

**INSTITUTO TÉCNICO NACIONAL DE COMERCIO – “SIMÓN RODRÍGUEZ” 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 MAYO de 2024 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 2.
- c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revela y refleja en forma fidedigna la situación financiera, el estado de resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo de la entidad.
- d) La información contable del Instituto Técnico Nacional de Comercio Simón Rodríguez de Cali, fue tomada del aplicativo del Ministerio de Hacienda SIF NACION II

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 mayo de 2024.


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.
4. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
5. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
6. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad de software) de acuerdo con el artículo 1º de la ley 603 de julio 27 de 2000.

7. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello, de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en la operación.

Dada en Santiago de Cali a los 30 días del mes de JUNIO de 2024, en cumplimiento de la de la Normatividad actual sobre Estados Financieros



NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
Representante Legal



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

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMON RODRIGUEZ" DE CALI
NIT. 800.248.004-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DEL 2024
EN PESOS

ACTIVO	TOTALES	%	PASIVO	TOTALES	%
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	265.394.519	0,67	A CORTO PLAZO		
Caja Menor 5.000.000			Proveedores 16.343.324	0,04	
BANCOS 260.394.519			Recaudos a Favor de Terceros 532.145.153	1,35	
DEUDORES	430.241.971	1,09	Desctos de Nómina 25.505.893	0,06	
Servicios Educativos 0			Retenciones en la Fuente por pagar 22.819.198	0,06	
Anticipo o Saldos a Favor por Impuestos 0			Otras Ctas por Pagar 3.877.915	0,01	
Otras Ctas por Cobrar 430.241.971			Beneficios a los Empleados 622.190.297	1,58	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	695.636.490	1,77	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.222.881.780	3,11
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	33.149.515.861	84,22	A LARGO PLAZO		
Terrenos 2.323.605.800			Otras Provisiones 250.000.000	0,64	
Construcciones en Curso 13.065.822.217			TOTAL PASIVO LARGO PLAZO 250.000.000	0,64	
Bienes muebles en bodega 115.338.742			TOTAL PASIVO 1.472.881.780	3,74	
Edificios 18.046.105.004					
Redes, Líneas y Cables 157.228.776					
Maquinaria y Equipo 26.653.756					
Muebles y Enseres 1.041.172.295					
Equipo de Comunicación y Computo 1.604.060.911					
Equipo de Transporte 174.251.448					
Depreciación, Deterioro Acumulado -3.404.723.088					
OTROS ACTIVOS	5.514.471.667	14,01			
Bienes Históricos y Culturales 1.611.871					
Bienes y Serv. Pag.x Anticipado 7.776.645					
Anticipos 5.120.381.121					
Rec. Entregados en Admón 314.148.214					
Intangibles 343.356.538					
Amortización acumulada -272.802.722					
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	38.663.987.528	98,23			
			TOTAL PATRIMONIO PUBLICO	37.886.742.238	96,26
TOTAL ACTIVO	39.359.624.018	100,00	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	39.359.624.018	100,00

PATRIMONIO PUBLICO

PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Capital Fiscal	17.524.852.101	44,52
Resultado Ejercicios Anteriores	18.669.201.842	47,43
Superávit o Déficit del Ejercicio	1.692.688.295	4,30

NEYL GRIZALES ARANA
RECTOR

FERNANDO YARPAZ
VICERECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

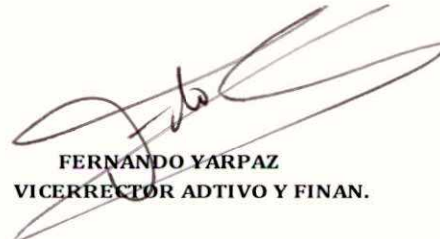
LIBARDO ROJAS
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 20584-T

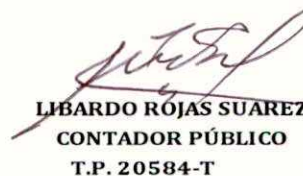
INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMON RODRIGUEZ" DE CALI.
NIT. 800.248.004-7
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE MAYO DE 2024

En pesos

<u>INGRESOS</u>	SUBTOTALES	SUBTOTALES	%
Servicios Educativos		1.946.083.359	17,60
Venta de Servicios Recursos Administrados	1.946.083.359		
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	<u>0</u>		
Operaciones Interinstitucionales		9.111.114.099	82,40
Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos (Funcionamiento)	2.810.120.262		
Inversión	6.145.414.312		
Operaciones Sin Flujo de Efectivo	155.579.525		
Recuperaciones	<u>0</u>		
<u>TOTAL INGRESOS</u>		<u>11.057.197.458</u>	<u>100,00</u>
<u>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</u>			
Servicios Educativos		8.977.379.923	95,87
Sueldos y Salarios	3.275.247.294		
Contribuciones Efectivas	452.002.083		
Aportes sobre la Nómina	38.478.441		
Prestaciones Sociales	499.687.766		
Gastos Diversos	3.555.955		
Gastos Generales	4.601.586.274		
Impuestos, Contribuciones y Tasas	<u>106.822.110</u>		
Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones		373.381.572	3,99
Deterioro ctas por cobrar	0		
Depreciaciones	345.347.048		
Amortizaciones	<u>28.034.524</u>		
Transferencias y Subvenciones	0		
Operaciones Interinstitucionales	<u>0</u>	0	0,00
Otros Gastos		13.747.668	0,15
Otros intereses de mora	0		
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	13.747.668		
Servicios Educativos	<u>0</u>		
<u>TOTAL GASTOS</u>		<u>9.364.509.163</u>	<u>100,00</u>
<u>SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO</u>		<u>\$ 1.692.688.295</u>	<u>15,31</u>


NEYL GRIZALES ARANA
RECTOR


FERNANDO YARPAZ
VICERRECTOR ADTIVO Y FINAN.


