ACTA 002

PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

MARTHA ADÍELA JARAMILLO PEÑA, Coordinadora Grupo Interno de Trabajo de Contabilidad del Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo Valle – INTEP, en cumplimiento del numeral 36, articulo 34 de la Ley 734 de 2002, así como en las Resoluciones 706,182 de 2016 y conforme a lo señalado en el Marco Normativo Para las Entidades de Gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015, expedidas por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible por cinco (5) días y en la página web, el Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2019 y el Estado de Resultados por el periodo comprendido desde el 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019.

Roldanillo, 17 de febrero de 2020.

MARTHA ADÍELA JARAMILLO PEÑA
CONTADORA
T.P 31462-T

Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP

Establecimiento Público Departamental
Nit. 891.902.811-0

Roldanillo, 10 de Febrero de 2020

EL RECTOR Y LA CONTADORA PÚBLICA, en cumplimiento de las Resoluciones 533 de 2015 y 182 de 2017 expedidas por la contaduría General de la Nación;

CERTIFICAN:

Que los saldos reflejados en los estados financieros del Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle, con corte a 31 de Diciembre de 2019, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, la cual se lleva conforme al marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015, y sus modificaciones, expedidos por la Contaduría General de la Nación.

Que la información revelada, en los estados financieros refleja en forma fidedigna la situación financiera de la entidad contable pública.

Que todos los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados de conformidad con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las entidades de gobierno, durante el período contable.

Que en la preparación y publicación de los informes financieros y contables, mensuales, se cumple con los procedimientos transversales contenidos en la Resolución 182 de 2017 y deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

GERMAN COLONIA ALCALDE
Rector

MARTHA ADÍELA JARAMILLO PEÑA
Contadora Pública Titulada
T.P. 31462-T

NOMBRE DE LA ENTIDAD: INSTITUTO EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	31/12/2019
	CORRIENTE (1)	**2.747.975.561**
11	**Efectivo y equivalentes al Efectivo**	1.588.618.490
1105	Caja	-
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	1.588.618.490
12	**Inversiones e Instrumentos derivados**	**623.645.782**
1224	Inversiones Administracion de Liquidez al costo	623.645.782
13	**Cuenta po cobrar**	**367.824.450**
1317	Prestacion de servicios	141.596.946
1337	Transferencias por cobrar	29.544.808
1384	Otros Deudores	196.682.696
15	**Inventarios**	**150.843.771**
1514	Materiales y suministros	150.843.771
19	**Otros activos**	**17.043.068**
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	17.043.068
1906	Avances y anticipos entregados	-
	NO CORRIENTE (2)	**13.908.495.021**
12	**Inversiones e Instrumentos derivados**	**23.255.267**
1224	Inversiones Administracion de Liquidez al costo	16.769.007
1227	Inversiones en Controlad	6.486.260
13	**Cuenta po cobrar**	**11.599.231**
1385	Deudas de difícil cobro	15.068.701
1386	Deterioro acumulado de (	-3.469.470
16	**Propiedades, planta y equipo**	**13.702.404.266**
1605	Terrenos	1.320.448.476
1610	Semovientes	20.200.000
1615	Construcciones en curso	4.764.102.854
1640	Edificaciones	5.542.534.717
1655	Maquinaria y equipo	1.935.040.330
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	1.041.986.128
1670	Equipos de comunicación y computación	1.496.031.755
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	330.782.549

Código	PASIVO	31/12/2019
	CORRIENTE (4)	**780.121.488**
23	Prestamos por Pagar	323.998.080
2313	Financiamiento interno a cor	323.998.080
24	**Cuentas por pagar**	4.738.163
2401	adquisicion de bienes y servicios nacionales	4.638.967
2490	**Otras cuentas por pagar**	99.196
25	**Beneficio Empleados**	**205.795.221**
2511	Beneficioa los Empleados a corto plazo	205.795.221
29	Otros pasivos	**245.590.024**
2901	Avances y anticipos recibidos	245.590.024
	NO CORRIENTE (4)	**4.827.854.802**
27	**Pasivos Estimados**	4.827.854.802
2701	**Litigios o demandas**	4.827.854.802
	TOTAL PASIVO	**5.607.976.290**
	PATRIMONIO (7)	
31	**Patrimonio de las Entidades de Gobierno**	**11.048.494.292**
3105	Capital fiscal	2.190.693.558
3109	**Resultados de ejercicios anteriores**	6.613.631.654
3110	Resultados del ejercicio	2.239.715.820
3148	Ganancias o perdidas por aplicación met. Participacion	4.453.260
	TOTAL PATRIMONIO	**11.048.494.292**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	**16.656.470.582**

NOMBRE DE LA ENTIDAD: INSTITUTO EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

		31/12/2019
1681	Bienes de arte y cultura	167.131.851
1685	Depreciación acumulada	-2.913.971.203
1695	Deterioro acumulado de propiedad planta y equipo	-1.883.191
1900	**OTROS ACTIVOS**	**171.236.257**
1908	Bienes Entregados en administracion	55.406.806
1970	Activos Intangibles	281.360.224
1975	Amortización acum. Int	-165.530.773
		-
	TOTAL ACTIVO (3)	**16.656.470.582**

		31/12/2019
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	-
81	Derechos contingentes	141.860.841
83	Deudoras de control	672.718.509
89	Deudoras por contra (cr)	-814.579.350

	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	-
91	Pasivos contingentes	-82.715.065
99	Acreedoras por contra (db)	82.715.065

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: GERMAN COLONIA ALCALDE

FIRMA DEL JERE DEL AREA FINANCIERA
NOMBRE: JUAN CARLOS MONA PULGARIN

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: MARTHA ADIELA JARAMILLO PEÑA
T.P. 31462-T

N/A
FIRMA DEL REVISOR FISCAL
NOMBRE:
T.P

NOMBRE DE ENTIDAD: INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras en pesos)

Código	Concepto	31/12/2019
	INGRESOS OPERACIONALES	**11.969.351.872**
43	**Venta de Servicios**	**3.340.335.761**
4305	Servicios educativos	4.912.969.896
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	1.572.634.135
44	**Transferencias**	**8.629.016.111**
4408	Sistema General de Participaciones	-
4428	Para Programas de Educacion	8.629.016.111
47	**Operaciones Interinstitucionales**	-
4705	Fondos recibidos	-
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	-
57	**Operaciones Interinstitucionales**	-
5705	Fondos Entregados	-
6	**COSTO DE VENTAS (2)**	**6.117.674.040**
6305	Costo de ventas de servicios educativos	6.117.674.040
	GASTOS OPERACIONALES (3)	**3.808.618.583**
51	**Administración**	**3.400.141.776**
5101	Sueldos y salarios	1.599.658.162
5102	Contribuciones imputadas	5.971.751
5103	contribuciones efectivas	574.641.436
5104	aportes sobre la nomina	73.336.134
5107	Prestaciones sociales	590.820.596
5108	Gastos de personal diversos	189.365.939
5111	Generales	309.886.189
5120	Impuestos contribuciones y tasas	56.461.569
53	**provisiones, depreciaciones y amortizaciones**	**408.476.807**
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	3.469.470
5360	Depreciacion de propiedad planta y equipo	335.536.760
5366	Amortizacion de activos intangibles	28.175.050
5368	Provision,Litigios o demandas	41.295.527
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	**2.043.059.249**
48	**OTROS INGRESOS (5)**	**199.830.828**
4802	Financieros	99.189.284
4808	Ingresos diversos	100.641.544
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-
58	**OTROS GASTOS (7)**	**3.174.257**
5802	Comisiones	1.084.979
5804	Financieros	1.792.127
5810	Extraordinarios	50.891
5890	Gastos diversos	246.260
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**2.239.715.820**

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: GERMAN COLONIA ALCALDE

FIRMA DEL JEFE DEL AREA FINANCIERA

NOMBRE: JUAN CARLOS MONA PULGARIN

FIRMA DEL REVISOR FISCAL

NOMBRE:

T.P.

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: MARTHA ADIELA JARAMILLO PEÑA

TP: 31462-T

NOMBRE DE LA ENTIDAD: INSTITUTO DE EDUCACIÓN TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019

(Cifras en pesos Colombianos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2.018	-1	**8,804,325,213**
VARIACIONES AÑO 2019	-2	**2,244,169,079**
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2.019	-3	**11,048,494,292**
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS:	-4	**6,592,808,658**
3105 Capital Fiscal		-
3109 Resultados de ejercicios anteriores		2,018,333,442
3110 Resultados del ejercicio		4,570,021,956
3148 Ganancias o Perdidas por aplicación metodo de participacion		4,453,260
DISMINUCIONES:	-5	**(4,348,639,579)**
3105 Capital Fiscal		-
3109 Resultados de ejercicios anteriores		-
3110 Resultados del ejercicio		-
3145 Impacto por la transicion al nuevo marco	-6	(4,348,639,579)
324000 Superavit por valorizacion		

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: GERMAN COLONIA ALCALDE

FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA

NOMBRE: JUAN CARLOS MONA PULGARIN

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: MARTHA ADIELA JARAMILLO PEÑA

T.P. 31462-T

N/A

FIRMA DEL REVISOR FISCAL

NOMBRE:

T.P.

INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE - INTEP

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PARA EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2019

Cifras en pesos Colombianos

METODO INDIRECTO

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
3110	EXCEDENTE(DEFICIT) DEL EJERCICIO	2,239,715,820	
MOVIMIENTO DE PARTIDAS Q NO INVOLUCRAN EFECTIVO			
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	3,469,470	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y E(CR)	505,291,408	
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ(CR)	1,883,191	
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	28,175,050	
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	41,295,527	
3148	GANANCIAS O PERDIDAS POR APLICA MET PARTICIP PATRI	4,453,260	
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN			**2,824,283,726**
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS			
1317	DISMINUCION PRESTACION DE SERVICIOS	72,476,758	
1337	DISMINUCIONTRANSFERENCIAS POR COBRAR	19,143,600	
1384	AUMENTO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(142,756,958)	
1385	DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	148,362	
2401	DISMINUCION ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	(92,520,713)	
2440	DISMINUCION IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	(1,831,664)	
2490	DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(800)	
2511	DISMINUCION BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(307,226,108)	
2901	AUMENTO AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	141,662,068	
EFECTIVO GENERADO CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS			**(310,905,455)**
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	(43,112,471)	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	(1,317,660)	
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,431,453,033	
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	(4,739,589,374)	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	(152,401,101)	
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	(196,282,462)	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	(335,280,344)	
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	(2,780,611)	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	(54,873,131)	
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	2,659,264,934	
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL M	(6,486,260)	
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			**(1,441,405,447)**
INCREMENTO(DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO			**1,071,972,823**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO			**230,764,377**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			**1,302,737,200**

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: GERMAN COLONIA ALCALDE

FIRMA DEL JEFE DEL AREA FINANCIERA
NOMBRE: JUAN CARLOS MONA PULGARIN

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: MARTHA ADIELA JARAMILLO PEÑA
T.P. 31462-T

INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE - INTEP
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DICIEMBRE 2018 - DICIEMBRE 2019
Cifras en pesos Colombianos
ANEXO 1. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CODIGO	DETALLE	2019	2018	Diferencia	VARIACION	
					Entrada	Salidas
	CORRIENTE	**2,458,831,977**	**5,417,258,752**			
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,264,620,410	230,764,377	1,033,856,033		(1,033,856,033)
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	640,414,788	3,299,679,722	(2,659,264,934)	2,659,264,934	
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL M	6,486,260	0	6,486,260		(6,486,260)
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	141,596,946	214,073,704	(72,476,758)	72,476,758	
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	29,544,808	48,688,408	(19,143,600)	19,143,600	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	196,682,697	53,925,739	142,756,958		(142,756,958)
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	15,068,701	15,217,063	(148,362)	148,362	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(3,469,470)	0	(3,469,470)	3,469,470	
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	150,843,770	107,731,299	43,112,471		(43,112,471)
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	17,043,067	15,725,407	1,317,660		(1,317,660)
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	1,431,453,033	(1,431,453,033)	1,431,453,033	
	NO CORRIENTE	**13,873,640,525**	**8,927,783,151**			
1605	TERRENOS	1,320,448,476	1,320,448,476	0		
1610	SEMOVIENTES	20,200,000	20,200,000	0		
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4,764,102,854	24,513,480	4,739,589,374		(4,739,589,374)
1640	EDIFICACIONES	5,542,534,717	5,542,534,717	0		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,935,040,331	1,782,639,230	152,401,101		(152,401,101)
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1,041,986,129	845,703,667	196,282,462		(196,282,462)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,496,031,755	1,160,751,411	335,280,344		(335,280,344)
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	330,782,549	330,782,549	0		
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	167,131,852	164,351,241	2,780,611		(2,780,611)
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y E(CR)	(2,913,971,204)	(2,408,679,796)	(505,291,408)	505,291,408	
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ(CR)	(1,883,191)	0	(1,883,191)	1,883,191	
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	55,406,806	55,406,806	0		
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	281,360,224	226,487,093	54,873,131		(54,873,131)
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(165,530,773)	(137,355,723)	(28,175,050)	28,175,050	
	TOTAL ACTIVO	**16,332,472,502**	**14,345,041,903**	**1,987,430,599**		
	CORRIENTE	**456,123,408**	**754,157,415**			
2401	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4,638,967	97,159,680	(92,520,713)		(92,520,713)
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	1,831,664	(1,831,664)		(1,831,664)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	99,196	99,996	(800)		(800)
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	205,795,221	551,138,119	(345,342,898)		(307,226,108)
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	245,590,024	103,927,956	141,662,068	141,662,068	
	NO CORRIENTE	**4,827,854,802**	**4,786,559,275**			
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	4,827,854,802	4,786,559,275	41,295,527	41,295,527	
	TOTAL PASIVO	**5,283,978,210**	**5,540,716,690**			
	PATRIMONIO	**11,048,494,292**	**8,804,325,213**			
3105	CAPITAL FISCAL	2,190,693,557	2,190,693,557	0		
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,613,631,655	4,595,298,213	2,018,333,442	2,018,333,442	
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	2,239,715,820	(2,330,306,136)	4,570,021,956	4,531,905,166	
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGUL	0	4,348,639,579	(4,348,639,579)		(4,348,639,579)
3148	GANANCIAS O PERDIDAS POR APLICA MET PARTICIP PATRI	4,453,260	0	4,453,260	4,453,260.00	
					11,458,955,269.00	**- 11,458,955,269.00**
		0	0			

INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE - INTEP
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DICIEMBRE 2018 - DICIEMBRE 2019
Cifras en pesos Colombianos

CODIGO	DETALLE	2019	2018	VARIACION	2019	2018
	CORRIENTE	**2.747.975.560**	**5.383.239.682**	**(2.635.264.122)**	**16,50**	**37,53**
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECT	1.588.618.490	230.764.377	1.357.854.113	9,54	1,61
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINAN	1.588.618.490	230.764.377	1.357.854.113	9,54	1,61
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERI	623.645.782	3.280.877.715	(2.657.231.933)	3,74	22,87
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE	623.645.782	3.280.877.715	(2.657.231.933)	3,74	22,87
13	CUENTAS POR COBRAR	367.824.451	316.687.851	51.136.600	2,21	2,21
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	141.596.946	214.073.704	(72.476.758)	0,85	1,49
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	29.544.808	48.688.408	(19.143.600)	0,18	0,34
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	196.682.697	53.925.739	142.756.958	1,18	0,38
15	INVENTARIOS	150.843.770	107.731.299	43.112.471	0,91	0,75
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	150.843.770	107.731.299	43.112.471	0,91	0,75
19	OTROS ACTIVOS	17.043.067	1.447.178.440	(1.430.135.373)	0,10	10,09
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR A	17.043.067	15.725.407	1.317.660	0,10	0,11
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	1.431.453.033	(1.431.453.033)	-	9,98
	NO CORRIENTE	**13.908.495.022**	**8.961.802.221**	**4.946.692.801**	**83,50**	**62,47**
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERI	23.255.267	18.802.007	4.453.260	0,14	0,13
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CON	23.255.267	18.802.007	4.453.260	0,14	0,13
13	CUENTAS POR COBRAR	11.599.231	15.217.063	(3.617.832)	0,07	0,11
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RE	15.068.701	15.217.063	(148.362)	0,09	0,11
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTA	(3.469.470)	0	(3.469.470)	- 0,02	-
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13.702.404.267	8.783.244.975	4.919.159.292	82,26	61,23
1605	TERRENOS	1.320.448.476	1.320.448.476	0	7,93	9,20
1610	SEMOVIENTES	20.200.000	20.200.000	0	0,12	0,14
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.764.102.854	24.513.480	4.739.589.374	28,60	0,17
1640	EDIFICACIONES	5.542.534.717	5.542.534.717	0	33,28	38,64
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.935.040.330	1.782.639.230	152.401.100	11,62	12,43
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OF	1.041.986.129	845.703.667	196.282.462	6,26	5,90
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPI	1.496.031.755	1.160.751.411	335.280.344	8,98	8,09
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y	330.782.549	330.782.549	0	1,99	2,31
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	167.131.852	164.351.241	2.780.611	1,00	1,15
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROF	(2.913.971.204)	(2.408.679.796)	(505.291.408)	- 17,49	- 16,79
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIED	(1.883.191)	0	(1.883.191)	- 0,01	-
19	OTROS ACTIVOS	171.236.257	144.538.176	26.698.081	1,03	1,01
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINIS	55.406.806	55.406.806	0	0,33	0,39
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	281.360.224	226.487.093	54.873.131	1,69	1,58
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTAN	(165.530.773)	(137.355.723)	(28.175.050)	- 0,99	- 0,96
	TOTAL ACTIVO	**16.656.470.582**	**14.345.041.903**	**2.311.428.679**	**100,00**	**100,00**

CODIGO	DETALLE	2019	2018	VARIACION	2019	2018
	CORRIENTE	**(780.121.488)**	**(754.157.415)**	**(25.964.073)**	**4,68**	**5,26**
23	PRESTAMOS POR PAGAR	(323.998.080)	0	**(323.998.080)**	**1,95**	-
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO A CORTO PL	(323.998.080)	0	**(323.998.080)**	**1,95**	-
24	CUENTAS POR PAGAR	(4.738.163)	(99.091.340)	94.353.177	0,03	0,69
2401	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	(4.638.967)	(97.159.680)	92.520.713	0,03	0,68
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	(1.831.664)	1.831.664	-	0,01
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(99.196)	(99.996)	800	0,00	0,00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(205.795.221)	(551.138.119)	345.342.898	1,24	3,84
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORT	(205.795.221)	(551.138.119)	345.342.898	1,24	3,84
29	OTROS PASIVOS	(245.590.024)	(103.927.956)	(141.662.068)	1,47	0,72
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	(245.590.024)	(103.927.956)	(141.662.068)	1,47	0,72
	NO CORRIENTE	**(4.827.854.802)**	**(4.786.559.275)**	**(41.295.527)**	**28,98**	**33,37**
27	PROVISIONES	(4.827.854.802)	(4.786.559.275)	(41.295.527)	28,98	33,37
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	(4.827.854.802)	(4.786.559.275)	(41.295.527)	28,98	33,37
	TOTAL PASIVO	**(5.607.976.290)**	**(5.540.716.690)**	**(67.259.600)**	**33,67**	**38,62**
	PATRIMONIO	**(11.048.494.292)**	**(8.804.325.213)**	**(2.244.169.079)**	**66,33**	**61,38**
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOI	(11.048.494.292)	(8.804.325.213)	(2.244.169.079)	66,33	61,38
3105	CAPITAL FISCAL	(2.190.693.558)	(2.190.693.558)	0	13,15	15,27
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIOR	(6.613.631.654)	(4.595.298.213)	(2.018.333.441)	39,71	32,03
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(2.239.715.820)	2.330.306.137	(4.570.021.957)	13,45	- 16,24
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEV	0	(4.348.639.579)	4.348.639.579	-	30,31
3148	GANANCIAS O PERDIDAS POR APLICA MI	(4.453.260)	0	(4.453.260)	0,03	-
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**(16.656.470.582)**	**(14.345.041.903)**	**(2.311.428.679)**	**100,00**	**100,00**

