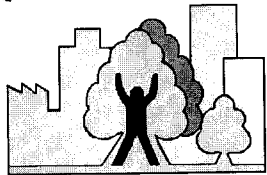


# INTENALCO



# INTENALCO

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DIC. DEL 2015

### 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 y 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.

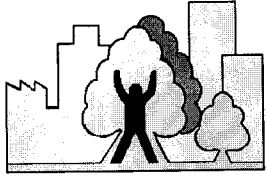
A partir del 3 de julio de 1984 el Decreto N° 1671 emanado de la Presidencia de la República, convirtió a INTENALCO en una Unidad Docente autorizada para adelantar programas de Educación Superior. La Ley 25 de 1987, en su Art. 2, estipula que la formación intermedia profesional, se denominara Formación 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.

# INTENALCO



# INTENALCO

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

En los siguientes programas:  
Tecnología en Administración de Empresas  
Tecnología en Costos y Contabilidad

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

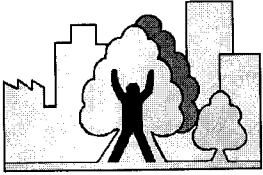
A nivel técnico se tiene aprobado ante el Icfes y con registro aprobado ante el Ministerio de Educación los programas de:

- 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

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:

TODO DOCUMENTO PUBLICO ESTA EXCENTO DE SELLOS SEGÚN DECRETO No 2150 DE DICIEMBRE 05 DE 1995.  
Avenida 4N # 34AN -18 B/ Prados del Norte – Cali Tels: 6824888 6603311 – 6614344 Fax: 6603647  
Email: [presupuestos@intenalco.edu.co](mailto:presupuestos@intenalco.edu.co) A.A. 10463

# INTENALCO



# INTENALCO

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

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

## **OBJETIVO GENERAL.**

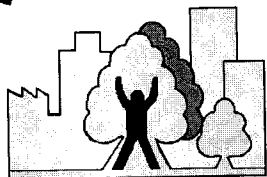
## **MISION**

Intenalco es un Establecimiento Publico de educación superior comprometido con la formación integral de profesionales líderes, innovadores y éticos , con fundamentos tecnológicos e investigativos, orientados al emprendimiento, con responsabilidad, proyección social y posicionamiento en el entorno regional: que permite el acceso académico, equitativo por ciclos propedéuticos, a través de la excelencia de su talento humano.

## **VISION.**

INTENALCO Educación Superior al 2019 será un polo de desarrollo comprometido con la solución de necesidades socio-económicas regionales, a través de la excelencia humanística, académica e investigativa; con un enfoque en el emprendimiento que posibilite articulaciones efectivas, con sectores gubernamentales y no gubernamentales, en el orden nacional e internacional, con impactos favorables en el comercio justo y el medio ambiente.

# INTENALCO



# INTENALCO

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

## **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 General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública al 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.

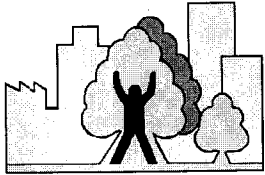
La información registrada en este Sistema, se hace en tiempo real, afectando el presupuesto y la información financiera y contable y es fuente válida para el reporte de información de las diferentes entidades de control.

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 Decreto de Liquidación No. 4803 del 29 de Diciembre del 2010, 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.

- **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.

# INTENALCO



# INTENALCO

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

- **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:**

No se presenta ninguna inconsistencia, ni inconveniente, puesto que la operatividad del Instituto es normal. En las cifras presentadas en el Balance General, no se presentan saldos por depurar y corresponden a valores de la vigencia Enero-Dic/ 2015.

### **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 cual disminuye los activos en \$515.168.(miles), el gasto de Depreciación durante la vigencia ascendió a la suma de \$87.723.(miles), la cual aumento debido a la compra de activos fijos que se adquirió en diciembre del 2013.

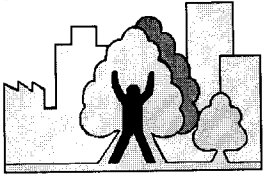
Es de anotar que los activos fijos a dic. /2013, se encontraban depreciados en un 85%; el gasto de depreciación que existe en el balance, corresponde en su mayoría a la compra de activos tangibles e intangibles adquiridos con recursos CREE.

La amortización acumulada, sistema que fue adoptado también mediante resolución No. 214 de 1998, corresponde en el periodo a la suma de \$88.951.(miles), contabilizándolo contra el costo y el patrimonio de la Institución.

