

REC-OF- 075- 2020

San Andrés Islas marzo 16 de 2020

Señor:

JAIME ALBERTO SEPÚLVEDA MUÑETON

Secretario General Comisión Legal de Cuentas

Cámara de Representantes

Carrera 7ª N° 8 – 68 Edificio Nuevo del Congreso

Bogotá D.C. -Cel: 320 850 5845

Teléfono 432 51 00 extensión 4031 y 4036

REFERENCIA: Respuesta a requerimiento presupuestal y contable de información para el fenecimiento de la cuenta general del presupuesto y del tesoro y situación financiera de la nación vigencia fiscal 2019.

Respetado doctor:

Teniendo en cuenta que en cumplimiento a lo establecido en el artículo 310 de la Ley 5ª de 1992 “Orgánica del Reglamento del Congreso”, que asigna a esta Célula Concrecionar la función de: “...Examinar y proponer a consideración de la Cámara de Representantes, el Fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro” que está obligado a presentar la Contraloría General de la República, en cumplimiento del artículo 268 de la Carta y del artículo 39 de la Ley 42 de 1993. Así mismo, la Comisión se debe pronunciar sobre el resultado del Balance General de la Nación que debe presentar el Gobierno Nacional de acuerdo con el parágrafo del artículo 354 de la Constitución Política.

Por lo anterior nos permitimos enviar respuesta a su solicitud dentro del término legal así:

1.- De acuerdo con recursos recibidos del Presupuesto General de la Nación aprobado mediante la Ley 1490 del 26 de Noviembre de 2018 y liquidado según el Decreto 2467 del 28 de diciembre de 2018, favor enviar la siguiente información con corte a 31 de diciembre de 2019.

CONCEPTO	APROP. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIÓN	PAGOS	% COMP/ APROP. VIGENTE	% OBLIG/ APROP. VIGENTE	% PAGOS/ APROP. VIGENTE
	(1)	(2)	(3)	(4)	5 = (2/1)	6 = (3/1)	7=(4/1)
FUNCIONAMIENTO							
Gastos de personal	1.785.100	1.588.035	1.588.035	1.588.035	89	89	89
Gastos generales	1.128.700	1.028.385	882.550	882.550	91	78	78
Transferencias	1.324.072	80.981	80.891	80.981	6	6	6
Gastos de producción y comercialización	0	0	0	0			
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0	0			
INVERSIÓN	3.838.940	3.066.498	2.594.188	2.594.188	79	67	67
TOTAL PRESUPUESTO	8.076.812	5.763.899	5.145.754	5.145.754	71	63	63

A.-Comportamiento Ejecución Presupuestal 2019 en miles de pesos.

B.- Pérdidas de Apropriación en la vigencia 2019.

Tipo de Gasto	Apropiación Definitiva (1)	Ejecución Compromisos (2)	Pérdidas de Apropiación 3 = (1 - 2)
FUNCIONAMIENTO			
Gastos de personal	1.785.100	1.588.035	197.065
Gastos generales	1.128.700	1.028.385	100.315
Transferencias	1.324.072	80.981	1.243.091
Gastos de Comercialización y Producción	0	0	0
SERVICIO DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN	3.838.940	3.066.498	772.443
TOTAL PÉRDIDAS DE APROPIACIÓN	8.076.812	5.763.899	2.312.913

C.- Rezago Presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2019.

Cifras en miles de pesos

Reservas presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2019	618.145
Cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2019	0
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	618.145

D.- El Estatuto Orgánico del Presupuesto – Decreto Ley 111 de 1996 en el artículo 89 prescribe lo siguiente:

“Al cierre de la vigencia fiscal cada órgano constituirá las reservas presupuestales con los compromisos que a 31 de diciembre no se hayan cumplido, siempre y cuando estén legalmente contraídos y desarrollen el objeto de la apropiación. Las reservas presupuestales sólo podrán utilizarse para cancelar los compromisos que le dieron origen.

Igualmente, cada órgano constituirá al 31 de diciembre del año cuentas por pagar con las obligaciones correspondientes a los anticipos pactados en los contratos y a la entrega de bienes y servicios”.

Teniendo en cuenta lo anterior, sírvase certificar Si las reservas presupuestales y cuentas por pagar constituidas por su entidad a 31 de diciembre de 2019, cumplieron con lo estipulado en la norma anterior. En caso negativo, favor informar las razones del incumplimiento de la establecido en el Decreto Ley 111 de 1996.

La entidad Certifica que las reservas presupuestales constituidas al 31 de diciembre de la vigencia 2019, fueron acatadas bajo el Artículo 89 del Decreto 111 de 1996 del Estatuto Orgánico del Presupuesto, las cuales fueron constituidas para garantizar la continuidad de servicios necesarios.

- CXP \$0
- Reservas \$618.145

E.- Rezago presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2018 (reservas presupuestales más cuentas por pagar) y ejecutado a 31 de diciembre de 2019.

Cifras en miles de pesos

Descripción	Regazo Presupuestal Constituido a 31-12-2018	Regazo Presupuestal Ejecutado 31-12-2019	% de Ejecución Regazo Presupuestal 31-12-2019
Reservas Presupuestales 2018	562.399	562.399	100
Cuentas por Pagar 2018	0	0	0

Total Rezago Presupuestal Constituido en 2018 y Ejecutado en 2019	562.399	562.399	100
---	---------	---------	-----

F.- Se adjunta documento en PDF, informe Jefe Financiero

Sobre el cumplimiento de los principios presupuestales, de las metas y objetivos propuestos en la programación y ejecución del presupuesto durante la vigencia 2019 de acuerdo con el Decreto Ley 111 de 1996.

G. Favor informar qué limitaciones operativas, técnicas y administrativas presentó el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación, y en qué forma se refleja en su información presupuestal y contable a 31 de diciembre de 2019.

Número	Descripción de la Limitación del SIIF II Nación a 31-12-2019	Observaciones
1	Operativas:	Ninguna
2	Técnicas:	Ninguna
3	Administrativas:	Ninguna
4	Otras:	Ninguna

2.- Mediante documentos anexos remitimos copia de los estados financieros con sus respectivas notas explicativas, el catálogo general de cuentas con sus respectivos saldos (saldos y movimientos) a 31 de diciembre de 2019, preparados y presentados por la entidad de acuerdo con el marco normativo aplicable a su entidad expedida por la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la naturaleza jurídica de su entidad. (Resolución N° 414 de 2014, N° 533 de 2015, N° 037 de 2017, N° 156 de 2018 y el Instructivo N° 001 del 18 de diciembre de 2018).

