



INTENALCO

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



República de Colombia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS DE CARACTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE SE DESARROLLAN.

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

A partir del 3 de julio de 1998 el Decreto N° 1671 emanado de la Presidencia de la República, convirtió a INTENALCO en una Unidad Docente autorizada para adelantar programas de Educación Superior. La Ley 25 de 1987, en su Art. 2, estipula que la formación intermedia profesional, se denominara Formación Técnica profesional y conducirá al título de Técnico Profesional en la rama correspondiente. Este es el carácter académico que posee la institución en el momento.

Dentro de la estructura de INTENALCO, como Instituto de Educación Superior, y mediante el Decreto N° 0844 de Sept.22 de 1997, Emanado de la Gobernación del Valle, se le concede a INTENALCO autorización oficial para la prestación del servicio educativo No formal de carácter público, denominado Centro de Investigación y Extensión de Intenalco en los programas de Técnico Auxiliar de Laboratorio Clínico y Técnico Auxiliar en Consultorio Odontológico.

Mediante la Resolución No. 4143 de mayo 21/2010 de la Secretaría de Educación Municipal, estos programas fueron modificados y actualizados otorgando registro por el término de cinco años y denominándolos 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 Música

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

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

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

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



República de Colombia

Adicionalmente se ofrecen cursos de extensión en sistemas y se preparan capacitaciones y diplomados de diferentes temas.

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

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

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.

Para el año 2015 la Institución fue escogida por la Gobernación del Valle a través del OCAP para desarrollar un Convenio Interadministrativo por valor de \$1.230. (miles), el cual se ejecutará en todos los 42 municipios del Valle, dirigido a la implementación de acciones estratégicas de las políticas públicas, departamentales mujer y sector social LGTBI para la inclusión social Cali – Valle del Cauca. Su objetivo principal es empoderar a las mujeres y el sector LGTBI en la prevención, garantía y restablecimiento de derechos; función que se hará a través de capacitaciones en todos los municipios y finalizará con la realización de un taller de capacitaciones en unidades productivas, y el apoyo técnico y económico para el emprendimiento a estas unidades.

El gasto ejecutado por el bienio 2015-2016 fue de \$267.205. (Miles); quedando un saldo inicial para el bienio 2017 - 2018 por ejecutar de \$962.794. (Miles), para el año 2018 se ejecutaron \$296.475.(miles), quedando finalizado el proyecto.

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

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

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

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



República de Colombia

2. OBJETIVO GENERAL

2.1 MISION

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

2.2 VISION.

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

3. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.1 BASE LEGAL Y NORMATIVA

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 la 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 sigla 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 Cuenta y la Nueva Doctrina Contable Pública.

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

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

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

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



República de Colombia

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

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

Dentro del plan de acción que INTENALCO ha desarrollado para la implementación del Nuevo Marco Normativo, cuenta con el Manual de Políticas Contables.

3.2 CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

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

A la fecha no cursa ningún proceso jurídico en contra de INTENALCO.

El Sistema Contable actual es operado a través del Ministerio de Hacienda, que de acuerdo al Decreto No.2674 de Dic. /12, determina la implantación, operatividad , uso y aplicabilidad del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, para todas las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.

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

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

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

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

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



República de Colombia

3.3 UNIDAD MONETARIA

De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria es el peso colombiano.

3.4 PERIODO CONTABLE

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.

4. MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean; incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

5. RECONOCIMIENTO

5.1 INGRESOS

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.

5.1.1. RECURSOS DE LA NACIÓN.

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

- **Servicios Personales asociados a nómina** (sueldos, prima técnica, horas extras, indemnización por vacaciones)
- **Otros** (prima de vacaciones, de servicios, de navidad, auxilio de transporte, subsidio de alimentación).
- **Inversiones** (para la construcción de una sede propia en Cali)
- **Servicios personales indirectos** (honorarios y hora cátedra)
- **Contribuciones inherentes a nómina sector privado y público** (riesgos profesionales, caja de compensación, salud, pensión, cesantías, Sena, ICBF).