### **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.

# INTENALCO



# INTENALCO

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

## 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.

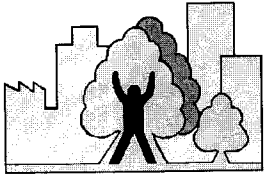
Son los recursos que la misma entidad genera por la venta de Servicios Educativos, tales como: matrículas, inscripciones, certificados y otros derechos pecuniarios, y varían de acuerdo al número de estudiantes que ingresen o se retiren del Instituto. Con estos recaudos, los cuales tienen épocas fuertes 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) y el año 2015 por \$2.212.000. (Miles).

# INTENALCO



# INTENALCO

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

## 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 practica de los estudiantes y mantenimiento general de la institución).

## Situaciones particulares de las clases, cuentas y subcuentas

### RELATIVO A LA VALORIZACION

De acuerdo al decreto 2649 del 1.993, se realizó el avalúo de los bienes de la cuenta Propiedad Planta y Equipo del Instituto Técnico Nacional de Comercio Simón Rodríguez - Intenalco, al cierre del año fiscal 2015, el cual muestra las siguientes valorizaciones y/o desvalorizaciones:

MAQUINARIA Y EQUIPO	Valorización \$	26.468. (Miles)
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFNA	Valorización \$	48.380. (Miles)
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUN	Valorización \$	113.244. (Miles)
EQUIPO DE TRANSPORTE	Valorización \$	17.550. (Miles)

**TOTAL VALORIZACION \$ 205.642. (Miles)**

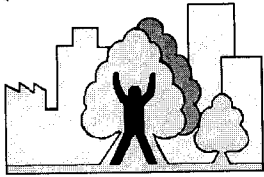
## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### ACTIVO

#### EFFECTIVO

#### **BANCOS Y CORPORACIONES (111005)**

Corresponde al saldo de la Cta. Cte. No. 563060029, por valor de \$28.785. (Miles), saldo que de acuerdo a oficio de la Dirección del Tesoro Nacional, y según Art. 261 de Ley 1450 de jun.16/2011, reglamentado por el Decreto 1068/2015, el valor de los excedentes de liquidez se deberá transferir al Banco de la República.

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

Al formar parte del Sistema de Cuenta Única Nacional, todos los recursos propios que ingresen a la Institución a partir de la fecha, serán transferidos semanalmente a la DTN, mediante consignación a través del Sistema Sebra – CUD, del Banco de la República, por lo cual fue necesario abrir una nueva cuenta bancaria y definir que cuenta será la recaudadora y cual cuenta pagadora.

### **INVERSIONES: Títulos de Tesorería (TES) (120309)**

Dando cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 17 del Decreto 1013 de 1995 y de acuerdo al promedio de los depósitos que el Instituto INTENALCO EDUCACION SUPERIOR refleja en los bancos, la Institución se vio obligada a invertir en Títulos de Tesorería (TES) clase B.

Los valores que se relacionan en la tabla corresponden a los Títulos de Tesorería TES Constituidos a la fecha por un valor nominal de \$102.300 (Miles), de los cuales al igual que el efectivo, de acuerdo a oficio de la Dirección del Tesoro Nacional, y según el artículo 1 del Decreto 1780 de septiembre 18/2014 para inicio de operaciones en el Sistema Único Nacional, fueron trasladados a esta dependencia los títulos que aceptaron ser negociados por su rentabilidad por valor de \$47.900.(miles), y los demás por valor de \$54.400.(miles) quedan pendientes de negociar, debido a que en la actualidad no generan rentabilidad y de ser negociados representaría un detrimento al patrimonio de la nación.

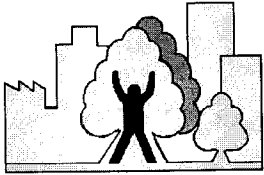
Los Títulos de Tesorería que fueron negociados por la DTN, contablemente están registrados en la cuenta 142402 como Recursos Entregados en Administración, por valor de \$49.430. Valor en el mercado reconocido a la fecha de negociación.