Se incluye – Copia del Catálogo general de cuentas (Saldos y Movimientos Convergencia)

3.- Para las entidades que de acuerdo con la Ley deban tener revisor fiscal, favor remitir copia del dictamen a los estados financieros a 31 de diciembre de 2019.

Respuesta: Este punto No Aplica a la Institución.

4.- Remitir certificación suscrita por el Representante legal y el contador de la entidad en donde informen que las cifras reflejadas en los estados financieros vigencia 2019- fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad de acuerdo con las normas señaladas en el régimen de contabilidad Pública aplicable a su entidad o empresa

5.- Anexamos en PDF e Impreso la certificación suscrita por el funcionario competente en donde se informa sobre la publicación en lugar visible y público y en la página de su entidad, los informes de gestión, resultados financieros y contables correspondientes a la vigencia fiscal 2019.

6.- Favor informar qué limitaciones operativas, técnicas y administrativas presentó el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, y en qué forma se refleja en su información contable a 31 de diciembre de 2019.

Número	Descripción de la Limitación del CHIP a 31-12-2019	Observaciones
1	Operativas:	Ninguno
2	Técnicas:	Ninguna
3	Administrativas:	Ninguna
4	Otras:	Ninguna

7.- ¿Que limitaciones de tipo académico, presupuestal, normativo, tecnológico y operativo se han presentado durante el proceso de aplicación de la normatividad contable expedida por la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la naturaleza de su entidad (Resolución N° 414 de 2014, N° 533 de 2015 y N° 037 de 2017)?

N°	Limitaciones en la aplicación de las normas contables expedidas por la CGN de acuerdo la naturaleza jurídica de su entidad
1	Académico: NINGUNO
2	Presupuestal: NINGUNO
3	Normativo: NINGUNO
4	Tecnológico: NINGUNO
5	Operativo: NINGUNO
6	Otras: NINGUNO

8.- Anexamos en PDF e Impreso copia del informe sobre la autoevaluación del Sistema de Control Interno Contable a 31 de diciembre de 2019 presentado a la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la Resolución N° 193 del 5 de mayo de 2016.

9.- De acuerdo con lo establecido en la Resolución Orgánica N° 7350 del 29 de noviembre de 2013 de la Contraloría General de la República, favor enviar informe ejecutivo sobre el avance de su plan o planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República a 31 de diciembre de 2018 en el siguiente formato:

SEGUIMIENTO AL PLAN O PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CGR A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Fecha de suscripción del plan o planes de mejoramiento con la CGR:

Número de hallazgos según la CGR	Número metas propuestas	Número de metas cumplidas	Cumplimiento del plan o planes en % a 31/12/2019	Avance del plan o planes en % a 31/12/2019
21	21	16	90.4	100 %

9.1.- Con relación a las actividades o acciones de mejora incumplidas a 31 de diciembre de 2019, favor informar las razones de este incumplimiento.

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
Implementación de Programas Ambientales: No existe un programa de uso racional y eficiente de la Energía y Agua Respectivamente en el INFOTEP, No cuenta con un plan manejo de residuos sólidos, además que Existen falencias en la Implementación de programa de Gestión Ambiental.	50	Conforme le seguimiento efectuado, se consultó con el líder del proceso la Dra: María Claudia Bracho, sobre los registros o seguimientos efectuados en el primer y segundo semestre del año 2019, e informa que a la fecha, aunque se vienen realizando varias actividades en materia de gestión ambiental, estas no cuentan con registros específicos de cumplimiento

Implementación Plan de Emergencia: Debilidades en la Estructuración e implementación de los mecanismos para la prevención, atención de emergencias y desastres	80	Hay un documento consolidado y un plan de emergencia -además Se participó con varios funcionarios en el simulacro realizado por positiva en la vigencia 2016 y 2017- no se realizaron actividades de esta índole en la vigencia 2018- informa que a partir del 19 de Julio se van a retomar las actividades de dicho plan- sin embargo al cierre del año 2019- no existe evidencia suficiente p
Retención en la fuente: Se evidenció que la entidad, en el trámite de pago de las obligaciones según los comprobantes que se detallan en el siguiente cuadro, no se efectuaron las correspondientes retenciones en la fuente, en algunos comprobantes de pagos del mes de diciembre 2014	50	La entidad viene cumpliendo con la realización de las retenciones durante la vigencia 2015 y 2016 y 2017. / Al cierre de Junio de 2017- se tiene pendiente el pago de la Retención en la Fuente dejada de aplicar en el año 2014- existió en febrero de 2017 visita de la Dian, donde se archivó el proceso, por obligación existente por parte de nuestra entidad pendiente de cancelar.
Se evidenció que para la concesión de créditos, no constituye las garantías y demás documentos soportes mínimos requeridos para adelantar acciones de cobro en caso de ser necesarias, por concepto de matrículas, contraviniendo el numeral 152 del RCP, situación que afecta los derechos de cobro a favor de la entidad y la posible pérdida de los recursos.	50	Al cierre del I Semestre del año 2018, se cuentan con acuerdos de pago para los pocos estudiantes que adeudan por concepto de matrículas académicas.- Y Esta situación se observa cumplimiento en el primer semestre del año 2019
Incumplimiento al Plan de Mejoramiento, el Comité de Crédito de la Institución solamente se reunió en Nov de 2012, como se muestra en el Acta del Comité de crédito No 1-2012 para aprobar 11 solicitudes de crédito. Lo anterior muestra no se aprueba la	70	Pendiente dar cumplimiento a las actas del comité de crédito, no obstante la entidad semestre a semestre otorga créditos directa o indirectamente

PE-PYM-REG-002

Versión: 03

Fecha: 26-04-2018

Av. Colombia, Barrio Sarie Bay. San Andrés Islas, Colombia | Nit: 892400461-5 | Teléfonos: (57. 8) 5121350 - 51266 07 | Fax: 512 57 70 | Email: info@infotepsai.edu.co | www.infotepsai.edu.co |

Vigilada MinEducación

mayoría de solicitudes de crédito a través del Comité, e inoperancia del mismo , aumentando el riesgo y la cantidad de cuentas incobrables		
--	--	--

