



INTENALCO

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



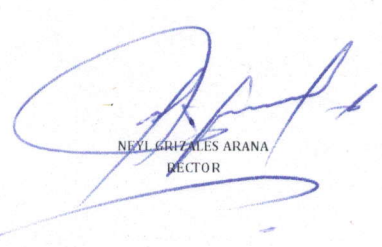
República de Colombia

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
MILES DE PESOS

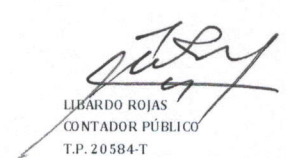
ACTIVO	TOTALES	%	PASIVO	TOTALES	%
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	54.948	0,16	A CORTO PLAZO		
Caja Menor	0		Proveedores	654.065	1,85
BANCOS	54.948		Recaudos a Favor de Terceros	3.458	0,01
DEUDORES			Desctos de Nómina	276	0,00
Servicios Educativos	387.271	1,80	Retenciones en la Fuente por pagar	51.493	0,15
Anticipo o Saldos a Favor por Impuestos	251.267		Otras Ctas por Pagar	382	0,00
Otras Ctas por Cobrar	0		Beneficios a los Empleados	57.406	0,16
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	693.486	1,96	TOTAL PASIVO CORRIENTE	767.080	2,17
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			A LARGO PLAZO		
Terrenos	2.323.606	91,93	Otras Provisiones	435.000	1,23
Construcciones en Curso	13.065.822		TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	435.000	1,23
Edificios	16.546.105		TOTAL PASIVO	1.202.080	3,39
Redes, Líneas y Cables	157.229				
Maquinaria y Equipo	26.654				
Muebles y Enseres	1.039.272				
Equipo de Comunicación y Computo	1.571.868				
Equipo de Transporte	174.251				
Depreciación, Deterioro Acumulado	-2.344.161				
OTROS ACTIVOS					
Bienes Históricos y Culturales	8.556	6,11	Capital Fiscal	17.524.852	49,48
Bienes y Serv Pag.x Anticipado	131.700		Resultado Ejercicios Anteriores	12.994.706	36,69
Anticipos	0		Superávit o Déficit del Ejercicio	3.696.076	10,44
Rec Entregados en Admón	1.802.865				
Intangibles	220.461				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	34.724.228	98,04	TOTAL PATRIMONIO PÚBLICO	34.215.634	96,61
TOTAL ACTIVO	35.417.714	100,00	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	35.417.714	100,00

PATRIMONIO PÚBLICO

PATRIMONIO INSTITUCIONAL


NÉSTOR GRIZALES ARANA
RECTOR


FERNANDO YAÑEZ
VICERECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


ILBARDO ROJAS
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 20584-T

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
 Av. 4 Norte No.34AN – 18 B/ Prados del Norte PBX 6553333
 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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA						
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021						
Valores Expresado en pesos Colombianos						
ACTIVO				VARIACION		
ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	ABSOLUTA	PORCENTUAL	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						
Caja Menor		0,00	0,00	0	0,00	
DEPOSITO EN INSTITUC.FINANCIERAS	1.10	54.947.873,24	125.651.803,24	-70.703.930,00	-56,27	
Total Efectivo		54.947.873,24	125.651.803,24	-70.703.930,00	-56,27	
CUENTAS POR COBRAR						
Servicios Educativos	1.3.17	387.270.811,01	103.736.414,00	283.534.397,01	273,32	
Anticipo o Saldos a Favor por Impuestos	1.3.84	251.267.002,85	82.672.795,31	168.594.207,54	203,93	
Total Deudores		638.537.813,86	186.409.209,31	452.128.604,55	242,55	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		693.485.687,10	312.061.012,55	381.424.674,55	122,23	
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
Terreno	1.6.05	2.323.605.800,00	1.963.333.000,00	360.272.800,00	18,35	
Construcciones en Curso	1.6.15	13.065.822.216,93	5.989.387.640,92	7.076.434.576,01	118,15	
Edificio - Casas	1.6.40	16.546.105.004,35	16.546.105.004,34	0,01	0,00	
Redes, Líneas, y cables	1.6.50	157.228.776,00	220.053.022,00	-62.824.246,00	-28,55	
Maquinaria Y Equipo	1.6.55	26.653.756,00	20.576.367,00	6.077.389,00	29,54	
Muebles y Enseres	1.6.65	1.039.272.295,00	1.079.064.990,22	-39.792.695,22	-3,69	
Equipo de Comunicación y Computo	1.6.70	1.571.867.829,97	1.590.959.461,47	-19.091.631,50	-1,20	
Equipo de Transporte	1.6.75	174.251.448,47	40.999.999,67	133.251.448,80	325,00	
Depreciación Acumulada	1.6.85	-2.344.160.909,00	-1.554.495.889,00	-789.665.020,00	50,80	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		32.560.646.217,72	25.895.983.596,62	6.664.662.621,10	25,74	
OTROS ACTIVOS						
Bienes Históricas y culturales	1.7	8.556.157,00	13.458.001,00	-4.901.844,00	-36,42	
Servicios Pagados por Anticipado	1.9.05	131.700.000,00	25.300.150,00	106.399.850,00	420,55	
Anticipos	1.9.0.6	0,00	4.069.877.356,52	-4.069.877.356,52	-100,00	
Recursos Entregados en Administración	1.9.08	1.802.864.815,63	729.690.395,37	1.073.174.420,26	147,07	
Intangibles - Licencias	1.9.70	220.461.004,40	114.140.912,00	106.320.092,40	93,15	
TOTAL OTROS ACTIVOS		2.163.581.977,03	4.952.466.814,89	-2.788.884.837,86	-56,31	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		34.724.228.194,75	30.848.450.411,51	3.875.777.783,24	12,56	
TOTAL ACTIVO		35.417.713.881,85	31.160.511.424,06	4.257.202.457,79	13,66	
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE				VARIACION		
A CORTO PLAZO						
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	2.4.01	654.065.032,79	84.838.591,98	569.226.440,81	0,00	
Proyectos de Inversión	2.4.02	0,00	0,00	0,00	100,00	
Recaudos a favor de Terceros	2.4.07	3.458.248,94	5.277.286,00	-1.819.037,06	-34,47	
Descuentos de Nomina	2.4.24	275.610,00	0,00	275.610,00	100,00	
Retenciones en la fuente por pagar	2.4.36	51.492.936,05	46.229.315,00	5.263.621,05	11,39	
Otras Cuentas por Pagar -impuestos	2.4.90	382.156,00	0,00	382.156,00	100,00	
Beneficios a Empleados	2.5.11	57.405.531,12	59.597.496,12	-2.191.965,00	-3,68	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		767.079.514,90	195.942.689,10	571.136.825,80	291,48	
PASIVO NO CORRIENTE						
A LARGO PLAZO						
Otras Provisiones	2.7.90.90	435.000.000,00	435.000.000,00	0,00	0,00	
TOTAL PASIVO		1.202.079.514,90	630.942.689,10	571.136.825,80	90,52	
PATRIMONIO PUBLICO						
PATRIMONIO INSTITUCIONAL						
CAPITAL FISCAL						
Resultados de Ejercicios Anteriores	3.1.05.06	17.524.852.100,60	17.524.852.100,60	0,00	0,00	
Resultados del Ejercicio	3.1.09.01	12.994.705.755,36	4.436.273.435,54	8.558.432.319,82	192,92	
Resultados del Ejercicio	3.1.10.01	3.696.076.510,99	8.568.443.198,82	-4.872.366.687,83	-56,86	
TOTAL PATRIMONIO PUBLICO		34.215.634.366,95	30.529.568.734,96	3.686.065.631,99	12,07	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO PUB.		35.417.713.881,85	31.160.511.424,06	4.257.202.457,79	13,66	

MEYL GRIZALES ARANA
RECTOR

FERNANDO TARRAZ
VICERECTOR ADMINISTRATIVO
Y FINANCIER

LIBANNO ROJAS SUAREZ
Comptador
TP. 20584 - T

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
 Av. 4 Norte No.34AN – 18 B/ Prados del Norte PBX 6553333
 Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: intenalco@intenalco.edu.co



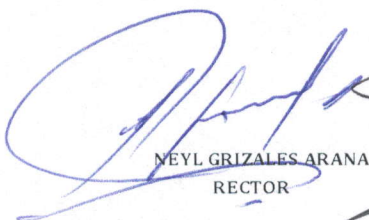
INTENALCO
ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7

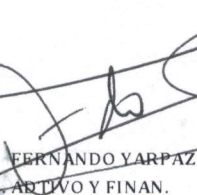


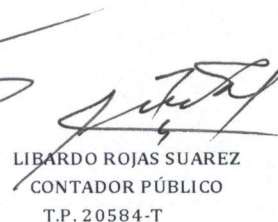
República de Colombia

ESTADO DE RESULTADOS
AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Miles de Pesos

INGRESOS	SUBTOTALES	SUBTOTALES	%
Servicios Educativos		3.539.933	21,95
Venta de Servicios Recursos Administrados	3.543.150		
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-3.217		
Operaciones Interinstitucionales		12.586.874	78,05
Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos	6.969.082		
Inversión	5.495.542		
Operaciones Sin Flujo de Efectivo	102.238		
Recuperaciones	20.012		
TOTAL INGRESOS		16.126.808	100,00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN			
Servicios Educativos		10.780.114	86,72
Sueldos y Salarios	4.526.852		
Contribuciones Efectivas	966.934		
Aportes sobre la Nómina	114.929		
Prestaciones Sociales	870.334		
Gastos Diversos	6.120		
Gastos Generales	4.228.957		
Contribuciones	65.988		
Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones		1.232.396	9,91
Deterioro ctas por cobrar	87.744		
Depreciaciones	1.030.511		
Amortizaciones	114.141		
Transferencias y Subvenciones	756		
Operaciones Interinstitucionales	9.743	10.499	0,08
Otros Gastos		407.723	3,28
Otros intereses de mora	389		
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	73.343		
Servicios Educativos	333.991		
TOTAL GASTOS		12.430.732	100,00
SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO		\$ 3.696.076	22,92


NEYL GRIZALES ARANA
RECTOR


FERNANDO YARPAZ
ARTIVO Y FINAN.