### **TITULOS DE TESORERIA CONSTITUIDOS a DIC. /2015**

NRO EMISION	FECHA			AÑOS VENCIMIENTO	VALOR	TASA
	CONSTITUCIÓN	CONSTITUCIÓN	VENCIMIENTO		NOMINAL	FACIAL %
54816	07/03/2013	04/05/2012	04/05/2022	10	4.100.000	7,00
54816	07/04/2013	04/05/2012	04/05/2022	10	3.600.000	7,00
54816	08/05/2013	04/05/2012	04/05/2022	10	2.700.000	7,00
54816	03/10/2013	04/05/2012	04/05/2022	10	4.500.000	6,91 *
53059	07/02/2014	04/05/2008	24/07/2024	16	8.100.000	7,10 *

TODO DOCUMENTO PUBLICO ESTA EXCENTO DE SELLOS SEGÚN DECRETO No 2150 DE DICIEMBRE 05 DE 1995.  
 Avenida 4N # 34AN -18 B/ Prados del Norte – Cali Tels: 6824888 6603311 – 6614344 Fax: 6603647  
 Email: [presupuestos@intenalco.edu.co](mailto:presupuestos@intenalco.edu.co) A.A. 10463



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

53059	07/03/2014	24/07/2008	24/07/2024	16	5.800.000	7,14	*
55420	07/04/2014	11/09/2013	11/09/2019	6	5.400.000	5,73	*
55029	07/07/2014	28/04/2012	28/04/2028	16	5.300.000	6,00	
55029	05/08/2014	28/04/2012	28/04/2028	16	6.500.000	6,00	
55029	04/09/2014	28/04/2012	28/04/2028	16	5.200.000	6,00	
53059	06/02/2015	24/07/2008	24/07/2024	16	9.200.000	10,00	
53059	04/03/2015	24/07/2008	24/04/2024	16	6.100.000	10,00	
53059	10/04/2015	24/07/2008	24/04/2024	16	3.900.000	10,00	
51927	07/05/2015	24/07/2005	24/07/2020	15	3.800.000	11,00	
54542	03/06/2015	26/08/2011	26/08/2026	15	4.000.000	7,50	*
54542	07/07/2015	26/08/2011	26/08/2026	15	4.800.000	7,50	*
54542	06/08/2015	26/08/2011	26/08/2026	15	4.700.000	7,50	*
54542	04/09/2015	26/08/2011	26/08/2026	15	5.200.000	7,50	*
54542	07/10/2015	26/08/2011	26/08/2026	15	5.400.000	7,50	*
54542	06/11/2015	26/08/2011	26/08/2026	15	4.000.000	7,50	
					<b>102.300.000</b>	<b>152</b>	

\* Son los Títulos de Tesorería negociados por la DTN y trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional.

#### DEUDORES 140701

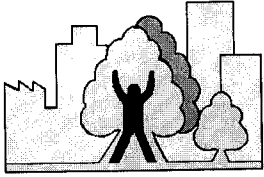
Este valor corresponden a la financiación de la matrícula que se le concedió a los estudiantes, y a la fecha no ha sido cancelada, por un valor de \$ 19.884. (Miles), correspondientes todo al periodo académico 2015, de los cuales se castigó la cartera que tenía más de 120 días por un valor de \$2.910. (Miles).

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

Comprende el IVA pagado a proveedores y causado por valor de \$ 23.050. (Miles de pesos) en el bimestre Sept.-Oct/15 y Nov.- Dic./15, 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:

# INTENALCO



# INTENALCO

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

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".

### **Mercancías en Existencia (151090)**

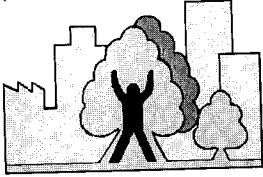
Corresponde al saldo por compra de bienes que hay en existencia en el almacén, por valor de \$10.256. (Miles), de acuerdo a inventario físico conciliado.

### **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:

- Construcciones en Curso (161506): 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.
- 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	\$ 12.099.(miles)
Depreciación Acumulada	\$ 9.696.
Valor contable activo fijo	\$ 2.403.



- 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.

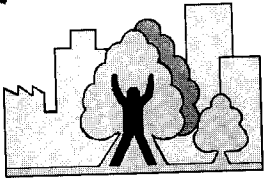
Valor Histórico	\$392.673.(miles)
Depreciación Acumulada	\$184.636.
Valor contable activo fijo	\$208.037.

- 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.
- Esta cuenta se afectó por valor de \$61.127.(miles) por el retiro de 8 Video Beam Epson , 5 Video proyectores interactivos Epson, 32 portátiles Hp 240 y 2 Dvr de 48 canales; los cuales fueron hurtados de la Institución y a la fecha se está gestionando el reconocimiento por la Cía. De Seguros Suramericana, según Póliza Multiriesgo Empresarial 0220056-6. Expediente No. 0300099500665.

Valor Histórico	\$582.541.(miles)
Depreciación Acumulada	\$289.916.
Valor contable activo fijo	\$292.625.