INFORMACION SE REMITE EN FORMATO ADJUNTO CADA ARCHIVO EN WORD Y EN PDF (DISCO COMPACTO o USB) Y EN COPIA DURA (DOCUMENTO FÍSICO)

Cordialmente



SILVIA MONTOYA DUFFIS

Rectora

Reportan información: Líderes y responsables

Consolida: Control Interno

Reviso: Vicerectoría Administrativa

Aprobó y Firmo: Rectoría

Archivo: Secretaria Rectoría

San Andrés Islas, Marzo de 2020

**LOS SUSCRITOS RECTOR DEL INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION
TECNICA PROFESIONAL "INFOTEP" EN CALIDAD DE
REPRESENTANTE LEGAL Y EL PROFESIONAL UNIVERSITARIO CON
FUNCIONES DE CONTADOR**

CERTIFICAN QUE:

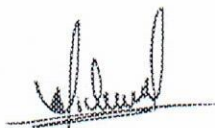
Los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados el por Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional - INFOTEP, al corte de diciembre de 2019, estos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad de su sistema contable, y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros se encuentran publicados en un lugar visible y público, de igual manera en la página web de la entidad, los informes de gestión, resultados financieros y contables correspondientes a la vigencia fiscal 2019.

Para constancia se firma en San Andrés Islas, a los Dieciséis (16) días del mes de marzo de 2020.



SILVIA MONTOYA DUFFIS
Representante Legal



MICHAEL CASTRO NEWLOVE
Profesional Universitario
Contador. TP: 220974-T

INFOTEP

892.400.461-5

BALANCE DE PRUEBA GENERAL NUEVO MARCO NORMATIVO

CORRESPONDIENTE A: DICIEMBRE DE 2019

FECHA: 16/03/2020

HORA: 09:03:03

REPORTE: NOL_041

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	SALDO NUEVO
1	ACTIVOS	4,249,781,501.95	543,274,078.78	400,904,412.58	4,392,151,168.15
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE	109,858,530.38	47,790,152.78	25,139,789.00	132,508,894.16
1105	CAJA	1,333,333.00	0.00	1,333,333.00	0.00
110502	Caja menor	1,333,333.00	0.00	1,333,333.00	0.00
110502001	Caja Menor San Andres	1,333,333.00	0.00	1,333,333.00	0.00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES	108,525,197.38	47,790,152.78	23,806,456.00	132,508,894.16
111005	Cuenta corriente	105,098,844.06	47,789,862.00	23,806,456.00	129,082,250.06
111005006	Bco Occi Cta Cte 855-03188-6	93,802.54	0.00	0.00	93,802.54
111005007	Cta Cte Davivienda 6999 5303	20,000.84	0.00	0.00	20,000.84
111005008	Bco Occi Cta Cte 033940 Conv 015	263,123.12	0.00	0.00	263,123.12
111005021	Bco Popular Cta 64006013-3	36,266,825.94	33,641,833.00	22,679,400.00	47,229,258.94
111005024	Banco Popular 64006035-6	1,669,402.00	0.00	0.00	1,669,402.00
111005051	Banco Cafetero 334-03924-5	66,636,820.48	13,296,329.00	275,356.00	79,657,793.48
111005053	Banco Davivienda Cta Cte 4256	148,869.14	851,700.00	851,700.00	148,869.14
111006	Cuenta de ahorro	3,426,353.32	290.78	0.00	3,426,644.10
111006052	Banco Occidente Cta 835013	3,118,272.79	264.74	0.00	3,118,537.53
111006053	Banco De Occidente Cta 83742-3	308,080.53	26.04	0.00	308,106.57
13	CUENTAS POR COBRAR	12,939,176.74	167,074,003.00	11,047,760.00	168,965,419.74
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	12,523,176.74	14,539,003.00	10,631,760.00	16,430,419.74
131701	Servicios educativos	12,523,176.74	14,539,003.00	10,631,760.00	16,430,419.74
131701001	Matriculas	12,325,942.74	12,873,453.00	10,531,310.00	14,668,085.74
131701002	Inscripciones	62,000.00	1,586,600.00	62,000.00	1,586,600.00
131701003	Certificados	11,000.00	78,950.00	38,450.00	51,500.00
131701008	Derechos de Grado	124,234.00	0.00	0.00	124,234.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	416,000.00	152,535,000.00	416,000.00	152,535,000.00
138420	Honorarios	0.00	118,935,000.00	0.00	118,935,000.00
138420001	CONVENIO CORALINA	0.00	118,935,000.00	0.00	118,935,000.00
138439	Arrendamiento operativo	416,000.00	33,600,000.00	416,000.00	33,600,000.00
138439001	Arrendamiento Cafeteria	416,000.00	0.00	416,000.00	0.00
138439002	Arrendamiento Salones UNIREMINGTON	0.00	33,600,000.00	0.00	33,600,000.00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL	12,270,939.00	0.00	0.00	12,270,939.00
138502	Prestación de servicios	12,270,939.00	0.00	0.00	12,270,939.00

