



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DIC. DEL 2017

NOTAS DE CARACTER GENERAL

- **Naturaleza Jurídica, función social, actividades que desarrolla:**

Intenalco Educación Superior fue creado como Establecimiento Público con el decreto No. 758 de 1989 en noviembre 16 de 1989 mediante resolución No. 20500; el Ministerio de Educación aprobó como se llamaban en esa época las carreras intermedias de Administración de Empresas, Costos y Contabilidad y Secretariado Ejecutivo Bilingüe.

A partir del 3 de julio de 1984 el Decreto N° 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 denominara 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. Dentro del Contexto de la Ley 80 de 1980, Art. 25 literal a).

A partir de 1997, mediante convenio de Cooperación Interinstitucional entre la Universidad Santiago de Cali e INTENALCO, se da inicio al proceso de Educación Superior Tecnológica con los siguientes programas:

- Tecnología en Administración de empresas
- Tecnología en Contaduría
- Tecnología en Finanzas y negocios internacionales

Y a partir de diciembre del 2010, al finalizar el proceso de cooperación con la Universidad Santiago de Cali, se estableció un proceso de cooperación tecnológica con la Corporación Universitaria CUCES, con la Universidad Tecnológica del Pacífico TAP y la Universidad del Quindío, en los programas de:

Tecnología en Administración de Empresas
Tecnología en Costos y Contabilidad

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

Prosperidad
paralelos



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

A partir de julio del 2004 se estableció un convenio Interinstitucional con la Universidad del Quindío, radicada en Armenia, que consiste en que a partir de que nuestros estudiantes terminan su ciclo técnico, pueden optar por el título profesional directamente con la Universidad, en los programas de:

Técnico en Salud Ocupacional
Técnico en Sistemas
Técnico en Costos y Contabilidad
Técnico en Gestión Empresarial
Técnico en Mercadeo
Técnico Profesional en Procesos de Soldadura
Técnico Profesional en Operaciones Logísticas
Técnico Profesional en Procesos Viales y de Transporte
Técnico Profesional en Procesos Agroforestales

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

- Técnico Profesional en Salud Ocupacional
- Técnico Profesional en Sistemas
- Técnico Profesional en Costos y Contabilidad
- Técnico Profesional en Gestión Empresarial
- Técnico Profesional en Mercadeo
- Técnico Profesional en Procesos de Importación y Exportación
- Técnico Profesional en Procesos de Soldadura
- Técnico Profesional en Operaciones Logísticas
- Técnico Profesional en Procesos Agroforestales
- Técnico Profesional en Procesos Viales y de Transporte

Dentro de la estructura de INTENALCO, como Instituto de Educación Superior, y mediante el Decreto N° 2914 de Diciembre de 1991 Emanado del Departamento Administrativo de la Función Pública, por medio del cual se crea el Centro de Investigación y Extensión, que permite la Proyección Social, ofreciendo programas, seminarios y capacitación. Estos programas fueron modificados por el Ministerio de Protección Social, con el decreto 3616 de 2005, denominados como programas de Formación para el Trabajo y Desarrollo Humano, como son:

- Técnico Auxiliar en Salud Oral
- Técnico Auxiliar en Servicios Farmacéuticos

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

- Técnico Auxiliar en Salud Pública
- Técnico Administrativo en Salud
- Técnico auxiliar en Enfermería: aprobado por el Comité Ejecutivo de Recursos Humanos del Ministerio de Salud el 27 de Septiembre del 2001

En el área de sistemas se ofrecen cursos de actualización y en el área empresarial se preparan capacitaciones y diplomados de diferentes temas.

Para el año 2015 la Institución fue escogida por la Gobernación del Valle a través del OCAP para desarrollar un Convenio Interadministrativo por valor de \$1.316.000.(miles), el cual se ejecutará en todos los 42 municipios del Valle, dirigido a todas las comunidades LGTBI tanto para hombres como para mujeres, y que comprende realizar acciones estratégicas para empoderar a las mujeres y hombres del sector LGTBI en la prevención, garantía y restablecimiento de derechos; función que se hará a través de capacitaciones en todos los municipios y finalizará con un taller de capacitaciones en iniciativas productivas y emprendimiento a todo el sector LGTBI. El gasto ejecutado por el bienio 2015-2016 fue de \$267.205. (Miles); quedando un saldo inicial para el bienio 2017 por ejecutar de \$962.794. (Miles).

OBJETIVO GENERAL.

MISION

INTENALCO forma profesionales con excelentes bases técnicas, tecnológicas y científicas, generadores de procesos de cambio, con visión futurista, con valores éticos autónomos y perseverantes, capaces de asumir riesgos, defender sus derechos, respetar los de los demás y fomentar la conservación del medio ambiente.

VISION.

INTENALCO a mediano plazo, se convertirá en una Institución Universitaria que ofrezca programas de pregrado y postgrado ajustado a los modelos pedagógicos que caractericen la formación humana y profesional de sus egresados, contará con planta propia en la ciudad de Cali, ampliará cobertura educativa a diferentes regiones del país.

Políticas y prácticas contables:

La Institución, en el proceso de identificación, registro y procesamiento de Estados Contables está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente, así mismo por las normas y procedimientos que establece la Contaduría General

De la Nación en materia de apertura y registro oficial de los libros de contabilidad y preparación de los soportes, teniendo en cuenta, también, los manuales de procedimientos y funciones con los que cuenta la Sección Financiera y por consiguiente el área Contable adoptados mediante resoluciones No. 158 de febrero de 1996, No. 214 de junio de 1998, No.108 febrero de 2002 y No. 159 de mayo del 2008, referentes a todo lo manifestado anteriormente.

El Sistema Contable actual es operado a través del Ministerio de Hacienda, que de acuerdo al Decreto No.2674 de Dic. /12, determina la implantación, 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.

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

La contabilización de los activos se desarrolla de acuerdo a las políticas estatales en cuanto a su cuantía y durabilidad, la depreciación se hace bajo el método de línea recta adoptado con la resolución No. 214 de junio de 1998 y la amortización y agotamiento de

Activos bajo la resolución No. 214 de junio de 1998, 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 No. 2170 del 27 de Diciembre del 2016, presupuesto desagregado de acuerdo a las facultades que se le otorgan al Rector, a Través de la Ley 716 del 2001, artículo 3 del decreto 282 del 2002.

INTENALCO, por ser entidad pública y de acuerdo a clasificación de la Contaduría General de la Nación, nos aplica la Resolución 533 del 2015, la cual incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, 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.