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

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO "SIMON RODRIGUEZ" DE CALI

NIT: 800.248.004 - 7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AL 31 DE MAYO DE 2024 - 2023

Valores Expresado en pesos Colombianos

ACTIVO		VARIACION			
ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	MAYO DE 2024	MAYO DE 2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
Caja Menor		5.000.000,00	5.000.000,00	0	0,00
DEPOSITO EN INSTITUC.FINANCIERAS	1.10	260.394.518,73	226.645.858,73	33.748.660,00	14,89
Total Efectivo		265.394.518,73	231.645.858,73	33.748.660,00	14,57
CUENTAS POR COBRAR					
Servicios Educativos	1.3.17	0,00	631.626.559,61	-631.626.559,61	-100,00
Anticipo o Saldos a Favor por Impuestos	1.3.84	430.241.971,19	277.021.468,70	153.220.502,49	55,31
Total Deudores		430.241.971,19	908.648.028,31	-478.406.057,12	-52,65
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		695.636.489,92	1.140.293.887,04	-444.657.397,12	-38,99
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Terreno	1.6.05	2.323.605.800,00	2.323.605.800,00	0,00	0,00
Construcciones en Curso	1.6.15	13.065.822.216,94	13.065.822.216,94	0,00	0,00
Bienes muebles en bodega	1.6.35	115.338.742,00	0,00	0,00	0,00
Edificio - Casas	1.6.40	18.046.105.004,34	16.546.105.004,34	1.500.000.000,00	9,07
Redes, Lineas, y cables	1.6.50	157.228.776,00	157.228.776,00	0,00	0,00
Maquinaria Y Equipo	1.6.55	26.653.756,00	26.653.756,00	0,00	0,00
Muebles y Enseres	1.6.65	1.041.172.295,00	1.039.272.295,00	1.900.000,00	0,18
Equipo de Comunicacion y Computo	1.6.70	1.604.060.911,05	1.571.867.829,97	32.193.081,08	2,05
Equipo de Transporte	1.6.75	174.251.448,47	174.251.448,47	0,00	0,00
Depreciacion Acumulada	1.6.85	-3.404.723.088,00	-2.631.158.210,00	-773.564.878,00	29,40
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		33.149.515.861,80	32.273.648.916,72	760.528.203,08	2,36
OTROS ACTIVOS					
Bienes Historicos y culturales	1.7	1.611.870,50	6.513.720,50	7.330.695,50	112,54
Bienes y servicios pagados por anticipado	1.9.05	7.776.644,66	76.825.000,00	0,00	0,00
Servicios Pagados por Anticipado	1.9.06	5.120.381.120,54	933.094.617,18	4.187.286.503,36	448,75
Recursos Entregados en Admistración	1.9.08	314.148.214,06	412.823.812,56	-98.675.598,50	-23,90
Intangibles - Licencias	1.9.70	343.356.538,40	220.461.004,40	122.895.534,00	55,74
Amortizacion Acumulada de activos	1.9.75	-272.802.722,01	-91.858.750,15	-180.943.971,86	196,98
TOTAL OTROS ACTIVOS		5.514.471.666,15	1.557.859.404,49	3.956.612.261,66	253,98
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		38.663.987.527,95	33.831.508.321,21	4.832.479.206,74	14,28
TOTAL ACTIVO		39.359.624.017,87	34.971.802.208,25	4.387.821.809,62	12,55
PASIVO		VARIACION			
PASIVO CORRIENTE	NOTAS	MAYO DE 2024	MAYO DE 2023	ABSOLUTA	PORCENTUAL
A CORTO PLAZO					
Adquisicion de Bienes y Servicios Nacionales	2.4.01	16.343.324,26	43.091.219,00	-26.747.894,74	-62,07
Recaudos a favor de Terceros	2.4.07	532.145.152,73	3.431.569,34	528.713.583,39	15.407,34
Descuentos de Nomina	2.4.24	25.505.893,00	385.746,00	25.120.147,00	6.512,10
Retenciones en la fuente por pagar	2.4.36	22.819.198,45	6.541.227,45	16.277.971,00	248,85
Otras Cuentas por Pagar - impuestos	2.4.90	3.877.914,74	458.156,00	3.419.758,74	746,42
Beneficios a Empleados	2.5.11	622.190.297,56	229.805.397,50	392.384.900,06	170,75
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.222.881.780,74	283.713.315,29	939.168.465,45	331,03
PASIVO NO CORRIENTE					
A LARGO PLAZO					
Otras Provisiones	2.7.90.90	250.000.000,00	435.000.000,00	-185.000.000,00	-42,53
TOTAL PASIVO		1.472.881.780,74	718.713.315,29	754.168.465,45	104,93
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	18.669.201.842,30	16.690.782.266,35	1.978.419.575,95	11,85
Resultados del Ejercicio	3.1.10.01	1.692.688.294,23	37.454.526,01	1.655.233.768,22	4.419,32
TOTAL PATRIMONIO PUBLICO		37.886.742.237,13	34.253.088.892,96	3.633.653.344,17	10,61
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO PUB.		39.359.624.017,87	34.971.802.208,25	4.387.821.809,62	12,55

NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
REPRESENTANTE LEGAL

FERNANDO YARPAZ
VICERECTOR ADMINISTRATIVO
Y FINANCIERO

LIBARDO ROJAS SUAREZ
Contador
TP. 20584 - T

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO " SIMON RODRIGUEZ" DE CALI