INFOTEP

892.400.461-5

BALANCE DE PRUEBA GENERAL NUEVO MARCO NORMATIVO

CORRESPONDIENTE A: DICIEMBRE DE 2019

FECHA: 16/03/2020

HORA: 09:03:03

REPORTE: NOL_041

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	SALDO NUEVO
138502001	Servicios Educativos	12,270,939.00	0.00	0.00	12,270,939.00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS	-12,270,939.00	0.00	0.00	-12,270,939.00
138602	Prestación de servicios	-12,270,939.00	0.00	0.00	-12,270,939.00
138602001	Servicios Educativos	-12,270,939.00	0.00	0.00	-12,270,939.00
15	INVENTARIOS	54,073,062.00	139,480,998.00	27,620,064.00	165,933,996.00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	54,073,062.00	139,480,998.00	27,620,064.00	165,933,996.00
151402	Materiales para la producción de bienes	0.00	105,181,000.00	0.00	105,181,000.00
151402001	SOTWARE PROGRAMAS ACADEMICOS	0.00	105,181,000.00	0.00	105,181,000.00
151421	Dotación a trabajadores	0.00	3,499,998.00	3,499,998.00	0.00
151421001	Dotacion	0.00	3,499,998.00	3,499,998.00	0.00
151490	Otros materiales y suministros	54,073,062.00	30,800,000.00	24,120,066.00	60,752,996.00
151490001	Materiales Y Suministros	54,073,062.00	30,800,000.00	24,120,066.00	60,752,996.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,596,354,421.81	9,484,000.00	34,704,653.58	3,571,133,768.23
1605	TERRENOS	1,116,679,661.00	0.00	0.00	1,116,679,661.00
160505	Terrenos de propiedad de terceros	1,116,679,661.00	0.00	0.00	1,116,679,661.00
160505001	Terreno Comodato Gobernacion	1,116,679,661.00	0.00	0.00	1,116,679,661.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	7,021,240.03	247,000.00	0.00	7,268,240.03
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,580,000.00	0.00	0.00	1,580,000.00
163503001	Muebles Enseres Y Equip. Ofic	1,580,000.00	0.00	0.00	1,580,000.00
163504	Equipos de comunicación y computación	5,441,240.03	247,000.00	0.00	5,688,240.03
163504002	Equipo De Computacion	5,441,240.03	247,000.00	0.00	5,688,240.03
1640	EDIFICACIONES	2,101,572,339.00	0.00	0.00	2,101,572,339.00
164001	Edificios y casas	1,956,072,339.00	0.00	0.00	1,956,072,339.00
164001001	Edificio Infotep	1,956,072,339.00	0.00	0.00	1,956,072,339.00
164018	Bodegas	145,500,000.00	0.00	0.00	145,500,000.00
164018001	Modulos Almacen	145,500,000.00	0.00	0.00	145,500,000.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	343,846,209.00	0.00	0.00	343,846,209.00

INFOTEP

892.400.461-5

BALANCE DE PRUEBA GENERAL NUEVO MARCO NORMATIVO

CORRESPONDIENTE A: DICIEMBRE DE 2019

FECHA: 16/03/2020

HORA: 09:03:03

REPORTE: NOL_041

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	SALDO NUEVO
165506	Equipo de recreación y deporte	51,321,719.00	0.00	0.00	51,321,719.00
165506001	Equipo De Recreacion y Deporte	51,321,719.00	0.00	0.00	51,321,719.00
165509	Equipo de enseñanza	84,144,490.00	0.00	0.00	84,144,490.00
165509001	Equipo De Enseñanza	84,144,490.00	0.00	0.00	84,144,490.00
165520	Equipo de centros de control	208,380,000.00	0.00	0.00	208,380,000.00
165520001	Equipo De Centro De Control	88,380,000.00	0.00	0.00	88,380,000.00
165520002	Subestacion Electrica	120,000,000.00	0.00	0.00	120,000,000.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE	435,967,942.50	0.00	0.00	435,967,942.50
166501	Muebles y enseres	349,600,365.00	0.00	0.00	349,600,365.00
166501001	Muebles Y Enseres	349,600,365.00	0.00	0.00	349,600,365.00
166502	Equipo y máquina de oficina	86,367,577.50	0.00	0.00	86,367,577.50
166502001	Equipo Y Maquina De Oficina	86,367,577.50	0.00	0.00	86,367,577.50
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	693,289,819.50	0.00	0.00	693,289,819.50
167001	Equipo de comunicación	33,900,000.00	0.00	0.00	33,900,000.00
167001001	Equipo De Comunicacion	33,900,000.00	0.00	0.00	33,900,000.00
167002	Equipo de computación	658,389,819.50	0.00	0.00	658,389,819.50
167002001	Equipo De Computacion	658,389,819.50	0.00	0.00	658,389,819.50
167090	Otros equipos de comunicación y	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
167090001	Lineas Telefonicas	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA,	20,255,200.00	5,200,000.00	4,037,000.00	21,418,200.00
168002	Equipo de restaurante y cafetería	20,255,200.00	5,200,000.00	4,037,000.00	21,418,200.00
168002001	Equipo De Restaurante Y Cocina	20,255,200.00	5,200,000.00	4,037,000.00	21,418,200.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	-1,122,277,989.22	4,037,000.00	30,667,653.58	-1,148,908,642.80
168501	Edificaciones	-224,639,086.26	0.00	8,756,551.41	-233,395,637.67
168501001	Edificaciones En Comodato	-224,639,086.26	0.00	8,756,551.41	-233,395,637.67
168503	Redes, líneas y cables	-62,733,490.00	0.00	1,666,500.00	-64,399,990.00
168503008	Centro De Control Electronico	-62,733,490.00	0.00	1,666,500.00	-64,399,990.00
168504	Maquinaria y equipo	-44,501,646.26	0.00	1,657,473.52	-46,159,119.78

INFOTEP

892.400.461-5

BALANCE DE PRUEBA GENERAL NUEVO MARCO NORMATIVO

CORRESPONDIENTE A: DICIEMBRE DE 2019

FECHA: 16/03/2020

HORA: 09:03:03

REPORTE: NOL_041

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	SALDO NUEVO
168504006	Equipo de Recreacion y deporte	-18,938,691.24	0.00	944,902.78	-19,883,594.02
168504008	Equipo De Enseñanza	-25,562,955.02	0.00	712,570.74	-26,275,525.76
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-215,468,126.51	0.00	5,453,279.46	-220,921,405.97
168506001	Muebles Y Enseres	-203,198,138.19	0.00	4,792,798.14	-207,990,936.33
168506002	Equipo de Oficina	-12,269,988.32	0.00	660,481.32	-12,930,469.64
168507	Equipos de comunicación y computación	-555,940,402.56	0.00	13,028,849.19	-568,969,251.75
168507001	Equipo De Comunicacion	-33,899,989.00	0.00	0.00	-33,899,989.00
168507002	Equipo De Computacion	-521,040,413.56	0.00	13,028,849.19	-534,069,262.75
168507007	Otros Equipos, De Comun y Comp	-1,000,000.00	0.00	0.00	-1,000,000.00
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y	-18,995,237.63	4,037,000.00	105,000.00	-15,063,237.63
168509007	Equipo De Comedor	-18,995,237.63	4,037,000.00	105,000.00	-15,063,237.63
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS	148,149,984.00	0.00	0.00	148,149,984.00
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	148,149,984.00	0.00	0.00	148,149,984.00
171509	Libros y publicaciones	148,149,984.00	0.00	0.00	148,149,984.00
171509001	Biblioteca	148,149,984.00	0.00	0.00	148,149,984.00
19	OTROS ACTIVOS	328,406,327.02	179,444,925.00	302,392,146.00	205,459,106.02
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR	2,666,668.00	23,776,948.00	333,333.00	26,110,283.00
190501	Seguros	2,666,668.00	23,776,948.00	333,333.00	26,110,283.00
190501001	Seguros De Bienes	0.00	19,776,948.00	0.00	19,776,948.00
190501002	Poliza De Manejo Personal	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00
190501003	Seguro Estudiantil	2,666,668.00	0.00	333,333.00	2,333,335.00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	51,497,424.00	155,667,977.00	207,165,401.00	0.00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	686,598.00	3,261,118.00	3,947,716.00	0.00
190603001	Avance para Viaticos	686,598.00	3,261,118.00	3,947,716.00	0.00
190604	Anticipo para adquisición de bienes y se	50,810,826.00	152,406,859.00	203,217,685.00	0.00
190604001	Antic. Adqui. Bienes y Servicios	50,810,826.00	152,406,859.00	203,217,685.00	0.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN	254,998,735.02	0.00	92,911,412.00	162,087,323.02
190801	En administración	254,998,735.02	0.00	92,911,412.00	162,087,323.02
190801002	Recursos Cuenta CUN	254,998,735.02	0.00	92,911,412.00	162,087,323.02
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	100,576,500.00	0.00	0.00	100,576,500.00

