

**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 30 de noviembre 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 9 días del mes de Enero de 2026.



NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
Representante Legal



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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2025
Expresada en pesos**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación

El Instituto Técnico Nacional de Comercio Simón Rodríguez – INTENALCO, identificado con NIT 800.248.004-7, es una entidad del orden nacional adscrita al Ministerio de Educación Nacional. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cali, en la Av. 4 Norte No. 34AN-18, barrio Prados del Norte.

INTENALCO fue creado como Establecimiento Público mediante el Decreto No. 758 del 16 de noviembre de 1989 expedido por el Ministerio de Educación Nacional. Posteriormente, mediante el Decreto No. 1671 del 3 de julio de 1998, fue convertido en Unidad Docente autorizada para adelantar programas de educación superior. Conforme a lo dispuesto en la Ley 25 de 1987, artículo 2, la institución ostenta el carácter académico de formación técnica profesional.

1.2 Naturaleza jurídica y funciones

INTENALCO tiene como función principal la prestación del servicio público de educación, mediante la oferta de programas de formación técnica profesional, tecnológica y de formación para el trabajo y el desarrollo humano, así como cursos de extensión, capacitaciones y diplomados, de acuerdo con las necesidades del entorno.

A nivel de educación superior, la institución cuenta con programas técnicos profesionales debidamente aprobados y registrados ante el Ministerio de Educación Nacional, entre los cuales se encuentran:

- 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 Procesos Administrativos de Seguridad y Salud en el Trabajo

Mediante el Decreto No. 0844 del 22 de septiembre de 1997, expedido por la Gobernación del Valle del Cauca, se otorgó autorización oficial para la prestación del servicio educativo no formal de carácter público, a través del Centro de Investigación y Extensión.

Asimismo, mediante la Resolución No. 4143 del 21 de mayo de 2010 de la Secretaría de Educación Municipal, se reconocieron los programas de Formación para el Trabajo y el Desarrollo Humano, entre los cuales se destacan:

- Técnico Laboral por Competencias en Auxiliar en Salud Oral
- Técnico Laboral por Competencias en Auxiliar en Servicios Farmacéuticos
- Técnico Laboral por Competencias en Auxiliar en Salud Pública
- Técnico Laboral por Competencias en Administrativo en Salud
- Técnico Laboral por Competencias en Auxiliar en Enfermería
- Técnico Laboral por Competencias en Auxiliar en Educación a la Primera Infancia
- Técnico Laboral por Competencias en Auxiliar en Recreación y Deporte
- Técnico Laboral por Competencias en Tránsito y Transporte
- Técnico Laboral por Competencias en Auxiliar de Vestuario y Confección

Adicionalmente, mediante la Resolución No. 29500 del 29 de diciembre de 2017, el Ministerio de Educación Nacional ratificó la reforma estatutaria orientada a la redefinición institucional para el ofrecimiento de programas por ciclos propedéuticos.

Finalmente, a través de la Resolución No. 009940 del 17 de junio de 2020, el Ministerio de Educación Nacional otorgó el registro calificado, por el término de siete (7) años, a los programas de:

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

1.3 Declaración de cumplimiento del marco normativo

Los Estados Financieros de INTENALCO se preparan de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y las disposiciones expedidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), en el marco de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera para el sector público.

La entidad aplica el Marco Normativo para Entidades de Gobierno incorporado mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones posteriores, entre ellas la Resolución 693 de 2016, la Resolución 182 de 2017, la Resolución 411 de 2023 y la Resolución 438 de 2024, esta última correspondiente a la versión vigente del Marco Conceptual.

INTNALCO cuenta con un Manual de Políticas Contables, aprobado mediante la Resolución No. 303 de 2017, el cual se encuentra publicado en la página web institucional. Dicho manual orienta el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

La entidad ha aplicado las recomendaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación en materia de depuración, reclasificación y análisis de las cifras contables. Las conciliaciones bancarias se realizan de manera mensual y se efectúan los ajustes que resultan necesarios.

1.4 Base normativa, sistema contable y periodo cubierto

El sistema contable es operado a través del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, de conformidad con el Decreto No. 2674 de diciembre de 2012. Como sistemas auxiliares se utilizan los aplicativos CG-UNO para los módulos de nómina, activos fijos y compras, y el sistema SIGA para el módulo de cartera.

El reconocimiento de la ejecución presupuestal se realiza con base en la Ley Anual de Presupuesto y el respectivo Decreto de Liquidación, en concordancia con el Plan Nacional de Desarrollo.

El periodo contable es anual, comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Se elaboran cierres anuales de ingresos y gastos, estados financieros mensuales informativos y reportes trimestrales a la Contaduría General de la Nación.

El juego completo de Estados Financieros está conformado por:

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

Los Estados Financieros son suscritos por el Rector, el Vicerrector Administrativo y Financiero y el Contador, y el juego completo correspondiente al cierre anual se presenta para aprobación del Consejo Directivo. Asimismo, dichos estados se publican en la página web institucional, en cumplimiento de la normatividad vigente.

La información financiera presentada corresponde al periodo terminado en noviembre de 2025.

1.5 Forma de organización y cobertura



INTENALCO es una entidad del orden nacional que no consolida ni agrega información financiera de otras unidades o dependencias. En consecuencia, los Estados Financieros presentados corresponden exclusivamente a la información propia de la entidad.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

El efectivo y equivalentes al efectivo, representados por la caja y las cuentas bancarias, se miden por su valor nominal. A la fecha de corte no existen restricciones legales o contractuales que limiten la disponibilidad de los saldos en cuentas bancarias.