NIT: 800.248.004 - 7

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO AL 31 MAYO DE 2024 - 2023

Valores Expresado en pesos Colombianos

INGRESOS	NOTAS	MARZO DE 2024	MAYO DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
<i>Servicios Educativos</i>					
Venta de Servicios Recursos Administrados	4.3.05	1.946.083.359,00	1.619.877.972,00	326.205.387,00	20,14
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	4.3.95	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS		1.946.083.359,00	1.619.877.972,00	326.205.387,00	20,14
Operaciones Interinstitucionales					
Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos	4.7.05.08	2.810.120.262,00	1.826.897.648,60	983.222.613,40	53,82
Inversiones	4.7.05.10	6.145.414.311,52	1.704.102.731,55	4.441.311.579,97	100,00
Operaciones Sin flujo de efectivo	4.7.22	155.579.525,00	44.787.997,00	110.791.528,00	247,37
Total Operaciones Interinstitucionales		9.111.114.098,52	3.575.788.377,15	5.535.325.721,37	154,80
TOTAL INGRESOS		11.057.197.457,52	5.195.666.349,15	5.861.531.108,37	112,82
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN 5					
<i>Servicios Educativos</i>					
Sueldos y Salarios	5.1.01	\$ 3.275.247.293,59	\$ 2.221.447.423,89	1.053.799.869,70	47,44
Contribuciones Efectivas	5.1.03	452.002.083,00	352.578.194,85	99.423.888,15	28,20
Aportes a la Nomina	5.1.04	38.478.441,00	32.503.700,00	5.974.741,00	18,38
Prestaciones Sociales	5.1.07	499.687.765,69	423.035.459,49	76.652.306,20	18,12
Gastos de Personal Diversos	5.1.08	3.555.955,00	0,00	3.555.955,00	0,00
Gastos Generales	5.1.11	\$ 4.601.586.274,07	\$ 1.289.947.665,32	3.311.638.608,75	256,73
Impuestos, contribuciones y tasas	5.1.20	106.822.110,00	\$ 113.120.506,00	-6.298.396,00	-5,57
Total Servicios Educativos		8.977.379.922,35	4.432.632.949,55	4.544.746.972,80	102,53
<i>Provisiones ,Depreciaciones y Amortizaciones</i>					
Depreciaciones Propiedad p. y equipo	5.3.60	343.304.611,00	287.814.275,00	55.490.336,00	19,28
Depreciacion de Bienes de Uso Publico	5.3.64	2.042.437,50	0,00		
Amortizaciones intangibles	5.3.66	28.034.524,44	93.084.212,65	-65.049.688,21	-69,88
Operaciones de enlaces (recaudos)	5.7.2.0	0,00	275.610,00		
Financieros	5.8.04	0,00	6.158.479,94	-6.158.479,94	-100,00
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de s	5.8.95	13.747.668,00	1.445.244,00	12.302.424,00	851,24
Costos y gastos por distribuir	5.8.97	0,00	336.801.052,00	-336.801.052,00	-100,00
Provisiones ,Depreciaciones y Amortizaciones		387.129.240,94	725.578.873,59	-9.559.352,21	-1,32
TOTAL GASTOS		9.364.509.163,29	5.158.211.823,14	4.535.187.620,59	87,92
SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO		1.692.688.294,23	37.454.526,01	1.655.233.768,22	4.419,32


NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
REPRESENTANTE LEGAL

FERNANDO YARPAZ
VICERRECTOR ADITIVO Y FINANCIERO

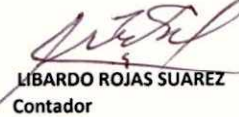
LIBARDO ROJAS SUAREZ
CONTADOR PUBLICO
T.P.20584-T

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO " SIMON RODRIGUEZ" DE CALI
NIT: 800.248.004 - 7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE MAYO 31 DE 2024 - MAYO 31 2023
Valores Expresados en pesos Colombianos

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedente (Deficit) Del Ejercicio	1.692.688.294
MOVIMIENTO DE PARTIDAS Q NO INVOLUCRAN EFECTIVO	
Depreciación acumulada de propiedad planta y e(cr)	345.347.048
Amortización acumulada de intangibles	28.034.524
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN 2.066.069.866	
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	
Aumento/Disminucion Servicios Educativos	631.626.560
Aumento IVA devolucion Dian	(153.220.502)
Disminución cuentas por pagar bienes y servicios nacionales	(26.747.894)
Aumento retención en la fuente e impuesto de timbre	16.277.971
Aumento de recaudos a favor de terceros	528.713.583
Descuentos de nomina	25.120.147
Aumento beneficios a los empleados a corto plazo	392.384.900
Aumento otros impuestos por pagar	3.419.759
Cancelacion provision	185.000.000
Ingresos por excedentes	1.978.419.576
EFECTIVO GENERADO CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS 3.580.994.100	
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Disminucion Recursos entregados en administración	98.675.598
Construcciones en curso - Anticipos	-4.187.286.503
Adquisicion Edificaciones - casas	-1.500.000.000
Muebles enseres y equipos de oficina	(149.431.823)
Otros Ingresos	124.727.422
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (5.613.315.306)	
INCREMENTO(DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO 33.748.660	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO 231.645.858	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 265.394.518	


NEYL GRISALES-ARANA
RECTOR
REPRESENTANTE LEGAL


FERNANDO YARPAZ
VICERECTOR ADMINISTRATIVO
Y FINANCIERO.