Teniendo en cuenta que la Contaduría General de la Nación mediante Resolución No. 693 del 06 de dic. /2016, modificó el cronograma de aplicación del Marco Normativo, define como periodo de preparación e implementación desde la fecha de dicha

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

resolución hasta el 31 de diciembre del 2017; y como periodo de aplicación el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2018.

Dentro del plan de acción que INTENALCO ha desarrollado para la implementación del Nuevo Marco Normativo, cuenta a la fecha con la elaboración del Manual de Políticas Contables, el cual se envió por correo electrónico a funcionarios que hacen parte del grupo creado en la sección financiera del Ministerio de Educación encargado de las Normas Internacionales, para su respectiva revisión.

- **Efectos y cambios significativos en la información contable:**

La información que refleja los Estados Financieros, a su respectiva fecha de corte, no presenta cambios significativos que alteren la ecuación contable.

- **Proceso y resultados de la consolidación de la información contable:**

INTENALCO es un solo instituto, no tiene sedes alternas, por consiguiente no tenemos que consolidar con ninguna otra entidad, puesto que se maneja todo bajo un mismo sistema.

NOTAS GENERALES

Consistencia y razonabilidad en las cifras:

Las cuentas de Diferidos y Activos Fijos serán ajustados de acuerdo al Nuevo Marco Normativo Contable que se presentaran en el Balance Inicial de Apertura para la vigencia 2018.

Aplicación de las normas de depreciación y amortización:

Se utiliza el método de línea recta, adoptado mediante resolución No. 214 de junio de 1998, la que disminuye los activos en \$762.315. (Miles).

Es de anotar que los activos fijos a dic. /2013, se encontraban depreciados en un 85%; el gasto de depreciación que existe en el balance, corresponde en su mayoría a la compra de activos tangibles e intangibles adquiridos con recursos CREE.



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

La amortización acumulada, sistema que fue adoptado también mediante resolución No. 214 de 1998, corresponde en el periodo a la suma de \$307.636.(miles), contabilizándolo contra el gasto.

Relativas a recursos restringidos:

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 DE LA 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)
- **Otros** (prima de vacaciones, de servicios, de navidad, auxilio de transporte, subsidio de alimentación).
- **Inversiones** (para la construcción de una 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 para el sostenimiento y crecimiento de activos y gastos generales que genere el Instituto. Este aporte equivale al 61% de aporte para la Institución en cuanto a Gastos Generales).

- **Transferencias** (Cuota Auditaje de la Contraloría, la cual es sin Situación de Fondos), y las transferencias destinadas a Bienestar Universitario.

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, y

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

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.

RECURSOS DEL CREE

A partir del 27 de diciembre del 2013, con el decreto 1309, Reforma Tributaria (Art. 27), se destinó el 1% para las entidades de educación superior, este impuesto es denominado CREE cuyo objetivo principal es fortalecer las entidades públicas en la parte tecnológica y de infraestructura.

Este recurso tendrá vigencia en los años 2013 al 2018; en el año 2013 se recibieron \$2.334.278. (Miles), el año 2014 por valor de \$3.681.204.(miles) , el año 2015 por valor de \$2.212.000.(miles) , el año 2016 por valor de \$1.811.955.(miles) y para el año 2017 por valor de \$1.838.496.(miles).

RECURSOS CONVENIO BID Y MEN

Durante el último trimestre de la vigencia 2017, la entidad realizó convenios con el Ministerio de Hacienda, mediante los cuales se recibieron ingresos que fueron incluidos en el presupuesto de ingresos bajo los rubros de aportes a otras entidades por valor de \$290.000.(miles) y por otros ingresos \$50.000.(miles), de los cuales se ejecutaron \$20.000.(miles) y el saldo restante quedó incluido dentro de las cuentas por pagar para la vigencia 2018.

SERVICIOS GENERALES INDIRECTOS.

También se cancelan gastos de funcionamiento como **Adquisición de Servicios** (Mantenimiento, reparación, viáticos, servicios públicos, seguros arrendamientos etc.) y **Adquisición de Bienes**, como (compra de equipos, materiales, suministros y diferentes insumos para práctica de los estudiantes y mantenimiento general de la institución); como procedimiento y de acuerdo al Decreto 1510 del 2013, para efectos de adquisición de compra de bienes y servicios, la Institución tiene en cuenta el sistema definido por Colombia Compra Eficiente, realizando las consultas del bien o servicio requerido en el

Catálogo de Acuerdo Marco de Precios, y dependiendo de la modalidad de contratación, condiciones y características del bien, se publica a través del SECOP, la invitación o licitación para ofertar dicha demanda.

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

Prosperidad



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NTT 800.248.004-7



República de Colombia

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVO

EFFECTIVO

BANCOS Y CORPORACIONES (111005)

Por valor de \$10.242. (Miles), corresponde al total del saldo de las cuentas bancarias a nombre de la Institución, de este valor, el saldo que corresponda a Recursos Propios, representados en la cuenta recaudadora debe ser transferido a la DTN, por pertenecer INTENALCO al Sistema CUN, según Art. 261 de la Ley 1450 de jun.16/2011, reglamentado por el Decreto 1068/2015.

Actualmente se manejan cuatro cuentas bancarias cada una con un fin específico como:

Cta. Cte. No. 563000173 Para gastos de Servicios Personales Nación
Cta. Cte. No. 563000181 Para gastos de Servicios Generales Nación
Cta. Cte. No. 563060029 Para pago gastos Recursos Propios
Cta. Cte. No.110582062402 Manejo de Caja Menor
Cta. Cte. No.110582062436 Cuenta Recaudadora

DEUDORES 140701

Este valor corresponden a la financiación de la matrícula que se le concedió a los estudiantes, y a la fecha no ha sido cancelada, por un valor de 48.210. (Miles), correspondientes al primer y segundo semestre del 2017.

CUENTA UNICA NACIONAL 142402

Con un saldo de \$15.637. (Miles), refleja el movimiento débito, por concepto de los traslados en efectivo a la CUN durante el periodo y crédito por concepto de los pagos realizados por la Institución. Para su control, mensualmente la DTN, envía un informe de conciliación para que su saldo final sea confirmado por nuestra entidad, el cual a la fecha no presenta ninguna diferencia.



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

Durante el primer semestre de este periodo, la DTN liquidó rendimientos financieros por valor de \$9.328.(miles); para el segundo semestre del 2017 a la fecha del cierre de la vigencia fiscal, no nos habian liquidado los rendimientos correspondientes al segundo semestre.

