

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

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y, el Contador Público, en cumplimiento de las Resoluciones 411 de 29 de noviembre de 2023 y 038 del 13 de febrero de 2024, expedidas por la contaduría General de la Nación;

CERTIFICAN:

Que los saldos reflejados en los Estados Financieros del Instituto Técnico Nacional de Comercio Simón Rodríguez de Cali, INTENALCO, con corte al 31 de enero de 2025, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, generados por el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, presentando razonablemente la situación financiera de la Entidad.

Que la información fue preparada y presentada de acuerdo con los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación establecidos en el marco Normativo para Entidades del Gobierno, de tal manera que la información financiera atiende a las características cualitativas y cuantitativas definidas por la Contaduría General de la Nación.

Garantizamos la existencia de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos registrados en los libro mayor y balance, libro diario que se encuentran en el aplicativo SIIF Nación. Así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.

La Institución ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral y aportes parafiscales, de acuerdo con las normas vigentes.

La presente se expide en Cali V. a los 28 días del mes de marzo de 2025.



NEYL GRISALES ARANA
SUAREZ
RECTOR
Representante Legal



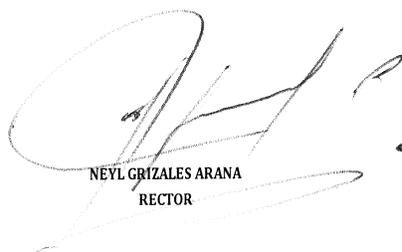
LIBARDO ROJAS
CONTADOR PUBLICO
T.P. 20584-T

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE ENERO DEL 2025

Valores expresados en pesos Colombianos

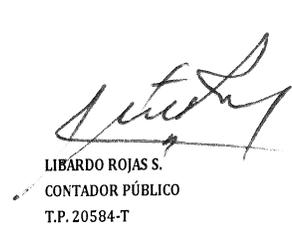
| ACTIVO | TOTALES | % | PASIVO | TOTALES | % |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------|---------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | PASIVO CORRIENTE | | |
| EFFECTIVO | 162.021.669 | 0,40 | A CORTO PLAZO | | |
| Caja Menor | 0 | | Proveedores | 0 | 0,00 |
| BANCOS | 162.021.669 | | Recursos a Favor de Terceros | 3.575.541 | 0,01 |
| DEUDORES | 2.069.419.689 | 5,14 | Descptos de Nómina | 50.465 | 0,00 |
| Servicios Educativos | 2.008.187.467 | | Retenciones en la Fuente por paga | 2.128.585 | 0,01 |
| Anticipo o Saldos a Favor por Impuesto | 0 | | Impuesto al Valor agregado - IVA | 32.630.125 | |
| Otras Ctas por Cobrar | 61.232.222 | | Otras Ctas por Pagar | 0 | 0,00 |
| | | | Beneficios a los Empleados | 179.515.688 | 0,45 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 2.231.441.358 | 5,54 | TOTAL PAVISO CORRIENTE | 217.900.404 | 0,54 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 37.729.397.211 | 93,68 | A LARGO PLAZO | | |
| Terrenos | 2.323.605.800 | | Otras Provisiones | 250.000.000 | 0,62 |
| Construcciones en Curso | 17.783.110.953 | | TOTAL PASIVO LARGO PLAZ | 250.000.000 | 0,62 |
| Edificios | 18.046.105.004 | | TOTAL PASIVO | 467.900.404 | 1,16 |
| Redes, Líneas y Cables | 157.228.776 | | | | |
| Maquinaria y Equipo | 26.653.756 | | | | |
| Muebles y Enseres | 1.091.378.415 | | | | |
| Equipo de Comunicación y Computo | 2.094.665.587 | | | | |
| Equipo de Transporte | 174.251.448 | | | | |
| Depreciación, Deterioro Acumulado | -3.967.602.528 | | | | |
| OTROS ACTIVOS | 314.532.499 | 0,78 | PATRIMONIO PUBLICO | | |
| Bienes y Serv.Pag.x Anticipado | 51.742.849 | | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | | |
| Avaces y Anticipos | 143.427.765 | | Capital Fiscal | 17.524.852.101 | 43,51 |
| Rec.Entregados en Admón | 102.479.669 | | Resultado Ejercicios Anteriores | 20.359.968.805 | 50,55 |
| Intangibles | 372.348.538 | | Superávit o Déficit del Ejercicio | 1.922.649.758 | 4,77 |
| Amortización acumulada | -355.466.322 | | TOTAL PATRIMONIO PUBLICO | 39.807.470.664 | 98,84 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 38.043.929.710 | 94,46 | | | |
| TOTAL ACTIVO | 40.275.371.068 | 100,00 | TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO | 40.275.371.068 | 100,00 |



NEYL GRIZALES ARANA
RECTOR



FERNANDO BARPA
VICERECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

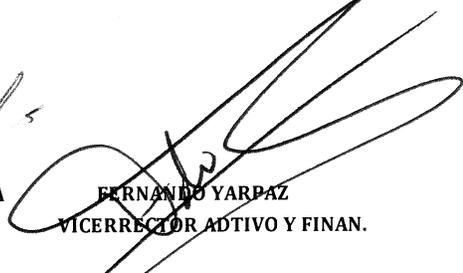


LIBARDO ROJAS S.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 20584-T

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE ENERO DEL 2025
Valores expresados en pesos Colombianos

| <u>INGRESOS</u> | SUBTOTALES | SUBTOTALES | % |
|---|-------------------|--------------------------------|----------------------|
| Servicios Educativos | | 2.007.991.525 | 71,34 |
| Venta de Servicios Recursos Administrados | 2.007.991.525 | | |
| Devoluciones, Rebajas y Descuentos | <u>0</u> | | |
| | | | |
| Operaciones Insterinstitucionales | | 806.644.443 | 28,66 |
| Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos (Funcionamiento) | 509.160.445 | | |
| Inversión | 207.311.520 | | |
| Operaciones Sin Flujo de Efectivo | <u>90.172.478</u> | | |
| | | | |
| <u>TOTAL INGRESOS</u> | | <u>2.814.635.968</u> | <u>100,00</u> |
| | | | |
| <u>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</u> | | | |
| Servicios Educativos | | 771.989.878 | 86,55 |
| Sueldos y Salarios | 418.824.963 | | |
| Contribuciones Efectivas | 72.683.121 | | |
| Aportes sobre la Nómina | 8.628.000 | | |
| Prestaciones Sociales | 132.061.918 | | |
| Gastos Generales | 139.791.876 | | |
| Impuestos, Contribuciones y Tasas | <u>0</u> | | |
| | | | |
| Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones | | 82.021.750 | 9,20 |
| Depreciaciones | 71.287.033 | | |
| Amortizaciones | <u>10.734.717</u> | | |
| | | | |
| Otros Gastos | | 37.974.582 | 4,26 |
| Devoluciones, Rebajas y Descuentos | 938.000 | | |
| Costos y Gastos por Distribuir | <u>37.036.582</u> | | |
| | | | |
| <u>TOTAL GASTOS</u> | | <u>891.986.210</u> | <u>100,00</u> |
| | | | |
| <u>SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO</u> | | <u>\$ 1.922.649.758</u> | <u>68,31</u> |

NEYL GRIZALES ARANA
RECTOR

FERNANDO YARPAZ
VICERRECTOR ADITIVO Y FINAN.


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

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO " SIMON RODRIGUEZ" DE CALI
NIT: 800.248.004 - 7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AL 31 DE ENERO DE 2025 - ENERO 31 2024
Valores Expresado en pesos Colombianos

