.974,00	23.060.892,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	795.929.866,00	769.214.666,00	26.715.200,00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	0,00	3.654.308,00	-3.654.308,00
		AMORTIZACIÓN	84.656.484,23	81.942.507,09	2.713.977,14
5.3.66	Db	De activos intangibles	84.656.484,23	81.942.507,09	2.713.977,14

29.7. Otros Gastos

Los otros gastos registrados a corte de la vigencia 2025 ascienden, presentando un incremento significativo frente al año 2024. Este aumento se explica principalmente por mayores erogaciones en gastos operativos asociados a la gestión institucional.

Dentro de los rubros más representativos se encuentran: Costos y Gastos por Distribuir correspondientes a los pagos por servicios educativos, Gastos diversos que aumentaron, debido a mayores costos relacionados con actividades administrativas y operativas y los gastos Financieros que fueron mayores en el año 2025 debido a que se pagó una obligación de forma extemporánea.

Las devoluciones, rebajas y descuentos en la venta de servicios durante el año 2025 presentan una disminución, lo cual es favorable para la entidad, ya que refleja una reducción significativa en el porcentaje de deserción estudiantil.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
5.8	Db	OTROS GASTOS	254.517.558,49	39.752.058,06	214.765.500,43
5.8.04	Db	FINANCIEROS	7.993.463,00	1.168.813,00	6.824.650,00
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	7.506.278,00	177.900,00	7.328.378,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	487.185,00	990.913,00	-503.728,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	103.405.179,00	4.256.120,06	99.149.058,94
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	10.209.000,00	706.000,00	9.503.000,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	93.196.179,00	3.550.120,06	89.646.058,94
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	3.631.193,00	34.327.125,00	-30.695.932,00
5.8.95.01	Db	Servicios educativos	3.631.193,00	34.327.125,00	-30.695.932,00
5.8.97	Db	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	139.487.723,49	0,00	139.487.723,49
5.8.97.23	Db	Servicios	139.487.723,49		139.487.723,49



NEYL GRIZALES ARANA
Representante Legal



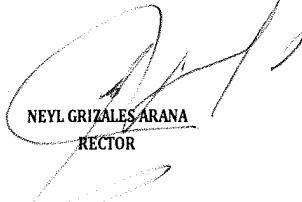
FERNANDO YARPAZ
Vicerrector Administrativo y
Financiero



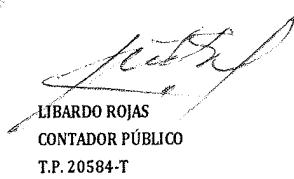
LIBARDO ROJAS S.
Contador
T.P. No.20584-T

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMON RODRIGUEZ" DE CALI
NIT. 800.248.004-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2025
EN PESOS

ACTIVO	TOTALES	%	PASIVO	TOTALES	%
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFECTIVO	258.793.655	0,66	A CORTO PLAZO		
Caja Menor	0		Adquisición de Bienes y Servicios	0	0,0
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			Recursos a Favor de Terceros	3.385.431	0,0
Cuenta Corriente	258.793.655		Descuentos de Nómina	0	0,0
DEUDORES	501.840.163	1,28	Retenciones en la Fuente por pagar	5.859.529	0,0
Servicios Educativos	441.381.287		Impuesto al Valor agregado - IVA	0	
Anticipo o Saldos a Favor por Impuestos	0		Otras Ctas por Pagar	0	0,0
Otras Ctas por Cobrar	60.458.876		Beneficios a los Empleados	801.580.345	2,0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	760.633.818	1,94	TOTAL PASIVO CORRIENTE	810.825.305	2,1
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	38.128.529.799	97,27	A LARGO PLAZO		
Terrenos	2.323.605.800		Otras Provisiones	250.000.000	0,6
Construcciones en Curso	17.783.110.953				
Bienes muebles en bodega	0		TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	250.000.000	0,6
Edificios	18.046.105.004				
Redes, Líneas y Cables	157.068.776		TOTAL PASIVO	1.060.825.305	2,7
Maquinaria y Equipo	26.653.756				
Muebles y Enseres	1.168.807.835				
Equipo de Comunicación y Computo	3.074.213.734				
Equipo de Transporte	138.251.448				
Depreciación, Deterioro Acumulado	-4.589.287.508				
	308.270.066	0,79	PATRIMONIO PÚBLICO		
OTROS ACTIVOS			PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
Bienes y Serv. Pag.x Anticipado	0		Capital Fiscal	17.524.852.101	44,71
Avances y Anticipos	0		Resultado Ejercicios Anteriores	20.359.968.805	51,94
Rec. Entregados en Admón	246.772.150		Superávit o Déficit del Ejercicio	251.787.472	0,64
Intangibles	490.886.006				
Amortización acumulada	-429.388.090				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	38.436.799.865	98,06	TOTAL PATRIMONIO PÚBLICO	38.136.608.378	97,29
TOTAL ACTIVO	39.197.433.683	100,00	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	39.197.433.683	100,00