Anticipo o saldos a favor por impuesto: Impuesto a las ventas (147066):

Comprende el IVA pagado a proveedores y causado por valor de \$65.435. (Miles de pesos) por los bimestres de Julio-Agosto/17 \$13.950, Sept.-Oct. /17 \$8.430 y Nov.-Dic./17 \$43.055; el cual según el Decreto N° 2627 del 28 de Dic/93, el IVA pagado por las entidades oficiales de Educación Superior debe ser devuelto por la Administración de Impuestos Nacionales, y para ello la entidad favorecida debe manejar el IVA pagado a los proveedores como una cuenta por cobrar, y de acuerdo al manejo que se le ha venido dando no requiere ningún tipo de provisión por porcentaje de cartera incobrable. Esta cartera es a 60 días.

El saldo que se presenta en esta cuenta tiene reciprocidad con la DIAN en el formato "cgn2005.002", "INFORMACIÓN SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS" el cual se está omitiendo debido a las siguientes aclaraciones:

La DIAN, entidad con la que se presenta la reciprocidad, no la reporta debido a que no tiene forma de determinar la cuantía que el Instituto le va a reclamar a la fecha de corte del Balance, por cuanto la relación se presenta cada 2 meses y Para la fecha de presentación ya se ha cerrado la información que se envía a la Contaduría. Por tal motivo no se refleja dicha reciprocidad en el formato "CGN2005.002".

Propiedad, Planta y Equipo: (160000)

En esta partida se encuentran los valores registrados para la adquisición de bienes muebles necesarios para el buen funcionamiento de la institución los cuales se contabilizan al costo histórico. Con base en la Circular Externa N° 056 del 5 de febrero del 2004, expedida por la Contaduría General de la Nación, en donde se detalla el tratamiento contable de los valores registrados como ajustes por inflación y de los saldos globales registrados en las cuentas de propiedad planta y equipo, la institución no está obligada a realizar ajustes por inflación a las cuentas del balance. Así las cosas, la

propiedad, planta y equipo de la entidad se detallan de la siguiente forma:



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

- Construcciones en Curso (161501): Corresponde a los gastos y costos adquiridos por parte de la Institución para la construcción de una sede en el norte de la ciudad por valor de \$11.600.000. (miles), contrato que está siendo ejecutado con el Cabildo Indígena KOFAN; aprobado por Planeación MEN, Planeación Nacional Y el Ministerio de Hacienda, según ficha BPIN2013011000074. El valor de esta cuenta es de \$16.741.743. (Miles) incluido el valor del terreno que correspondía a las casas adquiridas y que fueron demolidas, se está realizando el avalúo del terreno para reclasificar el valor a la cuenta de terrenos; el valor aproximado de la compra de casas fue de \$2.500.000(miles).
- En dic./17, se realizaron adecuaciones eléctricas, diseño e instalación de aires acondicionados, ascensor , red contra incendio, puertas, rejas, etc por valor de \$604.000.(miles) ; parte de esta inversión corresponde a los recursos BID y propios , según convenio No. 1089 del Ministerio de Educación .
- Otras Redes, Líneas y Cables (165090): En Dic./17 se compraron elementos necesarios para la instalación de equipos redes de voz y datos, por valor de \$57.886.(miles) , los cuales se adquirieron con recursos BID y propios , según convenio No. 1089 del Ministerio de Educación .
- Equipo Médico y Científico (166000): Incremento con la adquisición del equipo de unidad odontológica semieléctrica y simulador cuidado al paciente, los cuales hacen parte de los Recursos del CREE.

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Valor Histórico | \$ 12.673.(miles) |
| Depreciación Acumulada | \$ 12.673. |
| Valor contable activo fijo | \$ - 0 - |

- Muebles, enseres y equipo de oficina (166500): comprende todos los muebles, escritorios, enseres, equipo de oficina, Extintores, dispensadores de agua, aires acondicionados, cortadoras de papel, anilladora y neveras, estantes, Caja Fuerte, y todos los elementos necesarios para el buen funcionamiento de las oficinas, (calculadoras, fotocopiadoras, máquinas de escribir, sillas, muebles de cafetería.
- Esta cuenta incrementó con la adquisición de Tablero Interactivo, Laboratorio de Idiomas y sillas universitarias, los cuales hacen parte de los Recursos del CREE.

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NTT 800.248.004-7



República de Colombia

- Para Dic/17 se adquirió 15 muebles modulares y 180 sillas por valor de \$67.607.(miles), como dotación para los salones de clases de sistemas, los cuales se adquirieron con recursos BID y propios , según convenio No. 1089 del Ministerio de Educación .

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Valor Histórico | \$463.600.(miles) |
| Depreciación Acumulada | \$253.410. |
| Valor contable activo fijo | \$210.190. |

- Equipo de comunicación y cómputo (167000): corresponde a todos los equipos de cómputo (impresoras, computadoras, etc.) y equipo de comunicación (grabadoras, televisores, conmutador, etc.). fotocopiadoras, videos Bean, VCD, adaptadores y scanner.
- Esta cuenta incrementó por la adquisición de 15 Video Beam, 6 video proyectores interactivos, 2 circuitos con 48 Cámaras, 1 Control de Acceso, 3 Servidores, 3 UPS, 180 PCS, 50 portátiles; los cuales hacen parte de los Recursos del CREE.

Estos Activos se incrementaron en este periodo por la compra de 11 equipos Avantel, y 4 impresoras lasser.

Para Dic./17 se adquirieron 40 proyectores Epson, 35 portátiles y 40 computadores Intel core17, por valor de \$236.175.(miles), destinados para la adecuación de las salas de sistemas para los estudiantes, los cuales se adquirieron con recursos BID y propios , según convenio No. 1089 del Ministerio de Educación.

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Valor Histórico | \$827.912.(miles) |
| Depreciación Acumulada | \$479.167. |
| Valor contable activo fijo | \$348.745. |

- Equipo de transporte (167500): comprende los vehículos institucionales, cuyo valor total es:

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046
Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: intenalco@intenalco.edu.co

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

| | |
|----------------------------|------------------|
| Valor Histórico | \$71.871.(miles) |
| Depreciación Acumulada | \$42.962. |
| Valor contable activo fijo | \$28.909. |

En esta cuenta está incluida la donación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público de un automóvil Chevrolet Aveo Emotion 1.6, color beige, Marruecos, Modelo 2008 el cual ingresó al activo fijo por el saldo que tenía pendiente de depreciar al 2014 de \$14.379. (Miles), según Resol. No.136 de junio 02/15.

Otros activos:

Libros y publicaciones de arte y cultura (196007)

La cuenta de Otros Activos corresponde a la nueva adquisición de libros que realizó la Institución por valor de \$43.836. (Miles), con Recursos del Cree; y que a la fecha han sido amortizados completamente.