| ACTIVO CORRIENTE | NOTAS | ENERO 31 DE 2025 | ENERO 31 DE 2024 | VARIACION | |
|--|--------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | | | | ABSOLUTA | PORCENTUAL |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | | | | |
| Caja Menor | | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| DEPOSITO EN INSTITUC.FINANCI | 1.10 | 162.021.669,11 | 289.599.720,73 | -127.578.051,62 | -44,05 |
| Total Efectivo | | 162.021.669,11 | 289.599.720,73 | -127.578.051,62 | -44,05 |
| CUENTAS POR COBRAR | | | | | |
| Servicios Educativos | 1.3.17 | 2.008.187.467,00 | 1.456.945.508,11 | 551.241.958,89 | 37,84 |
| Anticipo o Saldos a Favor por Impue: | 1.3.84 | 61.232.221,85 | 293.661.974,38 | -232.429.752,53 | -79,15 |
| Total Deudores | | 2.069.419.688,85 | 1.750.607.482,49 | 318.812.206,36 | 18,21 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 2.231.441.357,96 | 2.040.207.203,22 | 191.234.154,74 | 9,37 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | | | |
| Terreno | 1.6.05 | 2.323.605.800,00 | 2.323.605.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| Construcciones en Curso | 1.6.15 | 17.783.110.953,41 | 13.065.822.216,94 | 4.717.288.736,47 | 36,10 |
| Bienes Muebles en Bodega | 1.6.35 | 0,00 | 8.406.724,00 | -8.406.724,00 | -100,00 |
| Edificio - Casas | 1.6.40 | 18.046.105.004,34 | 18.046.105.004,34 | 0,00 | 0,00 |
| Redes, Lineas, y cables | 1.6.50 | 157.228.776,00 | 157.228.776,00 | 0,00 | 0,00 |
| Maquinaria Y Equipo | 1.6.55 | 26.653.756,00 | 26.653.756,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muebles y Enseres | 1.6.65 | 1.091.378.415,00 | 1.041.172.295,00 | 50.206.120,00 | 4,82 |
| Equipo de Comunicación y Computo | 1.6.70 | 2.094.665.587,00 | 1.571.867.829,97 | 522.797.757,03 | 33,26 |
| Equipo de Transporte | 1.6.75 | 174.251.448,47 | 174.251.448,47 | 0,00 | 0,00 |
| Depreciacion Acumulada | 1.6.85 | -3.967.602.528,00 | -3.123.410.426,00 | -844.192.102,00 | 27,03 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 37.729.397.212,22 | 33.291.703.424,72 | 4.437.693.787,50 | 13,33 |
| OTROS ACTIVOS | | | | | |
| Bienes Historicos y culturales | 1.7 | 0,00 | 3.245.820,50 | -3.245.820,50 | -100,00 |
| Bienes y servicios pagados por anticij | 1.9.05 | 51.742.848,53 | 0,00 | 51.742.848,53 | 100,00 |
| Servicios Pagados por Anticipado | 1.9.06 | 143.427.765,00 | 3.869.073.255,47 | -3.725.645.490,47 | -96,29 |
| Recursos Entregados en Adminsitrac | 1.9.08 | 102.479.668,88 | 664.985.075,43 | -562.505.406,55 | -84,59 |
| Intangibles - Licencias | 1.9.70 | 372.348.538,40 | 256.921.804,40 | 115.426.734,00 | 44,93 |
| Amortizacion Acumulada de activos | 1.9.75 | -355.466.322,65 | -247.806.597,57 | -107.659.725,08 | 43,45 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | | 314.532.498,16 | 4.546.419.358,23 | -4.231.886.860,07 | -93,08 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 38.043.929.710,38 | 37.838.122.782,95 | 205.806.927,43 | 54,39% |
| TOTAL ACTIVO | | 40.275.371.068,34 | 39.878.329.986,17 | 397.041.082,17 | 99,56% |

| PASIVO CORRIENTE | NOTAS | ENERO 31 DE 2025 | ENERO 31 DE 2024 | VARIACION | |
|---------------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| | | | | ABSOLUTA | PORCENTUAL |
| A CORTO PLAZO | | | | | |
| Adquisición de Bienes y Servicios Nac | 2.4.01 | 0,00 | 8.778.410,26 | -8.778.410,26 | -100,00 |
| Recaudos a favor de Terceros | 2.4.07 | 3.575.541,34 | 26.227.208,34 | -22.651.667,00 | -86,37 |
| Descuentos de Nomina | 2.4.24 | 50.465,00 | 4.402.850,00 | -4.352.385,00 | -98,85 |
| Retenciones en la fuente por pagar | 2.4.36 | 2.128.585,57 | 43.581.968,45 | -41.453.382,88 | -95,12 |
| Impuesto al Valor agregado IVA | 2.4.45 | 32.630.125,00 | 0,00 | 32.630.125,00 | 100,00 |
| Otras Cuentas por Pagar -impuestos | 2.4.90 | 0,00 | 16.164.879,24 | -16.164.879,24 | -100,00 |
| Beneficios a Empleados | 2.5.11 | 179.515.687,82 | 433.628.511,68 | -254.112.823,86 | -58,60 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 217.900.404,73 | 532.783.827,97 | -314.883.423,24 | -59,10 |

PASIVO NO CORRIENTE

| | | | | | |
|-------------------|--------|----------------|----------------|------|------|
| Otras Provisiones | 2.7.90 | 250.000.000,00 | 250.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|-------------------|--------|----------------|----------------|------|------|

| | | | | | |
|---------------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| TOTAL PASIVO | | 467.900.404,73 | 782.783.827,97 | -314.883.423,24 | -40,23 |
|---------------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------|

PATRIMONIO PUBLICO
PATRIMONIO INSTITUCIONAL

| | | | | | |
|-------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|------------------|--------|
| CAPITAL FISCAL | 3.1.05.06 | 17.524.852.100,60 | 17.524.852.100,60 | 0,00 | 0,00 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 3.1.09.01 | 20.359.968.805,35 | 18.669.201.842,30 | 1.690.766.963,05 | 9,06 |
| Resultados del Ejercicio | 3.1.10.01 | 1.922.649.757,66 | 2.901.492.215,30 | -978.842.457,64 | -33,74 |

| | | | | | |
|---------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| TOTAL PATRIMONIO PUBLICO | | 39.807.470.663,61 | 39.095.546.158,20 | 711.924.505,41 | 182,10% |
|---------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|

| | | | | | |
|---------------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------|
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO PUB. | | 40.275.371.068,34 | 39.878.329.986,17 | 397.041.082,17 | 99,56% |
|---------------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------|



NEYL GRISALES ARANA
 RECTOR
 REPRESENTANTE LEGAL



FERNANDO YARPAZ
 VICERECTOR ADMINISTRATIVO
 Y FINANCIERO



LIBARDO ROJAS SUAREZ
 Contador
 TP. 20584 -T

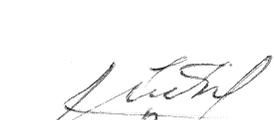
INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO " SIM ON RODRIGUEZ" DE CALI
NIT: 800.248.004 - 7

ESTADO DE RESULTADOS
 COMPARATIVO AL 31 DE ENERO DE 2025 - ENERO 31 2024
 Valores Expresado en pesos Colombianos

| INGRESOS | NOTAS | ENERO 31 DE 2025 | ENERO 31 DE 2024 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION % |
|---|--------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|
| <i>Servicios Educativos</i> | | | | | |
| Venta de Servicios Recursos Administr | 4.3.05 | 2.007.991.525,00 | 1.593.948.314,00 | 414.043.211,00 | 25,98 |
| TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS | | 2.007.991.525,00 | 1.593.948.314,00 | 414.043.211,00 | 25,98 |
| <i>Operaciones Insterinstitucionales</i> | | | | | |
| Aportes y Traspaso de Fondos Recibid | 4.7.05.08 | 509.160.445,00 | 445.581.378,00 | 63.579.067,00 | 14,27 |
| Inversiones | 4.7.05.10 | 207.311.520,00 | 2.209.641.415,22 | -2.002.329.895,22 | -90,62 |
| Operaciones Sin flujo de efectivo | 4.7.22 | 90.172.478,00 | 81.539.622,00 | 8.632.856,00 | 10,59 |
| Total Operaciones Insterinstitucionales | | 806.644.443,00 | 2.736.762.415,22 | -1.930.117.972,22 | -70,53 |
| TOTAL INGRESOS | | 2.814.635.968,00 | 4.330.710.729,22 | -1.516.074.761,22 | -35,01 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | | | | | |
| <i>Servicios Educativos</i> | | | | | |
| Sueldos y Salarios | 5.1.01 | 418.824.963,00 | 611.865.531,60 | -193.040.568,60 | -31,55 |
| Contribuciones Efectivas | 5.1.03 | 72.683.121,00 | 63.150.241,00 | 9.532.880,00 | 15,10 |
| Aportes a la Nomina | 5.1.04 | 8.628.000,00 | 7.558.300,00 | 1.069.700,00 | 14,15 |
| Prestaciones Sociales | 5.1.07 | 132.061.918,00 | 94.601.333,80 | 37.460.584,20 | 39,60 |
| Gastos Generales | 5.1.11 | 139.791.876,01 | 586.604.271,02 | -446.812.395,01 | -76,17 |
| Total Servicios Educativos | | 771.989.878,01 | 1.363.779.677,42 | -591.789.799,41 | -43,39 |
| <i>Provisiones ,Depreciaciones y Amortizaciones</i> | | | | | |
| Depreciaciones Propiedad p. y equipo | 5.3.60 | 71.287.033,00 | 61.991.949,00 | 9.295.084,00 | 14,99 |
| Depreciacion de Bienes de Uso Publico | 5.3.64 | - | 408.487,50 | -408.487,50 | -100,00 |
| Amortizaciones intangibles | 5.3.66 | 10.734.717,33 | 3.038.400,00 | 7.696.317,33 | 253,30 |
| Provisiones ,Depreciaciones y Amortizaciones | | 82.021.750,33 | 65.438.836,50 | 16.582.913,83 | 25,34 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en | 5.8.95 | 938.000,00 | 0,00 | 938.000,00 | 100,00 |
| Costos y gastos por distribuir | 5.8.97 | 37.036.582,00 | 0,00 | 37.036.582,00 | 100,00 |
| Financieros y Gastos Diversos | | 37.974.582,00 | 0,00 | 37.974.582,00 | 100,00 |
| TOTAL GASTOS | | 891.986.210,34 | 1.429.218.513,92 | -537.232.303,58 | -37,59 |
| SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO | | 1.922.649.757,66 | 2.901.492.215,30 | -978.842.457,64 | -33,74 |