INFOTEP

892.400.461-5

BALANCE DE PRUEBA GENERAL NUEVO MARCO NORMATIVO

CORRESPONDIENTE A: DICIEMBRE DE 2019

FECHA: 16/03/2020

HORA: 09:03:04

REPORTE: NOL_041

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	SALDO NUEVO
197007	Licencias	18,508,500.00	0.00	0.00	18,508,500.00
197007005	Licencias Microsoft Oficce Pro	9,262,500.00	0.00	0.00	9,262,500.00
197007006	Licencia Q10	9,246,000.00	0.00	0.00	9,246,000.00
197008	Softwares	82,068,000.00	0.00	0.00	82,068,000.00
197008001	Software Novasoft	14,150,000.00	0.00	0.00	14,150,000.00
197008002	Software Documanager Biblioteca	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00
197008003	Q 10 Academico	5,400,000.00	0.00	0.00	5,400,000.00
197008004	Modulo Gestion Documental	7,600,000.00	0.00	0.00	7,600,000.00
197008005	Actualizacion Novasoft Vers. 7	14,600,000.00	0.00	0.00	14,600,000.00
197008006	Software De Gestion De Riesgos	19,000,000.00	0.00	0.00	19,000,000.00
197008007	Software Virtualizacion Antivirus	12,318,000.00	0.00	0.00	12,318,000.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE	-81,333,000.00	0.00	1,982,000.00	-83,315,000.00
197507	Licencias	-14,656,000.00	0.00	770,500.00	-15,426,500.00
197507005	Licencias Microsoft Oficce Pro	-9,262,500.00	0.00	0.00	-9,262,500.00
197507006	Licencia Q10	-5,393,500.00	0.00	770,500.00	-6,164,000.00
197508	Softwares	-66,677,000.00	0.00	1,211,500.00	-67,888,500.00
197508001	Software Novasoft	-14,150,000.00	0.00	0.00	-14,150,000.00
197508002	Software Documanager Biblioteca	-9,000,000.00	0.00	0.00	-9,000,000.00
197508003	Q 10 Academico	-5,400,000.00	0.00	0.00	-5,400,000.00
197508004	Modulo Gestion Documental	-3,736,647.00	0.00	63,333.00	-3,799,980.00
197508005	Actualizacion Program Novasoft	-7,178,353.00	0.00	121,667.00	-7,300,020.00
197508006	Soft Ware de Gestion de Riesgos	-19,000,000.00	0.00	0.00	-19,000,000.00
197508007	Software Virtualizacion Antivirus	-8,212,000.00	0.00	1,026,500.00	-9,238,500.00
2	PASIVOS	202,144,698.00	1,326,055,137.00	1,326,409,874.00	202,499,435.00
24	CUENTAS POR PAGAR	34,051,368.00	1,105,118,287.00	1,144,844,503.00	73,777,584.00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	187,792,623.00	187,792,623.00	0.00
240101	Bienes y servicios	0.00	187,792,623.00	187,792,623.00	0.00
240101001	Bienes Y Servicio	0.00	187,792,623.00	187,792,623.00	0.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	0.00	11,271,983.00	11,271,983.00
240706	Cobro cartera de terceros	0.00	0.00	10,160,439.00	10,160,439.00
240706002	Contribucion Contrato obra publica	0.00	0.00	10,160,439.00	10,160,439.00
240722	Estampillas	0.00	0.00	1,111,544.00	1,111,544.00
240722002	Estampilla PRO UNAL	0.00	0.00	1,111,544.00	1,111,544.00

INFOTEP

892.400.461-5

BALANCE DE PRUEBA GENERAL NUEVO MARCO NORMATIVO

CORRESPONDIENTE A: DICIEMBRE DE 2019

FECHA: 16/03/2020

HORA: 09:03:04

REPORTE: NOL_041

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	SALDO NUEVO
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	4,669,449.00	12,325,211.00	16,297,397.00	8,641,635.00
242401	Aportes a fondos pensionales	2,392,995.50	2,392,995.50	2,621,289.00	2,621,289.00
242401003	Aportes A Fondos Porvenir	884,671.00	884,671.00	884,671.00	884,671.00
242401005	Colpensiones	1,131,819.50	1,131,819.50	1,265,030.00	1,265,030.00
242401006	Pension Colfondos	34,575.00	34,575.00	129,658.00	129,658.00
242401008	Proteccion	341,930.00	341,930.00	341,930.00	341,930.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	2,276,453.50	2,276,453.50	2,504,746.00	2,504,746.00
242402001	Iss Nueva Eps	831,411.50	831,411.50	831,412.00	831,412.00
242402005	Sanitas	1,445,042.00	1,445,042.00	1,673,334.00	1,673,334.00
242407	Libranzas	0.00	7,655,762.00	7,655,762.00	0.00
242407001	Libranza Banco Popular	0.00	5,792,488.00	5,792,488.00	0.00
242407002	Libranza Cajasai	0.00	1,571,434.00	1,571,434.00	0.00
242407003	Coopserpark. S.A	0.00	91,500.00	91,500.00	0.00
242407015	Recordar S.A	0.00	123,390.00	123,390.00	0.00
242407019	Torres Guarin	0.00	76,950.00	76,950.00	0.00
242411	Embargos judiciales	0.00	0.00	3,515,600.00	3,515,600.00
242411001	EMBARGOS JUDICIALES	0.00	0.00	3,515,600.00	3,515,600.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	20,412,330.00	20,409,000.00	46,311,496.00	46,314,826.00
243603	Honorarios	8,630,934.00	8,631,000.00	22,804,707.00	22,804,641.00
243603001	Honorarios	8,630,934.00	8,631,000.00	22,804,707.00	22,804,641.00
243605	Servicios	5,089,035.00	5,086,000.00	10,821,613.00	10,824,648.00
243605001	servicios Generales	5,089,035.00	5,086,000.00	10,821,613.00	10,824,648.00
243608	Compras	2,104,361.00	2,104,000.00	930,000.00	930,361.00
243608001	Compras En General	2,104,361.00	2,104,000.00	930,000.00	930,361.00
243615	A empleados articulo 383 ET	4,588,000.00	4,588,000.00	7,691,000.00	7,691,000.00
243615001	A Empleados Art. 383 E:T	4,588,000.00	4,588,000.00	7,691,000.00	7,691,000.00
243626	Contratos de obra	0.00	0.00	4,064,176.00	4,064,176.00
243626001	Contratos De Obra	0.00	0.00	4,064,176.00	4,064,176.00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	10,160,439.00	10,160,439.00	0.00
244023	Contribuciones	0.00	10,160,439.00	10,160,439.00	0.00
244023001	Contribucion Obra Publica	0.00	10,160,439.00	10,160,439.00	0.00