LIBARDO ROJAS SUAREZ
Contador
TP. 20584 -T

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
MAYO 31 2024

Valores Expresado en Pesos Colombianos


PATRIMONIO	Nota	Saldos a		MOVIMIENTO		Saldos a
		MAYO 31 2023	Debito	Credito	MAYO 31 2024	
<i>Capital Fiscal</i>	1	17.524.852.101	0	0	17.524.852.101	
<i>Excedentes de Ejercicios Anteriores</i>	2	16.690.782.266	0	1.978.419.576	18.669.201.842	
<i>Excedentes del Ejercicio</i>	3	37.454.526	37.454.526	1.692.688.294	1.692.688.294	
TOTAL PATRIMONIO PUBLICO		34.253.088.893	37.454.526	3.671.107.870	37.886.742.237	

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
REPRESENTANTE LEGAL


FERNANDO YARPAZ
VICERECTOR ADMINISTRATIVO
Y FINANCIERO


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

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO " SIMON RODRIGUEZ" DE CALI


NIT: 800.248.004 - 7


INDICADORES FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 MAYO 2024 - 31 MAYO 2023

INDICADORES	FORMULAS	MAYO 31 DE 2024	VARIACION	MAYO 31 DE 2023	VARIACION	
INDICADORES DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVOS CORRIENTES	695.636.490	0,57	1.140.293.887	4,02
		PASIVOS CORRIENTES	1.222.881.781		283.713.315	
SOLVENCIA	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVOS CTE.- PASIVO CTE	-527.245.291		856.580.572	
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO X 100	1.472.881.781	3,74	718.713.315	2,06
		TOTAL ACTIVO	39.359.624.018		34.971.802.208	
	APALANCAMIENTO TOTAL	TOTAL PASIVO X 100	1.472.881.781	3,89	718.713.315	2,10
		PATRIMONIO	37.886.742.237		34.253.088.893	
	CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO CORTO P	TOTAL PASIVO CORRIENTE*100	1.222.881.781	83,03	283.713.315	39,48
		TOTAL PASIVO	1.472.881.781		718.713.315	
	CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO LARGO P.	TOTAL PASIVO Largo Pl.*100	250.000.000	16,97	435.000.000	60,52
		TOTAL PASIVO	1.472.881.781		718.713.315	
MARGEN DE UTILIDAD NETA	MUN	Excedentes del Ejercicio	1.692.688.294	15,31	37.454.526	0,72
		Ingresos Totales	11.057.197.458		5.195.666.349	


NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
REPRESENTANTE LEGAL


FERNANDO YARPAZ
VICERECTOR ADMINISTRATIVO
Y FINANCIERO


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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DEL 2024
Expresada en pesos**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

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

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

- Técnico Profesional en Costos y Contabilidad
- Técnico Profesional en Procesos Administrativos
- Técnico Profesional en Procesos de Mercadeo
- Técnico Profesional en Operaciones de Comercio Exterior
- Técnico Profesional en Seguridad y Salud en el Trabajo
- Técnico Profesional en Procesos de Soldadura
- Técnico Profesional en Operaciones Logísticas
- Técnico Profesional en Procesos Viales y de Transporte

Dentro de la estructura de INTENALCO, como Instituto de Educación Superior, y mediante el Decreto No. 0844 de septiembre 22 de 1997, Emanado de la Gobernación del Valle, se le concede a INTENALCO autorización oficial para la prestación del servicio educativo No formal de carácter público, denominado Centro de Investigación y Extensión.

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

- Técnico Auxiliar en Salud Oral
- Técnico Auxiliar en Servicios Farmacéuticos
- Técnico Auxiliar en Salud Pública
- Técnico Administrativo en Salud
- Técnico Auxiliar en Enfermería
- Técnico Auxiliar en Educación para la Primera Infancia
- Técnico Laboral en Recreación y Deporte

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

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

El 17 de junio del 2020, mediante Resolución No. 009940, del Ministerio de Educación Nacional, resuelve: “OTORGAR el Registro Calificado por el término de siete (7) años, al programa de:

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

En el marco de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera, la CGN decidió efectuar una adopción indirecta de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), a través del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público (IPSASB, por sus siglas en inglés) con el propósito de avanzar en materia de rendición de cuentas, transparencia y comparabilidad; fijando criterios comunes y uniformes a nivel nacional.

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, el 8 de octubre de 2015, la CGN, expidió la resolución 533 de 2015, mediante la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera, las

Normas para el reconocimiento, medición revelación y presentación de los hechos económicos, los procedimientos contables, las guías de aplicación, el Catálogo General de Cuentas y la Nueva Doctrina Contable Pública.

El 6 de diciembre de 2016 la Contaduría General de la Nación emitió la resolución 693 por la cual se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades del Gobierno, el cual comprende dos 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 de 2018 y el 31 de diciembre de 2018.

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

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

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

El Sistema Contable actual es operado a través del Ministerio de Hacienda, que de acuerdo al Decreto No. 2674 de diciembre de 2012, determina la implementación, operatividad, uso y aplicabilidad del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, para todas las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación y como sistemas auxiliares contamos con el aplicativo CG-UNO, de Sistemas de Información Empresarial para los programas de Nómina, Activos Fijos, y Compra de Bienes y Servicios; y del Sistema SIGA, para el módulo de Cartera.

Para el reconocimiento de la Ejecución Presupuestal se utiliza como base tanto en los ingresos como en los gastos, la ley de presupuesto y el Decreto de Liquidación publicado cada año por el Señor presidente y el Congreso de la República; los cuales van amarrados al Plan Nacional de Desarrollo de la Institución.

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

1.3 Base normativa y periodo cubierto

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

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

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

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Indicadores Financieros
- Notas a los Estados Financieros
- Certificación del 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 mayo del 2024.

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 agregador de información.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

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

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

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el peso colombiano (COP).

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

2.3. Tratamiento de la moneda

Los Estados Financieros, no presentan transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

2.5. Otros aspectos

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

Recursos Nación:

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

- **Servicios Personales asociados a nómina** (sueldos, prima técnica, horas extras, indemnización por vacaciones, hora 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.

3.2. Estimaciones y supuestos

La institución adeuda la suma de \$250.000.000 por concepto de arrendamientos de la sede que ocupo 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 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.