GERMAN COLONIA ALCALDE
REPRESENTANTE LEGAL

JUAN CARLOS MONA PULGARIN
JEFE AREA FINANCIERA

MARTHA ADIELA JARAMILLO PEÑA
CONTADOR - T.P Nro.31462-T

INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE - INTEP

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

DICIEMBRE DE 2019 - DICIEMBRE DE 2018

Cifras en Pesos Colombianos

Código	DETALLE	2019	2018	VARIACION
	INGRESOS OPERACIONALES	**(11.969.351.872,38)**	**(7.819.136.218,80)**	**(4.150.215.653,58)**
43	VENTA DE SERVICIOS	(3.340.335.761,00)	(2.359.170.723,00)	(981.165.038,00)
43 05	SERVICIOS EDUCATIVOS	(4.912.969.896,00)	(3.472.471.935,00)	(1.440.497.961,00)
43 95	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUEN	1.572.634.135,00	1.113.301.212,00	459.332.923,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(8.629.016.111,38)	(5.459.965.495,80)	(3.169.050.615,58)
44 28	OTRAS TRANSFERENCIAS	(8.629.016.111,38)	(5.459.965.495,80)	(3.169.050.615,58)
	COSTO DE VENTAS	**6.117.674.039,69**	**6.211.386.513,26**	**(93.712.473,57)**
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	6.117.674.039,69	6.211.386.513,26	(93.712.473,57)
63 05	SERVICIOS EDUCATIVOS	6.117.674.039,69	6.211.386.513,26	(93.712.473,57)
	GASTOS OPERACIONALES	**3.808.618.583,78**	**4.119.060.653,57**	**(310.442.069,79)**
51	ADMINISTRACION Y OPERACION	3.400.141.776,10	3.505.635.541,05	(105.493.764,95)
51 01	SUELDOS Y SALARIOS	1.599.658.162,00	1.631.019.618,00	(31.361.456,00)
51 02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5.971.751,00	24.005.449,00	(18.033.698,00)
51 03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	574.641.436,00	514.548.100,00	60.093.336,00
51 04	APORTES SOBRE LA NOMINA	73.336.134,00	65.011.353,00	8.324.781,00
51 07	PRESTACIONES SOCIALES	590.820.596,00	576.344.876,00	14.475.720,00
51 08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	189.365.939,33	296.002.099,24	(106.636.159,91)
51 11	GENERALES	309.886.188,42	343.978.089,77	(34.091.901,35)
51 20	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TAS	56.461.569,35	54.725.956,04	1.735.613,31
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	408.476.807,68	613.425.112,52	(204.948.304,84)
53 47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRA	3.469.470,00	0,00	3.469.470,00
53 60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PL	335.536.760,29	353.344.248,20	(17.807.487,91)
53 66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANG	28.175.050,39	30.121.746,32	(1.946.695,93)
53 68	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	41.295.527,00	229.959.118,00	(188.663.591,00)
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	**(2.043.059.248,91)**	**2.511.310.948,03**	**(4.554.370.196,94)**
48	**OTROS INGRESOS**	**(199.830.827,94)**	**(260.355.097,21)**	**60.524.269,27**
48 02	FINANCIEROS	(99.189.284,17)	(169.352.572,99)	70.163.288,82
48 08	INGRESOS DIVERSOS	(100.641.543,77)	(91.002.524,22)	(9.639.019,55)
58	**OTROS GASTOS**	**3.174.257,05**	**79.350.286,11**	**(76.176.029,06)**
58 02	COMISIONES	1.084.979,00	1.432.844,28	(347.865,28)
58 04	FINANCIEROS	1.792.126,62	562.536,55	1.229.590,07
58 10	EXTRAORDINARIOS	50.891,00	0,00	50.891,00
58 90	GASTOS DIVERSOS	246.260,43	77.354.905,28	(77.108.644,85)
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	**(2.239.715.819,80)**	**2.330.306.136,93**	**(4.570.021.956,73)**

GERMAN COLONIA ALCALDE
REPRESENTANTE LEGAL

MARTHA ADIELA JARAMILLO PEÑA
CONTADOR T.P. No.31462-T

JUAN CARLOS MONA PULGARIN
JEFE AREA FINANCIERA

INDICADORES FINANCIEROS

VIGENCIA 2019

Las razones financieras son indicadores utilizados para medir o cuantificar la realidad económica y financiera del INTEP y su capacidad para asumir las diferentes obligaciones a que se haga cargo para poder desarrollar su objeto social.

La información que genera la contabilidad y que se resume en los estados financieros, es interpretada y analizada por medio de indicadores para poder comprender el estado de la empresa al momento de generar dicha información y analizar las partes que componen la estructura financiera de la empresa.

Las razones financieras permiten hacer comparativos entre los diferentes periodos contables o económicos de la empresa para conocer cuál ha sido el comportamiento de esta durante el tiempo y así poder hacer por ejemplo proyecciones a corto, mediano y largo plazo, simplemente hacer evaluaciones sobre resultados pasados para tomar correctivos si a ello hubiere lugar.

Clasificación de las razones financieras.

Las razones financieras se pueden clasificar en los siguientes grupos y cada grupo pretende evaluar en elemento de la estructura financiera de la empresa:

1. Razones de liquidez
2. Razones de endeudamiento
3. Razones de rentabilidad
4. Razones de cobertura

Razones de liquidez.

Las razones de liquidez permiten identificar el grado o índice de liquidez con que cuenta le empresa y para ello se utilizan los siguientes indicadores:

Capital neto de trabajo.

Se determina restando los activos corrientes al pasivo corriente. Se supone que en la medida en que los pasivos corrientes sean menores a los activos corrientes la salud financiera de la empresa para hacer frente a las obligaciones al corto plazo es mayor. Si fuera necesario cubrir pasivos a corto plazo, la empresa debería tener los activos corrientes necesarios para hacerlo.

Activo Corriente - Pasivo Corriente

2.747.975.561 – 780.121.488= 1.967.854.073

El INTEP tiene la capacidad de cubrir sus pasivos corrientes con los activos corrientes que posee a corto plazo. Reflejando buena salud financiera pues tiene una alta capacidad de inversión a corto y mediano plazo. Tiene buen capital de trabajo para futuros proyectos de inversión y fortalecimiento institucional.

Índice de solvencia.

Se determina por el cociente resultante de dividir el activo corriente entre el pasivo corriente (activo corriente/pasivo corriente). Entre más alto (mayor a 1) sea el resultado, más solvente es la empresa, tiene mayor capacidad de hacer frente a sus obligaciones o mejorar su capacidad operativa si fuere necesario.

Activo Corriente/Pasivo Corriente

2.747.975.561 / 780.121.488 = 3.52

El INTEP tiene mayor capacidad de cubrir sus obligaciones a corto plazo, pues sus pasivos corrientes están financiados. Puede acceder a obligaciones financieras para incrementar su capacidad operativa de ser necesario. considerando que este indicador se ve afectado por la provisión del proceso judicial en curso, el cual estaría financiado con recursos del Ministerio de Educación Nacional y el Departamento del Valle del Cauca

Razones de endeudamiento.

Las razones de endeudamiento permiten identificar el grado de endeudamiento que tiene la empresa y su capacidad para asumir sus pasivos. Entre los indicadores que se utilizan tenemos:

Razón de endeudamiento.

Mide la proporción de los activos que están financiados por terceros. Recordemos que los activos de una empresa son financiados o bien por los socios o bien por terceros (proveedores o acreedores). Se determina dividiendo el pasivo total entre el activo total.

Pasivo Total / el Activo Total

5.607.976.290 / 16.656.470.582 = 0.3367

El nivel de endeudamiento de la Institución tiende a cero.

A la fecha no tiene obligaciones financieras que comprometa su patrimonio y los pasivos corrientes están debidamente financiados y no compromete sus activos fijos.

Considerando que este indicador se ve afectado por la provisión del proceso judicial en curso, el cual estaría financiado con recursos del Ministerio de Educación Nacional y el Departamento del Valle del Cauca.