NEYL GRISALES ARANA
 RECTOR
 REPRESENTANTE LEGAL


FERNANDO VARPA
 VICERECTOR ADITIVO Y FINANCIERO


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

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENERO 01 DE 2024 - ENERO 31 DE 2025
Valores Expresado en Pesos Colombianos

| PATRIMONIO | Nota | Saldos a | | MOVIMIENTO | | Saldos a | |
|--|------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------|--|
| | | ENERO 1 DE 2024 | Debito | Credito | DICIEMBRE 31 DE 2025 | | |
| <i>Capital Fiscal</i> | 1 | 17.524.852.100,60 | 0,00 | 0,00 | 17.524.852.100,60 | | |
| <i>Excedentes de Ejercicios Anteriores</i> | 2 | 18.669.201.842,30 | 0,00 | 2.158.667.367,78 | 20.827.869.210,08 | | |
| <i>Excedentes del Ejercicio</i> | 3 | 2.901.492.215,30 | 2.901.492.215,30 | 1.922.649.757,66 | 1.922.649.757,66 | | |
| TOTAL PATRIMONIO PUBLICO | | 39.095.546.158,20 | 2.901.492.215,30 | 4.081.317.125,44 | 40.275.371.068,34 | | |

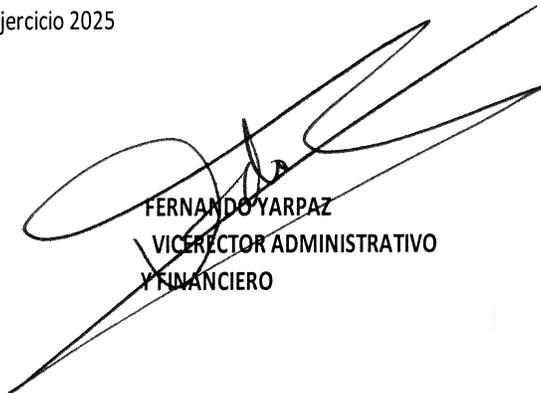
NOTA. 1 Capital Fiscal - Corresponde al Patrimonio Acumulado de la Institución

Nota. 2 Excedentes de ejercicios Anteriores año 2018 al año 2024

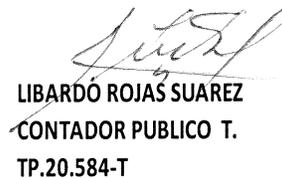
Nota. 3 Excedentes del Presente Ejercicio 2025



NEYL GRISALES ARANA
RECTOR
REPRESENTANTE LEGAL



FERNANDO YARPAZ
VICERECTOR ADMINISTRATIVO
Y FINANCIERO



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

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO " SIMON RODRIGUEZ" DE CALI
NIT: 800.248.004 - 7
INDICADORES FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS A ENERO 31 DE 2025 - ENERO 31 DE 2024

| INDICADORES | | FORMULAS | ENERO 31 DE 2025 | VARIACION | ENERO 31 DE 2024 | VARIACION |
|-------------------------------------|---|--|----------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|
| INDICADORES DE LIQUIDEZ | RAZON CORRIENTE | ACTIVOS CORRIENTES | <u>2.231.441.358</u> | 10,24 | ^r <u>2.040.207.203</u> | 3,83 |
| | | PASIVOS CORRIENTES | 217.900.405 | | 532.783.828 | |
| SOLVENCIA | CAPITAL DE TRABAJO | ACTIVOS CTE.- PASIVO CTE | 2.013.540.953 | | 1.507.423.375 | |
| INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO | NIVEL DE ENDEUDAMIENTO | TOTAL PASIVO X 100 | <u>467.900.405</u> | 1,16 | ^r <u>782.783.828</u> | 1,96 |
| | | TOTAL ACTIVO | 40.275.371.068 | | 39.878.329.986 | |
| | APALANCAMIENTO TOTAL | TOTAL PASIVO X 100 PATRIMONIO | <u>467.900.405</u> | 1,18 | ^r <u>782.783.828</u> | 2,00 |
| | | | 39.807.470.664 | | 39.095.546.158 | |
| | CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO CORTO P | TOTAL PASIVO CORRIENTE*100 TOTAL PASIVO | <u>217.900.405</u> | 46,57 | ^r <u>532.783.828</u> | 68,06 |
| | | | 467.900.405 | | 782.783.828 | |
| | CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO LARGO P. | TOTAL PASIVO Largo Pl.*100 TOTAL PASIVO | <u>250.000.000</u> | 53,43 | ^r <u>250.000.000</u> | 31,94 |
| | | | 467.900.405 | | 782.783.828 | |
| MARGEN DE UTILIDAD NETA | MUN | Excedentes del Ejercicio Ingresos Totales | <u>1.922.649.758</u> | 68,31 | ^r <u>2.901.492.215</u> | 67,00 |
| | | | 2.814.635.968 | | 4.330.710.729 | |


NEYL GRISALES ARANA
 RECTOR
 REPRESENTANTE LEGAL


FERNANDO YARPAZ
 VICERECTOR ADMINISTRATIVO
 Y FINANCIERO


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

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO SIMON RODRIGUEZ DE CALI
NIT.800.248.004

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Dede Enero 1 al 31 de enero de 2025
(Valores expresados en pesos colombianos)

| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | VALORES |
|--|---|-----------------------|
| 3110 | EXCEDENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 1.922.649.758 |
| MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO | | |
| 1685 | DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, LANTA Y EQ. (CR) | 71.287.033 |
| 1975 | AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES | 10.734.717 |
| EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN | | 2.004.671.508 |
| CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS | | |
| 1317 | DISMINUCIÓN PRESTACION DE SERVICIOS EDUCATIVOS | -1.871.384.261 |
| 2207 | DISMINUCION RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | -16.651.056 |
| 2436 | DISMINUCION RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | -101.513.988 |
| 2445 | AUMENTO IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | 32.630.125 |
| 2490 | DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR PAGAR | -540.000 |
| 2511 | AUMENTO BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 53.773.509 |
| 1906 | AUMENTO O DISMINUCION AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | -20.252.576 |
| EFFECTIVO GENERADO CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS | | -1.923.938.247 |
| FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN | | 80.733.261 |
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| 1906 | Bienes pagados por anticipado | -143.427.765 |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | -26.206.792 |
| FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | -169.634.557 |
| INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO | | -88.901.296 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO | | 250.922.965 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | | 162.021.669 |


NEYL GRISALES ARANA
RÉCTOR
REPRESENTANTE LEGAL


FERNANDO YARPAZ
VICERECTOR ADMINISTRATIVO
Y FINANCIERO


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

INSTITUTO TECNICO NACIONAL DE COMERCIO SIMON RODRIGUEZ DE CALI. INTENALCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DEL 2025 Expresada en pesos colombianos

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

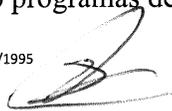
El Instituto Técnico Nacional de Comercio Simón Rodríguez – INTENALCO, con NIT: 800.248.004-7, está ubicado en la ciudad de Cali, en la Av. 4 Norte No. 34AN -18 en el barrio Prados del Norte. Fue creado como Establecimiento Público con el Decreto No. 758 de 1989 en noviembre 16 de 1989, a partir del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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

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

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

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

1.3 Base normativa y periodo cubierto

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

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

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

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

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

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

El periodo de presentación de esta información, corresponde al mes de enero del 2025.

contables, las guías de aplicación, el Catálogo General de Cuentas y la Nueva Doctrina Contable Pública.

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

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

El 29 de noviembre de 2023, la Contaduría General de la Nación emitió la resolución 411, por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos, y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la resolución 706 del 2016.

El 05 de noviembre del 2024, la Contaduría General de la Nación emitió la resolución 438, por la cual se modifica el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera, y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno; siendo esta resolución la última versión actualizada del Marco Conceptual.

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

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

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

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

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

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

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

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

2.3. Tratamiento de la moneda

Los Estados Financieros, no presentan transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

2.5. Otros aspectos

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

Recursos Nación:

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

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

Recursos Administrados:

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

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

3.1. Juicios

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

3.2. Estimaciones y supuestos

La institución adeuda la suma de \$250.000.000 por concepto de arrendamientos de la sede que ocupó hasta año 2017 - 2018, reclamación que está en litigio actualmente en el tribunal del contencioso administrativo. Esta reclamación puede incrementarse y afectar en forma importante la liquidez de la Institución.