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

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

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

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

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

- **Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social**

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

- **Descanso vacacional del personal**

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

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

- **Beneficios empleados a corto plazo**

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

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

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

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

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	265.394.518,73	231.645.858,73	33.748.660,00
1.1.05	Db	Caja	5.000.000,00	5.000.000,00	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	260.394.518,73	226.645.858,73	33.748.660,00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		
CÓDIGO CONTABL E	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDI O
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	260.394.518,73	226.645.858,73	33.748.660,00	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	260.394.518,73	226.645.858,73	33.748.660,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro			0,00		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0,00		

DESCRIPCIÓN				SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		
CÓDIGO CONTABL E	NAT	CONCEPTO	No. De Cuenta Corriente	Descripción	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDI O
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			260.394.518,73	226.645.858,73	33.748.660,00	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente Bco Popular	563000173	Servicios Personales	28.115.100,00	2.294.352,00	25.820.748,00		
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente Bco Popular	563000181	Gastos Generales	0,00	0,00	0,00		
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente Bco Popular	563060029	Servicios de Personal Indirectos y Gtos Generales	94.445.993,73	84.263.285,73	10.182.708,00		
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente Bco Popular	582062436	Cuenta Recaudadora	137.833.425,00	140.088.221,00	-2.254.796,00		

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 (Dirección del Tesoro Nacional), por pertenecer INTENALCO al Sistema CUN (Cuenta Única Nacional), según Art. 261 de la Ley 1450 de jun.16/2011, reglamentado por el Decreto 1068 del 2015; y los saldos de las cuentas de personales y generales son recursos girados por la nación para gastos de funcionamiento.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición.

CÓD		NAT	CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN
				2024	2023	
1.3	Db		CUENTAS POR COBRAR	430.241.971,19	908.648.028,31	-478.406.057,12
1.3.17	Db		Prestación de servicios	0,00	631.626.559,61	-631.626.559,61
1.3.84	Db		Devolución iva para Entidades de Educación Superior	430.241.971,19	277.021.468,70	153.220.502,49
1.3.84.39	Db		Otras ctas por cobrar	0,00	0,00	0,00
1.3.85	Db		Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,00	0,00	0,00

Prestación de servicios matrículas por cobrar a los estudiantes por la financiación de cada bimestre del valor de su matrícula (tanto a estudiantes como al Ministerio de Educación que les concede las becas a los Estudiantes y va realizando giros cancelando las becas concedidas).

Saldos a favor devolución IVA cancelado a los proveedores de compras y servicios, solicitud de devolución que se realiza cada bimestre a la DIAN y es por esa entidad y reintegrado cada 60 días.

7.21. Otras cuentas por cobrar

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	430.241.971,19	0,00	430.241.971,19
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	430.241.971,19		430.241.971,19
1.3.84.39	Arrendamiento operativo			0,0

DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN				
SALDO INICIAL	(+)		(-)			SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO (rango en # meses)		% E.A.	VENCIMIENTO (rango en # meses)
	DETERIORO O APLICADO EN LA VIGENCIA	REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	MÍNIMO		MÁXIMO	PROMEDIO TASA DE INTERES	MÍNIMO	MÁXIMO
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	430.241.971,19					
			0,0	0,0	430.241.971,19					
			0,0	0,0	0,0					

Cuentas por Cobrar	TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN RIESGOS ASUMIDOS									PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S)		
	de tasa	de tasa	de	de	de	Otro(s)	Dividend	Intereses	Otro(s)	VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES
0,0										0,0		
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			

Comprende el IVA causado y pagado a proveedores correspondiente al periodo de marzo - abril 2024 y mayo 2024; 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.

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 la va a reclamar a la fecha de corte del Balance, por cuanto la relación se presenta cada dos 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
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	33.149.515.861,80	32.273.648.916,72	875.866.945,08
1.6.05	Db	Terrenos	2.323.605.800,00	2.323.605.800,00	0,00
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	13.065.822.216,94	0,00
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	115.338.742,00		115.338.742,00
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	18.046.105.004,34	16.546.105.004,34	1.500.000.000,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	157.228.776,00	157.228.776,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	26.653.756,00	26.653.756,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	1.041.172.295,00	1.039.272.295,00	1.900.000,00
1.6.70	Db	Equipo de cómputo y comunicación	1.604.060.911,05	1.571.867.829,97	32.193.081,08
1.6.75	Db	Equipo de transporte	174.251.448,47	174.251.448,47	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-3.404.723.088,00	-2.631.158.210,00	-773.564.878,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-1.688.935.177,00	-1.257.717.685,00	-431.217.492,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles		0,00	0,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-99.319.503,00	-93.427.943,00	-5.891.560,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-12.320.644,00	-10.245.964,00	-2.074.680,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico			0,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-563.511.537,00	-499.897.728,00	-63.613.809,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de cómputo y comunicación	-974.039.351,00	-716.597.156,00	-257.442.195,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte	-66.596.876,00	-53.271.734,00	-13.325.142,00
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)	26.653.756,00	174.251.448,47	1.604.060.911,05	1.041.172.295,00	18.359.845,00	2.864.498.255,52
+ ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras entradas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disposiciones (enajenaciones)						0,00
Baja en cuentas						0,00
Sustitución de componentes						0,00
Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	26.653.756,00	174.251.448,47	1.604.060.911,05	1.041.172.295,00	18.359.845,00	2.864.498.255,52
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	26.653.756,00	174.251.448,47	1.604.060.911,05	1.041.172.295,00	18.359.845,00	2.864.498.255,52
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	12.320.644,00	66.596.876,00	974.039.351,00	563.511.537,00	16.747.974,50	1.633.216.382,50
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	12.147.754,00	65.486.448,00	939.809.529,00	557.019.728,00	16.339.487,00	1.590.802.946,00
+ Depreciación aplicada vigencia actual	172.890,00	1.110.428,00	34.229.822,00	6.491.809,00	408.487,50	42.413.436,50
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Deterioro aplicado vigencia actual						0,00
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	14.333.112,00	107.654.572,47	630.021.560,05	477.660.758,00	1.611.870,50	1.231.281.873,02
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA		38,2	60,7	54,1	91,2	57,0
% DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
REVELACIONES ADICIONALES						
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RES	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.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	2.323.605.800,00	18.046.105.004,34	157.228.776,00	20.526.939.580,34
+ ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras entradas de bienes inmuebles	0,00	0,00	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.323.605.800,00	18.046.105.004,34	157.228.776,00	20.526.939.580,34
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	2.323.605.800,00	18.046.105.004,34	157.228.776,00	20.526.939.580,34
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	1.688.935.177,00	99.319.503,00	1.788.254.680,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	1.653.000.386,00	99.313.568,00	1.752.313.954,00
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0,00	35.934.791,00	5.935,00	35.940.726,00
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.323.605.800,00	16.357.169.827,34	57.909.273,00	18.738.684.900,34
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	9,4	63,2	8,7
% 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 RESULT.	0,0	0,0	0,0	0,0