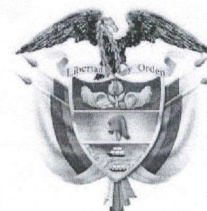

LIBARDO ROJAS SUAREZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 20584-T

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
Av. 4 Norte No.34AN – 18 B/ Prados del Norte PBX 6553333
Página Web: www.intenalco.edu.co - Email: intenalco@intenalco.edu.co



INTENALCO

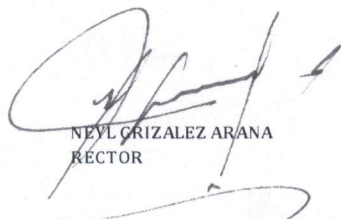
ESTABLECIMIENTO PÚBLICO DEL ORDEN NACIONAL
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL
NIT 800.248.004-7

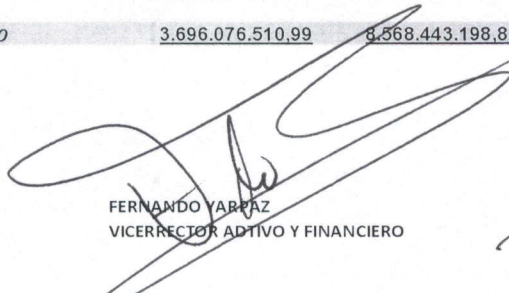


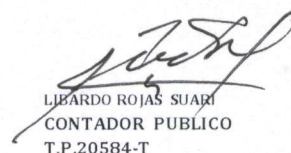
República de Colombia

ESTADO DE RESULTADOS
 COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021
 Valores Expresado en pesos Colombianos

INGRESOS	NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021	VARIACION Absoluta	VARIACION %
Servicios Educativos					
Venta de Servicios Recursos Administrados	4.3.05	\$ 3.543.150.531,00	2.277.209.375,50	1.265.941.155,50	55,59
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	4.3.95	-3.216.999,00	-26.710.163,00	23.493.164,00	-100,00
Total Servicios Educativos		3.539.933.532,00	2.250.499.212,50	1.289.434.319,50	57,30
Operaciones Interinstitucionales					
Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos	4.7.05.08	\$ 6.969.082.370,88	5.616.784.613,50	1.352.297.757,38	24,08
Inversiones	4.7.05.10	5.495.542.345,48	9.156.373.098,35	-3.660.830.752,87	-39,98
Operaciones Sin Flujo de efectivo	4.7.22	102.238.018,00	86.029.240,17	16.208.777,83	18,84
Otros ingresos Diversos	4808	20.012.134,00	197.252.987,00	-177.240.853,00	0,00
Total Operaciones Interinstitucionales		12.586.874.868,36	15.056.439.939,02	-2.469.565.070,66	-16,40
TOTAL INGRESOS		16.126.808.400,36	17.306.939.151,52	-1.180.130.751,16	-6,82
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN 5					
Servicios Educativos					
Sueldos y Salarios	5.1.01	\$ 4.526.852.272,47	3.594.876.574,36	931.975.698,11	25,93
Contribuciones Efectivas	5.1.03	966.933.801,69	680.389.623,00	286.544.178,69	42,11
Aportes a la Nomina	5.1.04	114.928.856,00	71.902.700,00	43.026.156,00	59,84
Prestaciones Sociales	5.1.07	870.334.125,53	716.275.755,76	154.058.369,77	21,51
Gastos de Personal Diversos	5.1.08	6.120.195,00	343.698.492,00	-337.578.297,00	-98,22
Gastos Generales	5.1.11	\$ 4.228.957.041,32	1.930.653.806,66	2.298.303.234,66	119,04
Impuestos Contribuciones y Tasas	5.1.20	\$ 65.988.647,00	96.674.281,92	-30.685.634,92	-31,74
Total Servicios Educativos		10.780.114.939,01	7.434.471.233,70	3.345.643.705,31	45,00
Provisiones ,Depreciaciones y Amortizaciones					
Deterioro Cartera	5.3.47	87.744.467,00	23.346.265,00	64.398.202,00	275,84
Depreciaciones Propiedad p. y equipo	5.3.60	1.030.510.697,36	819.206.646,00	211.304.051,36	25,79
Amortizaciones intangibles	5.3.66	114.140.912,00	69.415.000,00	44.725.912,00	64,43
Provisiones ,Depreciaciones y Amortizaciones		1.232.396.076,36	911.967.911,00	320.428.165,36	35,14
TRANSFERENCIAS					
Otras Transferencias	54	756.000,00	0,00	365.154.077,36	100,00
TRASNFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
OTROS GASTOS					
Operaciones interinstitucionales recaudos	57.20	9.742.786,00	275.610,00	9.467.176,00	100,00
Otros Gastos Financieros	5804	388.730,00	0,00	388.730,00	100,00
Otros Gastos. Multas y sanciones	5.8.90	0,00	1.354.553,00	-1.354.553,00	-100,00
Devoluciones -descuentos en ventas servicios edu	5.8.95	73.342.680,00	55.901.187,00	17.441.493,00	31,20
Costos y gastos por distribuir Servicios Educativos	5.8.97	333.990.678,00	334.525.458,00	-534.780,00	100,00
Total Otros Gastos		417.464.874,00	392.056.808,00	25.408.066,00	6,48
TOTAL COSTOS		12.430.731.889,37	8.738.495.952,70	3.691.479.936,67	42,24
SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO		3.696.076.510,99	8.568.443.198,82	-4.872.366.687,83	-56,86


 NEYL GRIZALEZ ARANA
 RECTOR


 FERNANDO YARRAZ
 VICERRECTOR ACTIVO Y FINANCIERO


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

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
 Av. 4 Norte No.34AN – 18 B/ Prados del Norte PBX 6553333
 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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022
Valores Expresados en pesos Colombianos

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EXCEDENTE NETO	3.696.076.511
MAS: Gastos depreciación - Amortizaciones	1.232.396.076
MAS: Aumento - Disminucion Cuentas por cobrar	-381.424.675
Disminución - Incremento cuentas por pagar	571.136.826
Incremento - Disminución Otros activos	-1.196.863.558
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.921.321.180

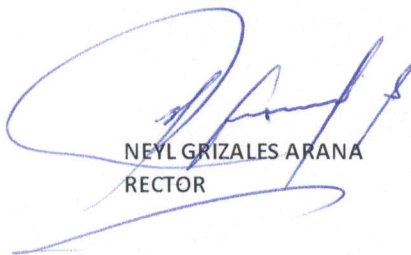
ACTIVIDADES DE INVERSION

EGRESOS	
Inversion Planta Fisica y compra de activos y equipos	-3.992.025.110
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION	-3.992.025.110

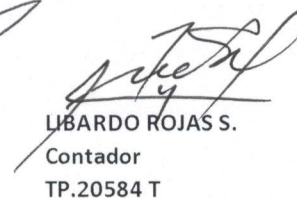
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACION **-70.703.930**

SALDO DE EFECTIVO A ENERO 1 2022 **125.651.803**

EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO DIC.31 -2022 **54.947.873**

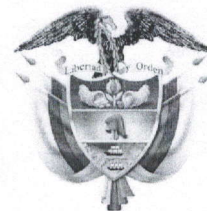

NEYL GRIZALES ARANA
RECTOR


FERNANDO YARPAZ
VICERECTOR ADMINISTRATIVO
Y FINANCIERO


LIBARDO ROJAS S.
Contador
TP.20584 T



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



República de Colombia

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2022 - DICIEMBRE 31 DE 2021
Valores Expresado en Pesos Colombianos

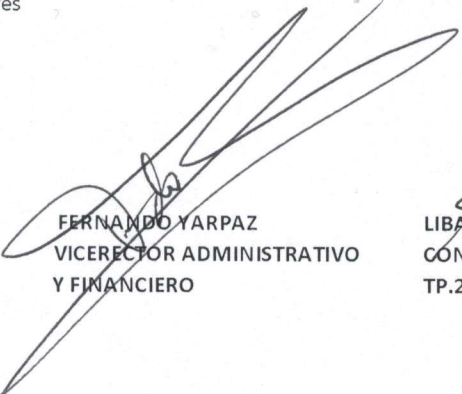
PATRIMONIO	Nota	Saldos a		MOVIMIENTO		Saldos a
		DICIEMBRE 31 DE 2021		Debito	Credito	
<i>Capital Fiscal</i>	1	17.524.852.101		0	0	17.524.852.101
<i>Excedentes de Ejercicios Anteriores</i>	2	4.436.273.436		0	8.558.432.320	12.994.705.756
<i>Excedentes del Ejercicio</i>	3	8.568.443.199	8.568.443.199	3.696.076.511		3.696.076.511
TOTAL PATRIMONIO PUBLICO		30.529.568.735	8.568.443.199	12.254.508.831		34.215.634.367