3.3. Correcciones contables

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

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Son los recursos provenientes de la Nación y recursos propios; de los cuales los ingresos de la nación son para gastos de funcionamiento y sólo ingresan en las cuentas bancarias los ingresos que se hacen con traslado a pagaduría; y los ingresos por recursos propios una vez están depositados en las cuentas bancarias destinadas para su recaudo, son trasladados a la CUN, y se convierten en un recurso administrado por la Dirección del Tesoro Nacional.

- **Cuentas por cobrar**

Corresponde a los derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de sus actividades; incluye los derechos originados en transacciones con contraprestación.

La transacción se origina en la venta por bienes y servicios y por solicitud de devolución del impuesto de IVA.

Para este punto nos remitimos al manual de políticas contables.

- **Inventarios**

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

- **Propiedades, planta y equipo**

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

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

- **Cuentas por pagar**

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

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

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

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

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

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

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

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

- **Descanso vacacional del personal**

La entidad reconoce el gasto en el estado de resultados por la obligación estimada por vacaciones anuales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio

corresponde a todo el personal y equivale a un monto concordado con las disposiciones laborales vigentes.

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

- **Beneficios empleados a corto plazo.**

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

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

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

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

- **Medición**

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

- **Ingresos**

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

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

INTENALCO, tiene como política ofrecer descuentos y realiza convenios para subsidiar y dar beneficios a los empleados de empresas privadas; actualmente se tienen convenios con entidades como Policía Nacional, Comfenalco Valle, Fondo Nacional del Ahorro.

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

- **Gastos**

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

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

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES EN INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LA GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Está representado por el valor del saldo de la caja menor y las cuentas bancarias que posee la Institución, dos (2) de ellas corresponden a cuentas para recursos nación y dos (2) son para recursos propios o administrados.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|----------------|-----------------|
| | | | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1 | Db | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 162.021.669,11 | 289.599.720,73 | -127.578.051,62 |
| 1.1.05 | Db | Caja | | | 0,00 |
| 1.1.06 | Db | Cuenta única nacional | | | 0,00 |
| 1.1.07 | Db | Reservas internacionales | | | 0,00 |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 162.021.669,11 | 289.599.720,73 | -127.578.051,62 |
| 1.1.20 | Db | Fondos en tránsito | | | 0,00 |

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | RENTABILIDAD | |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|----------------|-----------------|---|-----------------|
| | | | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2025 (Nr Inter_Recib) | % TASA PROMEDIO |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 162.021.669,11 | 289.599.720,73 | -127.578.051,62 | 0,00 | 0,0 |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 162.021.669,11 | 289.599.720,73 | -127.578.051,62 | | |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | | | 0,00 | | |
| 1.1.10.09 | Db | Depósitos simples | | | 0,00 | | |

| DESCRIPCIÓN | | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | RENTABILIDAD | | |
|-----------------|-----|--|-------------------------|---|----------------|----------------|-----------------|---|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | No. De Cuenta Corriente | Descripción | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2025 (Vr Inter Recib) | % TASA PROMEDIO |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | 162.021.669,11 | 289.599.720,73 | -127.578.051,62 | 0,00 | 0,0 |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente Bco Popular | 563000173 | Servicios Personales | 0,00 | 2.294.352,00 | -2.294.352,00 | | |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente Bco Popular | 563000181 | Gastos Generales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente Bco Popular | 563060029 | Servicios de Personal Indirectos y Gtos Generales | 32.236.003,11 | 103.098.685,73 | -70.862.682,62 | | |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente Bco Popular | 582062436 | Cuenta Recaudadora | 129.785.666,00 | 184.206.683,00 | -54.421.017,00 | | |

Dentro de la cuenta 1110 se ve reflejado el saldo total de las cuentas bancarias a nombre de la Institución, de este valor, lo reportado en las cuentas 582062436 y 563060029 corresponden a ingresos por Recursos Propios o Administrados, los cuales deben ser transferidos a la DTN (Dirección del Tesoro Nacional), por pertenecer INTENALCO al Sistema CUN (Cuenta Única Nacional), según Art. 261 de la Ley 1450 de jun.16/2011, reglamentado por el Decreto 1068 del 2015; esto con el fin, de tener un mejor manejo y control de los recursos, estos recursos no pueden ser utilizados por la institución hasta que no sean trasladados a la CUN.

Los saldos de las cuentas bancarias 563000173 y 563000181 son recursos girados por la nación para gastos de funcionamiento e inversión y deben ser usados de acuerdo a la solicitud del PAC (plan anual mensualizado de caja) que la entidad haya solicitado con su respectivo acto administrativo que legaliza la cuenta por pagar, de esta cuenta se paga principalmente la nómina del personal de planta y las obligaciones relacionadas con proyectos de inversión cuya fuente del recurso para pagos sean de la Nación.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición.

| CÓD | NAT | CONCEPTO | SALDOS | | VARIACIÓN |
|-----------|-----|---|------------------|------------------|-----------------|
| | | | 2025 | 2024 | |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 2.069.419.688,85 | 1.750.607.482,49 | 318.812.206,36 |
| 1.3.17 | Db | Prestación de servicios | 2.008.187.467,00 | 1.456.945.508,11 | 551.241.958,89 |
| 1.3.84 | Db | Devolución iva para Entidades de Educación Superior | 61.232.221,85 | 293.661.974,38 | -232.429.752,53 |
| 1.3.84.39 | Db | Otras ctas por cobrar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.85 | Db | Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Prestación de servicios, en esta cuenta se ve reflejado el valor del pago de las matrículas por cobrar de los estudiantes a los cuales el Ministerio de Educación les concede las becas por matrícula de gratuidad y va realizando giros en ciertos periodos del año, hasta cancelar el total de becas concedidas.

En la cuenta, Devolución para Entidades de Educación Superior, se ve reflejado el saldo a favor del IVA cancelado a los proveedores por compra de bienes y servicios, el cual debe solicitarse devolución a la DIAN cada bimestre del año teniendo en cuenta que, las entidades oficiales de educación superior no están obligadas a pagar el IVA, por esa razón queda como una cuenta por cobrar a la DIAN.

7.7 Prestación de Servicios

El saldo en cartera corresponde a la vigencia 2025, en esta vigencia la entidad aun no realiza deterioro, ni reversión de deterioro, ya que el comportamiento de pago se estima toda vez que la mayoría de los estudiantes están siendo cubiertos por los programas del gobierno nacional, departamental y/o municipal; de este saldo, aproximadamente el 80% de esta cartera la cubren estas entidades principalmente el ministerio de educación dentro de los tres primeros meses cuando se trata del primer periodo del año.

El control de las deudas de los estudiantes matriculados, se hace de forma conjunta con las entidades otorgantes de las becas, ejerciendo una constante verificación de los estudiantes con cobertura, o realizando las devoluciones pertinentes en el caso que el estudiante no aplique, todo esto se da dentro de un campo de constante retroalimentación.

| DESCRIPCIÓN | CORTE VIGENCIA 2025 | | | DETERIORO ACUMULADO 2025 | | | | DEFINITIVO | |
|--|---------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|---------------------------------------|---|-------------|------------|-----------------|
| | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | | % |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 2.008.187.467,0 | 0,0 | 2.008.187.467,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2.008.187.467,0 |
| Servicios educativos | 2.008.187.467,0 | | 2.008.187.467,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 2.008.187.467,0 |
| Servicios de | | | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Juegos de suerte y | | | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Servicios hoteleros y de promoción turística | | | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

| PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN | | | | | TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN | | | | | | | | | PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S) | | | |
|---|--------|--------------------------------|-----------------------------------|--------|-------------------------------|-------------------------|---------------|------------|------------|-------------|----------|------------|-----------|-------------------------------------|-------|-------------------------------|---------------|
| PLAZO (rango en # meses) | | % E.A. | VENCIMIENTO (rango en # meses) | | CUENTAS POR COBRAR | RIESGOS ASUMIDOS | | | | | VENTAJAS | | | | | | |
| MÍNIMO | MÁXIMO | PROMEDIO TASA DE INTERES | MÍNIMO | MÁXIMO | VALOR | de tasa de de cambio | de interés | de mercado | de crédito | de liquidez | Otro(s) | Dividendos | Intereses | Otro(s) | VALOR | DESCRIPC IÓN DEL PASIVO | OBSERVACIONES |
| 1 | 12 | | 1 | 12 | 0,0 | | | | | | | | | 0,0 | | | |
| | | | | | | No | No | No | No | No | No | No | No | No | | | |
| | | | | | | No | No | No | No | No | No | No | No | No | | | |
| | | | | | | No | No | No | No | No | No | No | No | No | | | |
| | | | | | | No | No | No | No | No | No | No | No | No | | | |