El valor del terreno corresponde al 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.

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

En el mes de enero se realizó la compra de bien inmueble por valor de \$1.500.000.000 ubicado en la calle 35 N #36 – 33/37 Barrio Prados del Norte. NUMERO PREDIAL 021100320004 - PREDIO 503415 consta de: lote de terreno área 304, 5 M2. DOS plantas,

1era. Planta oficinas varias 218 M2 - 2 da planta oficina – auditorio – otros 226 M2, total área construida 444 M2.

INTENALCO, dando cumplimiento a lo presupuestado en el Art.25 numeral 7 de la Ley 80 de 1993, en concordancia con los art.3 Decreto 2474 de 2008 y Decreto 1082 de 2015 Art.2.2.1.1.2.1.1, adquiere bien inmueble para para ofrecer los servicios a la comunidad estudiantil con 9 programas académicos de Educación superior

10.3. Construcciones en curso

CONCEPTOS	SALDO 2024	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO	13.065.822.216,94	0,00	13.065.822.216,94		
1.6.15.01 Edificaciones	13.065.822.216,94	0,00	13.065.822.216,94		
Concepto 1 Casa Bienestar	5.081.297.672,52		5.081.297.672,52		
Concepto 2 Casa Laboratorio	4.350.000.000,00		4.350.000.000,00		
Concepto 3 Casa No.3	1.043.037.256,42		1.043.037.256,42		
Concepto 4 sede principal mantenimiento y cubierta	2.591.487.288,00		2.591.487.288,00		
1.6.15.04 Plantas, ductos y túneles	0,00	0,00	0,00		
1.6.15.05 Redes, líneas y cables	0,00	0,00	0,00		
1.6.15.90 Otros bienes inmuebles	0,00	0,00	0,00		

El valor de construcciones en curso representa el valor pagado por la compra de tres casas, para ampliación de la sede propia; actualmente se encuentran en proceso de remodelación y adecuación para su funcionamiento.

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
INMUJ	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	NA T	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	1.611.870,50	6.513.720,50	-4.901.850,00
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)	-16.747.974,50	-11.846.124,50	-4.901.850,00
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	-16.747.974,50	-11.846.124,50	-4.901.850,00

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.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Composición

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2024	2023	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	70.553.816,39	128.602.254,25	-58.048.437,86
1.9.70	Db	Activos intangibles	343.356.538,40	220.461.004,40	122.895.534,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-272.802.722,01	-91.858.750,15	-180.943.971,86
1.9.76	Cr	Deterioro 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	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00

Corresponde a la licencia FIREWALL SOPHOS XG 310 adquirida en el mes de mayo del año 2023, licencia KASPERSKY ENDPOINT SECURITY CLOUD PLUS adquirida en el mes de enero de 2024 y licencia de office 2021 y Windows adquiridas en el mes de mayo del 2024.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	275.986.338,40	275.986.338,40
+ ENTRADAS (DB):	67.370.200,00	67.370.200,00
Adquisiciones en compras	67.370.200,00	67.370.200,00
Adquisiciones en permutas		0,00
Donaciones recibidas		0,00
Otras transacciones sin contraprestación	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	0,00	0,00
Otras salidas de intangibles	0,00	0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	343.356.538,40	343.356.538,40
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	343.356.538,40	343.356.538,40
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	272.802.722,01	272.802.722,01
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	258.873.797,57	258.873.797,57
+ Amortización aplicada vigencia actual	13.928.924,44	13.928.924,44
- DETERIORO ACUMULADO DE	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	70.553.816,39	70.553.816,39
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	79,5	79,5
% DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
Composición.

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2024	2023	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	5.442.305.979,26	1.422.743.429,74	4.019.562.549,52
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	7.776.644,66	76.825.000,00	-69.048.355,34
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	5.120.381.120,54	933.094.617,18	4.187.286.503,36
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones			0,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	314.148.214,06	412.823.812,56	-98.675.598,50
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

Corresponden al pago de anticipos de contratos por obras de construcción para adecuar los edificios y casas y el mejoramiento de las instalaciones de INTENALCO.

Los recursos entregados en administración corresponden al traslado de los recursos propios a la CUN para el manejo financiero de estos.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
Composición.