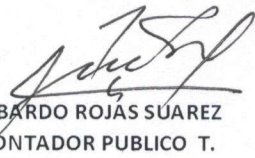
NOTA. 1 Capital Fiscal - Corresponde al Patrimonio Acumulado de la Institución

Nota. 2 Excedentes de ejercicios Anteriores

Nota. 3 Excedentes del Presente Ejercicio


NEYL GRISALES ARANA
RECTOR


FERNANDO YARPAZ
VICERECTOR ADMINISTRATIVO
Y FINANCIERO


LIBARDO ROJÁS SUÁREZ
CONTADOR PUBLICO T.
TP.20.584-T



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



República de Colombia

INDICADORES FINANCIEROS
 ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021

INDICADORES	FORMULAS	DICIEMBRE 31 DE 2022	DICIEMBRE 31 DE 2021			
INDICADORES DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVOS CORRIENTES PASIVOS CORRIENTES	1.776.350.503 767.079.515	2,32 312.061.012 195.942.689	1,59	
	SOLVENCIA	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVOS CTE.- PASIVO CTE	+1776350503-767079515	1.009.270.988	312.061.012-195.942.689
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO X 100 TOTAL ACTIVO	1.202.079.515 35.417.713.882	3,39	630.942.689 31.160.511.424	2,02
	APALANCAMIENTO TOTAL	TOTAL PASIVO X 100 PATRIMONIO	1.202.079.515 34.215.634.367	3,51	630.942.689 30.529.568.735	2,07
	CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO CORTO P	TOTAL PASIVO CORRIENTE*100 TOTAL PASIVO	767.079.515 1.202.079.515	63,81	195.942.689 630.942.689	31,06
	CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO LARGO P.	TOTAL PASIVO Largo Pl.*100 TOTAL PASIVO	435.000.000 1.202.079.515	36,19	435.000.000 630.942.689	68,94
MARGEN DE UTILIDAD NETA	MUN	Excedentes del Ejercicio Ingresos Totales	3.696.076.511 16.129.013.280	22,92	8.568.443.199 17.306.939.151	49,51

NOTA: SE SUMAN LOS RECURSOS ADMINISTRADOS AL ACTIVO CORRIENTE YA QUE SON RECURSOS DE LIQUIDEZ INMEDIATA, PERO QUE EN LA CLASIFICACION DEL PLAN DE CUENTAS SE REGISTRAN EN LA CUENTA 190801001

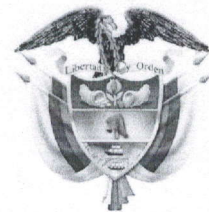
NEYL GRISALES ARANA
 RECTOR

FERNANDO YARBA
 VICERECTOR ADMINISTRATIVO
 Y FINANCIERO

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



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 DICIEMBRE DEL 2022
Valores Expresados en pesos Colombianos**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Instituto Técnico Nacional de Comercio Simón Rodríguez – Intenalco, Nit.800.248.004-7, está ubicada en la ciudad de Cali, en la Av.4 norte No. 34AN -18 en el barrio Prados del Norte. Fue creado como Establecimiento Público con el decreto No. 758 de 1989 en noviembre 16 de 1989, partir del 3 de julio de 1998 por medio del Decreto N.º 1671 emanado de la Presidencia de la República, convirtió a INTENALCO en una Unidad Docente autorizada para adelantar programas de Educación Superior. La Ley 25 de 1987, en su Art. 2, estipula que la formación intermedia profesional, se denominará Formación Técnica profesional y conducirá al título de Técnico Profesional en la rama correspondiente. Este es el carácter académico que posee la institución en el momento.

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

- Técnico Profesional en Costos y Contabilidad
- Técnico Profesional en Gestión Empresarial
- Técnico Profesional en Mercadeo
- Técnico Profesional en Procesos de Importación y Exportación
- Técnico Profesional en Seguridad y Salud en el Trabajo
- 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.º 0844 de Sept.22 de 1997, Emanado de la Gobernación del Valle, se le concede a INTENALCO autorización oficial para la prestación del servicio educativo No formal de carácter público, denominado Centro de Investigación y Extensión.

Mediante la Resolución No. 4143 de mayo 21/2010 de la Secretaría de Educación Municipal, estos programas fueron denominados como programas de Formación para el Trabajo y Desarrollo Humano, estos son:



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



República de Colombia

- Técnico Auxiliar en Salud Oral
- Técnico Auxiliar en Servicios Farmacéuticos
- Técnico Auxiliar en Salud Pública
- Técnico Administrativo en Salud
- Técnico Auxiliar en Enfermería
- Técnico Auxiliar en Música

Adicionalmente se ofrecen cursos de extensión en sistemas y se preparan capacitaciones y diplomados de acuerdo a las necesidades.

El 29 de diciembre del 2017 el Ministerio de Educación, mediante Resolución No. 29500, en su Art. 1 le fue ratificada la reforma estatutaria conducente a la redefinición de INTENALCO para el ofrecimiento de programas por ciclos propedéuticos.

El 17 de Junio del 2020, mediante Resolución No. 009940, del Ministerio de Educación Nacional, resuelve: “OTORGAR el Registro Calificado por el término de siete (7) años, al programa de TECNOLOGÍA EN GESTIÓN CONTABLE Y TRIBUTARIA (CALI-VALLE) del INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO SIMON RODRIGUEZ - INTENALCO, título a otorgar: TECNOLOGÍA EN GESTIÓN CONTABLE Y TRIBUTARIA, para ofrecerse en Cali en metodología presencial, con 101 créditos académicos, duración 6 semestres, periodicidad de admisión semestral y con un número de 70 estudiantes a admitir en primer periodo, articulado en ciclo propedéutico con el programa de TÉCNICO PROFESIONAL EN COSTOS Y CONTABILIDAD.”

El 09 de septiembre del 2020, mediante Resolución No.016566 del Ministerio de Educación Nacional, fue aprobada la “TECNOLOGIA EN GESTIÓN DE MERCADEO, mediante la Resolución No. 016561 fue aprobada la “TECNOLOGIA EN GESTION DE COMERCIO EXTERIOR, y mediante Resolución No. 016564 fue aprobada la “TECNOLOGIA EN GESTIÓN EMPRESARIAL.

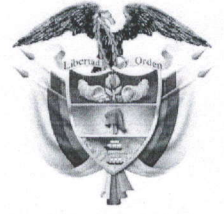
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

En los últimos años, el Gobierno Nacional ha venido implementando una serie de medidas para la modernización de la Regulación Contable Pública y Privada de nuestro país. En el año de 2009, mediante la Ley 1314 se ordenó la convergencia de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, hacia estándares internacionales de aceptación mundial con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios.

En el marco de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera, la CGN decidió efectuar una adopción indirecta de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), a través del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público (IPSASB, por sus siglas en inglés) con el propósito de avanzar en materia de



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



República de Colombia

rendición de cuentas, transparencia y comparabilidad; fijando criterios comunes y uniformes a nivel nacional.

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, el 8 de octubre de 2015, la CGN, expidió la resolución 533 de 2015, mediante la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera, las Normas para el reconocimiento, medición revelación y presentación de los hechos económicos, los procedimientos contables, las guías de aplicación, el Catálogo General de Cuentas y la Nueva Doctrina Contable Pública.

El 6 de diciembre de 2016 la Contaduría General de la Nación emitió la resolución 693 por la cual se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades del Gobierno, el cual comprende dos periodos: Preparación obligatoria y primer periodo de aplicación. El periodo de preparación obligatoria es el comprendido entre la fecha de publicación de la resolución 693 y el 31 de diciembre del 2017, y el primer periodo de aplicación es el comprendido entre el 1 de enero /2018 y el 31 de diciembre de 2018.

El 19 de mayo de 2017 la Contaduría General de la Nación emitió la resolución 182 por la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros contables mensuales que deben publicarse de conformidad con la Ley 734 de 2002.

Dentro del plan de acción que INTENALCO ha desarrollado para la implementación del Nuevo Marco Normativo, cuenta con el Manual de Políticas Contables, aprobado mediante resolución No.303 del 2017, publicado en la página Institucional en la ruta Institucional / Información General/ Normativa / 2. Normativa / b. Manuales / Manuales de Calidad / GAF-MAN-01 Manual de Políticas Contables.

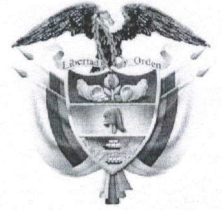
El Instituto Nacional de Comercio Simón Rodríguez INTENALCO ha aplicado las recomendaciones y normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación, respecto a la depuración, reclasificación, y análisis de las cifras de los estados contables, las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente; y se efectúan los ajustes a que haya lugar.

El Sistema Contable actual es operado a través del Ministerio de Hacienda, que de acuerdo al Decreto No.2674 de dic. /12, determina la implementación, operatividad, uso y aplicabilidad del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, para todas las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación y como sistemas auxiliares contamos con el aplicativo CG-UNO, de Sistemas de Información Empresarial para los programas de Nómina, Activos Fijos, y Compra de Bienes y Servicios; y del Sistema SIGA, para el módulo de Cartera.