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

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

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

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



República de Colombia

- **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% de aporte para la Institución en cuanto a Gastos Generales).
- **Transferencias** (Cuota Auditaje de la Contraloría, la cual es sin Situación de Fondos), y las transferencias destinadas a Bienestar Universitario, de acuerdo a como lo establece la Ley 30 de 1992.

5.1.2 RECURSOS ADMINISTRADOS.

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

5.1.2.1 RECURSOS DEL CREE

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

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

5.1.2.2 RECURSOS CONVENIO BID Y MEN

Durante el último trimestre de la vigencia 2017, la entidad realizó convenios con el Ministerio de Educación, mediante los cuales se recibieron ingresos que fueron incluidos en el presupuesto de ingresos bajo los rubros de aportes a otras entidades por valor de \$290.000.(miles) y por otros ingresos \$50.000.(miles); de este último rubro se ejecutaron \$20.000.(miles) y el saldo restante quedó incluido dentro de las cuentas por pagar para la vigencia 2018; de este convenio INTENALCO aportó de sus recursos de Inversión el valor de \$125.000.(miles), con estos Recursos se fortaleció la parte misional, como se especifica en cada Activo Fijo; lo que aumentó las salas de Sistemas de 6 a 8, además se amplió la capacidad de banda ancha y las redes de sistemas.

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

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

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

Prosperidad
para todos



INTENALCO

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



República de Colombia

5.2 EGRESOS

Se hace de acuerdo a la Programación Anual de Caja, que para recursos de la Nación la realiza directamente el Ministerio de Hacienda y para Recursos Propios la distribución es hecha por la Institución; y de acuerdo a esta programación los pagos quedan sujetos al valor asignado a cada mes ; para cubrir gastos de funcionamiento como Adquisición de Servicios de mantenimiento, reparación, viáticos, servicios públicos, seguros arrendamientos etc. y Adquisición de Bienes como compra de equipos, materiales, suministros y diferentes insumos para practica de los estudiantes y mantenimiento general de la institución.

Como procedimiento y de acuerdo al Decreto 1510 del 2013, para efectos de adquisición de compra de bienes y servicios, la Institución tiene en cuenta el sistema definido por Colombia Compra Eficiente, realizando las consultas del bien o servicio requerido en el Catálogo de Acuerdo Marco de Precios, y dependiendo de la modalidad de contratación, condiciones y características del bien, se publica a través del SECOP, la invitación o licitación para ofertar dicha demanda.

5.3 DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Los bienes muebles e inmuebles de INTENALCO, se manejan de acuerdo a las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública y del Plan General de Contabilidad Pública y de acuerdo al Manual de Políticas Contables.

El método de depreciación utilizado por INTENALCO es el de línea recta. Para los efectos pertinentes, se tienen en cuenta la tabla de vida útil para los bienes muebles e inmuebles, presentados a continuación:

DETALLE	VIDA UTIL/ AÑOS
Edificaciones	50
Redes y Líneas	5
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico y Científico	5
Muebles y Enseres Equipo de Oficina	10
Equipo de Comunicación	5
Equipo de Computación	5
Equipo de Transporte	5
Muebles de Menor Cuantía	En el mismo mes

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

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

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

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



República de Colombia

6. PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN

6.1 DEPURACIÓN CONTABLE

Las actividades de depuración contable que el Instituto Técnico Nacional de Comercio Simón Rodríguez INTENALCO llevo a cabo son las siguientes:

6.1.1 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Efectuadas las conciliaciones a las cifras de caja y bancos no tuvieron ningún ajuste.

6.1.2 DEUDORES Y CTAS POR COBRAR

Se realizaron las conciliaciones de las diferentes cuentas por cobrar, la cartera se efectuó el castigo de cartera incobrable contra el estado de resultados, quedando la cartera en cifras reales y recuperables.