Las cuentas por cobrar se reconocen y miden inicialmente por su valor nominal o valor facturado. La institución no reconoce deterioro de cartera, dado que un alto porcentaje de los estudiantes de INTENALCO se encuentra financiado por el programa “Matricula Cero” o política de gratuidad del Gobierno Nacional, por lo tanto, el riesgo de deterioro de la cartera es bajo y no resulta significativo para la entidad.

La Propiedad, Planta y Equipo se mide por su costo histórico o costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y el deterioro, cuando aplique. La depreciación se calcula mediante el método de línea recta, de forma sistemática y mensual, durante la vida útil estimada de cada activo, de conformidad con el Manual de Políticas Contables de la entidad.

Los activos intangibles se reconocen por su costo de adquisición y se amortizan utilizando el método lineal o de cuota constante, durante el período estimado de su vida útil.

Los pasivos se reconocen y miden por su valor nominal. Las obligaciones laborales y prestacionales se causan mensualmente con base en los porcentajes establecidos sobre la nómina y se cancelan una vez se cumple el respectivo período de liquidación, conforme a la normatividad vigente.

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).

Dado que la entidad hace parte del Presupuesto General de la Nación y su ejecución financiera está sujeta a la Programación Anual de Caja (PAC), INTENALCO únicamente ejecuta recursos previamente asignados y disponibles. En este sentido, los ingresos y gastos reflejados en los estados financieros corresponden a cifras reales, y no se identifican errores o incorrecciones materiales que afecten la razonabilidad de la información presentada.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Durante el período contable, la entidad no realizó transacciones en moneda extranjera; por lo tanto, los estados financieros no incluyen efectos por conversión o diferencias en cambio.

2.4. Hechos ocurridos después del período contable

Con posterioridad al cierre del período contable y hasta la fecha de elaboración de los estados financieros, no se presentaron hechos que requieran ajustes o revelaciones adicionales sobre los activos y pasivos de la entidad.

2.5. Otros aspectos relevantes

En el desarrollo de su gestión financiera, INTENALCO administra dos tipos de recursos, los cuales cuentan con destinación específica: Recursos de la Nación y Recursos Administrados.

2.5.1 Recursos de la Nación:

Corresponden a los recursos girados por el Gobierno Nacional, a través de la Tesorería General de la Nación, con destinación específica para financiar los gastos de funcionamiento e inversión de la entidad, entre los cuales se incluyen:

- Servicios personales asociados a la nómina (sueldos, prima técnica, horas extras, indemnización por vacaciones y hora cátedra).
- Otros gastos laborales (prima de vacaciones, prima de servicios, prima de Navidad, auxilio de transporte y subsidio de alimentación).
- Inversiones destinadas a la construcción, adecuación y mejoramiento de la sede institucional.
- Servicios personales indirectos (honorarios y hora cátedra).
- Contribuciones inherentes a la nómina del sector público y privado (salud, pensión, cesantías, riesgos laborales, caja de compensación, SENA e ICBF).
- Gastos generales, principalmente en la adquisición de bienes y servicios, con aportes significativos por parte de la Nación para el sostenimiento y fortalecimiento institucional.
- Gastos de comercialización asociados a programas especiales como diplomados, seminarios, conferencias y cursos de extensión.
- Transferencias, tales como la cuota de auditaje a la Contraloría General de la República y los recursos destinados a Bienestar Universitario, conforme a lo establecido en la Ley 30 de 1992.
- Cuota de auditaje de la Contraloría General de la República.

2.5.2 Recursos Administrados:

Corresponden a los ingresos generados directamente por la entidad a través de la prestación de servicios educativos, tales como matrículas, inscripciones, certificados y demás derechos pecuniarios, los cuales son aprobados por el Consejo Directivo. Estos recursos varían en función del número de estudiantes matriculados y presentan mayor recaudo en los períodos académicos de inicio (enero y julio).

Con los recursos administrados se financian gastos de funcionamiento, servicios personales, gastos generales y los costos de operación del Centro de Extensión, asociados a la oferta de programas de educación no formal.

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

3.1. Juicios

Durante el período contable no se realizaron cambios significativos en la aplicación de las políticas contables adoptadas por la entidad que tengan un efecto material sobre los importes reconocidos en los estados financieros. Los juicios aplicados por la administración se mantienen consistentes con los utilizados en períodos anteriores.

3.2. Estimaciones y supuestos

La entidad reconoce una provisión asociada a una reclamación por concepto de arrendamiento correspondiente a la sede ocupada durante los años 2017 y 2018, por un valor estimado de \$250.000.000. Dicha reclamación se encuentra actualmente en trámite ante el Consejo de Estado.

El resultado de este proceso judicial podría generar variaciones en el valor inicialmente estimado, lo cual eventualmente podría afectar la situación financiera y la liquidez de la institución, dependiendo del fallo que se profiera.

3.3. Corrección de errores contables

A la fecha de presentación de los estados financieros no se han identificado errores contables de períodos anteriores que requieran correcciones o ajustes en la información financiera presentada.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad no presenta riesgos financieros significativos que puedan afectar de manera material la razonabilidad de los estados financieros. No mantiene obligaciones financieras con entidades de crédito y sus pasivos corresponden, en su mayoría, a obligaciones de corto plazo.

El principal riesgo identificado corresponde al litigio en curso con la Sociedad de Activos Especiales (SAE), relacionado con cánones de arrendamiento de los años 2017 y 2018, derivado de deficiencias en la administración del inmueble arrendado. No obstante, la entidad cuenta con respaldo en los recursos asignados por la Nación para atender sus compromisos financieros, principalmente aquellos asociados a inversión y funcionamiento.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** El efectivo y los equivalentes al efectivo comprenden los recursos provenientes de la Nación y los recursos propios de la entidad.