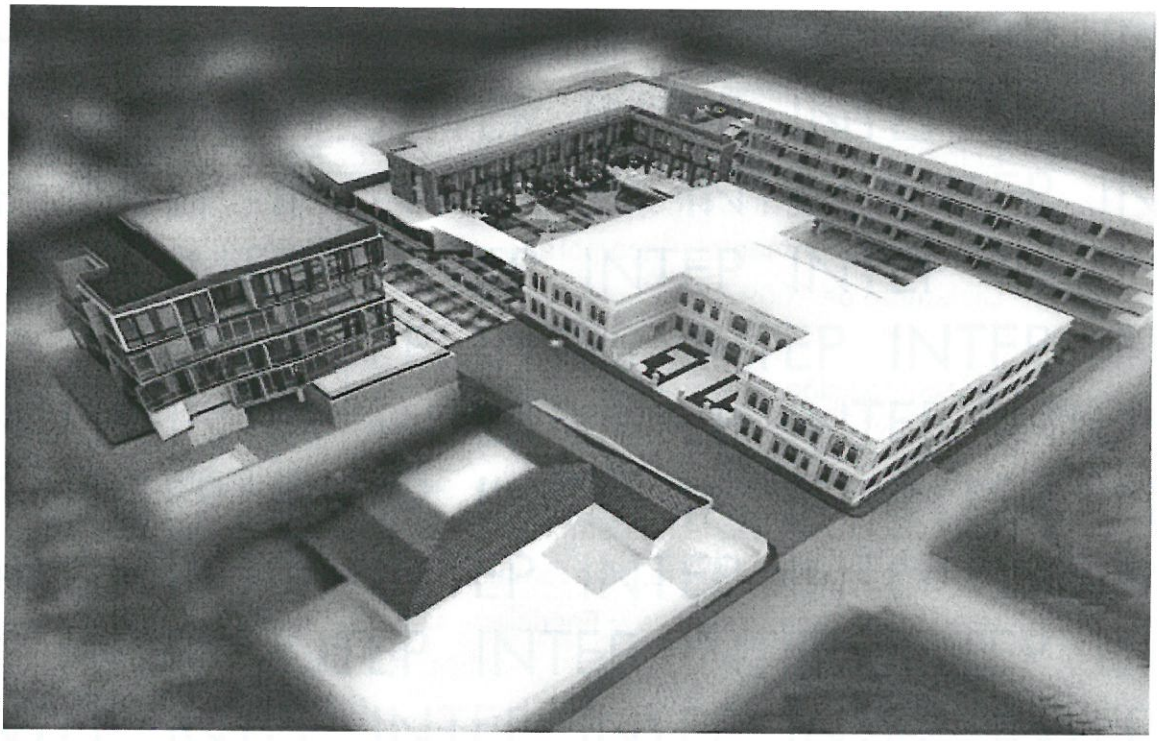
Durante la vigencia 2019 se construyó la obra del plan maestro (Construcción etapa 1 plan maestro- aulas de clase 5 niveles), con recursos CREE recibidos desde 2016, sin recurrir a ningún tipo de financiación externa.

Conclusiones:

- ✓ La vigencia 2019 paso con superávit fiscal de $1.676.667.862,83 y excedentes del ejercicio de $2.239.715.820,oo.
- ✓ La gestión realizada por la alta dirección durante esta vigencia permitió el fortalecimiento de la infraestructura física y tecnológica, incrementando su capacidad operativa de 21 aulas de clase para atender una población estudiantil de 960 estudiantes más en una jornada.
- ✓ Con los recursos de planes de fomento a la calidad se doto en un 100% el nuevo bloque académico.

Martha Adiela Jaramillo Peña
Coordinadora G.I. T de Contabilidad

INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO
PLAN MAESTRO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

1. **NATURALEZA DEL ENTE.** El Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo-Valle del Cauca es un establecimiento público del orden Territorial, de nivel departamental, creado mediante decreto 1093 del 17 de Mayo de 1979; adscrito al Ministerio de Educación Nacional en lo que se refiere a las políticas y la planeación del sector educativo.

El Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo-Valle del Cauca a partir del 1 de Enero de 2011 pasa a ser un establecimiento público del orden Departamental, incorporado mediante Ordenanza 297 del 11 de Diciembre de 2009.

La composición del patrimonio es cien por ciento (100%) del INTEP.

La autonomía institucional, que ha adquirido el INTEP como ente de Educación Superior, le ha permitido, no solo contar con personería jurídica y patrimonio independiente, sino también expandir dicha autonomía a las áreas académica, administrativa y financiera; beneficios derivados de lo estipulado en la ley 30 de 1992.

El máximo órgano de dirección es el Consejo Directivo integrado por:

- La Gobernadora del Departamento del Valle o su delegado, quien lo presidirá
- La Ministra de Educación Nacional, o su delegado.
- Un miembro designado por el Presidente de la República.
- Un representante de Ex rector.
- Un representante de las directivas académicas.

- Un representante de los docentes.
- Un representante del sector productivo.
- Un representante de los egresados.
- Un representante de los estudiantes.
- El Rector del INSTITUTO DE EDUCACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO, VALLE - INTEP, con voz y sin voto.

- **Representantes**
- Doctor **OSCAR MARINO GÓMEZ GARCÍA**, Delegado de la Gobernadora del Valle del Cauca.
- Doctora **RAQUEL DIAZ ORTIZ**, Delegada de la Ministra de Educación Nacional.
- Vacante, Delegado del Presidente de la República.
- Doctora **MARTHA INES JARAMILLO LEIVA** - Principal, Representante de los Ex rectores.
- Doctora **MARIANO GARCIA CORRALES**, Representante Directivas Académicas.
- Doctor **OSCAR EDUARDO GIRALDO ALCALDE**, Representante Docentes.
- Doctora **SANDRA ISABEL ACOSTA**, Representante Sector Productivo.
- Doctora **MARTHA LUCIA URDINOLA PINILLOS** - Principal, Representante de Egresados.
- **DAHIANA MILEN TAPICERO**, Representante Estudiantes.
- Magister **GERMÁN COLONIA ALCALDE**, Rector.
- Especialista **WILLIAM GÓMEZ VALENCIA**, Secretaría General.

Información General

Es la primera Institución Oficial de Educación Superior Técnica Profesional con Programas de Alta Calidad Académica y Registro Calificado de todos sus programas, con una trayectoria de 35 años en la formación de los profesionales que requiere el país.

La Institución se encuentra ampliamente acreditada y reconocida en el Sector Empresarial por la gran competencia, idoneidad, responsabilidad y ética de sus egresados.

- Alta calidad Académica.
- Convenios Interinstitucionales con empresas, e Instituciones Educativas.
- Prácticas y pasantías con empresas de la Región.
- Educación por ciclos terminales en programas Técnicos, Tecnológicos y Universitarios.
- Modernas Salas de Sistemas, Laboratorios, Planta para Procesos Agroindustriales, Granja para Investigación y Prácticas de Campo.
- Cursos de actualización profesional y emprendimiento empresarial.
- Costos bajos de matrícula en Educación Superior.
- Créditos para la matrícula con el programa ACCES del ICETEX.
- Programas de Bienestar Universitario.

El Instituto de Educación Técnica Profesional ha sido creado para dar respuesta a las necesidades de formación del recurso humano del Centro y Norte del Valle, aportando a su desarrollo económico y socio-cultural; todo esto, enmarcado, dentro de las políticas de desarrollo Nacional.

Los programas académicos que ofrece actualmente son:

Procesos Administrativos - Roldanillo	Gestión Empresarial - Roldanillo	Administración de Empresas - Dagua
Procesos Administrativos - Dagua	Gestión Empresarial - Pereira	Administración de Empresas - Roldanillo
Procesos Administrativos -Cali	Gestión Empresarial - Cali	Administración de Empresas - Pereira
Procesos Administrativos - Dovio	Gestión Empresarial – Dovio	
Contabilidad y Costos - Roldanillo	Gestión Contable - Roldanillo	Contaduría Pública - Roldanillo
Contabilidad y Costos - Ext El Dovio	Gestión Contable - El Dovio	Contaduría Pública - El Dovio
Contabilidad y Costos - Pereira		
Contabilidad y Costos - Cali	Gestión Contable - Cali	Contaduría Pública - Cali
		Contaduría Publica – Pensilvania
Producción Grafica	Tecnología Animación Digital	Diseño Visual
Procesos Agroindustriales -Buenavista	Tecnología en Gestión Agroindustrial	
Procesos Agroindustriales - Ansermanuevo		
En Procesos Agroindustriales - Roldanillo	Gestión Agroindustrial - Roldanillo	Agroindustria - Roldanillo
En Procesos Agroindustriales - Dagua	Gestión Agroindustrial - Dagua	
Promotoría Ambiental - Buenavista		
Promotoría Ambiental	Gestión Ambiental	Administración Ambiental
Producción Agropecuaria	Producción y Gestión Agropecuaria	Administración Agropecuaria
Producción Agropecuaria (Sfere)	Producción y Gestión Agropecuaria (Sfere)	
Promotoría Ambiental - Roldanillo (Sfere)	Gestión Ambiental - Roldanillo (Sfere)	
Sistemas e Informática - Roldanillo		
En servicios Turísticos y Hoteleros		

ARTICULACION QUINDIO
En Procesos Agroindustriales
Procesos Administrativos
Producción Grafica
Producción Agropecuaria
Contabilidad y Costos

MISIÓN:

El INTEP tiene como misión la formación en los niveles técnico, tecnológico y profesional respondiendo a los principios de calidad humana, autonomía, responsabilidad social y trascendencia. Propicia la investigación y la potencialización de las competencias cognitivas, socio-afectivas y comunicativas en un clima organizacional que favorece el bienestar del talento humano, mediante el ofrecimiento de servicios de calidad con programas académicos acordes a la realidad local, regional y nacional. El INTEP hace presencia en diversos escenarios de la comunidad a través de la extensión con proyección social, que posibilita la transferencia de tecnología y contribuye a la solución de los problemas que demanden los sectores productivos y de servicios.

VISIÓN:

Desde su naturaleza estatal y carácter público para el año 2020, el INTEP se proyecta en el contexto nacional como una institución universitaria líder en la formación por ciclos propedéuticos, con un modelo pedagógico que permita procesos interdisciplinarios de investigación y proyección social, generando en sus egresados un alto nivel de emprendimiento que contribuya al desarrollo sostenible y al mejoramiento de la calidad de vida

El Instituto de Educación Técnica Profesional, tiene como **objetivos estratégicos:**

Asegurar una formación profesional basada en el modelo de formación integral que desarrolle en los estudiantes la capacidad de enfrentar los retos de un mundo global y cambiante.

Efectuar el cambio de carácter a institución universitaria con una oferta curricular de calidad, pertinente y socialmente relevante, articulada con los procesos de emprendimiento, investigación y proyección social que contribuyan a la solución de problemas a nivel regional, nacional e internacional.

Obtener el reconocimiento de alta calidad en los programas académicos, de acuerdo con las disposiciones legales que rigen para la educación superior en Colombia.