- Equipo de transporte (167500): comprende el vehículo institucional discriminado así:

# INTENALCO



# INTENALCO

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

Valor Histórico	\$71.871.(miles)
Depreciación Acumulada	\$30.921.
Valor contable activo fijo	\$40.950.

Esta cuenta aumentó debido a 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.

De acuerdo a inventario físico realizado en Agosto del 2015, la conciliación de este Inventario dio un ajuste por valor de \$9.230. (Miles); el cual afectó directamente la cuenta de depreciación, por ser elementos con mucho tiempo de adquisición y/o en mal estado.

### Otros activos:

#### Libros y publicaciones de arte y cultura (196007)

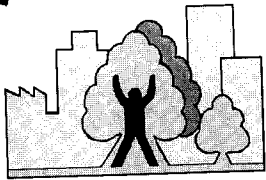
La cuenta de Otros Activos corresponde a la nueva adquisición de libros que realizó la Institución por valor de \$43.836. (Miles), con Recursos del Cree; y que a la fecha tiene un saldo de \$15.830. (Miles); descontando la amortización aplicada; los demás libros y publicaciones quedaron completamente amortizados a diciembre 2013.

#### Intangibles (197008)

Corresponde a la compra o mantenimiento de Software, y de pólizas de seguros, distribuidos de la siguiente manera:

Registro y Control Académico \$ 258.620.  
Biblioteca \$ 4.500.  
Planeación \$ 29.094.  
Archivo \$ 16.087.  
Almacén y Nómina \$ 13.095.  
Software Contable \$2.782.  
Seguros \$13.119.

# INTENALCO



# INTENALCO

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

## PASIVO

### A CORTO Y LARGO PLAZO

#### Cuentas por Pagar

##### A Proveedores

Corresponde al saldo de las obligaciones adquiridas con los proveedores.

<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
Cabildo Indígena Kofan	\$ 410.000. (Miles)
Carlos Quijano Sinisterra	\$ 43.593. (Miles)
Aportes a Fondos de Pensiones	\$ 72. (Miles)
Aportes a Seg. Social en Salud	\$ 72. (Miles)

##### Retención en la Fuente e Impuestos (243600)

Comprende el saldo de retención en la fuente, retención de IVA e Ica practicada y causada a los proveedores y acreedores durante el mes de Dic. /15 por valor de \$2.543. (Miles).

##### Recaudos a Favor de Terceros

Corresponde al valor del impuesto de Estampilla Pro-universidades, el cual es pagado semestralmente los primeros diez días del mes de julio y enero, su saldo es de \$652. (Miles).

## PATRIMONIO

El valor del patrimonio de la Institución es de \$10.421. (Miles) y está conformado por:

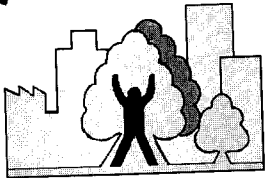
##### Capital fiscal:

\$7.047.055. (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:

\$3.367.955. (Miles) este valor corresponde a la utilidad que arrojó el ejercicio durante el periodo Enero-Dic. 2015.

# INTENALCO



# INTENALCO

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

### Superávit por Valorización

Corresponde a la valorización de los activos por valor de \$205.642. (Miles).

### Provisiones y Depreciaciones

Este valor corresponde a las depreciaciones y amortizaciones que afectan directamente el patrimonio de la institución, la cual se calcula con base al 30% para esta cuenta y el 70% para la cuenta de gastos; por valor de \$213.963. (Miles).

### INGRESOS

#### Venta de Servicios - Servicios Educativos (430512)

La cuenta venta de servicios, presenta un saldo por valor de \$1.612.604. (Miles de pesos).

#### Devoluciones, Rebajas y Descuentos - Servicios Educativos (439501)

Este saldo por valor de \$-13.052. (Miles de pesos) corresponde a las devoluciones por concepto de matrícula financiera solicitada por los estudiantes que no pueden continuar con sus estudios por diversos motivos.

#### Operaciones Interinstitucionales: (470508) - (470510)

Comprende los giros que la Tesorería ha efectuado de acuerdo al PAC mensual. Se divide en Gastos de Personal \$2.782.377. (Miles), Gastos Generales \$ 251.381. (Miles) y Gastos de Inversión \$3.155.668. (Miles).

### GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION

Los gastos generales de Administración corresponden a los siguientes rubros:

<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	
SUELDOS Y SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	741.741
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	25.165
APORTES A LA NOMINA	6.425
GASTOS GENERALES	524