INFOTEP

892.400.461-5

BALANCE DE PRUEBA GENERAL NUEVO MARCO NORMATIVO
CORRESPONDIENTE A: DICIEMBRE DE 2019

FECHA: 16/03/2020

HORA: 09:03:04

REPORTE: NOL_041

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	SALDO NUEVO
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,969,589.00	874,431,014.00	873,010,565.00	7,549,140.00
249015	Obligaciones pagadas por terceros	1,438,578.00	0.00	0.00	1,438,578.00
249015001	Anticipo Programas Regulares	1,438,578.00	0.00	0.00	1,438,578.00
249028	Seguros	0.00	23,776,948.00	23,776,948.00	0.00
249028001	Seguros	0.00	23,776,948.00	23,776,948.00	0.00
249030	Embargos judiciales	0.00	3,515,600.00	3,515,600.00	0.00
249030001	Embargos Judiciales	0.00	3,515,600.00	3,515,600.00	0.00
249050	Aportes al ICBF y SENA	1,879,900.00	1,879,900.00	1,879,900.00	1,879,900.00
249050001	Aportes ICBF	1,879,900.00	1,879,900.00	1,879,900.00	1,879,900.00
249051	Servicios públicos	5,651,111.00	22,957,744.00	21,537,295.00	4,230,662.00
249051001	Servicios Publicos	5,651,111.00	22,957,744.00	21,537,295.00	4,230,662.00
249054	Honorarios	0.00	305,613,838.00	305,613,838.00	0.00
249054001	Honorarios	0.00	305,613,838.00	305,613,838.00	0.00
249055	Servicios	0.00	516,686,984.00	516,686,984.00	0.00
249055001	Remuneracion Servicios Tecnicos	0.00	516,686,984.00	516,686,984.00	0.00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	168,093,330.00	220,936,850.00	181,565,371.00	128,721,851.00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A	168,093,330.00	220,936,850.00	181,565,371.00	128,721,851.00
251101	Nómina por pagar	0.00	66,551,866.00	66,551,866.00	0.00
251101001	Nomina por Pagar	0.00	66,551,866.00	66,551,866.00	0.00
251102	Cesantías	0.00	7,367,351.00	7,367,351.00	0.00
251102001	Cesantías	0.00	7,367,351.00	7,367,351.00	0.00
251104	Vacaciones	12,461,105.00	6,108,669.00	31,906,066.00	38,258,502.00
251104001	Vacaciones	12,461,105.00	6,108,669.00	31,906,066.00	38,258,502.00
251105	Prima de vacaciones	22,211,522.00	3,750,577.00	11,862,888.00	30,323,833.00
251105001	Prima Vacaciones	22,211,522.00	3,750,577.00	11,862,888.00	30,323,833.00
251106	Prima de servicios	31,992,968.00	18,429,517.00	6,127,930.00	19,691,381.00
251106001	Prima Servicio	31,992,968.00	18,429,517.00	6,127,930.00	19,691,381.00

INFOTEP

892.400.461-5

BALANCE DE PRUEBA GENERAL NUEVO MARCO NORMATIVO

CORRESPONDIENTE A: DICIEMBRE DE 2019

FECHA: 16/03/2020

HORA: 09:03:04

REPORTE: NOL_041

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	SALDO NUEVO
251107	Prima de navidad	57,797,583.00	84,219,825.00	32,978,224.00	6,555,982.00
251107001	Prima Navidad	57,797,583.00	84,219,825.00	32,978,224.00	6,555,982.00
251109	Bonificaciones	27,500,102.00	13,709,545.00	4,428,131.00	18,218,688.00
251109001	Bonificacion por Servicios Prestados	27,500,102.00	13,709,545.00	4,428,131.00	18,218,688.00
251111	Aportes a riesgos laborales	327,900.00	327,900.00	327,900.00	327,900.00
251111001	Riesgos Profesionales Positiva	327,900.00	327,900.00	327,900.00	327,900.00
251122	Aportes a fondos pensionales -	7,744,104.00	10,137,100.00	9,908,807.00	7,515,811.00
251122001	Aportes a Fondos pensionales	7,744,104.00	10,137,100.00	9,908,807.00	7,515,811.00
251123	Aportes a seguridad social en salud - em	5,552,046.00	7,828,500.00	7,600,208.00	5,323,754.00
251123001	Aportes a Fondos de Salud	5,552,046.00	7,828,500.00	7,600,208.00	5,323,754.00
251124	Aportes a cajas de compensación	2,506,000.00	2,506,000.00	2,506,000.00	2,506,000.00
251124001	Aportes Cajasai	2,506,000.00	2,506,000.00	2,506,000.00	2,506,000.00
3	PATRIMONIO	4,091,910,100.45	0.00	0.00	4,091,910,100.45
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE	4,091,910,100.45	0.00	0.00	4,091,910,100.45
3105	CAPITAL FISCAL	5,760,968,721.49	0.00	0.00	5,760,968,721.49
310506	Capital Fiscal	5,760,968,721.49	0.00	0.00	5,760,968,721.49
310506001	Capital Fiscal	5,912,604,156.45	0.00	0.00	5,912,604,156.45
310506010	Muebles Eneseres y Equipos	-151,635,434.96	0.00	0.00	-151,635,434.96
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS	-1,669,058,621.04	0.00	0.00	-1,669,058,621.04
310902	Déficit acumulado	-1,669,058,621.04	0.00	0.00	-1,669,058,621.04
310902001	Deficit acumulado	-1,669,058,621.04	0.00	0.00	-1,669,058,621.04
4	INGRESOS	4,454,713,925.16	2,144,278,259.01	3,619,584,947.78	5,930,020,613.93
43	VENTA DE SERVICIOS	237,698,320.00	2,968,395.00	136,632,032.00	371,361,957.00
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	263,692,834.00	406,286.00	136,632,032.00	399,918,580.00
430512	Educación formal - Superior formación té	122,984,647.00	406,286.00	16,297,032.00	138,875,393.00
430512001	Matriculas	104,847,841.00	406,286.00	14,631,482.00	119,073,037.00
430512002	Inscripciones	7,134,548.00	0.00	1,586,600.00	8,721,148.00
430512003	Certificaciones	1,186,514.00	0.00	78,950.00	1,265,464.00
430512004	Habilitaciones	1,251,700.00	0.00	0.00	1,251,700.00
430512005	Supletorios	616,000.00	0.00	0.00	616,000.00