6.1.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

INTENALCO realizo el inventario de todos sus bienes, depurando los activos inservibles y dejando los que estaban en uso al servicio de la Institución, se retiraron del sistema los activos inservibles y obsoletos, y se valorizaron de acuerdo al valor razonable y a la vida útil esperada, por valor de \$29.230.889.

6.1.4 DIFERIDOS Y OTROS ACTIVOS

Analizada las partidas en diferidos se ajustaron las cuentas y la diferencia se contabilizo contra el patrimonio en la cuenta de ajuste por convergencia, por valor de \$30.232.075.

6.1.5 VALORIZACIONES

Realizado los ajustes al valor razonable de los activos inventariados se cancelaron las cifras que hacían parte de las cuentas de valorización contra el Superávit por Valorización por valor de \$205.642.460.

6.1.6 PASIVOS

Los pasivos de INTENALCO corresponde a las obligaciones con vencimientos menores a 30 días, no se encontraron valores diferentes a los reales, por lo tanto no se aplicaron ajustes.

6.1.7 PATRIMONIO

De acuerdo al análisis realizado a cada una de las cifras y cuentas del balance, se realizaron los ajustes y reclasificaciones necesarias contra la cuenta de Impactos por la Transición al Nuevo Marco Normativo 31.45.06 y 31.45.07, las cuales fueron afectadas con los siguientes registros:

DATALLE DEL IMPACTO DE LOS ACTIVOS	
Equipo de Enseñanza	4.129.000
Equipo médico y científico –Laboratorio	-12.673.150
	-
Equipo de Oficina - Muebles y Enseres	246.361.078
	-
Equipo de Computación	473.204.826
Equipo de transporte -Vehículos	-30.870.834
Eliminación Depreciación Acumulada	788.211.777
Licencias	-29.416.861
	-
Software	308.451.931
Eliminación Amortización Licencias – Software	307.636.716
	-
Eliminación Valorizaciones	205.642.460
	-
TOTALES	206.643.647

DETALLE IMPACTO DE LOS PASIVOS	
AJUSTES A LOS PASIVOS	0

TOTAL IMPACTO- CUENTA DEL PATRIMONIO	
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	205.642.460
Total Impacto por Transición al nuevo Marco Normativo	-1.001.187



INTENALCO

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



República de Colombia

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

1.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Por valor de \$13.160. (miles), corresponde al total del saldo de las cuentas bancarias a nombre de la Institución, de este valor, el saldo que corresponda a Recursos Propios, representados en la cuenta recaudadora por valor de \$10.617.(miles) debe ser transferido a la DTN, por pertenecer INTENALCO al Sistema CUN, según Art. 261 de la Ley 1450 de jun.16/2011, reglamentado por el Decreto 1068/2015.

Los saldos para cada cuenta bancaria, de acuerdo a su destinación específica son:

Destinación	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	% Variación
Gastos Personales Nación	\$ - 0 -	\$ - 0 -	
Gastos Generales Nación	\$ - 0 -	\$ - 0 -	
Gastos Generales Propios	\$ 2.542.969.61	\$ 8.810.005.00	-71%
Cuenta Recaudadora	\$ 10.617.644.00	\$ 1.432.400.00	641%

1.3.17 PRESTAMOS POR COBRAR

Este valor corresponde a la financiación de la matrícula que se le concedió a los estudiantes, y a la fecha no ha sido cancelada por el periodo académico 2017 y 2018.

Cuentas Por Cobrar	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	%Variación
Servicios Educativos	\$ 55.004.968.00	\$ 48.209.893.00	14%

1.3.84 OTROS DEUDORES

Comprende el IVA pagado a proveedores y causado por valor de \$59.585. (Miles de pesos) por los bimestres de Sept.-Octubre \$15.971.(miles) y Nov.-Dic./18 \$43.614.(miles); los cuales, según el Decreto N ° 2627 del 28 de Dic/93, el IVA pagado por las entidades oficiales de Educación Superior debe ser devuelto por la Administración de Impuestos Nacionales, y para ello la entidad favorecida debe manejar el IVA pagado a los proveedores como una cuenta por cobrar, y de acuerdo al

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

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

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



INTENALCO

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



República de Colombia

manejo que se le ha venido dando no requiere ningún tipo de provisión por porcentaje de cartera incobrable. Esta cartera es a 60 días.