Los recursos de la Nación están destinados principalmente a gastos de funcionamiento y se registran en las cuentas bancarias autorizadas, desde donde se realizan los traslados a pagaduría.

Los recursos propios, una vez recaudados en las cuentas bancarias destinadas para tal fin, son trasladados a la Cuenta Única Nacional (CUN), quedando bajo administración de la Dirección del Tesoro Nacional, conforme a la normatividad vigente.

- **Cuentas por cobrar:** Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de sus actividades misionales y administrativas, originados en transacciones con contraprestación. Incluyen, principalmente, los derechos derivados de la prestación de servicios educativos y las solicitudes de devolución del impuesto sobre las ventas (IVA).

El reconocimiento, medición y deterioro de las cuentas por cobrar se realiza de conformidad con lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la entidad.

- **Inventarios:** INTENALCO, en su calidad de institución de educación superior, no produce ni comercializa bienes para la venta. En consecuencia, la adquisición de materiales y suministros destinados al consumo en la prestación del servicio educativo se reconoce directamente como gasto del período, razón por la cual no se registran inventarios en los estados financieros.
- **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.

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.

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. Durante el periodo actual no se apertura caja menor y el saldo registrado en bancos corresponde únicamente a las cuentas con recursos propios de la entidad.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	343.465.723,11	270.601.150,73	72.864.572,38
1.1.05	Db	Caja		5.000.000,00	-5.000.000,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	343.465.723,11	265.601.150,73	77.864.572,38

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

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 girados por 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 30 de noviembre 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	343.465.723,11	265.601.150,73	77.864.572,38	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	343.465.723,11	265.601.150,73	77.864.572,38		

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	No. De Cuenta Corriente	Descripción	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
					2025	2024		RENTABILIDAD CIERRE 2025 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			343.465.723,11	265.601.150,73	77.864.572,38	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	32.718.445,11	90.718.091,73	-57.999.646,62		
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente Bco Popular	582062436	Cuenta Recaudadora	310.747.278,00	146.767.959,00	163.979.319,00		

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

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 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.

CÓD	NAT	CONCEPTO	SALDOS		
			2025	2024	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1.063.279.213,26	117.498.579,67	945.780.633,59
1.3.17	Db	Prestación de servicios	975.672.670,10	0,00	975.672.670,10
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	87.606.543,16	117.498.579,67	-29.892.036,51

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 y el riesgo de deterioro es bajo, toda vez que aproximadamente el 80% de los estudiantes se encuentran financiados por el programa “Matrícula Cero” o política de gratuidad 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.

El incremento de la cartera con relación al periodo anterior se da, principalmente porque la entidad realizó contratos interadministrativos con la Alcaldía de Santiago de Cali para el fortalecimiento cultural y a la fecha dicha entidad no ha realizado el pago de estos contratos.

CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2025			1DETERIORO ACUMULADO 2025			DEFINITIVO		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APPLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.17 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	975.672.670,1	0,0	975.672.670,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	975.672.670,1
1.3.17.01 Servicios educativos	975.672.670,1		975.672.670,1				0,0	0,0	975.672.670,1

PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN				TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN CUENTAS								PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S)					
PLAZO (rango en # meses)	% E.A.	VENCIMIENTO (rango en # meses)	CUENTAS POR COBRAR	RIESGOS ASUMIDOS	VENTAJAS	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
MÍNIMO	MÁXIMO	PROMEDIO	MÍNIMO	MÁXIMO	VALOR												
1	12		1	12	0,0		No	No	No	No	No	No	No	No	0,0		

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, septiembre-octubre y noviembre 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 DESPUES DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	87.606.543,16	0,00	87.606.543,16	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	87.606.543,16
1.3.84.13	Devolución IVA para entidades de educación superior	87.606.543,16		87.606.543,16					0,0	0,0	87.606.543,16

PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN				TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN CUENTAS POR COBRAR								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)	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES
				0,0										0,0	
					No	No	No	No	No	No	No	No	No		

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 CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37.956.367.067,22	32.916.282.684,32	5.040.084.382,90
1.6.05	Db	Terrenos	2.323.605.800,00	2.323.605.800,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	12.813.110.953,41	13.065.822.216,94	-252.711.263,53
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00	0,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	23.016.105.004,34	18.046.105.004,34	4.970.000.000,00
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)	-4.761.450.240,00	-3.716.002.189,00	-1.045.448.051,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-2.428.948.915,00	-1.904.543.923,00	-524.404.992,00
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	-15.378.804,00	-13.357.984,00	-2.020.820,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-758.723.148,00	-615.231.619,00	-143.491.529,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de cómputo y comunicación	-1.350.745.999,00	-1.010.265.968,00	-340.480.031,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte	-50.584.598,00	-73.259.450,00	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

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)	15.378.804,00	50.584.598,00	1.350.745.999,00	758.723.148,00	0,00	2.175.432.549,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	15.259.760,00	49.474.170,00	1.315.701.561,00	751.956.617,00	0,00	2.132.392.108,00
+ Depreciación aplicada vigencia actual	119.044,00	1.110.428,00	35.044.438,00	6.766.531,00	0,00	43.040.441,00
- 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	11.274.952,00	87.666.850,47	1.723.467.735,00	410.084.687,00	0,00	2.232.494.224,47
= (Saldo final - DA - DE)						
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	57,7	36,6	43,9	64,9	0,0	49,4
% 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

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	4.970.000.000,00	0,00	4.970.000.000,00
Otras entradas de bienes inmuebles	0,00	4.970.000.000,00	0,00	4.970.000.000,00
- 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	23.016.105.004,34	157.068.776,00	25.496.779.580,34
SALDO FINAL (31-dic)	2.323.605.800,00	23.016.105.004,34	157.068.776,00	25.496.779.580,34
= (Subtotal + Cambios)				
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	2.428.948.915,00	157.068.776,00	2.586.017.691,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	2.299.826.624,00	157.068.776,00	2.456.895.400,00
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	129.122.291,00	0,00	129.122.291,00
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	20.587.156.089,34	0,00	22.910.761.889,34
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	10,6	100,0	10,1
% 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

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 Edificaciones 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.