Para el reconocimiento de la Ejecución Presupuestal se utiliza como base tanto en los ingresos como en los gastos, la ley de presupuesto y el Decreto de Liquidación publicados cada año por el



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



República de Colombia

Señor presidente y el Congreso de la República; los cuales van amarrados al Plan Nacional de Desarrollo de la Institución.

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

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros son elaborados según el Marco normativo para entidades del gobierno que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública, emitido por la Contaduría General de la Nación, de acuerdo a la Res. 533 de 08 de octubre del 2015, modificada por la Res. 693 del 2016.

De acuerdo con las disposiciones de la Contaduría General de la Nación, el Balance de Apertura - Convergencia, corresponde a los saldos finales a diciembre 31 del 2017; el periodo contable es de un año (de enero 01 a diciembre 31), se elabora cierre anual ingresos y gastos, se presenta balances mensuales informativos y balance trimestral a la Contaduría General de la Nación.

El juego completo de Estados Financieros presentados mensuales está compuesto por:

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

Los Estados Financieros son revisados y aprobados por el señor rector, el señor vicerrector administrativo y financiero y el señor contador; y a nivel informativo se presentan al consejo directivo de acuerdo a las fechas programadas para la reunión.

Los Estados Financieros son publicados en la página web de la Institución, cumpliendo con la resolución No. 182 de la Contaduría General de la Nación.

El periodo de presentación de esta información, corresponde al mes de diciembre del 2022.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Intenalco, es una institución del Orden Nacional, adscrita al Ministerio de Educación Nacional, y los Estados Financieros que se presentan, no contienen, agregan o consolidan información de unidades dependientes, es decir no es agregadora de información.



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



República de Colombia

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases para medición el efectivo en caja y bancos se mide por el valor nominal, no hay restricciones que afecten los saldos en cuentas bancarias.

Las cuentas por cobrar se miden por su valor nominal o de factura y se aplica el deterioro a las cuentas por cobrar de los estudiantes que se retiran de la institución y no hay probabilidad de recuperación, se registra el deterioro de cartera al gasto contra la cuenta por cobrar, quedando en la historia del estudiante el saldo no cancelado.

La cuenta de propiedad planta y equipo y diferidos se miden por su costo histórico y costo de adquisición menos la depreciación en línea recta y se aplican las amortizaciones de acuerdo al número de meses, de los años en que se estima su vigencia.

Los pasivos se miden por su valor nominal de la factura de compra, las prestaciones sociales de nómina se causan y cancelan de acuerdo a los porcentajes de provisión sobre la nómina mensual y se pagan una vez se cumplan las obligaciones.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el Peso Colombiano (COP).

Teniendo en cuenta que hacemos parte del presupuesto general de la nación y que es este órgano el que determina la disponibilidad de los recursos mediante la asignación de la Programación Anual de Caja (PAC), la entidad no puede ejecutar recursos de los que no dispone, en este sentido, los ingresos y gastos reflejados en los estados financieros corresponden a cifras reales y no existen errores y/o incorrecciones materiales posibles.

2.3. Tratamiento de la moneda

Los Estados Financieros, no presentan transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

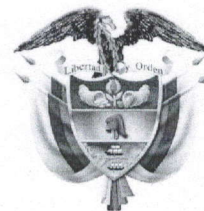
No se han realizado ajustes a los activos y pasivos después del cierre contable.

2.5. Otros aspectos

Dentro del manejo interno del Instituto, se presentan dos tipos de recursos, los cuales tienen una destinación específica. Estos recursos son de la NACIÓN y ADMINISTRADOS.



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



República de Colombia

Recursos Nación:

Son los recursos girados directamente por la nación a través la Tesorería General de la República, con una destinación específica, para la cancelación de sueldos y prestaciones Sociales de la planta de personal legalmente constituida. Se cancela todo lo relacionado con:

- **Servicios Personales asociados a nómina** (sueldos, prima técnica, horas extras, indemnización por vacaciones, hora cátedra)
- **Otros** (prima de vacaciones, de servicios, de navidad, auxilio de transporte, subsidio de alimentación).
- **Inversiones** (para la construcción, adecuación y mejoramiento de la sede propia en Cali)
- **Servicios personales indirectos** (honorarios y hora cátedra)
- **Contribuciones inherentes a nómina sector privado y público** (riesgos profesionales, caja de compensación, salud, pensión, cesantías, Sena, ICBF).
- **Gastos Generales** (En los rubros de Adquisición de Bienes y Servicios, con un gran aporte por parte de la Nación, el cual no es permanente, se destinan para el sostenimiento y crecimiento de activos y gastos generales que genere el Instituto. Este aporte equivale al 61% del aporte para la Institución en cuanto a Gastos Generales).
- **Gastos de Comercialización**, incluye los pagos realizados por concepto de nómina de hora cátedra a docentes que dictan programas especiales como diplomados, conferencias, seminarios etc.).
- **Transferencias** (Cuota Auditaje de la Contraloría, la cual es sin Situación de Fondos), y las transferencias destinadas a Bienestar Universitario, de acuerdo a como lo establece la Ley 30 de 1992.

Recursos Administrados

Son los recursos que la misma entidad genera por la venta de Servicios Educativos, tales como: matrículas, inscripciones, +certificados y otros derechos pecuniarios; aprobados por el Consejo Directivo y varían de acuerdo al número de estudiantes que ingresen o se retiren del Instituto. Con estos recaudos, los cuales tienen épocas fuertes para recibirlos (los meses de enero y julio); se cancelan también servicios personales, generales y gastos de operación comercial que son aquellos ingresos y gastos que genera el Centro de Extensión.

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

3.1. Juicios

No se han realizado cambios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables con un efecto significativo de los importes reconocidos en los estados Financieros.



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



3.2. Estimaciones y supuestos

La institución adeuda la suma de \$435.000.000 por concepto de arrendamientos de la sede que ocupó hasta año 2017 - 2018, reclamación que está en litigio actualmente en el tribunal del contencioso administrativo. Esta reclamación puede incrementarse y afectar en forma importante la liquidez de la Institución.

3.3. Correcciones contables

No existen correcciones contables a la fecha de presentación de estos Estados Financieros.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La institución no presenta riesgos inherentes que puedan afectar en forma significativa los Estados financieros de la entidad, excepto por el litigio con la SAE por canon de arrendamiento del año 2017 - 2018, por la mala administración por parte de la Empresa que administraba las instalaciones de la SAE en arrendamiento y que ocupaba la Institución. La Institución no tiene obligaciones financieras con ninguna entidad de financiamiento, y sus deudas son a corto plazo son garantizadas con los recursos que recibe de la Nación para inversión.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

La Institución tuvo un importante impacto tanto en el funcionamiento como en los ingresos y costos ya que debió invertir para acondicionar en compra de equipos y elementos de bioseguridad para seguir prestando sus servicios, amplió la plataforma tecnológica, adquirió software para poder que sus funcionarios y estudiantes siguieran laborando y recibiendo las clases en forma virtual.

Los ingresos por recursos propios presupuestados han disminuido, por los descuentos que se dieron a los estudiantes para que continuaran con el semestre y no se retiraran de la Institución, por la afectación de sus recursos económicos por la emergencia económica ocasionada por la pandemia.

Los equipos adquiridos se registraron como activos fijos y los gastos relacionados con elementos de bioseguridad están registrados en la cuenta de seguridad Industrial.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Son los recursos provenientes de la Nación y recursos propios; de los cuales los ingresos de la nación son para gastos de funcionamiento y sólo ingresan en las cuentas bancarias los ingresos que se hacen con traslado a pagaduría; y los ingresos por recursos propios una



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



República de Colombia

vez están depositados en las cuentas bancarias destinadas para su recaudo, son trasladados a la CUN, y se convierten en un recurso administrado por la Dirección del Tesoro Nacional.

- **Cuentas por cobrar**

Corresponde a los derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de sus actividades; incluye los derechos originados en transacciones con contraprestación. La transacción se origina en la venta por bienes y servicios y por solicitud de devolución del impuesto de IVA.

Para este punto nos remitimos al manual de políticas contables.

- **Inventarios**

Por ser INTENALCO una Institución de Educación Superior que no produce ni maneja bienes para la venta; es política contable de la Institución registrar la compra de materiales y suministros para ser consumidos en el proceso de prestación del servicio como un gasto, por lo tanto, no se registra movimiento contable en esta cuenta.

- **Propiedades, planta y equipo**

Para la administración y control de forma individualizada de los bienes muebles de INTENALCO, se incluirá controles a la realización del Inventario Físico, las responsabilidades de los servidores respecto de los bienes muebles recibidos y su custodia, los procedimientos para el traslado, préstamo y retiro de la dependencia, procedimiento en caso de faltantes, pérdida o extravío de elementos devolutivos, retiro y disposición final de bienes retirados del servicio; el registro de toda esta información se hará por el módulo de Activos Fijos del software contable CG-UNO, el cual constituye el libro auxiliar para efectos contables.

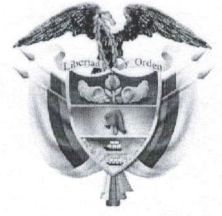
Esta política busca identificar, reconocer y controlar los Activos Fijos que posee la Institución de acuerdo a factores para su reconocimiento inicial, medición inicial, medición posterior, política de depreciación, vidas útiles, etc.