NEYL GRIZALES ARANA
 RECTOR


FERNANDO VARPAS
 VICERECCTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


LIBARDO ROJAS
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 20584-T

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5/12/1995

INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMÓN RODRÍGUEZ"

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL - NIT 800.248.004-7

EDUCACIÓN SUPERIOR Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Avenida 4 Norte No. 34AN - 18 B/ Prados del Norte. PBX: 655 3333

 Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: atencionalciudadano@intenalco.edu.co

Vigilada Mineducación

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMON RODRIGUEZ" DE CALI.
NIT.800.248.004-7
**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2025**
En pesos

INGRESOS	SUBTOTALES	SUBTOTALES	%
Servicios Educativos			24,55
Venta de Servicios Recursos Administrados	5.585.540.406	5.585.540.406	
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	0		
Otros Servicios		0	0,00
Otros servicios	0		
Operaciones Interinstitucionales		17.163.732.539	75,45
Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos (Funcionamiento)	7.325.373.064		
Inversión	9.644.784.543		
Operaciones Sin Flujo de Efectivo	193.574.932		
Recuperaciones	0		
TOTAL INGRESOS	22.749.272.945		100,00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN			
Servicios Educativos		21.362.381.564	94,95
Sueldos y Salarios	8.661.431.896		
Contribuciones Efectivas	1.294.760.710		
Aportes sobre la Nómina	90.510.117		
Prestaciones Sociales	1.498.919.428		
Gastos de Personal Diversos	480.000.000		
Gastos Generales	9.009.128.987		
Impuestos, Contribuciones y Tasas	327.630.426		
Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones	880.586.350		3,91
Deterioro ctas por cobrar	0		
Depreciaciones	795.929.866		
Amortizaciones	84.656.484		
Otros Gastos	254.517.558		1,13
Gastos Financieros	7.993.463		
Gastos Diversos	103.405.179		
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	3.631.193		
Costos y Gastos por Distribuir	139.487.723		
TOTAL GASTOS	22.497.485.472		100,00
SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO	251.787.472		1,11


NEYL GRIZALES ARANA
RECTOR

FERNANDO YARPAS
VICE-RECTOR ADITIVO Y FINAN.

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

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5/12/1995

INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMÓN RODRÍGUEZ"

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL - NIT 800.248.004-7

EDUCACIÓN SUPERIOR Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Avenida 4 Norte No. 34AN - 18 B/ Prados del Norte. PBX: 655 3333

 Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: atencionalciudadano@intenalco.edu.co

Vigilada Mineducación

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMON RODRIGUEZ" DE CALI

NIT: 800.248.004 - 7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO AL 31 OCTUBRE 2025 - OCTUBRE 31 2024