En el mes de noviembre de 2025 se trasladó de la cuenta construcciones el curso a la cuenta de Edificaciones el valor correspondiente a la sede construida para el funcionamiento de los Laboratorios.

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.

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	12.813.110.953,41	0,00	12.813.110.953,41		
1.6.15.01	Edificaciones	12.813.110.953,41	0,00	12.813.110.953,41		
	Concepto 1 Casa Bienestar	5.081.297.672,52		5.081.297.672,52		
	Concepto 2 Casa No.3	1.043.037.256,42		1.043.037.256,42		
	Concepto 3 sede principal mantenimiento y cubierta	2.591.487.288,00		2.591.487.288,00		
	Concepto 4 Construcción concepto 1, 2 y 3 año 2024	4.097.288.736,47		4.097.288.736,47		

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

10.4. 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 CONCEPTO	SALDOS		
			2025	2024	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	52.078.871,03	38.807.116,41	13.271.754,62
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)	-438.807.134,62	-333.541.421,99	-105.265.712,63

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)	438.807.134,62	438.807.134,62
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	429.388.089,55	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	52.078.871,03	52.078.871,03
= (Saldo final - AM - DE)		
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	89,4	89,4
% DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición.

CÓD. NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS			VARIACIÓN
		2025	2024		
Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	155.136.716,76	6.252.995.996,39	-6.097.859.279,63	
1.9.05	Bienes y servicios pagados por anticipado	103.761.581,36	76.497.944,35	27.263.637,01	
1.9.06	Avances y anticipos entregados	0,00	5.736.411.497,54	-5.736.411.497,54	
1.9.08	Recursos entregados en administración	51.375.135,40	440.086.554,50	-388.711.419,10	

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.

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

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.

16.1. Otros derechos y garantías – Desglose

Corresponde a la adquisición del seguro todo riesgo que ampara a la entidad durante una vigencia de 12 meses.

CÓDIGO CONTAB.	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	103.761.581,36	0,00	103.761.581,36	44.543.644,35	0,00	44.543.644,35	59.217.937,01
1.9.05.90	Db	Otros bienes y servicios pagados por	103.761.581,36	0,00	103.761.581,36	44.543.644,35	0,00	44.543.644,35	59.217.937,01
	Db	Seguro todo Riesgo	103.761.581,36	0,00	103.761.581,36	44.543.644,35	0,00	44.543.644,35	59.217.937,01

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2025	2024	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	61.330.820,91	563.223.587,47	-501.892.766,56
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales		0,00	13.040.292,26
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	8.981.313,34	413.015.260,90	-404.033.947,56
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	17.650.980,00	37.951.288,00	-20.300.308,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	34.698.527,57	63.379.172,57	-28.680.645,00
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - IVA		0,00	32.630.125,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar		0,00	3.207.448,74

En esta cuenta se reportan las obligaciones pendientes de pago que posee la entidad al cierre de noviembre 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, los descuentos de nómina (Seguridad social) y a los recursos a favor de terceros (estampillas), también pagados mes vencido.

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 noviembre y se paga en diciembre. Por esta razón, estas cuentas 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)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	RESTRICCIÓN S	TASA DE INTERES (%)
2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			8.981.313,34				0,0
2.4.07.20 Recaudos por clasificar			0,00				0,0
2.4.07.22 Estampillas			8.981.313,34				0,0
Nacionales	PN						
Nacionales	PJ	1	8.981.313,34	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	MÁXIMO
	Si / No				
	Si / No				

21.1.7. Descuentos de nomina

Corresponde a los aportes de seguridad social de los docentes de hora catedra que se causaron una vez se liquidó y se hizo realizar el proceso presupuestal para el pago de la nómina, sin embargo, al no contar con el PAC (Recursos Nación) necesario para cumplir con esta obligación, su pago se realiza en el mes siguiente una vez lleguen los recursos necesarios a la cuenta.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO		TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO	
2.4.24 DESCUENTOS DE NÓMINA			17.650.980,0			0,0
2.4.24.01 Aportes a fondos pensionales	PJ		7.856.192,00			0,0
2.4.24.02 Aportes a seguridad social en salud	PJ		9.794.788,00			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 (rango en # meses)	MÍNIMO	MÁXIMO

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 períodos 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	905.151.598,00	1.391.690.545,08	-486.538.947,08
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	905.151.598,00	1.391.690.545,08	-486.538.947,08
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	905.151.598,00	1.391.690.545,08	-486.538.947,08
(-) Plan de Activos					
(=) NETO		A corto plazo	905.151.598,00	1.391.690.545,08	-486.538.947,08
		A largo plazo	0,00	0,00	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 Mineducción

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

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.

ID CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDO
		CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	905.151.598,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	322.661.004,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	16.027.102,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	29.871.896,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	208.054.260,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	307.728.208,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	20.809.128,00
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

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	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
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			VALOR EN LIBROS - CORTE 2025					
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL
				INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMEN TOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	
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	
	PLAZO (rango en # meses)		VALOR REEMBOLSO ESPERADO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN O INCERTIDUMBRE DEL VALOR O EL PLAZO DE PAGO
	MÍNIMO	MÁXIMO		
			0,0	
			0,0	
	Seleccionar rango...			
	Seleccionar rango...			
	Seleccionar rango...			