INFOTEP

892.400.461-5

**BALANCE DE PRUEBA GENERAL NUEVO MARCO NORMATIVO
CORRESPONDIENTE A: DICIEMBRE DE 2019**

FECHA: 16/03/2020

HORA: 09:03:04

REPORTE: NOL_041

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	SALDO NUEVO
430512006	Seminarios De Grado	7,948,044.00	0.00	0.00	7,948,044.00
430527	Educación no formal - Formación	59,467,500.00	0.00	118,935,000.00	178,402,500.00
430527001	Convenio 006 -2018 Coralina	59,467,500.00	0.00	118,935,000.00	178,402,500.00
430550	Servicios conexos a la educación	81,240,687.00	0.00	1,400,000.00	82,640,687.00
430550001	Cursos Dirigidos	34,508,266.00	0.00	1,400,000.00	35,908,266.00
430550002	Derechos De Grado	2,857,421.00	0.00	0.00	2,857,421.00
430550008	Convenios Gobernacion Sai	43,875,000.00	0.00	0.00	43,875,000.00
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y	-25,994,514.00	2,562,109.00	0.00	-28,556,623.00
439501	Servicios educativos	-25,994,514.00	2,562,109.00	0.00	-28,556,623.00
439501001	Devoluciones Y Rebajas	-1,071,233.00	248,350.00	0.00	-1,319,583.00
439501002	Descuentos por Derecho	-1,114,957.00	219,451.00	0.00	-1,334,408.00
439501008	Descuentos 50%	-16,893,562.00	1,523,735.00	0.00	-18,417,297.00
439501009	Descuentos 30%	-5,092,898.00	395,013.00	0.00	-5,487,911.00
439501015	Descuento 20%	-1,821,864.00	175,560.00	0.00	-1,997,424.00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4,098,203,506.00	2,140,893,864.01	3,447,126,190.00	5,404,435,831.99
4705	FONDOS RECIBIDOS	4,053,898,291.00	2,140,893,864.01	3,409,360,395.00	5,322,364,821.99
470508	Funcionamiento	1,930,962,975.00	1,255,495,268.00	1,718,368,067.00	2,393,835,774.00
470508001	Gastos de Personal	428,383,658.00	1,255,495,268.00	1,268,694,119.00	441,582,509.00
470508002	Gastos Generales	1,502,579,317.00	0.00	449,673,948.00	1,952,253,265.00
470510	Inversión	2,122,935,316.00	885,398,596.01	1,690,992,328.00	2,928,529,047.99
470510001	Inver. Infraestr. y Dotacion Eq	2,122,935,316.00	885,398,596.01	1,690,992,328.00	2,928,529,047.99
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	44,305,215.00	0.00	37,765,795.00	82,071,010.00
472201	Cruce de cuentas	44,305,215.00	0.00	29,073,495.00	73,378,710.00
472201001	Pago Retencion en la Fuente DIAN	44,305,215.00	0.00	29,073,495.00	73,378,710.00
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	0.00	0.00	8,692,300.00	8,692,300.00
472203001	Cuota de Fiscalizacion (Contranal)	0.00	0.00	8,692,300.00	8,692,300.00
48	OTROS INGRESOS	118,812,099.16	416,000.00	35,826,725.78	154,222,824.94
4802	FINANCIEROS	17,258.16	0.00	290.78	17,548.94
480201	Intereses sobre depósitos en institucion	17,258.16	0.00	290.78	17,548.94
480201001	Intereses Sobre Depositos	17,258.16	0.00	290.78	17,548.94