Asegurar una formación profesional basada en el modelo de formación integral que desarrolle en los estudiantes la capacidad de enfrentar los retos de un mundo global y cambiante.

Ofrecer programas de educación semi-presenciales y semi virtuales que permitan la flexibilidad y cobertura académica.

Fortalecer la interacción con los sectores académicos, gubernamentales y empresariales a través de alianzas nacionales e internacionales.

Optimizar la utilización de los recursos institucionales manteniendo una estructura administrativa, académica y financiera flexible, auto sostenible y productivo.

Fortalecer las tecnologías de información y comunicación como soporte de los procesos administrativos y académicos.

La Institución no se encuentra en curso en ningún proceso de supresión, fusión, escisión o de liquidación.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Para el proceso de identificación, análisis, verificación registro, organización preparación y revelación de la información contable pública a través de los estados contables, el Instituto de Educación Técnica Profesional, aplica las normas técnicas de Contabilidad Pública (Resolución 533 de 2015 – MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO) el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública) y el Catálogo General de Cuentas para Entidades de Gobierno (Resolución 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016 y el catálogo General de Cuentas de las Entidades de Educación Superior (Resoluciones 643 de 2015), a nivel de documento fuente, los cuales son el soporte fidedigno de los diferentes hechos económicos que se realizan durante la vigencia. Así mismo, se aplican las

normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte y presentación de informes.

El Instituto de Educación Técnica Profesional, a partir del primero de enero de 2019, aplicó los procedimientos establecidos en el Instructivo No.002 de Octubre 8 de 2015, el cual contiene los procedimientos para la determinación de los saldos iniciales bajo en Nuevo Marco normativo para entidades de Gobierno.

Para el cierre a diciembre 31 de 2019, se aplicó el Instructivo No.001del 17 de Diciembre de 2019, expedido por la Contaduría General de la Nación.

2. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

NOTA 2 Y 5

INCORPORACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS. En la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo marco normativo se aplicó el procedimiento 1.1.9 Propiedad Planta y Equipo literal c), d) Ítem iii) del Instructivo 002 de 2015.

En la aplicación del Literal c) se eliminó las valorizaciones de la Propiedad Planta y Equipo; en la aplicación del literal d) se disminuyó de los activos el valor del impuesto descontable IVA. Y, en la aplicación del ítem iii) se actualizo el avaluó comercial del año 2016 con el ipc de 2017 y se le sumo al valor del costo de los terrenos y edificaciones incrementando el valor del activo y afectando directamente el patrimonio en la cuenta Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación.

No se aplicó deterioro a los activos, se aplicó el valor residual a todos los activos como se estableció en la Resolución 1403 del 15 de diciembre de 2017 en la que se determinaron las políticas contables.

Se realizaron 2 bajas de activos durante el año.

Se liquidó a diciembre 31 de 2019, superávit fiscal de $1.676.667.862,83.

Se registró la provisión de pasivos estimados en la parte de litigios y demandas civiles por valor $41.295.527,oo afectando directamente el estado de resultados.

El contrato de interventoría de obra con el contratista JOSE ULISES ASPRILLA CARDENAS presenta otro si, quedando a diciembre 31 de 2019, mediante Resolución 1482 del 30 de Diciembre de 2019 por valor de $37.236.932,70 en reserva presupuestal.

En el año 2019 se dio inicio al Contrato de Obra 001 de Octubre de 2018 con el contratista CONSORCIO OBRAS INTEP 2018, valor CUATRO MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y TRES MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y TRES MIL QUINIENTOS SESENTA Y TRES PESOS CON SESENTA Y TRES CENTAVOS ($4.473.593.563,63) y el Contrato de Interventoría 001 de 2018, contratista JOSE ULISES ASPRILLA CARDENAS, valor DOSCIENTOS NOVENTA Y SIETE MILLONES, NOVECIENTOS DIECISEIS MIL QUINIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS M/CTE ($297.916.548), los cuales se ejecutaron en un 100%.

Durante la ejecución de este contrato de obra se efectuó una retención por garantía de un 10% del total, cuyo valor a diciembre 31 de 2019, ascendió a $447.359.352,25. Valor este que se cruzó con el CE 5647 del 30 de diciembre de 2019, cheque No.49744, cuenta corriente 012569997385 del Banco Davivienda, retenido en la tesorería del INTEP, generando el saldo negativo en esta cuenta por $-323.998.080,32 porque los fondos se encuentran en la cuenta Corriente No. 608012500000014 del Banco Davivienda por $521.204.391,67.

APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACION Y PROVISION.

Como resultado de la aplicación de las políticas establecidas mediante Resolución 1403 del 15 de diciembre de 2017, la depreciación de las propiedades, planta y equipo, amortizaciones, disminuyeron los activos por valor de $505.291.408,oo

NOTA 3.

Durante la vigencia 2019, las cuentas por cobrar presenta un saldo por valor de $379.423.682 incluidas las cuentas por cobrar de difícil recaudo, por $15.068.701,oo. Se aplicó deterioro a las cuentas por cobrar por $3.469.470,oo.

4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO Y ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL DESARROLLO NORMAL DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

Si existe una limitación de orden administrativo y de índole contable que afecta el desarrollo de las actividades y la razonabilidad y consistencia de la información contable, como es no tener el recurso humano suficiente para aplicar todas políticas de valoración, reconocimiento, medición de los activos de la Institución.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

1. Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras.

111001 BANCOS. La Institución posee actualmente, 11 cuentas corrientes activas y 1 cuenta de ahorros inactiva; están se encuentran conciliadas a diciembre 31 de 2019, presentando diferencias entre libros y extracto

bancario, las cuales obedecen principalmente a cheques pendientes de cobro al cierre del periodo contable y a consignaciones en tránsito.
La cuenta corriente con código 11100520 refleja el movimiento de los recursos girados por el Ministerio de Educación Nacional. Las demás cuentas corrientes, corresponden a Recursos Propios y a proyectos con entidades del Estado.

Respecto de cada una de las cuentas del Estado de Actividad Financiera y el Estado de Resultados, se garantiza que la consistencia y razonabilidad en cada uno de sus valores, obedece a la correcta aplicación de las normas y procedimientos exigidos por la Contaduría General de la Nación, contemplados en el Régimen de Contabilidad Pública, Manual de Procedimientos y demás normas que se expidan en materia contable.

Con mayor detalle en el numeral 3, se harán comentarios específicos a cada una de las cuentas de carácter no monetario.

2. Relativas a valuación.

Se continúa utilizando el módulo de activos fijos el cual proporciona el análisis individual de cada uno de los bienes muebles e inmuebles. Cabe señalar que la información reflejada en algunos bienes, identifica además los ajustes por inflación realizados a diciembre 31 del 2001, fecha hasta la cual estuvo vigente dicho procedimiento de valuación.

Otro hecho importante realizado por la institución durante la vigencia de 2019, fue la toma física de inventarios llevado a cabo en dos oportunidades: una realizada en el mes de julio y otra en el mes de diciembre. Lo anterior, teniendo en cuenta que las normas contables requieren por lo menos dos tomas físicas de inventarios sobre sus bienes muebles, lo cual va a permitir la revelación de información consistente y razonable al finalizar cada vigencia fiscal.

También se realizó bajas de bienes muebles mediante Resoluciones

RESOLUCIÓN	FECHA	VALOR
725	6 de Julio de 2019	$ 3.792.270,00
647	10 de junio de 2019	$6.388.772,00

3. Relativas a situaciones particulares de los grupos, clases, cuentas y subcuentas.

NOTA 1.
GRUPO 11 EFECTIVO.

1105 CAJA

La institución tiene como política interna, recaudar directamente por bancos los ingresos generados en la venta de bienes y servicios y otras actividades conexas.

En caso de presentarse recaudo de dinero por caja, éstos deberán ser consignados inmediatamente al día siguiente.

1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS. $1.264.620.410

Los saldos en las cuentas corrientes de la institución, corresponden a los dineros que han quedado en cada una de estas cuentas por los ingresos recibidos en la venta de bienes y servicios y actividades conexas, así como los giros de las doceavas que efectuó el Ministerio de Educación Nacional para el pago de Gastos de Personal, Gastos Generales e Inversión. El saldo reflejado en libros de bancos, se compone de la siguiente manera:

BANCO	No. DE CUENTA	VALOR
Cuenta corriente Davivienda Dovio	39701099-2	124,825.30
Cuenta corriente Davivienda	012-569999-928	3.105.920,20
Cuenta corriente Banco Agrario	1513-9	45.505,52
Cuenta corriente Banco Agrario Dagua	3697600000918	12.211,oo

Cuenta corriente Banco Agrario - Ansermanuevo	3-6935-000260-5	588.022,oo
Cuenta corriente Agrario Buenavista	3-5455000110-2	743.995,00
Cuenta corriente Pichincha	322410231789	3.402.038,32
Cuenta corriente Bancolombia Trasferencia	732657108-38	374.334.687,oo
Cuenta corriente Bancolombia	73285756541	17.389.289,32
Cuenta Bancolombia	732-8593864-3	742.104.545,29
Cuenta Davivienda	0125 6999 7385	-323.998.080,32
Davivienda Roldanillo	0125 6999 7377	15.639.578,54
Bancolombia Roldanillo	73296363353	0
Bancolombia Roldanillo	732-000-13243	22.949.300
Bancolombia Roldanillo	732-000118-26 y 29	4.502.55

Nota: En el reporte al CHIP en el formulario de saldos y movimientos se hizo necesario trasladar el saldo de la cuenta corriente 0125 6999 7385- del banco Davivienda de $-323.998.080,32 a la cuenta del pasivo 231309 Sobregiros, modificando la cuenta 1110 con un nuevo saldo de $1.588.618.490 y el total del activo corriente de $2.747.975.561,oo

GRUPO 12 –INVERSIONES.

NOTA 2.