El saldo que se presenta en esta cuenta tiene reciprocidad con la DIAN en el formato "cgn2005.002", "INFORMACIÓN SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS" teniendo en cuenta que La DIAN, entidad con la que se presenta la reciprocidad, no la reporta debido a que no tiene forma de determinar la cuantía que el Instituto le va a reclamar a la fecha de corte del Balance, por cuanto la relación se presenta cada 2 meses y Para la fecha de presentación ya se ha cerrado la información que se envía a la Contaduría. Por tal motivo no se refleja dicha reciprocidad en el formato "CGN2005.002".

Cuentas por Cobrar	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	%Variación
Devolución de Iva	\$ 59.585.544.00	\$ 65.435.095.00	9%

1.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En esta partida se encuentran los valores registrados para la adquisición de bienes muebles e inmuebles necesarios para el buen funcionamiento de la institución los cuales se contabilizan al costo histórico de acuerdo al Manual de Políticas Contables. La Propiedad, planta y equipo de la entidad se clasifica de la siguiente forma:

- ❑ **1.6.15.01.001 Construcciones en Curso:** Corresponde a los gastos y costos invertidos por parte de la Institución para la construcción de la sede propia en el norte de la ciudad, contrato que está siendo ejecutado con el Cabildo Indígena KOFAN; aprobado por Planeación MEN, Planeación Nacional Y el Ministerio de Hacienda, según ficha BPIN2013011000074.
- ❑ El valor de esta cuenta es de \$17.473.664.(Miles) incluido el valor del terreno que correspondía a las casas adquiridas y que fueron demolidas, se está realizando el avalúo del terreno para reclasificar el valor a la cuenta de terrenos; el valor aproximado de la compra de casas fue de \$2.500.000(miles).
- ❑ En dic./17, se realizaron adecuaciones eléctricas, diseño e instalación de aires acondicionados, ascensor, red contra incendio, puertas, rejas, etc. por valor de \$604.000.(miles); parte de esta inversión corresponde a los recursos BID y propios, según convenio No. 1089 del Ministerio de Educación.



INTENALCO

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



República de Colombia

- ❑ Durante el segundo trimestre del 2018, se continúa con la fabricación, montaje, construcción y adecuación de las nuevas instalaciones, estas contrataciones se han ejecutado bajo el rubro presupuestal de Construcción y Dotación, por valor de \$235.990.(miles).
- ❑ Para el mes de Julio/18 se realizó pago al Cabildo Kofán por valor de \$225.950. (miles) como anticipo a Otrossí para continuar con la adecuación de la nueva sede ubicada en el norte de la ciudad.
- ❑ Para el mes de Agosto/18, esta cuenta se incrementó con el pago realizado al Cabildo Kofán por valor de \$205.950. (miles).
- ❑ Para el mes de Noviembre/18 esta cuenta se incrementó en \$84.428.(miles) por que se realizaron pagos por concepto de adecuación y puesta en marcha de cuarto para aislar y confinar residuos sólidos, traslado y funcionamiento de oficina de almacén, instalación de ascensor panorámico y anticipo instalación ascensor de servicios.
- ❑ Para el mes de Diciembre/18 se hicieron obras de adecuación de bodegas para conserjes y personal de vigilancia, servicio de polarizado en oscuro de oficinas administrativas, instalación de aires acondicionados en oficinas administrativas, e instalaciones eléctricas, por valor de \$118.861. (miles).
- ❑ Para la terminación y entrega del edificio al 100%, falta poner en funcionamiento los ascensores y bombas de agua, los cuales ya están instaladas y pero no han hecho las pruebas de rigor.
- ❑ Está pendiente el englobe del edificio para hacer el traslado contable en el balance de la cuenta de Construcciones en Curso a Activos Fijos – Edificios.