Valores Expresado en pesos Colombianos

ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	OCTUBRE 31 2025	OCTUBRE 31 2024	VARIACION	
				ABSOLUTA	PORCENTUAL
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					
Caja Menor		0,00	5.000.000,00	-5.000.000	0,00
DEPOSITO EN INSTITUC.FINANCIERAS	1.10	258.793.655,11	257.730.057,73	1.063.597,38	0,41
Total Efectivo		258.793.655,11	262.730.057,73	-3.936.402,62	-1,50
CUENTAS POR COBRAR					
Servicios Educativos	1.3.17	441.381.286,80	0,00	441.381.286,80	100,00
Otras Cuentas por cobrar	1.3.84	60.458.875,78	98.183.219,62	-37.724.343,84	-38,42
Total Deudores		501.840.162,58	98.183.219,62	403.656.942,96	411,13
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		760.633.817,69	360.913.277,35	399.720.540,34	110,75
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	17.783.110.953,41	13.065.822.216,94	4.717.288.736,47	36,10
Edificio - Casas	1.6.40	18.046.105.004,34	18.046.105.004,34	0,00	0,00
Redes, Lineas, y cables	1.6.50	157.068.776,00	157.228.776,00	-160.000,00	-0,10
Maquinaria Y Equipo	1.6.55	26.653.756,00	26.653.756,00	0,00	0,00
Muebles y Enseres	1.6.65	1.168.807.835,00	1.061.111.578,00	107.696.257,00	10,15
Equipo de Comunicación y Computo	1.6.70	3.074.213.734,00	1.777.506.293,57	1.296.707.440,43	72,95
Equipo de Transporte	1.6.75	138.251.448,47	174.251.448,47	-36.000.000,00	-20,66
Depreciacion Acumulada	1.6.85	-4.589.287.508,00	-3.830.633.143,00	-758.654.365,00	19,80
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		38.128.529.799,22	32.801.651.730,32	5.326.878.068,90	16,24
OTROS ACTIVOS					
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.9.05	0,00	56.387.992,26	-56.387.992,26	100,00
Servicios Pagados por Anticipado	1.9.06	0,00	5.720.381.120,54	-5.720.381.120,54	-100,00
Recursos Entregados en Adminsitración	1.9.08	246.772.150,16	1.039.461.722,12	-792.689.571,96	-76,26
Intangibles - Licencias	1.9.70	490.886.005,65	372.348.538,40	118.537.467,25	31,84
Amortizacion Acumulada de activos	1.9.75	-429.388.089,55	-322.351.238,66	-107.036.850,89	33,21
TOTAL OTROS ACTIVOS		308.270.066,26	6.866.228.134,66	-6.557.958.068,40	-95,51
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		38.436.799.865,48	39.667.879.864,98	-1.231.079.999,50	-310,35%
TOTAL ACTIVO		39.197.433.683,17	40.028.793.142,33	-831.359.459,16	-207,69%

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5/12/1995

INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMÓN RODRÍGUEZ"

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL - NIT 800.248.004-7

EDUCACIÓN SUPERIOR Y EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Avenida 4 Norte No. 34AN - 18 B/ Prados del Norte. PBX: 655 3333

 Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: atencionciudadano@intenalco.edu.co

Vigilada Mineducación

PASIVO CORRIENTE	NOTAS	OCTUBRE 31 2025	OCTUBRE 31 2024	VARIACION	
				ABSOLUTA	PORCENTUAL
A CORTO PLAZO					
Adquisicion de Bienes y Servicios Nacionales	2.4.01	0,00	133.393.814,26	-133.393.814,26	-100,00
Recaudos a favor de Terceros	2.4.07	3.385.431,34	404.153.683,90	-400.768.252,56	-99,16
Descuentos de Nomina	2.4.24	0,00	40.930.650,00	-40.930.650,00	-100,00
Retenciones en la fuente por pagar	2.4.36	5.859.528,57	53.691.698,57	-47.832.170,00	-89,09
Impuesto al Valor agregado IVA	2.4.45	0,00	32.630.125,00	-32.630.125,00	100,00
Otras Cuentas por Pagar -impuestos	2.4.90	0,00	4.790.627,74	-4.790.627,74	-100,00
Beneficios a Empleados	2.5.11	801.580.345,00	1.401.127.098,08	-599.546.753,08	-42,79
TOTAL PASIVO CORRIENTE		810.825.304,91	2.070.717.697,55	-1.259.892.392,64	-60,84
PASIVO NO CORRIENTE					
Otras Provisiones	2.7.90	250.000.000,00	250.000.000,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO		1.060.825.304,91	2.320.717.697,55	-1.259.892.392,64	-54,29
PATRIMONIO PUBLICO					
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	20.359.968.805,35	18.669.201.842,30	1.690.766.963,05	9,06
Resultados del Ejercicio	3.1.10.01	251.787.472,31	1.514.021.501,88	-1.262.234.029,57	-83,37
TOTAL PATRIMONIO PUBLICO		38.136.608.378,26	37.708.075.444,78	428.532.933,48	113,64%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO PUB.		39.197.433.683,17	40.028.793.142,33	-831.359.459,16	-207,69%