Esta cuenta se incrementa en dic./17 con la adquisición de recursos bibliográficos para el apoyo a la formación e investigación de los estudiantes y docentes , por valor de \$15.821.(miles), los cuales se adquirieron con recursos BID y propios , según convenio No. 1089 del Ministerio de Educación.

Intangibles 1970 y 1975

Corresponde a la compra de Software y licencia Windows por valor de \$465.782. (Miles) y la amortización correspondiente por valor \$281.992. (Miles); el saldo pendiente de amortizar es el siguiente:

Registro y Control Académico \$120.689.(miles)
Biblioteca \$ 2.100. (miles)
Planeación \$ 13.577 .(miles)
Archivo \$ 7.508.(miles)
Almacén y Nómina \$ 7.047. (miles)
Licencias Windows \$7.224. (miles)

PASIVO

A CORTO PLAZO

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

Prosperidad
para todos



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

Cuentas por Pagar

Comprende el saldo de las causaciones que a la fecha están pendiente de pago de proveedores por valor de \$179.864.(miles) ,por concepto de:

Bienes y servicios \$23.602.(miles)
Proyectos de Inversión \$28.684.(miles)
Acreedores \$15.774. (Miles)
Impuestos y Contribuciones \$38.212.(miles)
Obligaciones Laborales \$73.591.(miles)

PATRIMONIO

El valor del patrimonio de la Institución es de \$17.730.494. (Miles) y está conformado por:

Capital fiscal:

\$13.791.283. (Miles) en su totalidad por activos fijos de la Institución, muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipo de cómputo y vehículo. Su movimiento y saldo se refleja mejor en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

Utilidad o Ganancia del Ejercicio:

\$3.719.190. (Miles) este valor corresponde a los ingresos para inversión de la nueva sede por valor de \$3.619.313.(miles) y el excedente de \$99.877.(miles), durante el periodo Enero-Dic. / 2017.

Superávit por Valorización

Corresponde a la valorización de los activos por valor de \$205.642. (Miles), valor que será ajustado en el Balance Inicial de Apertura, de acuerdo al Nuevo Marco Normativo Contable para la vigencia 2018.

Superávit por Donación

Donación vehículo institucional por valor de \$14.379. (Miles).

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046
Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: intenalco@intenalco.edu.co

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

INGRESOS

Venta de Servicios – Servicios Educativos (430512)

La cuenta venta de servicios educativos, presenta un saldo por valor de \$1.350.864. (Miles de pesos).

Devoluciones, Rebajas y Descuentos – Servicios Educativos (439501)

Durante este periodo se presentaron devoluciones por valor de \$-10.111. (Miles)

Operaciones Interinstitucionales: (470508) – (470510)

Comprende los giros que la Tesorería ha efectuado de acuerdo al PAC mensual. Se divide en Gastos de Funcionamiento \$3.975.669.(Miles) y Gastos de Inversión \$3.619.313. (Miles).

Operaciones sin flujo de efectivo

Corresponde a la cuota de auditaje para esta vigencia, por valor de \$11.236.(miles).

Rendimientos Financieros

Corresponde a los rendimientos que genero la DTN, por concepto del traslado de los recursos propios durante el primer semestre del 2017, por valor de \$9.328.(miles)

GENERALES DE ADMINISTRACION

Los gastos generales de Administración corresponden a los siguientes rubros:

| GASTOS ADMINISTRATIVOS | |
|--|-------------------|
| SUELDOS Y SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES | 1.030.971. |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 293. |
| GASTOS OPERACIONALES TOTAL | 1.031.264. |



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

Refleja un saldo de \$4.194.329. (Miles), los cuales representan los gastos incurridos por la Institución en la formación y generación de la prestación del servicio de educación, prestados durante el período de Enero a Dic. /17, en desarrollo de su función administrativa. El valor que refleja esta cuenta está compuesto de la siguiente forma:

| DETALLE | VALOR |
|----------------------------|-------------------|
| SUELDOS Y SALARIOS | 2.625.402. |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 612.925. |
| APORTES SOBRE LA NOMINA | 121.923. |
| GENERALES | 771.951. |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 62.128. |
| TOTAL | 4.194.329. |

Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

Corresponde al 100% del valor de depreciación y/o amortización que es llevado al gasto; representado en depreciación por \$151.245. (Miles) y amortización por valor de \$81.639. (Miles); y provisión de deudores por valor de \$11.563.(miles).

OTROS GASTOS

Otras Transferencias

Corresponde al valor transferido a Radio Televisión Nacional de Colombia RTVC, de acuerdo con la ley 14 de 1991, que aplica para nuestra Institución por ser una Entidad Descentralizada del Orden Nacional y que establece que el 10% de los presupuestos publicitarios anuales de los organismos descentralizados se destinará el 7% para Inravisión y el 3% para las organizaciones regionales de televisión. El valor pagado fue liquidado de acuerdo al 10% de los gastos de publicidad ejecutados en la vigencia 2016, por valor de \$1.617.(miles).

Intereses, Comisiones y Otros

Corresponde al valor de comisiones y otros gastos bancarios por valor de \$808. (Miles).

CUENTAS DE PRESUPUESTO

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046
Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: intenalco@intenalco.edu.co

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

El presupuesto asignado a la Institución para la vigencia 2017 tiene un valor apropiado de \$9.033.204. (Miles) distribuido así:

RECURSOS DE LA NACION

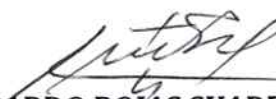
Gastos de Personal \$ 3.486.987. (Miles)
Gastos Generales \$542.652. (Miles)
Transferencias (Cuota de Audi taje) \$9.294. (Miles)
Inversión \$1.080.000. (Miles)
Inversión Cree \$1.838.495.(miles)

RECURSOS ADMINISTRADOS

Gastos de Personal \$914.119. (Miles)
Gastos Generales \$786.956.(Miles)
Transferencias (Bienestar Universitario) \$84.700. (Miles)
Inversión \$290.000.(miles)

El presupuesto para la vigencia 2017 fue aprobado por la ley de presupuesto 1815 del 07 de Diciembre 2016 , por del Decreto de liquidación No. 2170 del 27 de Diciembre del 2016 y el acuerdo 03 de Agosto del 2017

NEYL GRIZALES ARANA
REPRESENTANTE LEGAL


LIBARDO ROJAS SUAREZ
CONTADOR
TP # 20584 -T

FERNANDO YARPAZ
JEFE FINANCIERO



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DIC. DEL 2017

NOTAS DE CARACTER GENERAL

- **Naturaleza Jurídica, función social, actividades que desarrolla:**

Intenalco Educación Superior fue creado como Establecimiento Público con el decreto No. 758 de 1989 en noviembre 16 de 1989 mediante resolución No. 20500; el Ministerio de Educación aprobó como se llamaban en esa época las carreras intermedias de Administración de Empresas, Costos y Contabilidad y Secretariado Ejecutivo Bilingüe.