- **Cuentas por pagar**

Se reconoce un pasivo sólo cuando la entidad posea una obligación representada en un documento o título valor cuyos bienes y servicios se han recibido a satisfacción, en su mayoría son cuentas por pagar cuyo vencimiento no supera los 60 días, las cuentas por pagar sobre retenciones de renta, IVA e industria y comercio se cancelan puntualmente cada periodo.



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



República de Colombia

Teniendo en cuenta que Intenalco maneja la plataforma del SIIF del Ministerio de Hacienda (Sistema Integrado de Información Financiera) este sistema solo permite registrar cuenta por pagar si existe disponibilidad presupuestal y disponibilidad PAC. Que garantiza el pago de la obligación.

La medición inicial y la medición posterior se reconocerán por el valor de la transacción.

- **Beneficios a empleados y plan de activos.**

INTENALCO reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados, a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la misma durante el período sobre el que se informa, como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados; si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; o como un gasto, a menos que exista una política contable que requiera que se registre como costo de un activo.

La Entidad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones, y están constituidos en un periodo a corto plazo.

Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social

Las obligaciones por remuneraciones y aportaciones a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal. En el caso de sueldos y salarios adicionalmente el importe total de los beneficios que se devengarán y liquidarán será descontado de cualquier importe ya pagado.

Descanso vacacional del personal

La entidad reconoce el gasto en el estado de resultados por la obligación estimada por vacaciones anuales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un monto concordado con las disposiciones laborales vigentes.

Este beneficio es registrado a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.



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



República de Colombia

Beneficios empleados a corto plazo

Se reconocerán como beneficios a corto plazo los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el período contable, cuya obligación de pago vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del mismo.

Los beneficios a corto plazo identificados por la entidad al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios, cesantías, intereses a las cesantías, aportes a la seguridad social, vacaciones y compensación por tiempo de servicio, beneficios no monetarios e incentivos. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Se reconocerá como un pasivo afectando el gasto, cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados; los beneficios no pagados se reconocerán cada mes por el valor de la alícuota que corresponda al % del servicio prestado.

En caso de que la entidad efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido total o parcialmente, la entidad reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

Medición

Se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable menos los pagos anticipados, si los hubiera.

• **Ingresos**

INTENALCO, reconoce ingresos en la prestación de servicios de educación por los programas técnicos profesionales, programas de educación para el trabajo y el desarrollo humano, convenios y/o proyectos, diplomados, seminarios y cursos cortos de educación continua. Se reciben ingresos por operaciones interinstitucionales que corresponde a fondos recibidos con recursos Nación para gastos de funcionamiento e inversión.

La entidad clasifica los ingresos según su concepto en: Inscripciones, matrículas, derechos de grado, habilitaciones, duplicados de diploma y actas de grado, exámenes de suficiencia y de validación, contenidos programáticos, estudios de transferencia, estudios de homologación, certificados estudiantiles, y certificados Iteas.

INTENALCO, tiene como política ofrecer descuentos y realiza convenios para subsidiar y dar beneficios a los empleados de empresas privadas; actualmente se tienen convenios



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



República de Colombia

con entidades como Policía Nacional, Almacenes La 14, Comfenalco Valle, Fondo Nacional del Ahorro.

Las devoluciones de ingresos se hacen teniendo en cuenta el motivo de solicitud de devolución, dependiendo de esto se podrá devolver hasta el 100% del valor pagado por el estudiante, incluyendo el valor de la inscripción.

- **Gastos**

Toda erogación debe estar autorizada por el ordenador del gasto o servidor autorizado y ajustarse al presupuesto anual aprobado, el registro de estos movimientos se presenta en la cuenta 51 como gastos de administración, ya que la actividad principal de INTENALCO, es la de prestar un servicio y no la de comercializar un bien.

Los gastos personales en los que incurre INTENALCO, corresponden a dineros entregados por el Ministerio de Hacienda, y están incluidos dentro del presupuesto anual que recibe la Institución; los gastos generales son pagados con recursos Nación y recursos propios, de acuerdo a la disponibilidad presupuestal.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES EN INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LA GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	54.947.873,24	125.651.803,24	-70.703.930,00
1.1.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	54.947.873,24	125.651.803,24	-70.703.930,00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00

Está representado por el valor del saldo en caja que corresponde a la caja menor de la institución y las cuentas bancarias que posee la Institución, dos de ellas corresponden a cuentas para recursos nación y dos son para recursos propios.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	54.947.873,24	125.651.803,24	-70.703.930,00	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	54.947.873,24	125.651.803,24	-70.703.930,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro			0,00		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0,00		

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
		CONCEPTO	No. De Cuenta Corriente	Descripción	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			54.947.873,24	125.651.803,24	-70.703.930,00	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente Bco Popular	563000173	Servicios Personales	0,00	0,00	0,00		
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente Bco Popular	563000181	Gastos Generales	8.857.935,00	0,00	8.857.935,00		
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente Bco Popular	563060029	Servicios de Personal Indirectos y Gtos Generales	40.611.145,24	123.932.625,24	-83.321.480,00		
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente Bco Popular	582062436	Cuenta Recaudadora	5.478.793,00	1.719.178,00	3.759.615,00		

Corresponde al total del saldo de las cuentas bancarias a nombre de la Institución, de este valor, el saldo que corresponda a ingresos por Recursos Propios, que está representado en la cuenta recaudadora y en la pagadora, deben ser transferido a la DTN, por pertenecer INTENALCO al

Sistema CUN, según Art. 261 de la Ley 1450 de jun.16/2011, reglamentado por el Decreto 1068/2015; y los saldos de las ctas de personales y generales son recursos girados por la nación para gastos de funcionamiento.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición.

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	638.537.813,86	186.409.209,31	452.128.604,55
1.3.17	Db	Prestación de servicios	387.270.811,01	103.736.414,00	283.534.397,01
1.3.84	Db	Devolución iva para Entidades de Educación Superior	251.267.002,85	82.672.795,31	168.594.207,54
1.3.84.39	Db	Otras ctas por cobrar			0,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0,00

Las cuentas por cobrar están representadas en la financiación a los estudiantes del valor de su matrícula y la solicitud de devolución de IVA.

7.7. Prestación de Servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		CORTE VIGENCIA ACUMULADO 2022				PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN			TRANSPARENCIA TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA				FINANCIACIÓN O GARANTÍA DE PAGOS(S)									
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO CONJUNTO	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	+ (+) RETIRO DE APLICACIÓN DE LA VIGENCIA	+ (+) INGRESO DE LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERMINO	PLAZO		% RA	VENCIMIENTO		CUENTAS POR COBRAR	BIENES ASIMILADOS	VENTAJAS	VALOR	DESCRIPCIÓN NDLR PASIVO	OBSERVACIONES		
											MÍNIMO	MÁXIMO		MÍNIMO	MÁXIMO								
1.3.17 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	387.270.811,0	0,0	387.270.811,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	387.270.811,0	1	12		1	12	0,0						0,0		
1.3.17.01 Servicios educativos	387.270.811,0		387.270.811,0						387.270.811,0							No	No	No	No	No	No		
1.3.17.02 Servicios de transporte			0,0						0,0							No	No	No	No	No	No		
1.3.17.03 Juegos de suerte y azar			0,0						0,0							No	No	No	No	No	No		
1.3.17.04 Servicios turísticos y de promoción turística			0,0						0,0							No	No	No	No	No	No		

Este valor corresponde a la financiación de la matrícula que se les concedió a los estudiantes del primer y segundo semestre del 2022; para el segundo semestre del 2021 el Gobierno Nacional emitió decreto para que los estudiantes de los estratos 1, 2 y 3 ingresen a estudiar a entidades públicas sin ningún costo, Intenalco, hace parte de este programa, por lo que los estudiantes que se han matriculado, están siendo financiados por el Icetex bajo el programa Matrícula de Gratuidad.

Estos convenios causan una disminución significativa de la cartera y un estímulo para evitar la deserción estudiantil.

El ICETEX, en el transcurso de esta vigencia, a través del programa “Generación E”, ha concedido becas a los estudiantes por valor de \$994.933.630, de los cuales \$2.368.842, son del periodo académico 2021 y \$992.564.788 son del periodo 2022. Este programa consiste en que el estudiante que salga favorecido, el Icetex, paga el valor total de su matrícula y se hace extensivo su beneficio hasta el final de la carrera ya sea técnico o tecnológica; y en caso de que el estudiante haya cancelado su matrícula con anterioridad, se le hace devolución del valor pagado.

Durante esta vigencia el ICETEX, ha girado a nuestra entidad por concepto del Programa Matrícula de Gratuidad el valor de \$1.238.911.122=.