NOTA 27. PATRIMONIO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	38.353.845.172,47	37.391.271.395,90	962.573.776,57
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	469.024.266,52	1.197.217.453,00	-728.193.186,48

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 por ingresos interinstitucionales para gastos de funcionamiento e inversión, 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	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
4	Cr	INGRESOS	25.571.022.262,02	22.118.129.345,69	3.452.892.916,33
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	6.434.648.519,30	4.039.009.854,00	2.395.638.665,30
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	19.136.373.742,72	18.079.119.491,69	1.057.254.251,03
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	19.136.373.742,72	18.079.119.491,69	1.057.254.251,03
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	19.136.373.742,72	18.079.119.491,69	1.057.254.251,03
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	18.939.917.810,72	17.799.397.843,69	1.140.519.967,03
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0,00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	196.455.932,00	279.721.648,00	-83.265.716,00

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.

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 CONTAB.	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	DETALLE	
			2025	2024		EN DINERO 2025	EN ESPECIE
		GASTOS DE					
	Db	ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	23.784.740.690,71	20.092.358.125,14	3.692.382.565,57	23.784.740.690,71	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	23.784.740.690,71	20.092.358.125,14	3.692.382.565,57	23.784.740.690,71	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	9.879.769.178,38	8.861.634.052,03	1.018.135.126,35	9.879.769.178,38	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.386.461.184,00	972.415.046,00	414.046.138,00	1.386.461.184,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	99.949.317,00	81.504.896,00	18.444.421,00	99.949.317,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.631.362.277,08	1.709.103.160,57	-77.740.883,49	1.631.362.277,08	
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	9.979.133.347,46	8.257.021.845,28	1.722.111.502,18	9.979.133.347,46	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	328.065.386,79	207.123.170,26	120.942.216,53	328.065.386,79	

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.

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	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON	6.434.648.519,30	4.039.009.854,00	2.395.638.665,30
4.3	Cr	Venta de servicios	6.434.648.519,30	4.039.009.854,00	2.395.638.665,30
4.3.05	Cr	Servicios educativos	6.434.648.519,30	4.039.009.854,00	2.395.638.665,30
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	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	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
	Db	GASTOS	25.101.997.995,50	20.920.911.893,62	4.181.086.101,88
5.1	Db	De administración y operación	23.784.740.690,71	20.092.358.125,14	3.692.382.565,57
5.3	Db	Deterioro, deprecaciones, amortizaciones y provisiones	1.062.168.127,30	751.370.710,42	310.797.416,88
5.8	Db	Otros gastos	255.089.177,49	77.183.058,06	177.906.119,43

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 (salarios, contribuciones, prestaciones sociales, etc.) y gastos generales necesarios para el funcionamiento institucional.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.062.168.127,30	751.370.710,42	310.797.416,88
	Db	DETERIORO	0,00	0,00	0,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00
		DEPRECIACIÓN	968.092.598,00	658.238.020,00	309.854.578,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	968.092.598,00	654.583.712,00	313.508.886,00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	0,00	3.654.308,00	-3.654.308,00
		AMORTIZACIÓN	94.075.529,30	93.132.690,42	942.838,88
5.3.66	Db	De activos intangibles	94.075.529,30	93.132.690,42	942.838,88
		PROVISIÓN	0,00	0,00	0,00

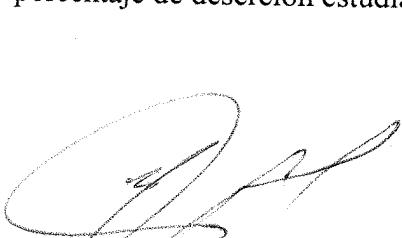
29.7. Otros Gastos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
5.8	Db	OTROS GASTOS	255.089.177,49	77.183.058,06	177.906.119,43
5.8.04	Db	FINANCIEROS	8.565.082,00	15.293.813,00	-6.728.731,00
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	7.566.275,00	14.302.900,00	-6.736.625,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	998.807,00	990.913,00	7.894,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	103.405.179,00	27.562.120,06	75.843.058,94
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	10.209.000,00	24.012.000,00	-13.803.000,00
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

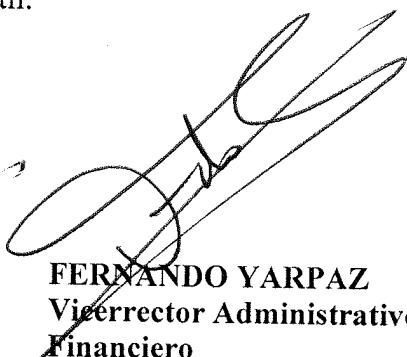
Los otros gastos registrados a corte de la vigencia 2025 ascienden, presentando un incremento significativo frente al año 2024. Este aumento se explica principalmente por mayores erogaciones en gastos operativos asociados a la gestión institucional.

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.