A partir del 3 de julio de 1984 el Decreto N° 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 denominara 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. Dentro del Contexto de la Ley 80 de 1980, Art. 25 literal a).

A partir de 1997, mediante convenio de Cooperación Interinstitucional entre la Universidad Santiago de Cali e INTENALCO, se da inicio al proceso de Educación Superior Tecnológica con los siguientes programas:

- Tecnología en Administración de empresas
- Tecnología en Contaduría
- Tecnología en Finanzas y negocios internacionales

Y a partir de diciembre del 2010, al finalizar el proceso de cooperación con la Universidad Santiago de Cali, se estableció un proceso de cooperación tecnológica con la Corporación Universitaria CUCES, con la Universidad Tecnológica del Pacífico TAP y la Universidad del Quindío, en los programas de:

Tecnología en Administración de Empresas
Tecnología en Costos y Contabilidad

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

A partir de julio del 2004 se estableció un convenio Interinstitucional con la Universidad del Quindío, radicada en Armenia, que consiste en que a partir de que nuestros estudiantes terminan su ciclo técnico, pueden optar por el título profesional directamente con la Universidad, en los programas de:

Técnico en Salud Ocupacional
Técnico en Sistemas
Técnico en Costos y Contabilidad
Técnico en Gestión Empresarial
Técnico en Mercadeo
Técnico Profesional en Procesos de Soldadura
Técnico Profesional en Operaciones Logísticas
Técnico Profesional en Procesos Viales y de Transporte
Técnico Profesional en Procesos Agroforestales

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

- Técnico Profesional en Salud Ocupacional
- Técnico Profesional en Sistemas
- Técnico Profesional en Costos y Contabilidad
- Técnico Profesional en Gestión Empresarial
- Técnico Profesional en Mercadeo
- Técnico Profesional en Procesos de Importación y Exportación
- Técnico Profesional en Procesos de Soldadura
- Técnico Profesional en Operaciones Logísticas
- Técnico Profesional en Procesos Agroforestales
- Técnico Profesional en Procesos Viales y de Transporte

Dentro de la estructura de INTENALCO, como Instituto de Educación Superior, y mediante el Decreto N° 2914 de Diciembre de 1991 Emanado del Departamento Administrativo de la Función Pública, por medio del cual se crea el Centro de Investigación y Extensión, que permite la Proyección Social, ofreciendo programas, seminarios y capacitación. Estos programas fueron modificados por el Ministerio de Protección Social, con el decreto 3616 de 2005, denominados como programas de Formación para el Trabajo y Desarrollo Humano, como son:

- Técnico Auxiliar en Salud Oral
- Técnico Auxiliar en Servicios Farmacéuticos

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

Prosperidad
para todos



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

- Técnico Auxiliar en Salud Pública
- Técnico Administrativo en Salud
- Técnico auxiliar en Enfermería: aprobado por el Comité Ejecutivo de Recursos Humanos del Ministerio de Salud el 27 de Septiembre del 2001

En el área de sistemas se ofrecen cursos de actualización y en el área empresarial se preparan capacitaciones y diplomados de diferentes temas.

Para el año 2015 la Institución fue escogida por la Gobernación del Valle a través del OCAP para desarrollar un Convenio Interadministrativo por valor de \$1.316.000.(miles), el cual se ejecutará en todos los 42 municipios del Valle, dirigido a todas las comunidades LGTBI tanto para hombres como para mujeres, y que comprende realizar acciones estratégicas para empoderar a las mujeres y hombres del sector LGTBI en la prevención, garantía y restablecimiento de derechos; función que se hará a través de capacitaciones en todos los municipios y finalizará con un taller de capacitaciones en iniciativas productivas y emprendimiento a todo el sector LGTBI. El gasto ejecutado por el bienio 2015-2016 fue de \$267.205. (Miles); quedando un saldo inicial para el bienio 2017 por ejecutar de \$962.794. (Miles).

OBJETIVO GENERAL.

MISION

INTENALCO forma profesionales con excelentes bases técnicas, tecnológicas y científicas, generadores de procesos de cambio, con visión futurista, con valores éticos autónomos y perseverantes, capaces de asumir riesgos, defender sus derechos, respetar los de los demás y fomentar la conservación del medio ambiente.

VISION.

INTENALCO a mediano plazo, se convertirá en una Institución Universitaria que ofrezca programas de pregrado y postgrado ajustado a los modelos pedagógicos que caractericen la formación humana y profesional de sus egresados, contará con planta propia en la ciudad de Cali, ampliará cobertura educativa a diferentes regiones del país.

Políticas y prácticas contables:

La Institución, en el proceso de identificación, registro y procesamiento de Estados Contables está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

**ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7**



República de Colombia

General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente, así mismo por las normas y procedimientos que establece la Contaduría General

De la Nación en materia de apertura y registro oficial de los libros de contabilidad y preparación de los soportes, teniendo en cuenta, también, los manuales de procedimientos y funciones con los que cuenta la Sección Financiera y por consiguiente el área Contable adoptados mediante resoluciones No. 158 de febrero de 1996, No. 214 de junio de 1998, No.108 febrero de 2002 y No. 159 de mayo del 2008, referentes a todo lo manifestado anteriormente.

El Sistema Contable actual es operado a través del Ministerio de Hacienda, que de acuerdo al Decreto No.2674 de Dic. /12, determina la implantación, 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.

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

La contabilización de los activos se desarrolla de acuerdo a las políticas estatales en cuanto a su cuantía y durabilidad, la depreciación se hace bajo el método de línea recta adoptado con la resolución No. 214 de junio de 1998 y la amortización y agotamiento de

Activos bajo la resolución No. 214 de junio de 1998, 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 No. 2170 del 27 de Diciembre del 2016, presupuesto desagregado de acuerdo a las facultades que se le otorgan al Rector, a Través de la Ley 716 del 2001, artículo 3 del decreto 282 del 2002.

INTENALCO, por ser entidad pública y de acuerdo a clasificación de la Contaduría General de la Nación, nos aplica la Resolución 533 del 2015, la cual incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, 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.

Teniendo en cuenta que la Contaduría General de la Nación mediante Resolución No. 693 del 06 de dic. /2016, modificó el cronograma de aplicación del Marco Normativo, define como periodo de preparación e implementación desde la fecha de dicha

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NTT 800.248.004-7



República de Colombia

resolución hasta el 31 de diciembre del 2017; y como periodo de aplicación el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2018.