Por el programa “Todas y Todos”, la entidad ha recibido ingresos por valor de \$209.004.591

7.21. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021				PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN			TRANSPARENCIAS A TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA				HONORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVOS				
								DEFINITIVO	PLAZO (rango en # meses)	% IVA	VENCIMIENTO (rango en # meses)	Cuentas por Cobrar	RIESGOS ASUMIDOS	VENTAJAS					
																		VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$1.267.002,9	0,0	\$1.267.002,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	\$1.267.002,9										
1.3.84.13 Devolución a paz en entidades de educación superior	\$1.267.002,9		\$1.267.002,9											No	No	No	No	No	No
1.3.84.39 Atendimiento operativo			0,0					0,0	0,0					No	No	No	No	No	No

Comprende el IVA causado y pagado a proveedores correspondiente al periodo nov-dic/21, marzo-abril/2022, mayo-junio/2022, julio-agosto/2022, sept-oct/2022 y nov-dic/2022; los cuales según el Decreto N ° 2627 del 28 de Dic/93, el IVA pagado por las entidades oficiales de Educación Superior debe ser devuelto por la Administración de Impuestos Nacionales, y para ello la entidad favorecida debe manejar el IVA pagado a los proveedores como una cuenta por cobrar, 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” teniendo en cuenta que la DIAN, entidad con la que se presenta la reciprocidad, no la reporta debido a que no tiene forma de determinar la cuantía que el Instituto 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".

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	32.560.646.217,72	25.895.983.596,62	6.664.662.621,10
1.6.05	Db	Terrenos	2.323.605.800,00	1.963.333.000,00	360.272.800,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas			0,00
1.6.12	Db	Plantas productoras			0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	13.065.822.216,94	5.989.387.640,92	7.076.434.576,02
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje			0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito			0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega			0,00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados			0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	16.546.105.004,34	16.546.105.004,34	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	157.228.776,00	220.053.022,00	-62.824.246,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	26.653.756,00	20.576.367,00	6.077.389,00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	1.039.272.295,00	1.079.064.990,22	-39.792.695,22
1.6.70	Db	Equipo de cómputo y comunicación	1.571.867.829,97	1.590.959.461,47	-19.091.631,50
1.6.75	Db	Equipo de transporte	174.251.448,47	40.999.999,67	133.251.448,80
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-2.344.160.909,00	-1.554.495.889,00	-789.665.020,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1.078.043.730,00	-646.826.238,00	-431.217.492,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles			0,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-87.203.779,00	-63.166.192,00	-24.037.587,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-9.381.514,00	-6.481.076,00	-2.900.438,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico			0,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-499.897.728,00	-319.730.277,00	-180.167.451,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de cómputo y comunicación	-621.914.566,00	-485.445.452,00	-136.469.114,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte	-47.719.592,00	-32.846.654,00	-14.872.938,00
1.6.85.14	Cr	Depreciación: Equipo de enseñanza	0,00	0,00	0,00
1.6.95.01	Cr	Deterioro: Terrenos			0,00
1.6.95.07	Cr	Deterioro: Redes, líneas y cables			0,00
1.6.95.10	Cr	Deterioro: Muebles y Enseres			0,00

Los bienes muebles e inmuebles de INTENALCO, se manejan de acuerdo a las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública, del Plan General de Contabilidad Pública y de acuerdo al Manual de Políticas Contables; teniendo en cuenta la mínima cuantías establecidas por Ley.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	20.576.367,0	40.999.999,7	1.590.959.461,5	1.079.064.990,2	18.359.845,0	2.749.960.663,4
+ ENTRADAS (DB):	6.077.389,0	143.620.582,8	22.105.882,0	109.172.424,0	0,0	280.976.277,8
Otras entradas de bienes muebles	6.077.389,0	143.620.582,8	22.105.882,0	109.172.424,0	0,0	280.976.277,8
- SALIDAS (CR):	0,0	10.369.134,0	41.197.513,5	148.965.119,2	0,0	200.531.766,7
Disposiciones (enajenaciones)						0,0
Baja en cuentas						0,0
Sustitución de componentes						0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	10.369.134,0	41.197.513,5	148.965.119,2	0,0	200.531.766,7
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	26.653.756,0	174.251.448,4	1.571.867.830,0	1.039.272.295,0	18.359.845,0	2.830.405.174,4
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	26.653.756,0	174.251.448,4	1.571.867.830,0	1.039.272.295,0	18.359.845,0	2.830.405.174,4
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	9.381.514,0	47.719.592,0	621.914.566,0	499.897.728,0	9.803.688,0	1.188.717.088,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	6.481.076,0	32.846.654,0	504.395.365,0	319.730.277,0	4.901.844,0	868.355.216,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	2.900.438,0	14.872.938,0	117.519.201,0	180.167.451,0	4.901.844,0	320.361.872,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual						0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	17.272.242,0	126.531.856,4	949.953.264,0	539.374.567,0	8.556.157,0	1.641.688.086,4
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)		27,4	39,6	48,1	53,4	42,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
REVELACIONES ADICIONALES						
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Se han adquirido muebles y enseres para reemplazar elementos que estaban en pésimas condiciones y su vida útil en libro ya había terminado y estaban depreciados en su totalidad, y se hacía necesario su renovación.

La cuenta de muebles y enseres se incrementa por la adquisición de pupitres universitarios, tableros y escritorios.

La cuenta de vehículo se incrementa por la adquisición de un nuevo vehículo Institucional de marca Chevrolet.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.963.333.000,0	16.546.105.004,3	220.053.022,0	18.729.491.026,3
+ ENTRADAS (DB):	360.272.800,0	0,0	0,0	360.272.800,0
Otras entradas de bienes inmuebles	360.272.800,0		0,0	360.272.800,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	62.824.246,0	62.824.246,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	62.824.246,0	62.824.246,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.323.605.800,0	16.546.105.004,3	157.228.776,0	19.026.939.580,3
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	2.323.605.800,0	16.546.105.004,3	157.228.776,0	19.026.939.580,3
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	1.078.043.730,0	87.203.779,0	1.165.247.509,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		646.826.238,0	63.166.192,0	709.992.430,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		431.217.492,0	24.037.587,0	455.255.079,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.323.605.800,0	15.468.061.274,3	70.024.997,0	17.861.692.071,3
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	6,5	55,5	6,1
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0
REVELACIONES ADICIONALES				
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0

El valor del terreno corresponde a avalúo del terreno donde estaban las 5 casas que se demolieron para la construcción del edificio nuevo, de acuerdo al avalúo de la firma INAVIM. Se compraron dos casas y se contrató avalúo para determinar el valor del terreno y de la construcción, y también se realizaron compras para mejorar y adecuar las instalaciones.

En el mes de enero/2022, se hizo ajuste del valor del terreno, por reclasificación de la cuenta de construcciones en curso a terrenos, por el valor del terreno de la última casa que se adquirió y de acuerdo a avalúo de la firma INAVIM.

En el mes de febrero/2022, se hizo reclasificación interna de redes líneas y cables, muebles y enseres y equipo de comunicación y computación, de acuerdo a informe de activos fijos del sistema auxiliar de Siesa, con el fin de ajustar el valor del Siif Nación, con el valor reportado en libros de Siesa.

El valor de edificio, refleja el valor actual de la inversión, como la elaboración de planos, interventoría, construcción, fabricación, diseños e instalaciones, adecuación de oficinas y salones, acabados y puesta en funcionamiento de todas las condiciones necesarias para la prestación del servicio educativo y administrativo en óptimas condiciones.

A partir de julio /2020 se inicia el proceso de depreciación del valor del edificio, por un periodo de cuarenta años.

10.3. Construcciones en curso

CONCEPTOS	SALDO 2022	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	13.065.822.216,94	0,00	13.065.822.216,94		
Edificaciones	13.065.822.216,94	0,00	13.065.822.216,94		
Concepto 1 Casa No 3	5.081.297.672,52		5.081.297.672,52		
Concepto 2 Casa Laboratorio	4.350.000.000,00		4.350.000.000,00		
Concepto 3 Casa Bienestar	1.043.037.256,42		1.043.037.256,42		
Concepto 4 sede principal mantenimiento y cubierta	2.591.487.288,00				
Plantas, ductos y túneles	0,00	0,00	0,00		
Redes, líneas y cables	0,00	0,00	0,00		
Otros bienes inmuebles	0,00	0,00	0,00		

El valor de construcciones en curso representa el valor pagado por los contratos de adecuaciones de las sedes adquiridas y mejoras de la sede propia.

10.4. Estimaciones

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	1,0	15,0
	Equipos de comunicación y computación	1,0	5,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,0	5,0
	Equipo médico y científico	1,0	5,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,0	10,0
	Bienes de arte y cultura	1,0	5,0
INML	Edificaciones	40,0	50,0
	Redes, líneas y cables	1,0	5,0

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, el cual se aplica mensualmente en forma uniforme de acuerdo a lo establecido en el manual de políticas contables de la Institución, para cada uno de las cuentas de propiedad planta y equipo.

10.5. Revelaciones adicionales

Se miden por su valor en libros, se aplica la depreciación en forma uniforme, una parte de ellos ya fueron depreciados en su totalidad porque cumplieron la vida útil estimada.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	8.556.157,00	13.458.001,00	-4.901.844,00
1.7.21	Db	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	18.359.845,00	18.359.845,00	0,00
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-9.803.688,00	-4.901.844,00	-4.901.844,00
1.7.86	Cr	Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (cr)	0,00	0,00	0,00
1.7.87	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	0,00	0,00	0,00
1.7.90	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	0,00	0,00	0,00
1.7.91	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0,00	0,00	0,00
1.7.85.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio	-9.803.688,00	-4.901.844,00	-4.901.844,00

Corresponde a la adquisición de libros para dotación, y actualización de los recursos bibliográficos de la biblioteca como base de consulta y material didáctico para los estudiantes de la institución.