Construcciones en Curso	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	%
Edificio Sede Propia	\$ 17.592.525.087.00	\$ 16.741.743.112.00	5%

- ❑ **1.6.50.90.001 Otras Redes, Líneas y Cables:** En Dic. /17 se compraron elementos necesarios para la instalación de equipos redes de voz y datos, por valor de \$57.886. (miles), los cuales se adquirieron con recursos BID y propios, según convenio No. 1089 del Ministerio de Educación.



INTENALCO

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



República de Colombia

- Para el segundo trimestre se ha incrementado por valor de \$18.318.(miles) con la adquisición de implementos que hacen parte de la adecuación de las nuevas instalaciones necesarias para el óptimo funcionamiento de la red de sistemas, y todo el sistema eléctrico. El valor total para este periodo es de \$109.489.(miles).
- Durante el mes de Julio se continuo con la adquisición de materiales como consola de dos extensiones, 370 pach cord y certificación de puntos de datos por valor de \$32.184.(miles), con la empresa Pymes On Line según facturas Nos. 145 y 146.
- Durante el mes de Agosto se realizaron configuración del router, instalación de 35 video beam en aulas de clase y las adecuaciones necesarias para el óptimo funcionamiento de las comunicaciones, por valor de \$71.568. (miles).
- Para el mes de Diciembre se continuó con la adecuación de los sistemas de red para el funcionamiento de los equipos de cómputo y comunicación, por valor de \$19.205.(miles).

Redes, Líneas y Cables	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	%Variación
Valor Histórico	\$ 235.697.359.00	\$ 57.885.531.00	307%
Depreciación Acumulada	\$ -9.307.731.00	\$ - 0 -	—
Valor Contable Activo Fijo	\$ 226.389.628.00	\$ 57.885.531.00	291%

- **1.6.55.09.001 Equipo de Enseñanza:** Corresponde a planta, consola y laboratorio de Idiomas por valor de \$4.129. (miles).

Redes, Líneas y Cables	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	%	%Variación
Valor Histórico	\$ 4.129.000.00	\$ - 0 -		—
Depreciación Acumulada	\$ - 412.902.00	\$ - 0 -		—
Valor Contable Activo Fijo	\$ 3.716.098.00	\$ - 0 -		—

- **1.6.65 Muebles, enseres y equipo de oficina:** comprende todos los muebles, escritorios, enseres, equipo de oficina, todos los elementos necesarios para el buen funcionamiento de las oficinas, (calculadoras, fotocopiadoras, máquinas de

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

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



República de Colombia

escribir, sillas, muebles de cafetería, Tablero Interactivo, sillas universitarias, etc.

- ❑ Para Dic/17 se adquirió 15 muebles modulares y 180 sillas por valor de \$67.607.(miles), como dotación para los salones de clases de sistemas, los cuales se adquirieron con recursos BID y propios , según convenio No. 1089 del Ministerio de Educación , los cuales todavía no se están depreciando.
- ❑ Para el segundo trimestre del 2018 se incrementó con la adquisición de escritorios, sillas e implementos necesarios para la dotación de las salas de clases y todo la parte misional de la Institución.
- ❑ Durante el mes de noviembre se incrementó por valor de \$85.888.(miles), correspondiente a la adquisición de sillas, mesas , sistema de looker para adecuación sala de profesores, módulo recepción, sistema de almacenamiento biblioteca, carros móvil doble, cartera informativa, tableros, etc.
- ❑ Para diciembre/18 se adquirieron muebles y enseres para adecuación de la biblioteca, por valor de \$37.679.(miles).