Dentro del plan de acción que INTENALCO ha desarrollado para la implementación del Nuevo Marco Normativo, cuenta a la fecha con la elaboración del Manual de Políticas Contables, el cual se envió por correo electrónico a funcionarios que hacen parte del grupo creado en la sección financiera del Ministerio de Educación encargado de las Normas Internacionales, para su respectiva revisión.

- **Efectos y cambios significativos en la información contable:**

La información que refleja los Estados Financieros, a su respectiva fecha de corte, no presenta cambios significativos que alteren la ecuación contable.

- **Proceso y resultados de la consolidación de la información contable:**

INTENALCO es un solo instituto, no tiene sedes alternas, por consiguiente no tenemos que consolidar con ninguna otra entidad, puesto que se maneja todo bajo un mismo sistema.

NOTAS GENERALES

Consistencia y razonabilidad en las cifras:

Las cuentas de Diferidos y Activos Fijos serán ajustados de acuerdo al Nuevo Marco Normativo Contable que se presentaran en el Balance Inicial de Apertura para la vigencia 2018.

Aplicación de las normas de depreciación y amortización:

Se utiliza el método de línea recta, adoptado mediante resolución No. 214 de junio de 1998, la que disminuye los activos en \$762.315. (Miles).

Es de anotar que los activos fijos a dic. /2013, se encontraban depreciados en un 85%; el gasto de depreciación que existe en el balance, corresponde en su mayoría a la compra de activos tangibles e intangibles adquiridos con recursos CREE.



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

La amortización acumulada, sistema que fue adoptado también mediante resolución No. 214 de 1998, corresponde en el periodo a la suma de \$307.636.(miles), contabilizándolo contra el gasto.

Relativas a recursos restringidos:

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 DE LA 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)
- **Otros** (prima de vacaciones, de servicios, de navidad, auxilio de transporte, subsidio de alimentación).
- **Inversiones** (para la construcción de una 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 para el sostenimiento y crecimiento de activos y gastos generales que genere el Instituto. Este aporte equivale al 61% de aporte para la Institución en cuanto a Gastos Generales).
- **Transferencias** (Cuota Auditaje de la Contraloría, la cual es sin Situación de Fondos), y las transferencias destinadas a Bienestar Universitario.

RECURSOS ADMINISTRADOS.

Son los recursos que la misma entidad genera por la venta de Servicios Educativos, tales como: matrículas, inscripciones, certificados y otros derechos pecuniarios, y

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

Prosperidad
para todos



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

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.

RECURSOS DEL CREE

A partir del 27 de diciembre del 2013, con el decreto 1309, Reforma Tributaria (Art. 27), se destinó el 1% para las entidades de educación superior, este impuesto es denominado CREE cuyo objetivo principal es fortalecer las entidades públicas en la parte tecnológica y de infraestructura.

Este recurso tendrá vigencia en los años 2013 al 2018; en el año 2013 se recibieron \$2.334.278. (Miles), el año 2014 por valor de \$3.681.204.(miles) , el año 2015 por valor de \$2.212.000.(miles) , el año 2016 por valor de \$1.811.955.(miles) y para el año 2017 por valor de \$1.838.496.(miles).

RECURSOS CONVENIO BID Y MEN

Durante el último trimestre de la vigencia 2017, la entidad realizó convenios con el Ministerio de Hacienda, mediante los cuales se recibieron ingresos que fueron incluidos en el presupuesto de ingresos bajo los rubros de aportes a otras entidades por valor de \$290.000.(miles) y por otros ingresos \$50.000.(miles), de los cuales se ejecutaron \$20.000.(miles) y el saldo restante quedó incluido dentro de las cuentas por pagar para la vigencia 2018.

SERVICIOS GENERALES INDIRECTOS.

También se cancelan gastos de funcionamiento como **Adquisición de Servicios** (Mantenimiento, reparación, viáticos, servicios públicos, seguros arrendamientos etc.) y **Adquisición de Bienes**, como (compra de equipos, materiales, suministros y diferentes insumos para práctica de los estudiantes y mantenimiento general de la institución); como procedimiento y de acuerdo al Decreto 1510 del 2013, para efectos de adquisición de compra de bienes y servicios , la Institución tiene en cuenta el sistema definido por Colombia Compra Eficiente , realizando las consultas del bien o servicio requerido en el

Catálogo de Acuerdo Marco de Precios, y dependiendo de la modalidad de contratación, condiciones y características del bien, se publica a través del SECOP, la invitación o licitación para ofertar dicha demanda.

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

Prosperidad
para todos



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVO

EFECTIVO

BANCOS Y CORPORACIONES (111005)

Por valor de \$10.242. (Miles), corresponde al total del saldo de las cuentas bancarias a nombre de la Institución, de este valor, el saldo que corresponda a Recursos Propios, representados en la cuenta recaudadora debe ser transferido a la DTN, por pertenecer INTENALCO al Sistema CUN, según Art. 261 de la Ley 1450 de jun.16/2011, reglamentado por el Decreto 1068/2015.

Actualmente se manejan cuatro cuentas bancarias cada una con un fin específico como:

| | |
|---------------------------|--|
| Cta. Cte. No. 563000173 | Para gastos de Servicios Personales Nación |
| Cta. Cte. No. 563000181 | Para gastos de Servicios Generales Nación |
| Cta. Cte. No. 563060029 | Para pago gastos Recursos Propios |
| Cta. Cte. No.110582062402 | Manejo de Caja Menor |
| Cta. Cte. No.110582062436 | Cuenta Recaudadora |

DEUDORES 140701

Este valor corresponden a la financiación de la matrícula que se le concedió a los estudiantes, y a la fecha no ha sido cancelada, por un valor de 48.210. (Miles), correspondientes al primer y segundo semestre del 2017.

CUENTA UNICA NACIONAL 142402

Con un saldo de \$15.637. (Miles), refleja el movimiento débito, por concepto de los traslados en efectivo a la CUN durante el periodo y crédito por concepto de los pagos realizados por la Institución. Para su control, mensualmente la DTN, envía un informe de conciliación para que su saldo final sea confirmado por nuestra entidad, el cual a la fecha no presenta ninguna diferencia.



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

Durante el primer semestre de este periodo, la DTN liquidó rendimientos financieros por valor de \$9.328.(miles); para el segundo semestre del 2017 a la fecha del cierre de la vigencia fiscal, no nos habian liquidado los rendimientos correspondientes al segundo semestre.