11.1. Bienes de uso público (BUP)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES		EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		CONCESIONES		BUP: BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
	MATERIALES	MATERIALES EN TRANSITO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO		
SALDO INICIAL							18.359.845,0	18.359.845,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SUBTOTAL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18.359.845,0	18.359.845,0
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18.359.845,0	18.359.845,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SALDO FINAL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18.359.845,0	18.359.845,0
= (Subtotal + Cambios)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18.359.845,0	18.359.845,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9.803.688,0	9.803.688,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada							4.901.844,0	4.901.844,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual							4.901.844,0	4.901.844,0
- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VALOR EN LIBROS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8.556.157,0	8.556.157,0
= (Saldo final - DA - DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8.556.157,0	8.556.157,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	53,4	53,4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
EFFECTO EN RESULTADO POR BAJA EN CUENTAS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ingresos								0,0
Gastos								0,0

Su medición es el valor de la compra, se amortizan a 5 años, corresponde a los libros de biblioteca, como material de consulta para los estudiantes.

Revelaciones adicionales

- Son libros adquiridos en el año 2013, los existentes en año anteriores, ya fueron depreciados, aunque permanecen activos y son material de consulta.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	220.461.004.40	114.140.912.00	106.320.092.40
1.9.70	Db	Activos intangibles	220.461.004.40	114.140.912.00	106.320.092.40
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	0.00	0.00	0.00
1.9.76	Cr	De terioro acumulado de activos intangibles (cr)			0.00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0.00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00
1.9.79	Cr	De terioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00

Corresponde a la licencia Windows adquirida en diciembre/21, con vigencia de un año.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLUSVALÍA	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL						220.461.004,0	0,0				220.461.004,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras						0,0	0,0				0,0
Adquisiciones en permutas											0,0
Donaciones recibidas											0,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	220.461.004,0	0,0	0,0	0,0	0,0	220.461.004,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	220.461.004,0	0,0	0,0	0,0	0,0	220.461.004,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada											0,0
+ Amortización aplicada vigencia actual						0,0	0,0				0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	220.461.004,0	0,0	0,0	0,0	0,0	220.461.004,0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición.

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2022	2021	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1.934.564.815.63	4.824.867.901.89	-2.890.303.086.26
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	131.700.000.00	25.300.150.00	106.399.850.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	0.00	4.069.877.356.52	-4.069.877.356.52
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones			0.00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	1.802.864.815.63	729.690.395.37	1.073.174.420.26
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía			0.00
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso			0.00
1.9.40	Db	Activos adquiridos de instituciones inscritas			0.00
1.9.46	Db	Activos no corrientes mantenidos para la venta			0.00

Corresponden al valor pagado por las pólizas de seguros Institucionales adquiridas en diciembre de 2021 y el traslado de los recursos propios a la CUN (recursos entregados en administración).

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	709.673.983.78	136.345.192.98	572.946.634.80
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	654.065.032.79	84.838.591.98	569.226.440.81
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0.00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	3.458.248.94	5.277.286.00	-1.819.037.06
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	275.610.00	0.00	275.610.00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	51.492.936.05	46.229.315.00	5.263.621.05
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas		0.00	0.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	382.156.00	0.00	
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0.00

Las cuentas por pagar más representativas corresponden a las facturas pendientes de pago a proveedores, de la retención en la fuente del mes, la causación de la estampilla Pro-Uceva del mes y las deducciones de nómina.

21.1.5. Recursos a favor de terceros

Corresponde a la retención del impuesto de estampilla Pro-Uceva, que se paga al mes siguiente y estampilla Pro-Universidades Estatales, que se paga cada semestre.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			3.458.248,9			0,0						0,0	
Deducción de impuestos			0,0			0,0						0,0	
Regalías			0,0			0,0						0,0	
Impuestos			0,0			0,0						0,0	
Ventas por cuenta de terceros			0,0			0,0						0,0	
Cobro cartera de terceros			0,0			0,0						0,0	
Venta de bienes aprehendidos, incautados			0,0			0,0						0,0	
Recursos del sistema general de participaciones			0,0			0,0						0,0	
Cuota de fomento			0,0			0,0						0,0	
Seguros sobre préstamos			0,0			0,0						0,0	
Recuerdo de la sobretasa ambiental			0,0			0,0						0,0	
Recaudos por clasificar			0,00			0,0						0,0	
Estampillas			3.458.248,9			0,0						0,0	
Nacionales	PN								SI / No				
Nacionales	PJ	1	3.458.248,9	1	1				SI / No				
Extranjeros	PN								SI / No				
Extranjeros	PJ								SI / No				
Fondo de solidaridad y redistribución de la			0,0			0,0						0,0	
Venta de servicios públicos			0,0			0,0						0,0	
Rendimientos financieros			0,0			0,0						0,0	
Retención a contratistas por aportes al Sist			0,0			0,0						0,0	
Otros recursos a favor de terceros			0,0			0,0						0,0	

21.1.7. Descuentos de Nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
DESCUENTOS DE NÓMINA			275.610,0			0,0						0,0	
Aportes a fondos pensionales			0,00			0,0						0,0	
Aportes a seguridad social en salud			0,00			0,0						0,0	
Sindicatos			0,00			0,0						0,0	
Cooperativas			0,0			0,0						0,0	
Fondos de empleados			0,0			0,0						0,0	
Libranzas			0,00			0,0						0,0	
Contratos de medicina prepagada			0,00			0,0						0,0	
Descuentos no autorizados			0,0			0,0						0,0	
Fondos mutuos			0,0			0,0						0,0	
Embargos judiciales			0,00			0,0						0,0	
Seguros						0,0						0,0	
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afé)						0,0						0,0	
Otros descuentos de nómina			275.610,00			0,0						0,0	



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



República de Colombia

Son los descuentos que se deducen de la nómina mensual y se pagan al mes siguiente.

21.1.17. Otras Cuentas por pagar

Por concepto de prestación de servicios educativos.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿No presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				382.156,0			0,0						
Cheques no cobrados o por reclamar				0,0			0,0						0,0
Nacionales PN				0,0									0,0
Nacionales PJ									Si/No				
Extranjeros PN									Si/No				
Extranjeros PJ									Si/No				
Aportes a escuelas industriales, institutos				0,0			0,0						
Saldos a favor de contribuyentes				0,0			0,0						0,0
Saldos a favor de beneficiarios				382.156,0			0,0						0,0
Aportes al Icf y sema				0,0			0,0						0,0
Servicios públicos				0,0			0,0						0,0
Bonificación por productividad a los reclus				0,0			0,0						0,0
Comisiones				0,0			0,0						0,0
Honorarios				0,0			0,0						0,0
Servicios				0,0			0,0						0,0
Excedentes financieros				0,0			0,0						0,0
Arrendamiento operativo				0,0			0,0						0,0
Concurrencia para el pago de pensiones				0,0			0,0						0,0
Aportes a sindicatos				0,0			0,0						0,0
Financiación de obligaciones pensionales d				0,0			0,0						0,0
Otras cuentas por pagar				0,0			0,0						0,0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	57.405.531,12	59.597.496,12	
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	57.405.531,12	59.597.496,12	-2.191.965,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			-2.191.965,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	57.405.531,12	59.597.496,12	-2.191.965,00
(+) Beneficios		A corto plazo	57.405.531,12	59.597.496,12	-2.191.965,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Posempleo	0,00	0,00	0,00

Corresponde al valor causado por cada periodo mensual de acuerdo al valor total de la nómina, y se disminuye por el valor pagado una vez cumplido el periodo de liquidación, ya sea semestral o anual dependiendo el concepto prestacional que se cancela.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

Los beneficios a empleados corresponden solamente a los derechos adquiridos por concepto de prestaciones sociales de ley. No existen otros beneficios otorgados a los empleados por incentivos.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	57.405.531,1
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	24.378.294,5
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	23.392.871,5
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	0,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0,0
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	9.634.365,2
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	0,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0,0
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	0,0
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	0,0
2.5.11.27	Cr	Incentivos al ahorro	0,0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0,0

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
2.7	Cr	PROVISIONES	435.000.000,00	435.000.000,00	0,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas			0,00
2.7.07	Cr	Garantías			0,00
2.7.25	Cr	Provisión para seguros y reaseguros			0,00
2.7.30	Cr	Provisión fondos de garantías			0,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	435.000.000,00	435.000.000,00	0,00

23.5. Provisiones diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2022						DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN	
TIPO DE TERCEROS	PN /PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	PLAZO		VALOR RIMBOLSO ESPERADO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN O INCERTIDUMBRE DEL VALOR O EL PLAZO DE PAGO
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS O REVERSADOS DEL PERIODO		SALDO FINAL	MÍNIMO		
27.00	PROVISIONES DIVERSAS		435.000,000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	435.000,000,0				0,0	
27.00.90	Otras provisiones diversas		435.000,000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	435.000,000,0				0,0	
	Nacionales	PN						0,0		Selección rango ...			
	Nacionales	PJ	1	435.000,000,0				435.000,000,0		Selección rango ...			
	Extranjeros	PN						0,0		Selección rango ...			
	Extranjeros	PJ						0,0		Selección rango ...			