Muebles, Enseres y Eq. Ofna	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	%Variación
Valor Histórico	\$ 467.154.087.00	\$ 463.600.229.00	1%
Depreciación Acumulada	\$ -32.758.804.00	\$ -253.409.772.00	—
Valor Contable Activo Fijo	\$ 434.395.283.00	\$ 210.190.457.00	106%

- ❑ **1.6.70 Equipo de comunicación y cómputo:** corresponde a todos los equipos de cómputo (impresoras, computadoras, etc.) y equipo de comunicación (grabadoras, televisores, conmutador, videos Vean, VCD, Adaptadores y scanner, etc.
- ❑ Para Dic./17 se adquirieron 40 proyectores Epson, 35 portátiles y 40 computadores Intel core17, por valor de \$236.175.(miles), destinados para la adecuación de las salas de sistemas para los estudiantes, los cuales se adquirieron con recursos BID y propios , según convenio No. 1089 del Ministerio de Educación.



INTENALCO

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



República de Colombia

- Durante el mes de Julio/18 se adquirieron cámaras como parte de la implementación del sistema de seguridad de la nueva sede, con la empresa Brightech, por valor de \$36.641.(miles).
- Durante el mes de Septiembre/18 se adquirieron implementos necesarios para continuar con la instalación de cámaras para el sistema de seguridad de la nueva sede, con la empresa Brightech, por valor de \$21.646.(miles).
- Para el mes de diciembre/18 se adquirió impresora canon multifuncional, y torre con procesador Core 17, por valor de \$5.540.(miles)

Eq. Cómputo y Comunicación Saldo Dic. /2018 Saldo Dic. /2017 %Variación

Valor Histórico	\$ 460.294.367.00	\$ 827.912.075.00	44%
Depreciación Acumulada	\$ -97.554.652.00	\$ -479.167.118.00	—
Valor Contable Activo Fijo	\$ 362.739.715.00	\$ 348.744.957.00	4%

- **1.6.75 Equipo de Transporte:** corresponde al vehículo Chevrolet campero de uso institucional a cargo de la Rectoría y al vehículo Chevrolet donado por el Ministerio de Hacienda, destinado a la oficina de mercadeo.

Esta cuenta sólo ha sido afectada por el valor de la depreciación mensual y el valor que se ajustó como saldo inicial en enero/2018 según avalúo para conversión al nuevo marco normativo.

Equipo de Transporte Saldo Dic. /2018 Saldo Dic. /2017 % Variación

Valor Histórico	\$ 41.000.000.00	\$ 71.870.833.00	44%
Depreciación Acumulada	\$ -8.199.996.00	\$ -42.961.737.00	—
Valor Contable Activo Fijo	\$ 32.800.004.00	\$ 28.909.096.00	13%



INTENALCO

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



República de Colombia

1.7 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

- **1.7.15. Libros y Publicaciones:** 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.

Libros y Publicaciones	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	% Variación
Libros en Biblioteca	\$ 28.163.538.00	\$ 15.820.899.00	78%

1.9 OTROS ACTIVOS

- **1.9.05 Pagados por Anticipado:** Corresponde a la póliza con Seguros de Vida del Estado, para estudiantes de las carreras de seguridad y salud en el trabajo, con vencimiento a mayo/19 por valor de \$4.972.(miles) y la póliza institucional con La Previsora por valor de \$23.437.(miles) , con vencimiento a sept./19; y el valor pagado a la Comisión Nacional del Servicio Civil para la convocatoria de Empleos Públicos de la Institución por valor de \$33.250.(miles).

Pagos por Anticipado	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	% Variación
Seguros	\$ 21.023.402.00	\$ 3.751.699.00	460%
Bienes y Servicios	\$ 33.250.000.00	- 0 -	100%

- **1.9.08 Recursos Entregados en Administración:** Con un saldo de \$1.269.(Miles), representa el disponible en efectivo que tiene la Institución para pagos ; ya que a esta cuenta se trasladan todos los ingresos de la institución y todo pago que se realiza se hace afectando el valor transferido a la misma cuenta. Para su control, mensualmente la DTN, envía un informe de conciliación de recíprocas para que su saldo final sea confirmado por nuestra entidad, el cual a la fecha no presenta ninguna diferencia.