7.21. Otras cuentas por cobrar

| DESCRIPCIÓN | CORTE VIGENCIA 2025 | | | | DETERIORO ACUMULADO 2025 | | | DEFINITIVO | |
|--|---------------------|-----------------------|---------------|------------------|---|---|----------------|------------|----------------------------------|
| | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 61.232.221,85 | 0,00 | 61.232.221,85 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 61.232.221,85 |
| Devolución iva para entidades de educación | 61.232.221,85 | | 61.232.221,85 | | | | 0,0 | 0,0 | 61.232.221,85 |
| Arrendamiento operativo | | | 0,0 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

| PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN | | | | | TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN | | | | | | | | | PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S) | | | |
|---|--------|--------------------------------|-----------------------------------|--------|-------------------------------|-------------------------|---------------|------------|------------|-------------|----------|------------|-----------|-------------------------------------|-------|-------------------------------|---------------|
| PLAZO (rango en # meses) | | % E.A. | VENCIMIENTO (rango en # meses) | | CUENTAS POR COBRAR | RIESGOS ASUMIDOS | | | | | VENTAJAS | | | | | | |
| MÍNIMO | MÁXIMO | PROMEDIO TASA DE INTERES | MÍNIMO | MÁXIMO | VALOR | de tasa de de cambio | de interés | de mercado | de crédito | de liquidez | Otro(s) | Dividendos | Intereses | Otro(s) | VALOR | DESCRIPC IÓN DEL PASIVO | OBSERVACIONES |
| | | | | | 0,0 | | | | | | | | | | 0,0 | | |
| | | | | | | No | No | No | No | No | No | No | No | No | | | |
| | | | | | | No | No | No | No | No | No | No | No | No | | | |

Otras cuentas por cobrar, comprende el IVA causado y pagado a proveedores por compra de bienes y servicios en este reporte corresponde al periodo de septiembre – octubre, noviembre - diciembre del año 2024 y enero del 2025; los cuales según el Decreto N ° 2627 del 28 de Dic/93, el IVA pagado por las entidades oficiales de Educación Superior debe ser devuelto por la Administración de Impuestos Nacionales, y para ello la entidad favorecida debe manejar el IVA pagado a los proveedores como una cuenta por cobrar.

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

La cuenta por cobrar por solicitud de devolución de IVA, no representa riesgos por deterioro y/o alguna otra desventaja en su cobro.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles de INTENALCO, se manejan de acuerdo a las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública, del Plan General de Contabilidad Pública y de acuerdo al Manual de Políticas Contables; teniendo en cuenta la mínima cuantías establecidas que para la vigencia 2025, son aquellos activos cuyo valor es igual o superior a 1 SMLV (\$1.423.500).

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 37.729.397.212,22 | 33.291.703.424,72 | 4.437.693.787,50 |
| 1.6.05 | Db | Terrenos | 2.323.605.800,00 | 2.323.605.800,00 | 0,00 |
| 1.6.10 | Db | Semovientes y plantas | | | 0,00 |
| 1.6.12 | Db | Plantas productoras | | | 0,00 |
| 1.6.15 | Db | Construcciones en curso | 17.783.110.953,41 | 13.065.822.216,94 | 4.717.288.736,47 |
| 1.6.20 | Db | Maquinaria, planta y equipo en montaje | | | 0,00 |
| 1.6.25 | Db | Propiedades, planta y equipo en tránsito | | | 0,00 |
| 1.6.35 | Db | Bienes muebles en bodega | | 8.406.724,00 | -8.406.724,00 |
| 1.6.36 | Db | Propiedades, planta y equipo en mantenimiento | | | 0,00 |
| 1.6.37 | Db | Propiedades, planta y equipo no explotados | | | 0,00 |
| 1.6.40 | Db | Edificaciones | 18.046.105.004,34 | 18.046.105.004,34 | 0,00 |
| 1.6.50 | Db | Redes, líneas y cables | 157.228.776,00 | 157.228.776,00 | 0,00 |
| 1.6.55 | Db | Maquinaria y equipo | 26.653.756,00 | 26.653.756,00 | 0,00 |
| 1.6.65 | Db | Muebles enseres y equipo de oficina | 1.091.378.415,00 | 1.041.172.295,00 | 50.206.120,00 |
| 1.6.70 | Db | Equipo de cómputo y comunicación | 2.094.665.587,00 | 1.571.867.829,97 | 522.797.757,03 |
| 1.6.75 | Db | Equipo de transporte | 174.251.448,47 | 174.251.448,47 | 0,00 |
| 1.6.85 | Cr | Depreciación acumulada de PPE (cr) | -3.967.602.528,00 | -3.123.410.426,00 | -844.192.102,00 |
| 1.6.95 | Cr | Deterioro acumulado de PPE (cr) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-----------|----|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| 1.6.85.01 | Cr | Depreciación: Edificaciones | -1.976.413.505,00 | -1.545.196.013,00 | -431.217.492,00 |
| 1.6.85.02 | Cr | Depreciación: Plantas, ductos y túneles | | 0,00 | 0,00 |
| 1.6.85.03 | Cr | Depreciación: Redes, líneas y cables | -101.528.670,00 | -99.295.761,00 | -2.232.909,00 |
| 1.6.85.04 | Cr | Depreciación: Maquinaria y equipo | -13.703.763,00 | -11.629.084,00 | -2.074.679,00 |
| 1.6.85.05 | Cr | Depreciación: Equipo médico y científico | | | 0,00 |
| 1.6.85.06 | Cr | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | -647.109.444,00 | -537.545.144,00 | -109.564.300,00 |
| 1.6.85.07 | Cr | Depreciación: Equipo de cómputo y comunicación | -1.153.366.838,00 | -867.589.262,00 | -285.777.576,00 |
| 1.6.85.08 | Cr | Depreciación: Equipo de transporte | -75.480.308,00 | -62.155.162,00 | -13.325.146,00 |
| 1.6.85.14 | Cr | Depreciación: Equipo de enseñanza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6.95.01 | Cr | Deterioro: Terrenos | | | 0,00 |
| 1.6.95.07 | Cr | Deterioro: Redes, líneas y cables | | | 0,00 |
| 1.6.95.10 | Cr | Deterioro: Muebles y Enseres | | | 0,00 |

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | BIENES DE ARTE Y CULTURA | TOTAL |
|--|---------------------|---|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|------------------|
| SALDO INICIAL (01-ene) | 26.653.756,00 | 174.251.448,47 | 2.094.665.587,00 | 1.091.378.415,00 | 18.359.845,00 | 3.405.309.051,47 |
| + ENTRADAS (DB): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otras entradas de bienes muebles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - SALIDAS (CR): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disposiciones (enajenaciones) | | | | | | 0,00 |
| Baja en cuentas | | | | | | 0,00 |
| Sustitución de componentes | | | | | | 0,00 |
| Otras salidas de bienes muebles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 26.653.756,00 | 174.251.448,47 | 2.094.665.587,00 | 1.091.378.415,00 | 18.359.845,00 | 3.405.309.051,47 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios) | 26.653.756,00 | 174.251.448,47 | 2.094.665.587,00 | 1.091.378.415,00 | 18.359.845,00 | 3.405.309.051,47 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 13.703.763,00 | 75.480.308,00 | 1.153.366.838,00 | 647.109.444,00 | 18.359.845,00 | 1.908.020.198,00 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 13.530.873,00 | 74.369.880,00 | 1.127.975.136,00 | 640.617.647,00 | 18.359.845,00 | 1.874.853.381,00 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 172.890,00 | 1.110.428,00 | 25.391.702,00 | 6.491.797,00 | 0,00 | 33.166.817,00 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Deterioro aplicado vigencia actual | | | | | | 0,00 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 12.949.993,00 | 98.771.140,47 | 941.298.749,00 | 444.268.971,00 | 0,00 | 1.497.288.853,47 |

| | | | | | | |
|--|------|------|------|------|-------|------|
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA | 51,4 | 43,3 | 55,1 | 59,3 | 100,0 | 56,0 |
| % DETERIORO ACUMULADO | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES | | | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| REVELACIONES ADICIONALES | | | | | | |
| GARANTIA DE PASIVOS | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Hasta la fecha no se han adquirido muebles y enseres y equipos de cómputo de ningún tipo durante la vigencia actual, la entidad sigue operando con lo adquirido en vigencias anteriores y que aún se encuentran en buen estado.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | TERRENOS | EDIFICACIONES | REDES, LÍNEAS Y CABLES | TOTAL |
|--|------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| SALDO INICIAL (01-ene) | 2.323.605.800,00 | 18.046.105.004,34 | 157.228.776,00 | 20.526.939.580,34 |
| + ENTRADAS (DB): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otras entradas de bienes inmuebles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - SALIDAS (CR): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otras salidas de bienes muebles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 2.323.605.800,00 | 18.046.105.004,34 | 157.228.776,00 | 20.526.939.580,34 |
| = SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios) | 2.323.605.800,00 | 18.046.105.004,34 | 157.228.776,00 | 20.526.939.580,34 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 0,00 | 1.976.413.505,00 | 101.528.670,00 | 2.077.942.175,00 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 0,00 | 1.940.478.714,00 | 99.343.245,00 | 2.039.821.959,00 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 0,00 | 35.934.791,00 | 2.185.425,00 | 38.120.216,00 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Deterioro aplicado vigencia actual | | | | 0,00 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 2.323.605.800,00 | 16.069.691.499,34 | 55.700.106,00 | 18.448.997.405,34 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 0,0 | 11,0 | 64,6 | 10,1 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| REVELACIONES ADICIONALES | | | | |
| GARANTIA DE PASIVOS | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

El valor del terreno corresponde al avalúo del terreno donde estaban las 5 casas que se demolieron para la construcción del edificio nuevo, de acuerdo al avalúo de la firma INAVIM. Se compraron

dos casas y se contrató avalúo para determinar el valor del terreno y de la construcción, y también se realizaron compras para mejorar y adecuar las instalaciones.