Las cuentas por pagar por provisiones diversas, corresponden al valor estimado de arrendamiento de la sede de la alameda, por los años 2017 y 2018 a la entidad CIDCA- APVA, entidad administrativa de la SAE por valor de \$435.000. (miles).

NOTA 27. PATRIMONIO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	34.215.634.366,95	30.529.568.734,96	3.686.065.631,99
3.1.05	Cr	Capital fiscal	17.524.852.100,60	17.524.852.100,60	0,00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0,00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0,00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	12.994.705.755,36	4.436.273.435,54	8.558.432.319,82
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	3.696.076.510,99	8.568.443.198,82	-4.872.366.687,83
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	0,00	0,00	0,00

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

El valor registrado en cuenta de resultados de ejercicios anteriores corresponde a los excedentes del año 2018, 2019, 2020 y 2021; que en años anteriores eran trasladados al Capital Fiscal, pero que de acuerdo a la nueva reglamentación contable se debe registrar en la cuenta 310901.

La utilidad generada en la vigencia 2022 corresponde a los ingresos que recibe la institución en la venta de servicios educativos y los recursos de Funcionamiento e inversión aportados por la nación.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	16.126.808.400,36	17.306.939.151,52	-1.180.130.751,16
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	3.539.933.532,00	2.250.499.212,50	1.289.434.319,50
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones			0,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	12.566.862.734,36	14.859.186.952,02	-2.292.324.217,66
4.8	Cr	Otros ingresos	20.012.134,00	197.252.987,00	-177.240.853,00

Corresponde a los ingresos por matrículas y derechos pecuniarios, a los ingresos recibidos de recursos Nación para gastos de funcionamiento e Inversión para la vigencia 2022 y otros ingresos por aprovechamientos.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	12.566.862.734,36	14.859.186.952,02	-2.292.324.217,66
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0,00	0,00	0,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	0,00	0,00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	12.566.862.734,36	14.859.186.952,02	-2.292.324.217,66
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	12.464.624.716,36	14.773.157.711,85	-2.308.532.995,49
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0,00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	102.238.018,00	86.029.240,17	16.208.777,83

Comprende los giros que la Tesorería General de la Nación ha efectuado de acuerdo al PAC mensual, para gastos de funcionamiento e inversión.

Las operaciones sin flujo de efectivo corresponden al pago de las deducciones de retención en la fuente giradas directamente por la DTN, el pago se hace por compensación en el aplicativo SIIF NACION, proceso implementado a partir de sept. 2018.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	3.559.945.666,00	2.447.752.199,50	1.112.193.466,50
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	3.539.933.532,00	2.250.499.212,50	1.289.434.319,50
4.3.05	Cr	Servicios educativos	3.543.150.531,00	2.277.209.375,50	1.265.941.155,50
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-3.216.999,00	-26.710.163,00	23.493.164,00
4.8	Cr	Otros ingresos	20.012.134,00	197.252.987,00	-177.240.853,00
4.8.02	Cr	Financieros			0,00
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos			0,00
4.8.08.17	Cr	Arrendamiento Operativo		68.305.010,00	-68.305.010,00
4.8.08.26	Cr	Recuperaciones	20.012.134,00	128.947.977,00	-108.935.843,00

Por concepto de venta de servicios educativos como matrículas y derechos pecuniarios durante la vigencia 2022.

Las recuperaciones corresponden a reintegro de proveedor, por la no ejecución del 100% del contrato de capacitación.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	12.430.731.889,37	8.738.495.952,70	3.692.235.936,67
5.1	Db	De administración y operación	10.780.114.939,01	7.434.471.233,70	3.345.643.705,31
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.232.396.076,36	911.967.911,00	320.428.165,36
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	756.000,00	0,00	756.000,00
5.5	Db	Gasto público social	0,00	0,00	0,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0,00	0,00	0,00
5.7	Db	Operaciones intrasistémicas	9.742.786,00	275.610,00	9.467.176,00
5.8	Db	Otros gastos	407.722.088,00	391.781.198,00	15.940.890,00

Durante la vigencia del 2022 los pagos más representativos están constituidos por el pago de los gastos personales, servicios públicos y gastos generales.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2021
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	10.780.114.939,01	7.434.471.233,70	3.345.643.705,31	422.358.095,00	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	10.780.114.939,01	7.434.471.233,70	3.345.643.705,31	422.358.095,00	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	4.526.852.272,47	3.594.876.574,36	931.975.698,11	267.699.131,00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas		0,00	0,00		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	966.933.801,69	680.389.623,00	286.544.178,69	46.779.026,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	114.928.856,00	71.902.700,00	43.026.156,00	5.579.500,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	870.334.125,53	716.275.755,76	154.058.369,77	45.815.350,00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	6.120.195,00	343.698.492,00	-337.578.297,00		
5.1.11	Db	Generales	4.228.957.041,32	1.930.653.806,66	2.298.303.234,66	56.485.088,00	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	65.988.647,00	96.674.281,92	-30.685.634,92		
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud		0,00	0,00		
5.2	Db	De Ventas	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.232.396.076,36	911.967.911,00	320.428.165,36
	Db	DETERIORO	87.744.467,00	23.346.265,00	64.398.202,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	87.744.467,00		87.744.467,00
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar			0,00
5.3.50	Db	De inventarios			0,00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo		23.346.265,00	-23.346.265,00
5.3.57	Db	De activos intangibles			0,00
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo			0,00
5.3.74	Db	De bienes de uso público			0,00
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones			0,00
		DEPRECIACIÓN	1.030.510.697,36	819.206.646,00	211.304.051,36
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1.030.510.697,36	819.206.646,00	211.304.051,36
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0,00
		AMORTIZACIÓN	114.140.912,00	69.415.000,00	44.725.912,00
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0,00
5.3.65	Db	De bienes Históricas	0,00	0,00	
5.3.66	Db	De activos intangibles	114.140.912,00	69.415.000,00	44.725.912,00
		PROVISIÓN	0,00	0,00	0,00

Se realizó deterioro de la cartera por cobrar del año 2020.

29.6. Operaciones Interinstitucionales

Corresponde a los reintegros presupuestales de recursos nación, por concepto de inversión y deducción de nómina.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	9.742.786,00	275.610,00	9.467.176,00
5.7.05	Db	FONDOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00
5.7.05.08	Db	Funcionamiento			0,00
5.7.05.09	Db	Servicio de la deuda			0,00
5.7.05.10	Db	Inversión			0,00
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	9.742.786,00	275.610,00	9.467.176,00
5.7.20.80	Db	Recaudos	9.742.786,00	275.610,00	9.467.176,00
5.7.20.81	Db	Devoluciones de ingresos			0,00
5.7.22	Db	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0,00	0,00	0,00

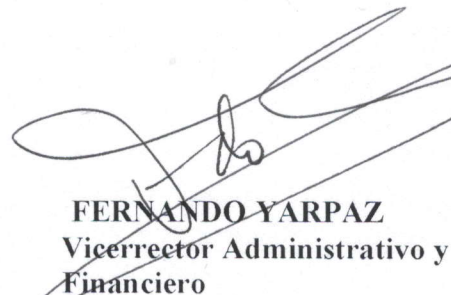
29.7. Otros Gastos

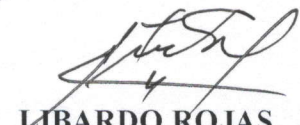
CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	407.722.088,00	391.781.198,00	15.940.890,00
5.8.02	Db	COMISIONES	0,00	0,00	0,00
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	0,00	0,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	388.730,00	0,00	388.730,00
5.8.22	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0,00	0,00	0,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	0,00	1.354.553,00	-1.354.553,00
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones		1.354.553,00	-1.354.553,00
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	73.342.680,00	55.901.187,00	17.441.493,00
5.8.95.01	Db	Servicios educativos	73.342.680,00	55.901.187,00	17.441.493,00
5.8.97	Db	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	333.990.678,00	334.525.458,00	-534.780,00
5.8.97.23	Db	Servicios	333.990.678,00	333.147.240,00	843.438,00

Las devoluciones corresponden al reintegro del valor de matrícula devuelta a los estudiantes que habían pagado su matrícula, pero salieron beneficiados con el auxilio del Icetex; estos recursos había sido recibidos en la vigencia 2020-2021 y fueron devueltos en el 2022, lo que constituye un gasto por ser de la vigencia anterior.

Los pagos por otros servicios corresponden a gastos de nómina que se pagan por el rubro de operación comercial.


NEYL GRIZALES ARANA
Representante Legal


FERNANDO YARPAZ
Vicerrector Administrativo y
Financiero


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

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

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO RESPONSABLES DE PREPARAR Y PRESENTAR LOS ESTADOS FINANCIEROS, CERTIFICAMOS:

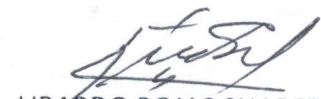
Que Los Estados Financieros al corte al 31 de DICIEMBRE de 2022 están acordes con las siguientes afirmaciones: a) los saldos que fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad que se encuentran en la oficina de la Fundación, b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para las Entidades del grupo 3; c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revela y refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del año, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad; d) se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad al 31 de Diciembre de 2022, además:

1. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
2. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
3. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de forma fidedigna.

Dada en Santiago de Cali a los 8 días del mes de Febrero de 2023, en cumplimiento de la de la Normatividad actual sobre Estados Financieros


NEYL GRISALES ARANA
RECTOR


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