Anticipo o saldos a favor por impuesto: Impuesto a las ventas (147066):

Comprende el IVA pagado a proveedores y causado por valor de \$65.435. (Miles de pesos) por los bimestres de Julio-Agosto/17 \$13.950, Sept.-Oct. /17 \$8.430 y Nov.-Dic./17 \$43.055; el cual según el Decreto N° 2627 del 28 de Dic/93, el IVA pagado por las entidades oficiales de Educación Superior debe ser devuelto por la Administración de Impuestos Nacionales, y para ello la entidad favorecida debe manejar el IVA pagado a los proveedores como una cuenta por cobrar, y de acuerdo al manejo que se le ha venido dando no requiere ningún tipo de provisión por porcentaje de cartera incobrable. Esta cartera es a 60 días.

El saldo que se presenta en esta cuenta tiene reciprocidad con la DIAN en el formato "cgn2005.002", "INFORMACIÓN SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS" el cual se está omitiendo debido a las siguientes aclaraciones:

La DIAN, entidad con la que se presenta la reciprocidad, no la reporta debido a que no tiene forma de determinar la cuantía que el Instituto le va a reclamar a la fecha de corte del Balance, por cuanto la relación se presenta cada 2 meses y Para la fecha de presentación ya se ha cerrado la información que se envía a la Contaduría. Por tal motivo no se refleja dicha reciprocidad en el formato "CGN2005.002".

Propiedad, Planta y Equipo: (160000)

En esta partida se encuentran los valores registrados para la adquisición de bienes muebles necesarios para el buen funcionamiento de la institución los cuales se contabilizan al costo histórico. Con base en la Circular Externa N° 056 del 5 de febrero del 2004, expedida por la Contaduría General de la Nación, en donde se detalla el tratamiento contable de los valores registrados como ajustes por inflación y de los saldos globales registrados en las cuentas de propiedad planta y equipo, la institución no está obligada a realizar ajustes por inflación a las cuentas del balance. Así las cosas, la

propiedad, planta y equipo de la entidad se detallan de la siguiente forma:



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

- ❑ Construcciones en Curso (161501): Corresponde a los gastos y costos adquiridos por parte de la Institución para la construcción de una sede en el norte de la ciudad por valor de \$11.600.000. (miles), contrato que está siendo ejecutado con el Cabildo Indígena KOFAN; aprobado por Planeación MEN, Planeación Nacional Y el Ministerio de Hacienda, según ficha BPIN2013011000074. El valor de esta cuenta es de \$16.741.743. (Miles) incluido el valor del terreno que correspondía a las casas adquiridas y que fueron demolidas, se está realizando el avalúo del terreno para reclasificar el valor a la cuenta de terrenos; el valor aproximado de la compra de casas fue de \$2.500.000(miles).
- ❑ En dic./17, se realizaron adecuaciones eléctricas, diseño e instalación de aires acondicionados, ascensor , red contra incendio, puertas, rejas, etc por valor de \$604.000.(miles) ; parte de esta inversión corresponde a los recursos BID y propios , según convenio No. 1089 del Ministerio de Educación .
- ❑ Otras Redes, Líneas y Cables (165090): En Dic./17 se compraron elementos necesarios para la instalación de equipos redes de voz y datos, por valor de \$57.886.(miles) , los cuales se adquirieron con recursos BID y propios , según convenio No. 1089 del Ministerio de Educación .
- ❑ Equipo Médico y Científico (166000): Incremento con la adquisición del equipo de unidad odontológica semieléctrica y simulador cuidado al paciente, los cuales hacen parte de los Recursos del CREE.

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Valor Histórico | \$ 12.673.(miles) |
| Depreciación Acumulada | \$ 12.673. |
| Valor contable activo fijo | \$ - 0 - |

- ❑ Muebles, enseres y equipo de oficina (166500): comprende todos los muebles, escritorios, enseres, equipo de oficina, Extintores, dispensadores de agua, aires acondicionados, cortadoras de papel, anilladora y neveras, estantes, Caja Fuerte, y todos los elementos necesarios para el buen funcionamiento de las oficinas, (calculadoras, fotocopiadoras, máquinas de escribir, sillas, muebles de cafetería.
- ❑ Esta cuenta incrementó con la adquisición de Tablero Interactivo, Laboratorio de Idiomas y sillas universitarias, los cuales hacen parte de los Recursos del CREE.

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

- Para Dic/17 se adquirió 15 muebles modulares y 180 sillas por valor de \$67.607.(miles), como dotación para los salones de clases de sistemas, los cuales se adquirieron con recursos BID y propios , según convenio No. 1089 del Ministerio de Educación .

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Valor Histórico | \$463.600.(miles) |
| Depreciación Acumulada | \$253.410. |
| Valor contable activo fijo | \$210.190. |

- Equipo de comunicación y cómputo (167000): corresponde a todos los equipos de cómputo (impresoras, computadoras, etc.) y equipo de comunicación (grabadoras, televisores, conmutador, etc.). fotocopiadoras, videos Bean, VCD, adaptadores y scanner.
- Esta cuenta incrementó por la adquisición de 15 Video Beam, 6 video proyectores interactivos, 2 circuitos con 48 Cámaras, 1 Control de Acceso, 3 Servidores, 3 UPS, 180 PCS, 50 portátiles; los cuales hacen parte de los Recursos del CREE.

Estos Activos se incrementaron en este periodo por la compra de 11 equipos Avantel, y 4 impresoras lasser.

Para Dic./17 se adquirieron 40 proyectores Epson, 35 portátiles y 40 computadores Intel core17, por valor de \$236.175.(miles), destinados para la adecuación de las salas de sistemas para los estudiantes, los cuales se adquirieron con recursos BID y propios , según convenio No. 1089 del Ministerio de Educación.

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Valor Histórico | \$827.912.(miles) |
| Depreciación Acumulada | \$479.167. |
| Valor contable activo fijo | \$348.745. |

- Equipo de transporte (167500): comprende los vehículos institucionales, cuyo valor total es:

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046
Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: intenalco@intenalco.edu.co



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

| | |
|----------------------------|------------------|
| Valor Histórico | \$71.871.(miles) |
| Depreciación Acumulada | \$42.962. |
| Valor contable activo fijo | \$28.909. |

En esta cuenta está incluida la donación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público de un automóvil Chevrolet Aveo Emotion 1.6, color beige, Marruecos, Modelo 2008 el cual ingresó al activo fijo por el saldo que tenía pendiente de depreciar al 2014 de \$14.379. (Miles), según Resol. No.136 de junio 02/15.

Otros activos:

Libros y publicaciones de arte y cultura (196007)

La cuenta de Otros Activos corresponde a la nueva adquisición de libros que realizó la Institución por valor de \$43.836. (Miles), con Recursos del Cree; y que a la fecha han sido amortizados completamente.