Rec. Entreg. en Admón	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	% Variación
CUN	\$ 1.269.584.00	\$ 15.637.129.00	-919%



INTENALCO

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



República de Colombia

- **1.9.70 Activos Intangibles** : Corresponde al saldo por diferir del Software de Datasae Ltda, que es el programa de Gestión Académica y de Cluster de Servicios SAS, (Licencias Windows); incluida la amortización.

Activos Intangibles	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	%Variación
Software	\$ 51.724.160.00	\$ 150.921.747.00	66%
Licencias	\$ 13.265.330.00	\$ 7.224.172.00	84%

2. PASIVO

A CORTO PLAZO

2.4 CUENTAS POR PAGAR

Comprende el saldo de las causaciones de bienes y servicios, de impuestos y provisión de prestaciones sociales que a la fecha están pendientes de pago; y que de acuerdo a la disponibilidad presupuestal algunas fueron incluidas como Reservas Presupuestales, pero al no haber disponibilidad de PAC, el Tesoro Nacional dio instrucciones para que no quedaran en cuentas por pagar presupuestalmente.

Activos Intangibles	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	% Variación
Bienes y Servicios	\$ 746.660.489.00	\$ 52.286.562.00	1.328%
Retefta Impuestos	\$ 4.826.929.00	\$ 38.211.929.00	-87%
Otras Cuentas por pagar	\$ - 0 -	\$ 15.774.283.00	---
Beneficios a los Empleados	\$ 150.314.331.00	\$ 73.591.319.00	104%

De las cuentas por pagar por Bienes y Servicios el 58.26% corresponde a cuentas por pagar por concepto de arrendamiento de las vigencias 2017 y 2018 a la entidad CIDCA-APVA, entidad administrativa de la SAE.

PATRIMONIO

- **3.1.05.06.001 Patrimonio Institucional:** Por valor de \$17.524.852. (Miles), está conformado en su totalidad por activos fijos de la Institución, construcciones en curso, muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipo de cómputo y vehículo.

Capital Social	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	% Variación
Capital Fiscal Nación	\$ 17.524.852.100.00	\$ 13.791.282.901.00	27%

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

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

- **3.1.45.06. Impactos Por Transición al Nuevo Marco:** Corresponde al resultado de los ajustes por convergencia; el cual dio un déficit por valor de \$1.001.(miles).
- **Utilidad o Ganancia del Ejercicio:** por valor de \$503.360. (Miles), generada por los ingresos que recibe la institución en la venta de servicios educativos.

Utilidad o Ganancia	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	%Variación
Utilidad del Ejercicio	\$ 938.360.292.16	\$ 3.719.190.032.00	-75%

4 INGRESOS

- **Venta de Servicios – Servicios Educativos (430512)** Corresponde a los ingresos por matrículas y derechos pecuniarios durante la vigencia 2018.

Ingresos	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	% Variación
Venta de Serv. Educativos	\$ 1.520.285.532.00	\$ 1.350.863.841.00	13%

- **Devoluciones, Rebajas y Descuentos (439501),** corresponde a las devoluciones de matrículas que se han solicitado los estudiantes.

Devoluciones	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	% Variación
Devoluciones	\$ 12.731.000.00	\$ 10.111.105.00	26%

- **Operaciones Interinstitucionales: (470508) – (470510)**

Comprende los giros que la Tesorería ha efectuado de acuerdo al PAC mensual.

Operaciones Interinst.	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	% Variación
Funcionamiento	\$ 4.532.709.015.00	\$ 3.975.668.990.00	14%
Inversión	\$ 1.021.974.482.00	\$ 3.619.312.954.00	-72%



INTENALCO

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



República de Colombia

❑ **Otras Transferencias (442802)**

Son los recursos registrados en este periodo correspondientes al saldo del convenio con el Ministerio de Educación a finales del 2017.