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 OCTUBRE 2025 - 31 OCTUBRE 2024
Valores Expresado en pesos Colombianos

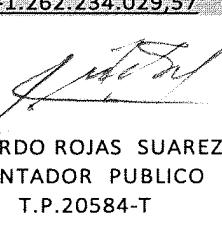
INGRESOS	NOTAS	OCTUBRE 31 2025	OCTUBRE 31 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
<i>Servicios Educativos</i>					
Venta de Servicios Recursos Administrados	4.3.05	5.585.540.406,00	3.967.103.586,00	1.618.436.820,00	40,80
TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS		5.585.540.406,00	3.967.103.586,00	1.618.436.820,00	40,80
<i>Operaciones Insterinstitucionales</i>					
Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos	4.7.05.08	7.325.373.064,00	7.980.848.514,80	-655.475.450,80	-8,21
Inversiones	4.7.05.10	9.644.784.542,72	8.001.305.652,95	1.643.478.889,77	20,54
Operaciones Sin flujo de efectivo	4.7.22	193.574.932,00	212.686.700,00	-19.111.768,00	-8,99
Total Operaciones Insterinstitucionales		17.163.732.538,72	16.194.840.867,75	968.891.670,97	5,98
TOTAL INGRESOS		22.749.272.944,72	20.161.944.453,75	2.587.328.490,97	12,83
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</u>					
<i>Servicios Educativos</i>					
Sueldos y Salarios	5.1.01	8.661.431.896,10	7.900.524.294,03	760.907.602,07	9,63
Contribuciones Efectivas	5.1.03	1.294.760.710,00	869.727.960,00	425.032.750,00	48,87
Aportes a la Nomina	5.1.04	90.510.117,00	73.173.596,00	17.336.521,00	23,69
Prestaciones Sociales	5.1.07	1.498.919.428,08	1.685.597.515,57	-186.678.087,49	-11,07
Gastos de personal diversos	5.1.08	480.000.000,00	3.555.955,00	476.444.045,00	13.398,48
Gastos Generales	5.1.11	9.009.128.986,72	7.084.292.032,74	1.924.836.953,98	27,17
Impuestos, contribuciones y tasas	5.1.20	327.630.425,79	136.488.059,38	191.142.366,41	193
Total Servicios Educativos		21.362.381.563,69	17.753.359.412,72	3.609.022.150,97	20,33
<i>Provisiones ,Depreciaciones y Amortizaciones</i>					
Depreciaciones Propiedad p. y equipo	5.3.60	795.929.866,00	769.214.666,00	26.715.200,00	3,47
Depreciacion de Bienes de Uso Publico	5.3.64	0,00	3.654.308,00	-408.487,50	-11,18
Amortizaciones intangibles	5.3.66	84.656.484,23	81.942.507,09	2.713.977,14	3,31
Provisiones ,Depreciaciones y Amortizaciones		880.586.350,23	854.811.481,09	29.020.689,64	3,39
<i>Otros gastos</i>					
Financieros	5.8.0.4	7.993.463,00	1.168.813,00	6.824.650,00	100,00
Gastos Diversos	5.8.90	103.405.179,00	4.256.120,06	99.149.058,94	100,00
Devoluciones, descuentos en venta de servicios	5.8.95	3.631.193,00	34.327.125,00	-30.695.932,00	-89,42
Costos y gastos de servicios educativos	5.8.97	139.487.723,49	0,00	139.487.723,49	100,00
Financieros y Gastos Diversos		254.517.558,49	39.752.058,06	214.765.500,43	540,26
TOTAL GASTOS		22.497.485.472,41	18.647.922.951,87	3.852.808.341,04	20,66
SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO		251.787.472,31	1.514.021.501,88	-1.262.234.029,57	-83,37



NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
REPRESENTANTE LEGAL



FERNANDO YARPAZ
VICERRECTOR ADITIVO Y FINANCIERO



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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 OCTUBRE 2025 - 31 OCTUBRE 2024