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. 800.246.004-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2025
EN PESOS



ACTIVO	TOTALES	%	PASIVO	TOTALES	%
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFECTIVO	343.465.723	0,87	A CORTO PLAZO		
Caja Menor	0		Adquisición de Bienes y Servicios	0	0,0
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			Recursos a Favor de Terceros	8.981.313	0,02
Cuenta Corriente	<u>343.465.723</u>		Descuentos de Nómina	17.650.980	0,0
DEUDORES	1.063.279.213	2,69	Retenciones en la Fuente por p:	34.698.528	0,1
Servicios Educativos	975.672.670		Beneficios a los Empleados	905.151.598	2,3
Otras Ctas por Cobrar	<u>87.606.543</u>				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.406.744.936	3,56	TOTAL PASIVO CORRIENTE	966.482.419	2,4
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	37.956.367.067	95,92	A LARGO PLAZO		
Terrenos	2.323.605.800		Otras Provisiones	250.000.000	0,6
Construcciones en Curso	12.813.110.953				
Edificios	23.016.105.004		TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	250.000.000	0,6
Redes, Líneas y Cables	157.068.776		TOTAL PASIVO	1.216.482.419	3,1
Maquinaria y Equipo	26.653.756				
Muebles y Enseres	1.168.807.835				
Equipo de Comunicación y Comput	3.074.213.734				
Equipo de Transporte	138.251.448				
Depreciación, Deterioro Acumulado	<u>-4.761.450.240</u>				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	38.163.582.655	96,44	PATRIMONIO PÚBLICO		
TOTAL ACTIVO	39.570.327.591	100,00	TOTAL PATRIMONIO PÚBLICO	38.353.845.172	96,93
			TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	39.570.327.591	100,00

NEYL GRIZALES ARANA
RECTOR

FERNANDO VARPAS
VICERECCTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

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 RESULTADOS
AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2025**



En pesos

<u>INGRESOS</u>	SUBTOTALES	SUBTOTALES	%
Servicios Educativos			
Venta de Servicios Recursos Administrados	6.434.648.519	6.434.648.519	25,16
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	0	0	
Operaciones Interinstitucionales			
Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos (Funcionamiento)	9.241.878.658	19.136.373.743	74,84
Inversión	9.698.039.153		
Operaciones Sin Flujo de Efectivo	196.455.932		
<u>TOTAL INGRESOS</u>	<u>25.571.022.262</u>	<u>100.00</u>	
<u>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</u>			
Servicios Educativos			
Sueldos y Salarios	9.879.769.178	23.784.740.691	94,75
Contribuciones Efectivas	1.386.461.184		
Aportes sobre la Nómina	99.949.317		
Prestaciones Sociales	1.631.362.277		
Gastos de Personal Diversos	480.000.000		
Gastos Generales	9.979.133.347		
Impuestos, Contribuciones y Tasas	328.065.387		
Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones			
Depreciaciones	968.092.598	1.062.168.127	4,23
Amortizaciones	94.075.529		
Otros Gastos			
Gastos Financieros	8.565.082	255.089.177	1,02
Gastos Diversos	103.405.179		
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	3.631.193		
Costos y Gastos por Distribuir	139.487.723		
<u>TOTAL GASTOS</u>	<u>25.101.997.996</u>	<u>100.00</u>	
<u>SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO</u>	<u>469.024.267</u>	<u>1,83</u>	

NEYL GRIZALES ARANA
RECTOR

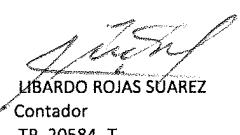
FERNANDO VARGAS
VICERECCTOR ADITIVO Y FINAN.

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

ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	NOVIEMBRE 30 2025	NOVIEMBRE 30 2024	VARIACION	
				ABSOLUTA	PORCENTUAL
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					
Caja Menor		0	5.000.000	-5.000.000	0
DEPOSITO EN INSTITUC.FINANCIERAS	1.10	343.465.723	265.601.151	77.864.572	29
Total Efectivo		343.465.723	270.601.151	72.864.572	27
CUENTAS POR COBRAR					
Servicios Educativos	1.3.17	975.672.670	0	975.672.670	100
Otras Cuentas por cobrar	1.3.84	87.606.543	117.498.580	-29.892.037	-25
Total Deudores		1.063.279.213	117.498.580	945.780.634	805
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.406.744.936	388.099.730	1.018.645.206	262
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Terreno	1.6.05	2.323.605.800	2.323.605.800	0	0
Construcciones en Curso	1.6.15	12.813.110.953	13.065.822.217	-252.711.264	-2
Edificio - Casas	1.6.40	23.016.105.004	18.046.105.004	4.970.000.000	28
Redes, Lineas, y cables	1.6.50	157.068.776	157.228.776	-160.000	0
Maquinaria Y Equipo	1.6.55	26.653.756	26.653.756	0	0
Muebles y Enseres	1.6.65	1.168.807.835	1.061.111.578	107.696.257	10
Equipo de Comunicación y Computo	1.6.70	3.074.213.734	1.777.506.294	1.296.707.440	73
Equipo de Transporte	1.6.75	138.251.448	174.251.448	-36.000.000	-21
Depreciacion Acumulada	1.6.85	-4.761.450.240	-3.716.002.189	-1.045.448.051	28
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		37.956.367.067	32.916.282.684	5.040.084.383	15
OTROS ACTIVOS					
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.9.05	103.761.581	76.497.944	27.263.637	36
Servicios Pagados por Anticipado	1.9.06	0	5.736.411.498	-5.736.411.498	-100
Recursos Entregados en Administración	1.9.08	51.375.135	440.086.555	-388.711.419	-88
Intangibles - Licencias	1.9.70	490.886.006	372.348.538	118.537.467	32
Amortizacion Acumulada de activos	1.9.75	-438.807.135	-333.541.422	-105.265.713	32
TOTAL OTROS ACTIVOS		207.215.588	6.291.803.113	-6.084.587.525	-97
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		38.163.582.655	39.208.085.797	-1.044.503.142	-3
TOTAL ACTIVO		39.570.327.591	39.596.185.527	-25.857.936	-0,1
PASIVO CORRIENTE	NOTAS	NOVIEMBRE 30 2025	NOVIEMBRE 30 2024	VARIACION	
				ABSOLUTA	PORCENTUAL
A CORTO PLAZO					
Adquisicion de Bienes y Servicios Nacionales	2.4.01	0	13.040.292	-13.040.292	-100
Recaudos a favor de Terceros	2.4.07	8.981.313	413.015.261	-404.033.948	-98
Descuentos de Nomina	2.4.24	17.650.980	37.951.288	-20.300.308	-53
Retenciones en la fuente por pagar	2.4.36	34.698.528	63.379.173	-28.680.645	-45
Impuesto al Valor agregado IVA	2.4.45	0	32.630.125	-32.630.125	-100
Otras Cuentas por Pagar -impuestos	2.4.90	0	3.207.449	-3.207.449	-100
Beneficios a Empleados	2.5.11	905.151.598	1.391.690.545	-486.538.947	-35
TOTAL PASIVO CORRIENTE		966.482.419	1.954.914.133	-988.431.714	-51
PASIVO NO CORRIENTE					
Otras Provisiones	2.7.90	250.000.000	250.000.000	0	0
TOTAL PASIVO		1.216.482.419	2.204.914.133	-988.431.714	-45
PATRIMONIO PUBLICO					
PATRIMONIO INSTITUCIONAL					
CAPITAL FISCAL	3.1.05.06	17.524.852.101	17.524.852.101	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	3.1.09.01	20.359.968.804	18.669.201.842	1.690.766.962	9
Resultados del Ejercicio	3.1.10.01	469.024.267	1.197.217.452	-728.193.185	-61
TOTAL PATRIMONIO PUBLICO		38.353.845.172	37.391.271.395	962.573.777	3
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO PUB.		39.570.327.591	39.596.185.527	-25.857.937	-0,1