122414 ACCIONES PREFERENCIALES. Acciones en la empresa DE SERVISIOS PUBLICOS DE ROLDANILLO S.A E.S.P. Por valor de $600.000,oo; el cual se incrementó en esta vigencia por composición patrimonial en un valor de $2.350.290; según certificación de la empresa, presentando un saldo acumulado a diciembre 31 de 2019 de $8.644.836,oo. Esta empresa se creó con aportes de entidades públicas y el INTEP pertenece a la Junta Directiva.

122416 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO

Esta cuenta corresponde a los recursos CREE depositados en una cuenta

bancaria que genera rendimientos financieros diariamente, mientras se ejecutan los proyectos de inversión para los cuales fueron asignados.

INVERSIONES		
Cuenta Corriente Davivienda	608012500000014	521.204.391,67
Cuenta Corriente Bancolombia	472000000040	102.441.390,14
Gran total		**623.645.781,81**

Los rendimientos anuales de esta inversión se registraron en la cuenta 480201 Rendimientos Fondo de Inversión por $99.189.284,17, los cuales son variables y dependen de la fluctuación del mercado de valores (CARTERA COLECTIVA).

122419 APORTES SOCIALES EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO. $16.769.007,oo

Se refleja en esta cuenta el aporte social a FODESEP por valor de 16.769.007, SE registra en esta cuenta los aporte realizados por la Institución y en cuentas de orden por $7.866.024,oo por corresponder a un pago que hizo el ICFES a nombre del INTEP, pero que no serán reembolsables en caso de retiro.

NOTA 3.

GRUPO 13 -DEUDORES.

1317 PRESTACION DE SERVICIOS EDUCATIVOS. $141.596.946,oo

Este saldo refleja el valor de las cuentas 131701 por cobrar, respecto de la financiación de matricula otorgada a la comunidad estudiantil por concepto de derechos de matrícula y actividades conexas durante la vigencia 2019; donde se financió matrículas al 31 diciembre, por valor de $60.841.484,oo

Esta cuenta ha disminuido su saldo durante los últimos 3 años debido a que se buscó alianza con el Banco Pichincha para que los estudiantes financien su matrícula y no el INTEP.

También se firmó convenios con el sector productivo y entidades públicas, que generaron cuentas por cobrar al final de la vigencia de la siguiente manera:

ENTIDAD	FECHA	VLR CONVENIO	CONSIGNADO	SALDO
Departamento Valle del Cauca		48.688.408=	19.143.600	29.544.808

131790 SERVICIOS CONEXOS $80.755.462,oo

ENTIDAD	SALDO
MUNICIPIO DE BUENAVISTA	2.640.000=
CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y CULTURAL	$ 1.180.347=
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	$ 1.000.001=
JOSE CRUZ	$ 10.000=
CORPORACIÓN INSTITUTO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	$ 70.100.029=
FUNDACIÓN DE APOYO AL INSTITUTO	1.269.000=
CORPORACIÓN EDUCATIVA IDEE	$ 9.826.285=
HAROL ALBERTO ROJAS GRISALES	200=
ALVARO JOSE MORENO	5.000,=
TOTAL	**$ 80.755.462=**

1470. OTROS DEUDORES.

1384 DEVOLUCION DEL IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACION SUPERIOR $ 196.682.696

El saldo reflejado en el balance corresponde al valor causado como cuenta por cobrar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por concepto de impuesto sobre las ventas pagado por la entidad en la adquisición de bienes y servicios, el cual, de acuerdo al decreto 2627 de diciembre 28 de 1993, se tiene derecho a la solicitud de devolución en forma bimestral, teniendo en cuenta que las facturas objeto de solicitud deben cumplir con los requisitos legales contemplados en el estatuto tributario. El saldo que se presenta a diciembre 3, corresponde al VI bimestre que se presenta en los últimos días del mes de enero de 2020.

1385 DEUDAS DE DIFICIL COBRO

138502 PRESTACION DE SERVICIOS $15.068.701,oo

El saldo que presenta esta cuenta se debe a la reclasificación de las cuentas por cobrar (financiación matricula) a cuentas de difícil cobro, por tener vencimiento mayor a un año.

Actualmente y en forma permanente, se envían cartas de cobro por parte de la institución a todos los estudiantes que se encuentran con saldos vigentes y vencidos sobre sus créditos, se hace recorrido por las aulas de clase, recordando a los deudores sobre sus obligaciones; de igual manera, se contrata los servicios externos de un abogado, que para esta vigencia no se pudo contratar sin embargo se hizo cobro persuasivo, realizando el acercamiento y gestión de las obligaciones vencidas, de acuerdo a información periódica que reporta la oficina de créditos de la institución.
Las garantías exigidas por la Institución a los deudores para el pago de las obligaciones han sido: El Pagaré firmado por el respectivo deudor y codeudor.
Los estudiantes que no cumplen los plazos establecidos para el pago del crédito dentro de las fechas fijadas, se les cobra intereses por mora. Una vez terminado el periodo académico deben estar a paz y salvo con la Institución.

El saldo de esta cuenta, por tener la característica especial de estar vencida con más de 365 días, se clasificó dentro de los activos no corrientes. Se aplicó deterioro en forma individual.

GRUPO 15. INVENTARIOS. $150.843.771

La cuenta de inventarios esta representada por elementos de consumo necesarios en el desarrollo de la actividad de prestación de servicios

educativos a nivel superior tales como: Repuestos, herramientas, útiles y papelería, materiales para practicas de los estudiantes, elementos de deportes, materiales e implementos de oficina, elementos de aseo, alimentos para sostenimiento de semovientes, materiales para mantenimiento de bienes muebles e inmuebles y dotación a trabajadores

Todos los elementos de consumo están valorados al valor del costo de adquisición sin tener en cuenta el valor agregado IVA, pues este se solicita como devolución a la DIAN, bimestralmente. Así como tampoco se incurrió en otros costos directos ni indirectos para ponerlos en uso.
Se utiliza el método del costo. En la medición posterior no fue necesario aplicar deterioro.

NOTA 5.

GRUPO 16 Y 19 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. $13.702.404.267.01

1605 TERRENOS $1.320.448.476

Representa los terrenos sobre los que están las construcciones del bloque académico y el edificio Republicano y el auditorio Desiderio Martínez así como también el lote de terreno urbano ubicado en la Cra 7 de propiedad del INTEP. Esta propiedad esta medida al costo (valor en libros) y la aplicación del literal iii) del numeral 1.1,9 del instructivo 2 del 2015 expedido por la CGN.

1640- EDIFICACIONES $ 5.542.534.717,oo

Las edificaciones propiedad del INTEP son: Edificio Republicano, Bloque Académico y auditorio Desiderio Martínez ubicado en la Cra 7 No.10-20 Roldanillo.
Están valoradas según aplicación del literal iii) del numeral 1.1,9 del instructivo 2 del 2015 expedido por la CGN.

Se deprecian bajo el método de línea recta, con una vida útil de 50 años y en la medición posterior no hubo indicios de deterioro.
En el año 2018 mediante Resolución motivada se dio de baja el auditorio Alférez Real con un valor en libros de 55.375.880,oo y una depreciación de 1.338.123,oo por estar construido en un lugar requerido para construir la etapa 1 (Edificio de aulas 5 niveles) del Plan maestro de la Sede Central del Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo Valle.

Durante la vigencia 2019 se construyó el Bloque académico del plan maestro primera etapa por valor de 4.473.593.563,63 con el contratista CONSORCIO OBRAS INTEP 2019, con el contrato de obra 001 y mediante contrato de interventoría el contratista JOSE ULISES ASPRILLA CARDENAS por valor de ($297.916.548).

Durante el año 2019 se amortizo el anticipo dado en Octubre de 2018 por ($1.342.078.069) M/CTE al CONSORCIO OBRAS INTEP 2019 y al contratista de la interventoría por ($89.374.964) M/CTE.

También durante la ejecución de la obra, mediante actas de obra se aplicó la retención de garantía estipulada en el contrato de obra al CONSORCIO OBRAS INTEP 2019, del 10% por valor de ($447.359.352,55). Esta retención de garantía no figura en los estados financieros porque se efectuaron cheques a nombre del Consorcio pero son retenidos en la tesorería hasta el acta de liquidación del contrato. Cuenta 2903 Depósitos Recibidos en Garantía.
El contrato de interventoría presenta otro si en cual se encuentra en reserva presupuestal, mediante Resolución 1482 del 30 de Diciembre de 2019 por valor de $37.236.932,70 a nombre de JOSE ULISES ASPRILLA CARDENAS

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO $1.935.040.330

Esta cuenta presenta una variación positiva en su saldo a diciembre 31 de 2019, el cual obedece a adquisiciones y bajas como resultado de los inventarios realizados en Junio y Julio. Las bajas de este tipo de bienes, se hicieron mediante Resoluciones.

1665 MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA $1.041.986.128

Esta cuenta presenta una variación positiva en su saldo a diciembre 31 de 2019, como consecuencia de los aumentos y disminuciones producidos por la adquisición de este tipo de activos por valor de $196.432.411,oo; y bajas de los mismos por valor de $149.950,oo. Las bajas de este tipo de bienes, se hicieron mediante Resoluciones 647 de junio y 725 de julio de 2019.

1670 EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN $1.496.031.755

Este saldo presenta un incremento, a raíz de las compras realizadas en el año 2019 y bajas las cuales se hicieron mediante Resoluciones 647 de junio y 725 de julio de 2019.

1675 EQUIPO DE TRANSPORTE $330.782.549

Representado en un Buseton de 30 pasajeros que se usa para transportar estudiantes a prácticas académicas y un Microbús de 12 pasajeros para uso administrativo del INTEP. No se observó deterioro.