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

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

En el mes de enero del 2024 se realizó la compra de bien inmueble por valor de \$1.500.000.000 ubicado en la calle 35 N #36 – 33/37 Barrio Prados del Norte. NUMERO PREDIAL 021100320004 - PREDIO 503415 consta de: lote de terreno área 304, 5 M2. DOS plantas, 1era. Planta oficinas varias 218 M2 - 2 da planta oficina – auditorio – otros 226 M2, total área construida 444 M2.

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

10.3. Construcciones en curso.

| | CONCEPTOS | SALDO 2025 | (-) DETERIORO ACUMULADO | (=) VALOR EN LIBROS | % AVANCE | FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN |
|-----------|---|-------------------|-------------------------|---------------------|----------|-------------------------------|
| 1.6.15 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 17.783.110.953,41 | 0,00 | 17.783.110.953,41 | | |
| 1.6.15.01 | Edificaciones | 17.783.110.953,41 | 0,00 | 17.783.110.953,41 | | |
| | Concepto 1 Casa Bienestar | 5.081.297.672,52 | | 5.081.297.672,52 | | |
| | Concepto 2 Casa Laboratorio | 4.350.000.000,00 | | 4.350.000.000,00 | | |
| | Concepto 3 Casa No.3 | 1.043.037.256,42 | | 1.043.037.256,42 | | |
| | Concepto 4 sede principal mantenimiento y cubierta | 2.591.487.288,00 | | 2.591.487.288,00 | | |
| | Concepto 5 Construcción concepto 1, 2 y 3 año 2024 | 4.717.288.736,47 | | 4.717.288.736,47 | | |
| 1.6.15.04 | Plantas, ductos y túneles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

El valor de construcciones en curso representa el valor pagado por la compra de tres casas, para ampliación de la sede propia; actualmente se encuentran en proceso de remodelación y adecuación para su funcionamiento. Durante la vigencia 2025 se estima determinar el valor que se debe trasladar a cada bien inmueble en proceso.

10.4. Estimaciones

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

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

10.5. Revelaciones adicionales

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

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|------------------|-----------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.7 | Db | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 0,00 | 3.245.820,50 | -3.245.820,50 |
| 1.7.21 | Db | Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura | 18.359.845,00 | 18.359.845,00 | 0,00 |
| 1.7.85 | Cr | Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr) | -18.359.845,00 | -15.114.024,50 | -3.245.820,50 |
| 1.7.86 | Cr | Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (cr) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7.87 | Cr | Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7.90 | Cr | Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7.91 | Cr | Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7.85.90 | Cr | Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio | -18.359.845,00 | -15.114.024,50 | -3.245.820,50 |

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | BUP: BIENES DE ARTE Y CULTURA | TOTAL |
|---|-------------------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL | 18.359.845,0 | 18.359.845,0 |
| + ENTRADAS (DB): | 0,0 | 0,0 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 18.359.845,0 | 18.359.845,0 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0,0 | 0,0 |
| = SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) | 18.359.845,0 | 18.359.845,0 |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (DA) | 18.359.845,0 | 18.359.845,0 |
| Saldo inicial de la Amortización acumulada | 18.359.845,0 | 18.359.845,0 |
| + Amortización aplicada vigencia actual | 0,0 | 0,0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE BUP | 0,0 | 0,0 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 0,0 | 0,0 |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA | 100,0 | 100,0 |
| % DETERIORO ACUMULADO | 0,0 | 0,0 |
| EFFECTO EN RESULTADO POR BAJA EN CUENTAS | 0,0 | 0,0 |
| Ingresos | | 0,0 |
| Gastos | | 0,0 |

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. Actualmente este bien se encuentra depreciado en su totalidad.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

| CÓD | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS | | |
|--------|-----|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | | 2025 | 2024 | VARIACIÓN |
| | Db | ACTIVOS INTANGIBLES | 16.882.215,75 | 9.115.206,83 | 7.767.008,92 |
| 1.9.70 | Db | Activos intangibles | 372.348.538,40 | 256.921.804,40 | 115.426.734,00 |
| 1.9.75 | Cr | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -355.466.322,65 | -247.806.597,57 | -107.659.725,08 |
| 1.9.76 | Cr | Deterioro acumulado de activos intangibles (cr) | | | 0,00 |
| 1.9.77 | Db | Activos intangibles - modelo revaluado | | | 0,00 |
| 1.9.78 | Cr | Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr) | | | 0,00 |
| 1.9.79 | Cr | Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr) | | | 0,00 |

Corresponde a la licencia KASPERSKY ENDPOINT SECURITY CLOUD PLUS adquirida en el mes de enero de 2024, licencia office 2021 y Windows adquiridas en el mes de mayo del 2024 y licencia ESECURITY y Firewall adquiridas en el mes de Julio del 2024.

14.1. Detalle saldos y movimientos

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | LICENCIAS | TOTAL |
|---|-----------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL | 372.348.538,40 | 372.348.538,40 |
| + ENTRADAS (DB): | 0,00 | 0,00 |
| Adquisiciones en compras | 0,00 | 0,00 |
| Adquisiciones en permutas | | 0,00 |
| Donaciones recibidas | | 0,00 |
| Otras transacciones sin contraprestación | 0,00 | 0,00 |
| - SALIDAS (CR): | 0,00 | 0,00 |
| Otras salidas de intangibles | 0,00 | 0,00 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 372.348.538,40 | 372.348.538,40 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0,00 | 0,00 |
| = SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) | 372.348.538,40 | 372.348.538,40 |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM) | 355.466.322,65 | 355.466.322,65 |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada | 344.731.605,32 | 287.935.088,67 |
| + Amortización aplicada vigencia actual | 10.734.717,33 | 10.734.717,33 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE | 0,00 | 0,00 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE) | 16.882.215,75 | 16.882.215,75 |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA | 95,5 | 95,5 |
| % DETERIORO ACUMULADO | 0,0 | 0,0 |

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición.

| CÓD | NAT | DESCRIPCIÓN | SALDOS | | |
|--------|-----|---|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | CONCEPTO | 2025 | 2024 | VARIACIÓN |
| | Db | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 297.650.282,41 | 4.534.058.330,90 | -4.236.408.048,49 |
| 1.9.05 | Db | Bienes y servicios pagados por anticipado | 51.742.848,53 | 0,00 | 51.742.848,53 |
| 1.9.06 | Db | Avances y anticipos entregados | 143.427.765,00 | 3.869.073.255,47 | -3.725.645.490,47 |
| 1.9.07 | Db | Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones | | | 0,00 |
| 1.9.08 | Db | Recursos entregados en administración | 102.479.668,88 | 664.985.075,43 | -562.505.406,55 |
| 1.9.09 | Db | Depósitos entregados en garantía | | | 0,00 |
| 1.9.26 | Db | Derechos en fideicomiso | | | 0,00 |
| 1.9.40 | Db | Activos adquiridos de instituciones inscritas | | | 0,00 |

Los bienes y servicios pagados por anticipado, corresponde al pago de los servicios de mantenimiento del software contable SIESA, el servicio por mantenimiento del servidor con el que se maneja la página web de la institución y el pago de la póliza de seguro todo riesgo que acobija a la entidad.

Los recursos entregados en administración corresponden al traslado de los recursos propios que se hacen de la cuenta bancaria RECAUDADORA de la entidad a la CUN (Cuenta Única Nacional) para el control y manejo financiero de los pagos que se realizan con este tipo de recurso.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición.