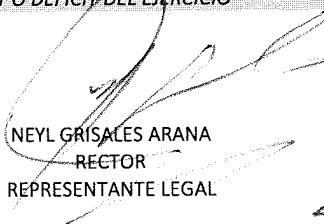
NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
REPRESENTANTE LEGAL

FERNANDO VARPAS
VICE-RECTOR 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 30 NOVIEMBRE 2025 - 30 NOVIEMBRE 2024
Valores Expresado en pesos Colombianos

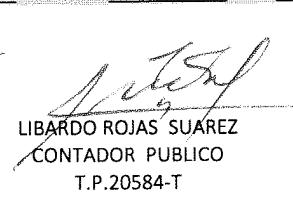
<u>INGRESOS</u>	NOTAS	NOVIEMBRE 30 2025	NOVIEMBRE 30 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
<i>Servicios Educativos</i>					
Venta de Servicios Recursos Administrados	4.3.05	6.434.648.519	4.039.009.854	2.395.638.665	59
TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS		6.434.648.519	4.039.009.854	2.395.638.665	59
<i>Operaciones Insterinstitucionales</i>					
Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos	4.7.05.08	9.241.878.658	9.365.893.178	-124.014.520	-1
Inversiones	4.7.05.10	9.698.039.153	8.433.504.666	1.264.534.487	15
Operaciones Sin flujo de efectivo	4.7.22	196.455.932	279.721.648	-83.265.716	-30
Total Operaciones Insterinstitucionales		19.136.373.743	18.079.119.492	1.057.254.251	6
TOTAL INGRESOS		25.571.022.262	22.118.129.346	3.452.892.916	16
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN					
<i>Servicios Educativos</i>					
Sueldos y Salarios	5.1.01	9.879.769.178	8.861.634.052	1.018.135.126	11
Contribuciones Efectivas	5.1.03	1.386.461.184	972.415.046	414.046.138	43
Aportes a la Nomina	5.1.04	99.949.317	81.504.896	18.444.421	23
Prestaciones Sociales	5.1.07	1.631.362.277	1.709.103.161	-77.740.883	-5
Gastos de personal diversos	5.1.08	480.000.000	3.555.955	476.444.045	13.398
Gastos Generales	5.1.11	9.979.133.347	8.257.021.845	1.722.111.502	21
Impuestos, contribuciones y tasas	5.1.20	328.065.387	207.123.170	120.942.217	193
Total Servicios Educativos		23.784.740.691	20.092.358.125	3.692.382.566	18
<i>Provisiones ,Depreciaciones y Amortizaciones</i>					
Depreciaciones Propiedad p. y equipo	5.3.60	968.092.598	654.583.712	313.508.886	48
Depreciacion de Bienes de Uso Publico	5.3.64	0	3.654.308	-408.488	-11
Amortizaciones intangibles	5.3.66	94.075.529	93.132.690	942.839	1
Provisiones ,Depreciaciones y Amortizaciones		1.062.168.127	751.370.710	314.043.237	42
<i>Otros gastos</i>					
Financieros	5.8.0.4	8.565.082	15.293.813	-6.728.731	100
Gastos Diversos	5.8.90	103.405.179	27.562.120	75.843.059	100
Devoluciones, descuentos en venta de servicios	5.8.95	3.631.193	34.327.125	-30.695.932	-89
Costos y gastos de servicios educativos	5.8.97	139.487.723	0	139.487.723	100
Financieros y Gastos Diversos		255.089.177	77.183.058	177.906.119	230
TOTAL GASTOS		25.101.997.996	20.920.911.894	4.184.331.922	20
SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO		469.024.267	1.197.217.452	-728.193.186	-61



NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
REPRESENTANTE LEGAL



FERNANDO YARPAZ
VICERRECTOR ADITIVO Y FINANCIERO



LIBARDO ROJAS SUÁREZ
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
30 NOVIEMBRE 2025 - 30 NOVIEMBRE 2024
Valores Expresado en Pesos Colombianos