Valores Expresado en Pesos Colombianos

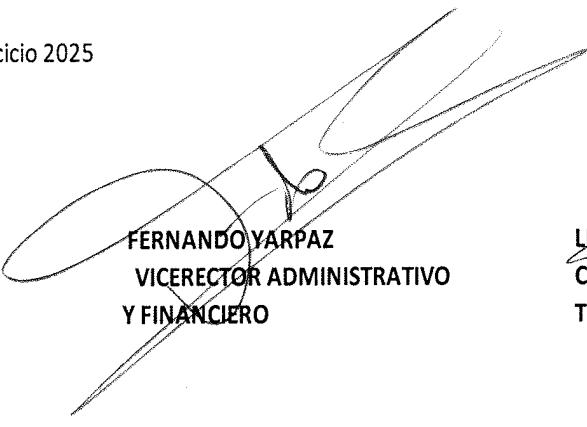
PATRIMONIO	Nota	Saldos a OCTUBRE 31 2024	MOVIMIENTO	Saldos a OCTUBRE 31 2025
			Debito	Credito
<i>Capital Fiscal</i>	1	17.524.852.100,60	0,00	0,00 17.524.852.100,60
<i>Excedentes de Ejercicios Anteriores</i>	2	18.669.201.842,30	0,00	1.690.766.963,05 20.359.968.805,35
<i>Excedentes del Ejercicio</i>	3	1.514.021.501,88	1.514.021.501,88	251.787.472,31 251.787.472,31
TOTAL PATRIMONIO PUBLICO		37.708.075.444,78	1.514.021.501,88	1.942.554.435,36 38.136.608.378,26

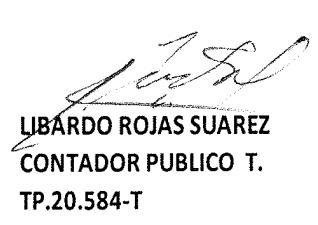
NOTA. 1 Capital Fiscal - Corresponde al Patrimonio Acumulado de la Institución

Nota. 2 Excedentes de ejercicios Anteriores año 2018 al año 2025

Nota. 3 Excedentes del Presente Ejercicio 2025


NEYL GRISALES ARANA
 RECTOR
 REPRESENTANTE LEGAL


FERNANDO YARPAZ
 VICERECCTOR ADMINISTRATIVO
 Y FINANCIERO


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

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMON RODRIGUEZ" DE CALI

NIT: 800.248.004 - 7

INDICADORES FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 OCTUBRE 2025 - 31 OCTUBRE 2024

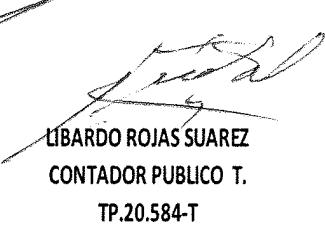
INDICADORES	FORMULAS	OCTUBRE 31 2025	VARIACION	OCTUBRE 31 2024	VARIACION
INDICADORES DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	<u>ACTIVOS CORRIENTES</u> 760.633.818	0,94	<u>360.913.277</u> 2.070.717.698	0,17
		<u>PASIVOS CORRIENTES</u> 810.825.305			
SOLVENCIA	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVOS CTE.- PASIVO CTE -50.191.487		-1.709.804.420	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	<u>TOTAL PASIVO X 100</u> 1.060.825.305	2,71	<u>2.320.717.698</u> 40.028.793.142	5,80
		<u>TOTAL ACTIVO</u> 39.197.433.683			
APALANCAMIENTO	TOTAL	<u>TOTAL PASIVO X 100</u> 1.060.825.305	2,78	<u>2.320.717.698</u> 37.708.075.445	6,15
		<u>PATRIMONIO</u> 38.136.608.378			
CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO CORTO P		<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE*100</u> 810.825.305	76,43	<u>2.070.717.698</u> 2.320.717.698	89,23
		<u>TOTAL PASIVO</u> 1.060.825.305			
CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO LARGO P.		<u>TOTAL PASIVO Largo Pl. *100</u> 250.000.000	23,57	<u>250.000.000</u> 2.320.717.698	10,77
		<u>TOTAL PASIVO</u> 1.060.825.305			
MARGEN DE UTILIDAD NETA	MUN	<u>Excedentes del Ejercicio</u> 251.787.472	1,11	<u>1.514.021.502</u> 20.161.944.454	7,51
		<u>Ingresos Totales</u> 22.749.272.945			



NEYL GRISALES ARANA
 RECTOR
 REPRESENTANTE LEGAL



FERNANDO YARPAZ
 VICERECTOR ADMINISTRATIVO
 Y FINANCIERO



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