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2024	2023	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	600.691.483,18	53.907.917,79	543.363.806,65
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	16.343.324,26	43.091.219,00	-26.747.894,74
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0,00	0,00	0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	532.145.152,73	3.431.569,34	528.713.583,39
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	25.505.893,00	385.746,00	25.120.147,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	22.819.198,45	6.541.227,45	16.277.971,00
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	0,00	0,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	3.877.914,74	458.156,00	
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0,00	0,00	0,00

Las cuentas por pagar más representativas corresponden a saldos pendientes de pago en el mes de mayo por contratos adquiridos por proyectos de inversión y contratos de prestación de servicios, las retenciones por estampillas prouceva y prouniversidad del Pacífico, Impuestos a favor de la Dian que quedaron a final de mes para cancelarse a principios del mes siguiente, causación de Adquisición de servicios, los descuentos por nomina que se le realiza a los empleados de planta y los recaudos por clasificar que normalmente para la entidad son una cuenta por cobrar y no un pasivo.

21.1.1. Adquisición de Bienes y Servicios

Corresponde a las cuentas por pagar de prestaciones de servicios que no quedaron canceladas dentro del mes y pasan para el mes siguiente.

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
					MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SER				16.343.324,26			0,0
2.4.01.01	Bienes y servicios				8.778.410,26			0,0
	Nacionales	PN						
	Nacionales	PJ		8.778.410,26				
	Extranjeros	PN						
	Extranjeros	PJ						
2.4.01.02	Proyectos de inversión				7.564.914,00			0,0
	Nacionales	PN						
	Nacionales	PJ		7.564.914,00				
	Extranjeros	PN						
	Extranjeros	PJ						

SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
			MÍNIMO	MÁXIMO	
					0,0
					0,0
	Si / No				
	Si / No				
	Si / No				
	Si / No				0,0
	Si / No				
	Si / No				
	Si / No				

21.1.5. Recursos a favor de terceros

Corresponde a la retención del impuesto de estampillas Pro-Universidades, Pro-Uceva, y Pro-Universidad del Pacífico que se paga al mes siguiente.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		532.145.152,73				0,0
2.4.07.20	Recaudos por clasificar		492.717.423,39				0,0
	Nacionales	PN					
	Nacionales	PJ	492.717.423,39				
	Extranjeros	PN					
	Extranjeros	PJ					
2.4.07.22	Estampillas		39.427.729,34				0,0
	Nacionales	PN					
	Nacionales	PJ	1 39.427.729,34	1	1		
	Extranjeros	PN					
	Extranjeros	PJ					
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros		0,00				0,0

SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
			MÍNIMO	MÁXIMO	
					0,0
					0,0
	Si / No				
	Si / No				
	Si / No				
	Si / No				
					0,0

21.1.7. Descuentos de Nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
DESCUENTOS DE NÓMINA			25.505.893,0				0,0
Aportes a fondos pensionales			10.944.434,00				0,0
Aportes a seguridad social en salud			10.542.138,00				0,0
Sindicatos			203.108,00				0,0
Cooperativas			0,00				0,0
Fondos de empleados			0,00				0,0
Libranzas			2.317.577,00				0,0
Contratos de medicina prepagada			198.975,00				0,0
Descuentos no autorizados			0,00				0,0
Fondos mutuos			0,00				0,0
Embargos judiciales			433.586,00				0,0
Seguros			0,00				0,0
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)			0,00				0,0
Otros descuentos de nómina			866.075,00				0,0

SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
			MÍNIMO	MÁXIMO	
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0

Son las Deducciones de nómina que no se pudo realizar el pago dentro del mismo mes y quedó registrado el pago en el mes siguiente.

21.1.17. Otras Cuentas por pagar

Por concepto de devolución de matrícula a estudiante que está pendiente por pagar.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN		
				(rango en # meses)		RESTRICCIONES
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR						0,0
Cheques no cobrados o por reclamar				1.389.960,00		0,0
Saldos a favor de beneficiarios				382.156,00		0,0
Aportes al icbf y sena				0,00		0,0
Servicios públicos				0,00		0,0
Servicios				2.105.798,74		0,0

SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
			MÍNIMO	MÁXIMO	
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0
					0,0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	622.190.297,56	229.805.397,50	392.384.900,06
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	622.190.297,56	229.805.397,50	392.384.900,06
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
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	622.190.297,56	229.805.397,50	392.384.900,06
(+) Beneficios		A corto plazo	622.190.297,56	229.805.397,50	392.384.900,06
(-) 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	622.190.297,56
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	406.008,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	289.025.653,28
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	13.458.548,15
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	0,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	203.386.261,93
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	90.426.036,11
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	1.732.895,09
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	23.754.895,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0,00
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	0,00
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	0,00
2.5.11.27	Cr	Incentivos al ahorro	0,00
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0,00

NOTA 23. PROVISIONES
Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	250.000.000,00	435.000.000,00	-185.000.000,00
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	250.000.000,00	435.000.000,00	-185.000.000,00

23.5. Provisiones diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2024					FINAL	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			SALDO FINAL
			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	
PROVISIONES DIVERSAS			250.000.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	250.000.000,0
Otras provisiones diversas			250.000.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	250.000.000,0
Nacionales	PN								0,0
Nacionales	PJ	1	250.000.000,0						250.000.000,0
Extranjeros	PN								0,0
Extranjeros	PJ								0,0

DETALLES DE LA TRANSACCIÓN				
CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	PLAZO (rango en # meses)		SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN	
	MÍNIMO	MÁXIMO	VALOR REEMBOLSO O ESPERADO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN O INCERTIDUMBRE DEL VALOR O EL PLAZO DE PAGO
			0,0	
			0,0	
	Seleccionar rango...			
	Seleccionar rango...			
	Seleccionar rango...			
	Seleccionar 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 \$250.000.000.