PATRIMONIO	Nota	Saldo a NOVIEMBRE 30 2024	MOVIMIENTO	Saldo a NOVIEMBRE 30 2025
			Debito	Credito
Capital Fiscal	1	17.524.852.101	0	17.524.852.101
Excedentes de Ejercicios Anteriores	2	18.669.201.842	0	1.690.766.962
Excedentes del Ejercicio	3	1.197.217.452	1.197.217.452	469.024.267
TOTAL PATRIMONIO PUBLICO		37.391.271.395	1.197.217.452	2.159.791.229
				38.353.845.172

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 TAPAZ
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 30 NOVIEMBRE 2025 - 30 NOVIEMBRE 2024

INDICADORES	FORMULAS	NOVIEMBRE 30 2025	VARIACION	NOVIEMBRE 30 2024	VARIACION
INDICADORES DE LIQUIDEZ					
RAZON CORRIENTE	<u>ACTIVOS CORRIENTES</u> <u>PASIVOS CORRIENTES</u>	<u>1.406.744.936</u> <u>966.482.419</u>	<u>1,46</u>	<u>388.099.730</u> <u>1.954.914.133</u>	<u>0,20</u>
SOLVENCIA	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVOS CTE.- PASIVO CTE	440.262.517	-1.566.814.402	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	<u>TOTAL PASIVO X 100</u> <u>TOTAL ACTIVO</u>	<u>1.216.482.419</u> <u>39.570.327.592</u>	<u>3,07</u>	<u>2.204.914.133</u> <u>39.596.185.527</u>
	APALANCAMIENTO TOTAL	<u>TOTAL PASIVO X 100</u> <u>PATRIMONIO</u>	<u>1.216.482.419</u> <u>38.353.845.173</u>	<u>3,17</u>	<u>2.204.914.133</u> <u>37.391.271.395</u>
	CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO CORTO P	<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE*100</u> <u>TOTAL PASIVO</u>	<u>966.482.419</u> <u>1.216.482.419</u>	<u>79,45</u>	<u>1.954.914.133</u> <u>2.204.914.133</u>
	CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO LARGO P.	<u>TOTAL PASIVO Largo Pl. *100</u> <u>TOTAL PASIVO</u>	<u>250.000.000</u> <u>1.216.482.419</u>	<u>20,55</u>	<u>250.000.000</u> <u>2.204.914.133</u>
MARGEN DE UTILIDAD NET	MUN	<u>Excedentes del Ejercicio</u> <u>Ingresos Totales</u>	<u>469.024.267</u> <u>25.571.022.262</u>	<u>1,83</u>	<u>1.197.217.452</u> <u>22.118.129.346</u>

NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
REPRESENTANTE LEGAL

FERNANDO YARPAZ
VICERECTOR 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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DESDE ENERO 1 AL 30 NOVIEMBRE DE 2025
 (Valores expresados en pesos colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Excedente Del Ejercicio	\$ 469.024.267
-------------------------	----------------

MOVIMIENTO DE PARTIDAS Que NO INVOLUCRAN EFECTIVO

Depreciación acumulada de propiedad planta y equipo	968.092.598
Amortización acumulada de intangibles	94.075.529

EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$ 1.531.192.394
--	-------------------------

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS

Aumento/Disminucion Servicios Educativos	-833.031.362
Aumento IVA devolucion Dian	(32.212.423)
Aumento de recaudos a favor de terceros	(11.245.283)
Descuentos de nomina	17.060.515
Aumento y/o disminucion retenciones en la fuente y timbre	-68.944.045
Aumento beneficios a los empleados a corto plazo	779.409.419
Bienes y servicios pagados por anticipado	(32.630.125)
Recursos entregados en Administracion	24.897.742
Incremento de Anticipos	-224.976.507

EFECTIVO GENERADO CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	-381.672.069
--	---------------------

EFECTIVO GENERADO ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	\$ 1.149.520.325
--	-------------------------

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisicion de PROPIEDAD Planta y Equipo	(1.056.977.567)
Muebles enseres y equipos de computo	(1.056.977.567)

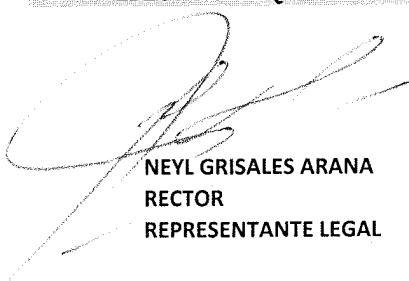
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(1.056.977.567)

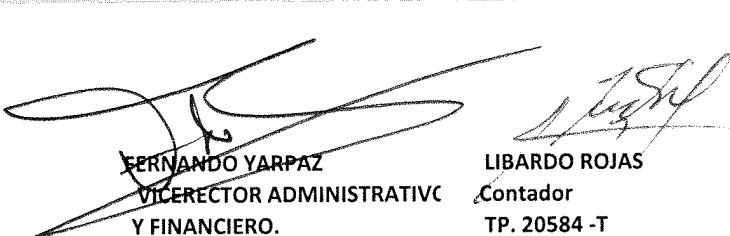
INCREMENTO(DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	92.542.758
--	-------------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIOD	250.922.965
---	--------------------

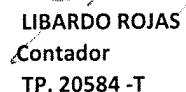
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIOD	\$ 343.465.723
--	-----------------------



NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
REPRESENTANTE LEGAL



FERNANDO YARPAZ
VICERECCTOR ADMINISTRATIVC
Y FINANCIERO.



LIBARDO ROJAS
Contador
TP. 20584 -T