- ❑ En esta cuenta también se registró el valor de las transferencias por concepto de regalías con la Gobernación del Valle del Cauca, por valor de \$296.475.(miles).

Transferencias	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	% Variación
Proyectos de Inversión	\$ 29.000.000.00	\$ 261.000.000.00	89%
Regalías	\$ 296.475.000.00	\$ - 0 -	100%

❑ **Operaciones Sin Flujo de Efectivo (472201)**

Corresponde al pago de las deducciones de retención en la fuente giradas directamente por la DTN, a partir de sept./18 fecha de implementación del pago por compensación en el aplicativo SIIF NACIÓN; así como también por el pago de la cuota de auditaje a la Contraloría General de la Nación.

Oper. Sin Flujo de Efectivo	Saldo Dic. /2018	Saldo Dic. /2017	% Variación
Oper. Sin Flujo de Efectivo	\$ 23.904.538.00	\$ 11.236.346.00	113%

5. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

- ❑ Durante el mes de Diciembre los pagos más representativos fueron :

- Se realizaron pagos a proveedores para continuar con la adecuación de las oficinas de la nueva sede, y el transporte para el traslado desde la sede alameda.

- ❑ El acumulado de gastos de administración es el siguiente:



INTENALCO

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



República de Colombia

GASTOS PERSONALES	Dic./2018	Dic./2017
SUELDOS Y SALARIOS	2.929.878.	3.081.101.
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	568.916.	612.925.
APORTES A LA NÓMINA	112.807.	121.923.
PRESTACIONES SOCIALES	968.321.	575.272.
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	278.084.	0.
GASTOS GENERALES	1.444.312.	771.951.
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	35.166.	62.421.
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	272.040.	270.091.
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	298.688.	1.617.
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	45.	808.
TOTAL	\$ 6.908.257.	\$ 5.498.109.

CUENTAS DE PRESUPUESTO

El presupuesto asignado a la Institución para la vigencia 2018 tiene un valor apropiado de \$7.814.450.

De acuerdo a comunicación oficial expedida por el Ministerio de Hacienda, realizo un bloqueo o aplazamiento de los recursos al presupuesto, afectándose los Recursos de Inversión por \$90.000.(miles), y aprobaron el acuerdo No.02-2018, donde se realiza la distribución del rubro Otras Transferencias Distribución Previo Concepto por valor de \$700.748, en los rubros modificados a continuación.

Para el 22 de Octubre/18, de acuerdo a la Resolución No. 3573 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público realizaron la distribución en el presupuesto de Intenalco, de los gastos de funcionamiento y para el rubro de gastos de personal el valor de \$246.000.(miles)

RECURSOS DE LA NACION

Gastos de Personal \$ 3.903.758. (Miles)

Gastos Generales \$654.652. (Miles)

Transferencias (Cuota de Auditaje) \$9.573. (Miles) y Bienestar Universitario \$14.748.(miles)

Inversión \$1.110.000. (Miles)

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

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

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

**Prosperidad
para todos**



INTENALCO

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



República de Colombia

RECURSOS ADMINISTRADOS

Gastos de Personal \$632.000. (Miles)

Gastos Generales \$984.718.(Miles)

Transferencias (Bienestar Universitario) \$88.000. (Miles)

Operación Comercial Ingresos/Gastos Centro de Extensión \$312.000.(miles)

Inversión \$105.000.(miles)

El presupuesto para la vigencia 2018 fue aprobado por la ley de presupuesto 1873 del 20 de Diciembre 2017, por del Decreto de liquidación No. 2236 del 27 de Diciembre del 2017.

NEYL GRIZALES ARANA
REPRESENTANTE LEGAL

FERNANDO YARPAZ
VICER. ADTIVO Y FINANC.

LIBARDO ROJAS
CONTADOR
TP No: 20584-T

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

CARRERAS TÉCNICAS PROFESIONALES – EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO

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

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

**Prosperidad
para todos**