1685 DEPRECIACION ACUMULADA $2.913.971.203

Como consecuencia de la aplicación del método de depreciación por línea recta, se presentó un incremento en esta cuenta por $509.985.505.53 y una disminución en la misma, a raíz de las bajas realizadas en los inventarios físicos, por valor de $4.694.098.98. Los números de resoluciones de estas bajas, son las ya relacionadas anteriormente.

NOTA: Todos los activos se encuentran ajustados y depreciados en forma individual, acorde a la aplicación del manual de políticas contables establecidas mediante Resolución 1403 del 15 de diciembre de 2017.

1685. Para determinar las depreciaciones de los activos se utilizó el método de línea recta, y el período de vida útil para los activos fue el siguiente:

CONCEPTO	VIDA UTIL AÑOS
Maquinaria y equipo	15
Equipo de oficina	10
Equipos de comunicación y computación de	5
Edificio	50
Vehículo	10

19 OTROS ACTIVOS

1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO $ 17.043.068

Corresponde a aquellos conceptos pagados en forma anticipada por la institución y que a diciembre 31 de 2019, no han cumplido el periodo de amortización, tales como impresos y publicaciones y seguros que amparan todos los bienes muebles e inmuebles de la Institución, incluyendo pólizas de manejo para los directivos.

1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION $55.406.806,oo

Se registra en esta cuenta el valor de $40.000.000,oo entregado al ICETEX según convenio 0305 del 28 de diciembre de 2005, en alianza estratégica entre el ICETEX y el INTEP quien se desempeña como operador del CERES de El Dovio, para contribuir a la ejecución del proyecto ACCES.

Estos recursos se amortizan con el informe por parte del ICETEX, respecto del avance en la gestión de la alianza. A diciembre 31 de 2017 el ICETEX ha

enviado informe con rendimientos de 7´417.999,23. Dentro del marco del convenio, el ICETEX se compromete a devolver al término del mismo, los valores que resultaren a favor del INTEP.
Estos recursos generan unos rendimientos, los cuales a la fecha son más altos que los desembolsos a los estudiantes por crédito ACCES. Todo esto con sujeción a la ejecución del convenio 270 de 2004 suscrito con el MEN.

1970 INTANGIBLES $281.360.224,88

El saldo reflejado en esta cuenta, corresponde a la adquisición de software administrativo y operativo además las licencias para salas de cómputo y biblioteca.

La amortización del software, se realiza por el método de línea recta a 5 años, reflejando un saldo en el Balance a diciembre 31 de $-165.530.773,71.

NOTA 6.

GRUPO 24. CUENTAS POR PAGAR.

A diciembre 31 de 2019, se presentan cuentas por pagar con recursos administrados por $4.638.967,oo al municipio de Roldanillo por concepto de servicios de licencias de construcción. Y cuenta por pagar a José Ulises Asprilla 99.196,oo como mayor valor de retención de impuestos.

NOTA 7.

GRUPO 25 BENEFICIOS A EMPLEADOS $205.795.221,oo

Esta cuenta refleja las prestaciones sociales del personal de planta administrativo y docente reconocidos a diciembre 31 por pagar.

Grupo 27 Pasivos Estimados **$4.827.854.802,oo**

Valor estimado de la demanda, según pretensiones de los empleados de planta administrativa por concepto de homologación de la planta en el traspaso del nivel Nacional a Territorial (al Departamento del Valle del Cauca) proyectada por el abogado del INTEP, evaluada con un porcentaje de perdida para el INTEP del 60%, por lo cual se provisionó al 100% para el INTEP desde el año anterior, considerando que los demandados son el Ministerio de Educación Nacional, el Departamento del Valle del Cauca y el INTEP por valor de $4.786.559.275,oo.

Nº	Nº DE PROCESO	CLASE DE PROCESO	DESPACHO	DEMANDANTE	CUANTIA	ESTADO	PROBABILIDAD DE PERDIDA
1	2016-01164	Nulidad y Restablecimiento del Derecho	Tribunal Contencio Administrativo del Valle	MARÍA CRISTINA ROMÁN Y OTROS	$1,456,896,125	Para fallo	Media-Alta
2	2016-01085-00	Nulidad y Restablecimiento del Derecho	Tribunal Contencio Administrativo del Valle	ÁLVARO HERNÁN RUÍZ ARANGO Y OTROS	$3,329,663,150	A la espera de fecha para presentación de alegatos de conclusión	Media-Alta
3	2019-0009-00	Reparación directa	JUZGADO ADMINISTRATIVO PRIMERO ORAL CIRCUITO JUDICIAL DE CARTAGO	PAOLA ANDREA BRAVO GARZÓN Y OTROS	$124,010,592	Fue notificada el 03 de julio de 2019. Estamos en términos de contestación.	Media-Alta

Valor estimado de la demanda civil por reparación directa se estimó la provisión como una tercera parte para el año 2019, la otra para 2020 y la otra para 2021.

NOTA 8.

2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS **$245.590.024**

El valor registrado en el balance a diciembre 31 de 2019, corresponde a anticipos recibidos por concepto de matrículas los cuales son realizados por los estudiantes para pago o abono matrículas de los próximos semestres (pagos del primer semestre a reintegrar a los estudiantes por estar beneficiados con el programa "Generación E" del MEN.

NOTA 9.

CLASE 3- PATRIMONIO.

El patrimonio de la Institución es cien por ciento (100%) participación de la Nación, como entidad pública del nivel territorial, sector descentralizado por servicios y adscrito al Ministerio de Educación Nacional.

El Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo-Valle del Cauca a partir del 1 de Enero de 2011 pasa a ser un establecimiento público del orden Departamental, incorporado mediante Ordenanza 297 del 11 de Diciembre de 2009.

31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

3105 CAPITAL FISCAL $2.190.693.558,08

3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO ($2.239.715.820)

EXCEDENTE DEL EJERCICIO A DICIEMBRE 31 DE 2019 como resultado de mayores los ingresos que los costos y gastos durante el año, así:

Ingresos	$12.169.182.700,32
Costos	($ 6.117.674.040,oo)
Gastos	($ 3.808.618.583,oo)

NOTA 10.

CLASE 4 - INGRESOS

4300. VENTA DE SERVICIOS.

Estos registros corresponden a la causación de los ingresos por venta de servicios educativos y actividades conexas a la educación, en función de la misión institucional (formación técnica, tecnológica y profesional).

4305 SERVICIOS EDUCATIVOS $4.912.969.896

En esta cuenta están registradas las matrículas, las inscripciones, supletorios, habilitaciones, validaciones, cursos de extensión, derechos y actas de grado, certificados, entre otros servicios, en cada uno de los niveles de educación (ciclos) ofrecidos por la institución.

439500. DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS $1.572.634.135

Corresponde a los descuentos efectuados sobre los derechos académicos, durante el año de 2019, de acuerdo a la reglamentación interna de la Institución y otras normas de carácter legal, tales como:

Ley 30 de 1.992 en la parte de reglamento estudiantil
Ley 181 de 1.995 Art. 38 y 39 ley del deporte.
Ley 403 de 1.997 Estímulos a sufragantes.
Minorías Indígenas, comunidades negras, desplazados, por pronto pago, articulación.
Este año afecto directamente el estado de resultados el bono beca que son $150.000,oo para estudiantes de estrato 1 y 2 con un promedio de 4.2 en el semestre anterior. También los convenios con la gobernación del valle, los municipios de Dagua, Dovio, la Unión, Buenavista, quienes aportan recursos para financiar una parte de la matrícula de los estudiantes y en el recibo

financiero queda como descuento convenio y se indica el nombre del convenio. Luego los recursos del municipio se registran en la cuenta de matrículas.

Los ingresos netos por nivel, se presenta asi:

SERVICIOS EDUCATIVOS		VALOR
Nivel Técnico		2.050.076.513,00
Nivel Tecnológico		533.260.072,00
Nivel Profesional		473.688.884.00
Educación no formal		13.186.100.00
Servicios Conexos		270.124.192.00
TOTAL		**3.340.335.761.00**

GRUPO 44. TRANSFERENCIAS

4428. TRANSFERENCIAS PROGRAMAS DE EDUCACION $8.629.016.111

Corresponde a los giros efectuados por el Ministerio de Educación Nacional por aportes de la nación $4.659.255.613,oo Estos aportes se reciben en doceavas partes en concordancia con la Ley de presupuesto General de la Nación para la vigencia 2019. En el Decreto 1749 del 28 de diciembre de 2018 del Departamento del Valle del Cauca), como transferencias del Departamento del Valle del Cauca $1.600.000.000,oo. Y otros aportes del MEN para desarrollo de proyectos de inversión $2.434.302.007,oo y para programas de educacion $463.163.678,oo, excedentes de cooperativas $55.898.653

GRUPO 48 - OTROS INGRESOS

4802 FINANCIEROS $99.189.284,17

Esta cuenta refleja el valor de los ingresos causados por concepto de:

- Intereses sobre depósitos o rendimientos financieros en cuenta por recursos del CREE, mientras se ejecutan los proyectos de inversión de la Institución.

4808 INGRESOS DIVERSOS $100.641.543,77

Componen esta cuenta, lo siguiente:
480817- Arrendamientos por $8.536.312,oo correspondiente a alquiler de los espacios físicos como el de la fotocopiadora, cafetería y en forma esporádica el alquiler de equipos de refrigeración, equipos audiovisuales, sillas, etc.

480826- Recuperaciones por $68.770.693 en proyectos académicos desarrollados en la Granja Cedeagro y la Planta de Procesos Agroindustriales, incapacidades y licencias de maternidad y devolución de IVA

5. GASTOS

GRUPO 51 - GASTOS DE ADMINISTRACION
Corresponde a los gastos que tienen que ver directamente con la parte administrativa.
5101. SUELDOS Y SALARIOS. $ 1.599.658.162,oo

El saldo en esta cuenta, corresponde a conceptos de gastos tales como:
Sueldos y demás pagos laborales del personal de planta administrativa, supernumerarios, personal de aseo y vigilancia, dotación y capacitación.