NOTA 27. PATRIMONIO

CÓDIGO CONTABILE	DESCRIPCIÓN NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	37.886.742.237,90	34.253.089.366,95	3.633.652.870,95
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	18.669.201.842,30	16.690.782.266,35	1.978.419.575,95
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	1.692.688.295,00	37.455.000,00	1.655.233.295,00
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, 2021, 2022, 2023; 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.

El resultado del ejercicio corresponde al excedente generado en la vigencia 2024 corresponde a los ingresos que recibe la institución en la venta de servicios educativos y los recursos de inversión aportados por la nación.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	11.057.197.457,52	5.195.666.349,15	5.861.531.108,37
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	1.946.083.359,00	1.619.877.972,00	326.205.387,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones			0,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	9.111.114.098,52	3.575.788.377,15	5.535.325.721,37
4.8	Cr	Otros ingresos			0,00

Corresponde a la facturación por venta de matrículas (de crédito y de contado) y derechos pecuniarios y a los ingresos recibidos de recursos Nación para gastos de funcionamiento e Inversión para la vigencia 2024.

En el año 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.

Una vez el ICETEX emite la primera resolución relacionando los estudiantes beneficiados con este programa en el primer semestre de su carrera, ya hay una certeza que el Gobierno Nacional asumirá la matrícula por todos sus semestres; donde alrededor de un 80% de los ingresos de la Institución son cancelados por el Gobierno Nacional y el resto por aquellos estudiantes que no cumplen con los requisitos de este programa.

El Gobierno Nacional realiza el pago de las matrículas en dos giros, uno por el 80% al mes de haber iniciado semestre y el 20% faltante antes de que finalice, por este motivo las facturas de venta de servicios educativos son inicialmente todas a crédito y se realiza el recaudo de estas conforme se presenta el giro de los Recursos.

El ICETEX, en el transcurso de esta vigencia, a través del programa “Generación E”, ha realizado giros por valor de \$265.457.417.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	9.111.114.098,52	3.575.788.377,15	5.535.325.721,37
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0,00	0,00	0,00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	9.111.114.098,52	3.575.788.377,15	5.535.325.721,37
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	8.955.534.573,52	3.531.000.380,15	5.424.534.193,37
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0,00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	155.579.525,00	44.787.997,00	110.791.528,00

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 SIF Nación, proceso implementado a partir de septiembre de 2018.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON	1.946.083.359,00	1.619.877.972,00	326.205.387,00
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	1.946.083.359,00	1.619.877.972,00	326.205.387,00
4.3.05	Cr	Servicios educativos	1.946.083.359,00	1.619.877.972,00	326.205.387,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	0,00	0,00	0,00
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		0,00	0,00
4.8.08.26	Cr	Recuperaciones	0,00	0,00	0,00

Por concepto de venta de servicios educativos como matrículas y derechos pecuniarios durante la vigencia 2024.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	9.364.509.163,29	5.158.211.823,14	4.206.297.340,15
5.1	Db	De administración y operación	8.977.379.922,35	4.432.632.949,55	4.544.746.972,80
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	De terrioro, de depreciaciones, amortizaciones y provisiones	373.381.572,94	380.898.487,65	-7.516.914,71
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00
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 interinstitucionales	0,00	275.610,00	-275.610,00
5.8	Db	Otros gastos	13.747.668,00	344.404.775,94	-330.657.107,94

Durante la vigencia del 2024 los pagos más representativos están constituidos por el pago de los gastos personales, depreciaciones, 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	
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2024	EN ESPECIE 2024
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	8.977.379.922,35	4.432.632.949,55	4.544.746.972,80	8.977.379.922,35	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	8.977.379.922,35	4.432.632.949,55	4.544.746.972,80	8.977.379.922,35	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	3.275.247.293,59	2.221.447.423,89	1.053.799.869,70	3.275.247.293,59	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	452.002.083,00	352.578.194,85	99.423.888,15	452.002.083,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	38.478.441,00	32.503.700,00	5.974.741,00	38.478.441,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	499.687.765,69	423.035.459,49	76.652.306,20	499.687.765,69	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	3.555.955,00		3.555.955,00	3.555.955,00	
5.1.11	Db	Generales	4.601.586.274,07	1.289.947.665,32	3.311.638.608,75	4.601.586.274,07	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	106.822.110,00	113.120.506,00	-6.298.396,00	106.822.110,00	
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	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	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	373.381.572,94	380.898.487,65	-7.516.914,71
	Db	DETERIORO	0,00	0,00	0,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00
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			0,00
5.3.57	Db	De activos intangibles		0,00	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	345.347.048,50	287.814.275,00	57.532.773,50
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	343.304.611,00	287.814.275,00	55.490.336,00
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0,00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	2.042.437,50		2.042.437,50
		AMORTIZACIÓN	28.034.524,44	93.084.212,65	-65.049.688,21
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0,00
5.3.65	Db	De bienes Históricos			
5.3.66	Db	De activos intangibles	28.034.524,44	93.084.212,65	-65.049.688,21
		PROVISIÓN	0,00	0,00	0,00

29.7. Otros Gastos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	13.747.668,00	344.404.775,94	-330.657.107,94
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	0,00	6.158.479,94	-6.158.479,94
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	0,00	2.829.879,94	-2.829.879,94
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0,00	3.328.600,00	-3.328.600,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	0,00		0,00
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	13.747.668,00	1.445.244,00	12.302.424,00
5.8.95.01	Db	Servicios educativos	13.747.668,00	1.445.244,00	12.302.424,00
5.8.97	Db	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0,00	336.801.052,00	-336.801.052,00
5.8.97.01	Db	Bienes producidos			0,00
5.8.97.23	Db	Servicios	0,00	336.801.052,00	-336.801.052,00


NEYL GRIZALES ARANA
Representante Legal


FERNANDO YARPAZ
Vicerrector Administrativo y Financiero


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