En esta cuenta se reportan las obligaciones pendientes de pago que tiene la entidad hasta el cierre del mes de **enero** del 2025. Se puede observar, que las cuentas por pagar más representativas corresponden a al Impuesto al valor agregado IVA, Recursos a favor de terceros (Estampillas) y retenciones en la fuente a favor de la Dian que se pagan mes vencido.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 38.384.716,91 | 99.155.316,29 | -60.770.599,38 |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | | 8.778.410,26 | -8.778.410,26 |
| 2.4.02 | Cr | Subvenciones por pagar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.03 | Cr | Transferencias por pagar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.06 | Cr | Adquisición de bienes y servicios del exterior | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.07 | Cr | Recursos a favor de terceros | 3.575.541,34 | 26.227.208,34 | -22.651.667,00 |
| 2.4.10 | Cr | Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | 50.465,00 | 4.402.850,00 | -4.352.385,00 |
| 2.4.36 | Cr | Retención en la fuente | 2.128.585,57 | 43.581.968,45 | -41.453.382,88 |
| 2.4.45 | Cr | Impuesto al valor agregado - IVA | 32.630.125,00 | 0,00 | 32.630.125,00 |
| 2.4.90 | Cr | Otras cuentas por pagar | 0,00 | 16.164.879,24 | -16.164.879,24 |
| 2.4.95 | Cr | Cuentas por pagar a costo amortizado | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

21.1.5. Recursos a favor de terceros

Corresponde a la retención del impuesto de estampillas Pro-Universidad Nacional que se paga dos veces al año y Pro-Uceva, y Pro-Universidad del Pacífico que se pagan mes vencido, es decir, lo retenido en enero, se paga en el mes de febrero y así sucesivamente.

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación) | | | |
|---------------------|------------------------------|----------|-----------------|--------------|--|---|------------------|------------------------|
| | | | | | PLAZO (rango en # meses) | | RESTRICCIÓN S | TASA DE INTERÉS (%) |
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | MÍNIMO | MÁXIMO | | | |
| 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | | 3.575.541,34 | | | | 0,0 |
| 2.4.07.20 | Recaudos por clasificar | | | 0,00 | | | | 0,0 |
| | Nacionales | PN | | 0,00 | | | | |
| | Nacionales | PJ | | | | | | |
| | Extranjeros | PN | | | | | | |
| | Extranjeros | PJ | | | | | | |
| 2.4.07.22 | Estampillas | | | 3.575.541,34 | | | | 0,0 |
| | Nacionales | PN | | | | | | |
| | Nacionales | PJ | 1 | 3.575.541,34 | 1 | 1 | | |
| | Extranjeros | PN | | | | | | |
| | Extranjeros | PJ | | | | | | |

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

21.1.7. Descuentos de Nómina

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación) | | | |
|---------------------|---|-----------|-----------------|---|--------|---------------|---------------------|
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTI DAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO (rango en # meses) | | RESTRICCIONES | TASA DE INTERES (%) |
| | | | | MÍNIMO | MÁXIMO | | |
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NÓMINA | | 50.465,0 | | | | 0,0 |
| 2.4.24.01 | Aportes a fondos pensionales | | | | | | 0,0 |
| 2.4.24.02 | Aportes a seguridad social en salud | | | | | | 0,0 |
| 2.4.24.04 | Sindicatos | | | | | | 0,0 |
| 2.4.24.05 | Cooperativas | | | | | | 0,0 |
| 2.4.24.06 | Fondos de empleados | | | | | | 0,0 |
| 2.4.24.07 | Libranzas | | | | | | 0,0 |
| 2.4.24.08 | Contratos de medicina prepagada | | | | | | 0,0 |
| 2.4.24.09 | Descuentos no autorizados | | | | | | 0,0 |
| 2.4.24.10 | Fondos mutuos | | | | | | 0,0 |
| 2.4.24.11 | Embargos judiciales | | | | | | 0,0 |
| 2.4.24.12 | Seguros | | | | | | 0,0 |
| 2.4.24.13 | Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc) | | | | | | 0,0 |
| 2.4.24.90 | Otros descuentos de nómina | | 50.465,00 | | | | 0,0 |

Corresponde al valor causado de las prestaciones sociales (Cesantías, Vacaciones, Prima de Vacaciones, Prima de servicios y Prima de Navidad) y las bonificaciones a que tienen derechos los funcionarios por cada periodo mensual de acuerdo al valor total de la nómina, y se disminuye por el valor pagado una vez cumplido el periodo de liquidación, ya sea semestral o anual dependiendo el concepto prestacional que se cancela.

Detalle de Beneficios a empleados.

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

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

| ID | | DESCRIPCIÓN | SALDO |
|------------------|-----------|--|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | VALOR EN LIBROS |
| 2.5.11 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 179.515.687,82 |
| 2.5.11.01 | Cr | Nómina por pagar | 0,00 |
| 2.5.11.02 | Cr | Cesantías | 26.311.942,00 |
| 2.5.11.03 | Cr | Intereses sobre cesantías | 0,00 |
| 2.5.11.04 | Cr | Vacaciones | 30.156.125,00 |
| 2.5.11.05 | Cr | Prima de vacaciones | 2.359.966,00 |
| 2.5.11.06 | Cr | Prima de servicios | 94.598.170,00 |
| 2.5.11.07 | Cr | Prima de navidad | 25.287.807,00 |
| 2.5.11.08 | Cr | Licencias | 0,00 |
| 2.5.11.09 | Cr | Bonificaciones | 801.677,82 |
| 2.5.11.10 | Cr | Otras primas | 0,00 |
| 2.5.11.11 | Cr | Aportes a riesgos laborales | 0,00 |
| 2.5.11.22 | Cr | Aportes a fondos pensionales - empleador | 0,00 |
| 2.5.11.23 | Cr | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 0,00 |
| 2.5.11.24 | Cr | Aportes a cajas de compensación familiar | 0,00 |
| 2.5.11.25 | Cr | Incapacidades | 0,00 |
| 2.5.11.26 | Cr | Medicina prepagada | 0,00 |
| 2.5.11.27 | Cr | Incentivos al ahorro | 0,00 |
| 2.5.11.90 | Cr | Otros beneficios a los empleados a corto plazo | 0,00 |

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| | | | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.7 | Cr | PROVISIONES | 250.000.000,00 | 250.000.000,00 | 0,00 |
| 2.7.01 | Cr | Litigios y demandas | | | 0,00 |
| 2.7.07 | Cr | Garantías | | | 0,00 |
| 2.7.25 | Cr | Provisión para seguros y reaseguros | | | 0,00 |
| 2.7.30 | Cr | Provisión fondos de garantías | | | 0,00 |
| 2.7.90 | Cr | Provisiones diversas | 250.000.000,00 | 250.000.000,00 | 0,00 |

23.5. Provisiones diversas

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | VALOR EN LIBROS - CORTE 2025 | | | | | | | |
|----------------------------|---------------|------------------------------|---------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|---------------|
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | INICIAL | ADICIONES (CR) | | DISMINUCIONES (DB) | | | FINAL |
| | | | SALDO INICIAL | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO | SALDO FINAL |
| PROVISIONES DIVERSAS | | | 250.000.000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 250.000.000,0 |
| Otras provisiones diversas | | | 250.000.000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 250.000.000,0 |
| Nacionales | PN | | | | | | | | 0,0 |
| Nacionales | PJ | 1 | 250.000.000,0 | | | | | | 250.000.000,0 |
| Extranjeros | PN | | | | | | | | 0,0 |
| Extranjeros | PJ | | | | | | | | 0,0 |

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

Las cuentas por pagar por provisiones diversas, corresponden al valor estimado de arrendamiento de la sede de la alameda, por los años 2017 y 2018 a la entidad CIDCA- APVA, entidad administrativa de la SAE por valor de \$250.000.000.

NOTA 27. PATRIMONIO

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|
| | | | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 3.1 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 39.807.470.663,61 | 39.095.545.942,90 | 711.924.720,71 |
| 3.1.05 | Cr | Capital fiscal | 17.524.852.100,60 | 17.524.852.100,60 | 0,00 |
| 3.1.06 | Cr | Capital de los fondos de reservas de pensiones | | | 0,00 |
| 3.1.07 | Cr | Aportes sociales | | | 0,00 |
| 3.1.08 | Cr | Capital suscrito y pagado | | | 0,00 |
| 3.1.09 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 20.359.968.805,35 | 18.669.201.842,30 | 1.690.766.963,05 |
| 3.1.10 | Cr | Resultado del ejercicio | 1.922.649.757,66 | 2.901.492.000,00 | -978.842.242,34 |

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

El valor registrado en cuenta de resultados de ejercicios anteriores corresponde a los excedentes del año 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024; que en años anteriores eran trasladados al Capital Fiscal, pero que de acuerdo a la nueva reglamentación contable se debe registrar en la cuenta 310901.

El resultado del ejercicio corresponde al excedente generado en la vigencia 2025 corresponde a los ingresos que recibe la institución en la venta de servicios educativos y los recursos de inversión aportados por la nación, menos el total de los gastos en los que incurre la institución para cada periodo.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN NAT | CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|--------------------|---|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 4 | Cr | INGRESOS | 2.814.635.968,00 | 4.330.710.729,22 | -1.516.074.761,22 |
| 4.1 | Cr | Ingresos fiscales | | | 0,00 |
| 4.2 | Cr | Venta de bienes | | | 0,00 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 2.007.991.525,00 | 1.593.948.314,00 | 414.043.211,00 |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | | | 0,00 |
| 4.7 | Cr | Operaciones interinstitucionales | 806.644.443,00 | 2.736.762.415,22 | -1.930.117.972,22 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | | | 0,00 |

Corresponde a la facturación por venta de matrículas (de crédito y de contado) y derechos pecuniarios y a los ingresos recibidos de recursos Nación para gastos de funcionamiento e Inversión para la vigencia 2025.