Esta cuenta se incrementa en dic./17 con la adquisición de recursos bibliográficos para el apoyo a la formación e investigación de los estudiantes y docentes, por valor de \$15.821.(miles), los cuales se adquirieron con recursos BID y propios, según convenio No. 1089 del Ministerio de Educación.

Intangibles 1970 y 1975

Corresponde a la compra de Software y licencia Windows por valor de \$465.782. (Miles) y la amortización correspondiente por valor \$281.992. (Miles); el saldo pendiente de amortizar es el siguiente:

Registro y Control Académico \$120.689.(miles)
Biblioteca \$ 2.100. (miles)
Planeación \$ 13.577.(miles)
Archivo \$ 7.508.(miles)
Almacén y Nómina \$ 7.047. (miles)
Licencias Windows \$7.224. (miles)

PASIVO

A CORTO PLAZO

Todo documento público se encuentra exento de sellos según decreto 2150 del 5 de diciembre de 1995
CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO
Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

Cuentas por Pagar

Comprende el saldo de las causaciones que a la fecha están pendiente de pago de proveedores por valor de \$179.864.(miles) ,por concepto de:

Bienes y servicios \$23.602.(miles)
Proyectos de Inversión \$28.684.(miles)
Acreedores \$15.774. (Miles)
Impuestos y Contribuciones \$38.212.(miles)
Obligaciones Laborales \$73.591.(miles)

PATRIMONIO

El valor del patrimonio de la Institución es de \$17.730.494. (Miles) y está conformado por:

Capital fiscal:

\$13.791.283. (Miles) en su totalidad por activos fijos de la Institución, muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipo de cómputo y vehículo. Su movimiento y saldo se refleja mejor en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

Utilidad o Ganancia del Ejercicio:

\$3.719.190. (Miles) este valor corresponde a los ingresos para inversión de la nueva sede por valor de \$3.619.313.(miles) y el excedente de \$99.877.(miles), durante el periodo Enero-Dic. / 2017.

Superávit por Valorización

Corresponde a la valorización de los activos por valor de \$205.642. (Miles), valor que será ajustado en el Balance Inicial de Apertura, de acuerdo al Nuevo Marco Normativo Contable para la vigencia 2018.

Superávit por Donación

Donación vehículo institucional por valor de \$14.379. (Miles).

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

INGRESOS

Venta de Servicios – Servicios Educativos (430512)

La cuenta venta de servicios educativos, presenta un saldo por valor de \$1.350.864. (Miles de pesos).

Devoluciones, Rebajas y Descuentos – Servicios Educativos (439501)

Durante este periodo se presentaron devoluciones por valor de \$-10.111. (Miles)

Operaciones Interinstitucionales: (470508) – (470510)

Comprende los giros que la Tesorería ha efectuado de acuerdo al PAC mensual. Se divide en Gastos de Funcionamiento \$3.975.669.(Miles) y Gastos de Inversión \$3.619.313. (Miles).

Operaciones sin flujo de efectivo

Corresponde a la cuota de auditaje para esta vigencia, por valor de \$11.236.(miles).

Rendimientos Financieros

Corresponde a los rendimientos que genero la DTN, por concepto del traslado de los recursos propios durante el primer semestre del 2017, por valor de \$9.328.(miles)

GENERALES DE ADMINISTRACION

Los gastos generales de Administración corresponden a los siguientes rubros:

| GASTOS ADMINISTRATIVOS | |
|--|-------------------|
| SUELDOS Y SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES | 1.030.971. |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 293. |
| GASTOS OPERACIONALES TOTAL | 1.031.264. |



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7

República de Colombia



Refleja un saldo de \$4.194.329. (Miles), los cuales representan los gastos incurridos por la Institución en la formación y generación de la prestación del servicio de educación, prestados durante el período de Enero a Dic. /17, en desarrollo de su función administrativa. El valor que refleja esta cuenta está compuesto de la siguiente forma:

| DETALLE | VALOR |
|----------------------------|-------------------|
| SUELDOS Y SALARIOS | 2.625.402. |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 612.925. |
| APORTES SOBRE LA NOMINA | 121.923. |
| GENERALES | 771.951. |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 62.128. |
| TOTAL | 4.194.329. |

Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

Corresponde al 100% del valor de depreciación y/o amortización que es llevado al gasto; representado en depreciación por \$151.245. (Miles) y amortización por valor de \$81.639. (Miles); y provisión de deudores por valor de \$11.563.(miles).

OTROS GASTOS

Otras Transferencias

Corresponde al valor transferido a Radio Televisión Nacional de Colombia RTVC, de acuerdo con la ley 14 de 1991, que aplica para nuestra Institución por ser una Entidad Descentralizada del Orden Nacional y que establece que el 10% de los presupuestos publicitarios anuales de los organismos descentralizados se destinará el 7% para Inravisión y el 3% para las organizaciones regionales de televisión. El valor pagado fue liquidado de acuerdo al 10% de los gastos de publicidad ejecutados en la vigencia 2016, por valor de \$1.617.(miles).

Intereses, Comisiones y Otros

Corresponde al valor de comisiones y otros gastos bancarios por valor de \$808. (Miles).

CUENTAS DE PRESUPUESTO

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

Calle 5ª No. 22-13 / Carrera 22 – 5A- 21 PBX 4857046

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

**Prosperidad
nacional**



INTENALCO

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7



República de Colombia

El presupuesto asignado a la Institución para la vigencia 2017 tiene un valor apropiado de \$9.033.204. (Miles) distribuido así:

RECURSOS DE LA NACION

Gastos de Personal \$ 3.486.987. (Miles)
Gastos Generales \$542.652. (Miles)
Transferencias (Cuota de Audi taje) \$9.294. (Miles)
Inversión \$1.080.000. (Miles)
Inversión Cree \$1.838.495.(miles)

RECURSOS ADMINISTRADOS

Gastos de Personal \$914.119. (Miles)
Gastos Generales \$786.956.(Miles)
Transferencias (Bienestar Universitario) \$84.700. (Miles)
Inversión \$290.000.(miles)

El presupuesto para la vigencia 2017 fue aprobado por la ley de presupuesto 1815 del 07 de Diciembre 2016 , por del Decreto de liquidación No. 2170 del 27 de Diciembre del 2016 y el acuerdo 03 de Agosto del 2017


NEYL GRIZALES ARANA
REPRESENTANTE LEGAL


LIBARDO ROJAS SUAREZ
CONTADOR
TP # 20584 -T


FERNANDO YARPAZ
JEFE FINANCIERO