5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS $5.971.751,oo

El saldo de esta cuenta, refleja el registro de gastos por concepto de incapacidades, licencias de maternidad a que tuvieron derecho algunos funcionarios de la Institución, durante la vigencia de 2019.

5103. CONTRIBUCIONES EFECTIVAS. $574.641.436

Esta cuenta refleja todo lo pagado a las diferentes EPS, Fondos de Pensiones, Cajas de Compensación y riesgos profesionales del personal de planta administrativo, supernumerarios, servicios generales, docentes ocasionales con funciones administrativas de la Institución.

5104. APORTES SOBRE LA NOMINA. $ 73.336.134

Corresponde a los aportes parafiscales sobre la nómina del personal administrativo, específicamente en lo relacionado con aportes al ICBF.

5107. PRESTACIONES SOCIALES $590.820.596,oo

Prestaciones sociales del personal de planta administrativa, supernumerarios, personal de aseo y vigilancia. Prestaciones como las vacaciones, cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificación por servicios prestados, bonificación especial de recreación, prima extrasemestral.

5108. GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS $189.365.939

HONORARIOS. Contratos de Prestación de Servicios Profesionales para realizar el acompañamiento técnico durante el proceso de ejecución de la obra plan maestro, construcción del bloque académico de cinco niveles para aulas de clase. Honorarios consejo directivo y contratos de PSP para contratar la asesoría jurídica externa para contratación y control interno disciplinario.

5111. GASTOS GENERALES $309.886.189

Valor de los gastos necesarios para el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas que contribuyen además a la ejecución del objeto social, que es la prestación del servicio de educación en sus tres ciclos profesionales (Técnico, Tecnólogo y Profesional).

511114 MATERIALES Y SUMINISTROS $43.937.878,94

Valor que representa los conceptos causados y pagados por materiales para prácticas, útiles y papelería, repuestos y elementos de bienestar y elementos de oficina.

511115 MANTENIMIENTO $62.256.148,12

Esta cuenta refleja el valor pagado por concepto de labores de aseo, adecuación de instalaciones locativas, mantenimiento a equipos de computación y comunicación, muebles y enseres, equipos de oficina, equipo de transporte (microbús), edificaciones, repuestos.

511117 SERVICIOS PUBLICOS $50.366.524,56

Conforman esta subcuenta conceptos tales, como Energía, Acueducto y alcantarillado, telefonía fija, telefonía móvil, Internet, gas natural utilizado para laboratorios de prácticas académicas.

511118 ARRENDAMIENTOS. $30.943.699

Corresponde a pagos efectuados al Hospital Infantil Club Noel, por concepto de arrendamiento edificio Hotel La Villa, donde opera en forma permanente la sede administrativa del INTEP, así como también alquiler equipos de bienes muebles para llevar a cabo algunas actividades Institucionales.

511119 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE $27.075.056

Corresponde a gastos efectuados durante toda la vigencia por concepto de

reconocimiento oficial de viáticos según Decreto 1013 del 10 de junio de 2019, a aquellos funcionarios que de una u otra manera deben cumplir diligencias de índole institucional en diferentes ciudades del país, dentro de la naturaleza de su cargo.

511121 IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES y AFILIACIONES $29.807.269,66

Corresponde a pagos efectuados en conceptos tales como, revistas, periódicos, suscripciones y afiliaciones a Legís S.A., etc.

511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE $549.500

Esta subcuenta está conformada por gastos de envío de correspondencia, transporte de funcionarios y fletes.

511125 SEGUROS $25.238.693

Valores causados y pagados por concepto de pólizas de manejo como son las de Caja Menor, Rectoría, Pagaduría, seguros del vehículo de la entidad, tractor CEDEAGRO, seguro de activos, pólizas de cumplimiento. Este tipo de gasto, es causado inicialmente como un gasto pagado por anticipado, el cual se va amortizando mensualmente de acuerdo a la vigencia de cada póliza.

511137 EVENTOS CULTURALES $5.191.400

Corresponde a erogaciones para la realización de actividades de bienestar social, de los funcionarios y de consejo directivo de la Institución.

511146 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES $23.626.994

Se refleja en esta subcuenta el valor pagado por concepto de combustible y lubricantes utilizados, durante toda la vigencia de 2019, en la operación de los dos microbuses propiedad del INTEP y del vehículo del rector en realización de las diligencias de tipo institucional y en las actividades operacionales en la granja Cedeagro - Intep.

511155 ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA $8571240.26

Gastos efectuados durante 2019, por concepto de elementos necesarios de aseo para el buen funcionamiento de las instalaciones de la sede administrativa y académica.

5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS $56.461.569,35

512001 PREDIAL UNIFICADO $6.853.782

Corresponde al pago realizado por concepto de Impuesto de Predial Unificado de los bienes inmuebles propiedad del INTEP como el edificio antiguo, bloque académico, lote y auditorio Desiderio Martínez.

512002 CUOTA DE FISCALIZACION $28.140.410

Corresponde a la cuota anual que se paga por fiscalización y auditaje a la Contraloría Departamental.

512024 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS $17.657.633,35

Porcentaje del 4xmil aplicado sobre todas aquellas erogaciones realizadas con dineros del presupuesto de recursos propios, durante la vigencia de 2019. Hay que tener en cuenta que sobre aquellas cuentas que manejen dineros del presupuesto de la Nación – recursos ordinarios, están exentas de este gravamen.

512035 ESTAMPILLAS $2.682.000,oo

Esta cuantía corresponde a la tasa pro deportes departamental (2.5%) descontada del giro del convenio con el Municipio de Salento.

GRUPO 53 - PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

El saldo de esta cuenta corresponde al gasto por depreciación y las amortizaciones. Según disposición legal y de acuerdo a la reglamentación para la transición del régimen de contabilidad pública entidades de gobierno, vigente a partir del primero de enero de 2019, y acorde a la aplicación del manual de políticas contables establecidas mediante Resolución 1403 del 15 de diciembre de 2017 de la Institución. Todos los activos se encuentran ajustados y depreciados en forma individual. La depreciación, representa desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso, por lo cual deben afectar directamente al estado de resultados.

GRUPO 5890 – GASTOS DIVERSOS $246.260,43

PERDIDA POR BAJA EN ACTIVOS

RESOLUCIÓN	FECHA	VALOR
725	6 de Julio de 2019	$ 3.792.270,00
647	10 de junio de 2019	$6.388.772,00

630000. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS.

En estas cuentas se registran todas las erogaciones originadas en el desarrollo del objeto social de la Institución, en sus tres niveles, discriminados así:

SERVICIOS EDUCATIVOS	VALOR
Nivel Técnico	4.512.984.869,69
Nivel Tecnológico	485.539.631
Nivel Profesional	1.119.149.539
TOTAL COSTO DE VTA DE SERVICIOS – 2019	**6.117.674.040**

CLASES 8 Y 9 - CUENTAS DE ORDEN

8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.

8190 OTROS DERECHOS CONTINGENTES $ 141.860.841,oo

Esta cuenta refleja el saldo registrado por concepto del castigo de cartera realizado mediante Resoluciones No.636 del 4 de agosto de 2010, la 1148 de diciembre 26 de 2011 y la 1512 del 30 de diciembre de 2016, a través de la cual se castigan aquellos saldos que presentaron incobrabilidad por valor de $28.631.905, $41.454.246 y $76´939.534, según concepto técnico emitido por el abogado contratado para la gestión de cobro y estudio, análisis y aprobación por parte del Comité Técnico de Sostenibilidad del Modelo Estándar de Contabilidad Publica. Cabe señalar, que para el año 2016 el Consejo Directivo aprobó el castigo de cartera.
A pesar de haberse reclasificado la cartera, a cuentas de orden, el saldo reflejado en esta cuenta seguirá siendo objeto de cobro por parte del funcionario responsable, el cual para este año recupero $765.231,oo.

8347. BIENES ENTREGADOS A TERCEROS $13.125.463,oo
Corresponde a bienes como sillas universitarias que se encontraban en mal estado y que por su alto costo de mantenimiento para la Institución, se optó por entregar en comodato a las Instituciones Educativas Normal Nacional Jorge Isaac, Belisario Peña Piñeiro y Nuestra Señora de Chiquinquirá.

8354 RECAUDO POR LA ENAJENACION DE ACTIVOS 10.100.000,oo
Saldo de cuenta que corresponde a la venta de un vehículo de propiedad de la institución por el sistema de martillo con el Banco Popular.

8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS $8.728.250,35

Corresponde al valor registrado por reclasificación de los aportes a FODESEP a cuentas de orden por corresponder al aporte que hizo el ICFES a nombre del INTEP, pero que no serán reembolsables en caso de retiro $7´866.024. Al igual que se reclasifico la valorización de aportes a FODESEP por valor de $717.070,63,oo a cuentas de orden por corresponder a la valorización del aporte que hizo el ICFES a nombre del INTEP, pero que no serán reembolsables en caso de retiro. Ver nota 2.

9120. LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS. $82.715.065,oo

Corresponde a la demanda de reparación directa que cursa en el juzgado administrativo primero oral en circuito judicial de Cartago por $124.010.530, cuya probabilidad de perdida es media- alta por lo que se provisiono una tercera parte y el resto se registró en cuentas de orden.

Nº	Nº DE PROCESO	CLASE DE PROCESO	DESPACHO	DEMANDANTE	CUANTIA	ESTADO	PROBABILIDAD DE PERDIDA
3	2019-0009-00	Reparación directa	JUZGADO ADMINISTRATIVO PRIMERO ORAL CIRCUITO JUDICIAL DE CARTAGO	PAOLA ANDREA BRAVO GARZÓN Y OTROS	$124,010,592	Fue notificada el 03 de julio de 2019. Estamos en términos de contestación.	Media-Alta

MARTHA ADIELA JARAMILLO PEÑA
CONTADORA
TP No. 31462-T