En el año 2021 el Gobierno Nacional emitió decreto para que los estudiantes de los estratos 1, 2 y 3 ingresen a estudiar a entidades públicas sin ningún costo, INTENALCO, hace parte de este programa, por lo que los estudiantes que se han matriculado, están siendo financiados por el ICETEX bajo el programa Matrícula de Gratuidad.

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

El Gobierno Nacional realiza el pago de las matrículas en dos giros, uno por el 80% durante los 3 primeros meses del primer semestre y el 20% faltante antes de que finalice el mismo, por este motivo las facturas de venta de servicios educativos son inicialmente todas a crédito y se realiza el recaudo de este conforme se presenta el giro de los Recursos.

El ICETEX, en el transcurso de esta vigencia, a través del programa “Generación E”, no ha realizado giros por este programa.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 806.644.443,00 | 2.736.762.415,22 | -1.930.117.972,22 |
| 4.1 | Cr | INGRESOS FISCALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.7 | Cr | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 806.644.443,00 | 2.736.762.415,22 | -1.930.117.972,22 |
| 4.7.05 | Cr | Fondos recibidos | 716.471.965,00 | 2.655.222.793,22 | -1.938.750.828,22 |
| 4.7.20 | Cr | Operaciones de enlace | | | 0,00 |
| 4.7.22 | Cr | Operaciones sin flujo de efectivo | 90.172.478,00 | 81.539.622,00 | 8.632.856,00 |

Comprende los giros que la Tesorería General de la Nación ha efectuado de acuerdo al PAC (Plan Anual mensualizado de Caja) mensual que solicita la entidad, para gastos de funcionamiento e inversión, correspondiente a los recursos nación.

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

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON | 2.007.991.525,00 | 1.593.948.314,00 | 414.043.211,00 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 2.007.991.525,00 | 1.593.948.314,00 | 414.043.211,00 |
| 4.3.05 | Cr | Servicios educativos | 2.007.991.525,00 | 1.593.948.314,00 | 414.043.211,00 |
| 4.3.95 | Db | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

En esta nota se detallan el acumulado de los ingresos por concepto de venta de servicios educativos como matrículas y derechos pecuniarios durante la vigencia actual.

NOTA 29. GASTOS

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|-------------------------|------------------------|
| | | | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS | 891.986.210,34 | 1.429.218.513,92 | -537.232.303,58 |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 771.989.878,01 | 1.363.779.677,42 | -591.789.799,41 |
| 5.2 | Db | De ventas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 82.021.750,33 | 65.438.836,50 | 16.582.913,83 |
| 5.4 | Db | Transferencias y subvenciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.5 | Db | Gasto público social | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.6 | Db | De actividades y/o servicios especializados | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.7 | Db | Operaciones interinstitucionales | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8 | Db | Otros gastos | 37.974.582,00 | 0,00 | 37.974.582,00 |

Durante la vigencia del 2025 los pagos más representativos están constituidos por el pago de los gastos administrativos y de operación, los cuales incluyen todo lo relacionado gastos de personal, y gastos generales.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN | DETALLE | |
|-----------------|-----|--|-----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|-------------|
| | | | 2025 | 2024 | VALOR VARIACIÓN | EN DINERO 2024 | EN ESPECIE |
| | Db | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 771.989.878,01 | 1.363.779.677,42 | -591.789.799,41 | 771.989.878,01 | 0,00 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 771.989.878,01 | 1.363.779.677,42 | -591.789.799,41 | 771.989.878,01 | 0,00 |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 418.824.963,00 | 611.865.531,60 | -193.040.568,60 | 418.824.963,00 | |
| 5.1.02 | Db | Contribuciones imputadas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 72.683.121,00 | 63.150.241,00 | 9.532.880,00 | 72.683.121,00 | |
| 5.1.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 8.628.000,00 | 7.558.300,00 | 1.069.700,00 | 8.628.000,00 | |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 132.061.918,00 | 94.601.333,80 | 37.460.584,20 | 132.061.918,00 | |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5.1.11 | Db | Generales | 139.791.876,01 | 586.604.271,02 | -446.812.395,01 | 139.791.876,01 | |
| 5.1.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5.1.22 | Db | Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|----------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | 2025 | 2024 | |
| 5.3 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 82.021.750,33 | 65.438.836,50 | 16.582.913,83 |
| | Db | DETERIORO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.47 | Db | De cuentas por cobrar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.49 | Db | De préstamos por cobrar | | | 0,00 |
| 5.3.50 | Db | De inventarios | | | 0,00 |
| 5.3.51 | Db | De propiedades, planta y equipo | | | 0,00 |
| 5.3.57 | Db | De activos intangibles | | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.59 | Db | De activos biológicos al costo | | | 0,00 |
| 5.3.74 | Db | De bienes de uso público | | | 0,00 |
| 5.3.76 | Db | De bienes de uso público-concesiones | | | 0,00 |
| | | DEPRECIACIÓN | 71.287.033,00 | 62.400.436,50 | 8.886.596,50 |
| 5.3.60 | Db | De propiedades, planta y equipo | 71.287.033,00 | 61.991.949,00 | 9.295.084,00 |
| 5.3.62 | Db | De propiedades de inversión | | | 0,00 |
| 5.3.64 | Db | De bienes de uso público en servicio | 0,00 | 408.487,50 | -408.487,50 |
| | | AMORTIZACIÓN | 10.734.717,33 | 3.038.400,00 | 7.696.317,33 |
| 5.3.63 | Db | De activos biológicos al costo | | | 0,00 |
| 5.3.65 | Db | De bienes Históricas | | | 0,00 |
| 5.3.66 | Db | De activos intangibles | 10.734.717,33 | 3.038.400,00 | 7.696.317,33 |
| | | PROVISIÓN | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

29.7. Otros Gastos

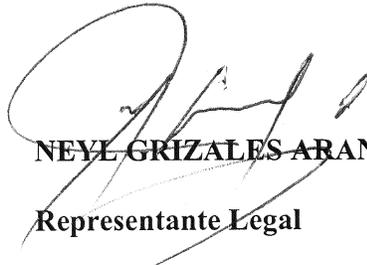
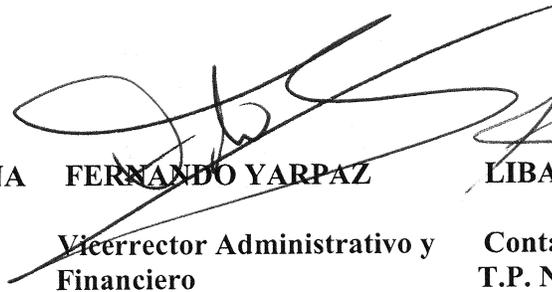
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|----------------------|-------------|---------------------------|
| | | | 2025 | 2024 | |
| 5.8 | Db | OTROS GASTOS | 37.974.582,00 | 0,00 | 37.974.582,00 |
| 5.8.02 | Db | COMISIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.03 | Db | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.04 | Db | FINANCIEROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.04.39 | Db | Intereses de mora | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.04.90 | Db | Otros gastos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.90 | Db | GASTOS DIVERSOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.90.25 | Db | Multas y sanciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.90.90 | Db | Otros gastos diversos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.8.95 | Db | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | 938.000,00 | 0,00 | 938.000,00 |
| 5.8.95.01 | Db | Servicios educativos | 938.000,00 | 0,00 | 938.000,00 |
| 5.8.97 | Db | COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR | 37.036.582,00 | 0,00 | 37.036.582,00 |
| 5.8.97.01 | Db | Bienes producidos | | | 0,00 |
| 5.8.97.23 | Db | Servicios | 37.036.582,00 | 0,00 | 37.036.582,00 |

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL FLUJO DE EFECTIVO

De acuerdo al Instructivo N° .002 del 1 de diciembre de 2022 expedido por la Contaduría General de la Nación menciona que “El reporte del Estado de Flujo de Efectivo para las entidades de gobierno, se prorroga de forma indefinida, de acuerdo con el artículo 1° de la Resolución 283 de 2022”.

En cumplimiento a la Resolución 283 de 2022 “Por la cual se modifica el artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno y se deroga la Resolución 036 de 2021”

Las presentes notas fueron elaboradas con base en la información reportada en los estados financieros y la información suministrada por cada una de las áreas responsables de generar hechos económicos en la entidad.

| | | |
|--|---|---|
|  |  |  |
| NEYL GRIZALES ARANA | FERNANDO YARPAZ | LIBARDO ROJAS S. |
| Representante Legal | Vicerrector Administrativo y Financiero | Contador T.P. No.20584-T |