INFOTEP

892.400.461-5

BALANCE DE PRUEBA GENERAL NUEVO MARCO NORMATIVO
CORRESPONDIENTE A: DICIEMBRE DE 2019

FECHA: 16/03/2020

HORA: 09:03:05

REPORTE: NOL_041

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	SALDO NUEVO
4808	INGRESOS DIVERSOS	118,794,841.00	416,000.00	35,826,435.00	154,205,276.00
480817	Arrendamiento operativo	14,116,000.00	416,000.00	33,600,000.00	47,300,000.00
480817001	Arriendo Cafeteria	4,566,000.00	416,000.00	0.00	4,150,000.00
480817002	Alquiler Salones	9,550,000.00	0.00	33,600,000.00	43,150,000.00
480826	Recuperaciones	19,707,050.00	0.00	0.00	19,707,050.00
480826001	Cartera castigada	176,000.00	0.00	0.00	176,000.00
480826003	PROCESO JAQUELIN VERDOOREN	19,531,050.00	0.00	0.00	19,531,050.00
480827	Aprovechamientos	79,801,741.00	0.00	180,000.00	79,981,741.00
480827002	Aprovechamiento	79,801,741.00	0.00	180,000.00	79,981,741.00
480890	Otros ingresos diversos	5,170,050.00	0.00	2,046,435.00	7,216,485.00
480890001	Consignaciones No Identificadas	5,170,050.00	0.00	2,046,435.00	7,216,485.00
5	GASTOS	4,498,987,221.66	1,370,911,170.57	37,619,411.00	5,832,278,981.23
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,126,598,952.00	1,338,234,660.99	37,619,411.00	5,427,214,201.99
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,083,328,848.00	84,226,214.00	13,709,545.00	1,153,845,517.00
510101	Sueldos	882,451,744.00	64,670,334.00	0.00	947,122,078.00
510101001	Personal Administrativo	299,678,119.00	28,436,574.00	0.00	328,114,693.00
510101002	Nomina Misional	275,894,629.00	26,428,341.00	0.00	302,322,970.00
510101003	Docentes de Planta	71,404,799.00	7,753,683.00	0.00	79,158,482.00
510101004	Docente Horas Catedra	139,932,333.00	279,800.00	0.00	140,212,133.00
510101005	Docentes Articulacion	74,723,204.00	0.00	0.00	74,723,204.00
510101006	Docentes Tecnico Laboral	20,818,660.00	1,771,936.00	0.00	22,590,596.00
510110	Prima técnica	61,092,646.00	5,827,045.00	0.00	66,919,691.00
510110001	Otras Primas - Prima Tecnica	61,092,646.00	5,827,045.00	0.00	66,919,691.00
510119	Bonificaciones	37,241,301.00	4,428,131.00	13,709,545.00	27,959,887.00
510119001	Bonificacion por servicios Prestados	37,241,301.00	4,428,131.00	13,709,545.00	27,959,887.00
510123	Auxilio de transporte	3,282,969.00	291,096.00	0.00	3,574,065.00
510123001	Auxilio de Transporte	3,282,969.00	291,096.00	0.00	3,574,065.00
510160	Subsidio de alimentación	2,922,693.00	314,390.00	0.00	3,237,083.00
510160001	Subsidio de Alimentacion	2,922,693.00	314,390.00	0.00	3,237,083.00
510162	Subsidio de carestía	96,337,495.00	8,695,218.00	0.00	105,032,713.00

INFOTEP

892.400.461-5

BALANCE DE PRUEBA GENERAL NUEVO MARCO NORMATIVO

CORRESPONDIENTE A: DICIEMBRE DE 2019

FECHA: 16/03/2020

HORA: 09:03:05

REPORTE: NOL_041

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	SALDO NUEVO
510162001	Subsidio de Carestia (Prima extraord)	96,337,495.00	8,695,218.00	0.00	105,032,713.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	59,295.00	0.00	0.00	59,295.00
510201	Incapacidades	59,295.00	0.00	0.00	59,295.00
510201001	Incapacidades	59,295.00	0.00	0.00	59,295.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	171,105,879.00	15,673,466.00	0.00	186,779,345.00
510302	Aportes a cajas de compensación	27,374,100.00	2,506,000.00	0.00	29,880,100.00
510302001	Aportes a Cajas de Compensacion	27,374,100.00	2,506,000.00	0.00	29,880,100.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	58,079,543.00	5,323,755.00	0.00	63,403,298.00
510303001	Aportes a Seguridad Social en salud	58,079,543.00	5,323,755.00	0.00	63,403,298.00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	3,575,600.00	327,900.00	0.00	3,903,500.00
510305001	Riesgos Profesionales	3,575,600.00	327,900.00	0.00	3,903,500.00
510306	Cotizaciones a entidades	82,076,636.00	7,515,811.00	0.00	89,592,447.00
510306001	Aportes a Pension	82,076,636.00	7,515,811.00	0.00	89,592,447.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	20,534,800.00	1,879,900.00	0.00	22,414,700.00
510401	Aportes al ICBF	20,534,800.00	1,879,900.00	0.00	22,414,700.00
510401001	Aportes al ICBF	20,534,800.00	1,879,900.00	0.00	22,414,700.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	293,994,300.00	90,931,478.00	23,662,866.00	361,262,912.00
510701	Vacaciones	39,839,388.00	31,906,066.00	1,166,577.00	70,578,877.00
510701001	Vacaciones	39,839,388.00	31,906,066.00	1,166,577.00	70,578,877.00
510702	Cesantías	99,169,734.00	7,367,351.00	0.00	106,537,085.00
510702001	Cesantias	88,125,339.00	7,200,720.00	0.00	95,326,059.00
510702002	Docentes	11,044,395.00	166,631.00	0.00	11,211,026.00
510704	Prima de vacaciones	30,243,563.00	11,862,888.00	4,057,216.00	38,049,235.00
510704001	Prima de Vacaciones	30,243,563.00	11,862,888.00	4,057,216.00	38,049,235.00
510705	Prima de navidad	67,637,665.00	33,284,863.00	9,556.00	100,912,972.00
510705001	Prima de Navidad	67,637,665.00	33,284,863.00	9,556.00	100,912,972.00
510706	Prima de servicios	49,776,191.00	6,127,930.00	18,429,517.00	37,474,604.00
510706001	Prima de servicio	49,776,191.00	6,127,930.00	18,429,517.00	37,474,604.00

INFOTEP

892.400.461-5

BALANCE DE PRUEBA GENERAL NUEVO MARCO NORMATIVO
CORRESPONDIENTE A: DICIEMBRE DE 2019
FECHA: 16/03/2020

HORA: 09:03:06

REPORTE: NOL_041

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	SALDO NUEVO
891506002	Propiedad, Planta y Equipo	-139,470,583.00	0.00	0.00	-139,470,583.00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1,116,679,661.00	0.00	0.00	1,116,679,661.00
9390	OTRAS ACREEDORAS DE CONTROL	1,116,679,661.00	0.00	0.00	1,116,679,661.00
939090	Otras Cuentas Acreedoras de Control	1,116,679,661.00	0.00	0.00	1,116,679,661.00
939090001	Edificacion de Uso Permanente	1,116,679,661.00	0.00	0.00	1,116,679,661.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1,116,679,661.00	0.00	0.00	-1,116,679,661.00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR	-1,116,679,661.00	0.00	0.00	-1,116,679,661.00
991590	Otras Cuentas Acredoras de Control por	-1,116,679,661.00	0.00	0.00	-1,116,679,661.00
991590090	Edificaciones de Uso Permanente	-1,116,679,661.00	0.00	0.00	-1,116,679,661.00

TOTAL DEBITOS :	8,748,768,723.61	1,914,185,249.35	438,523,823.58	10,224,430,149.38
TOTAL CREDITOS :	8,748,768,723.61	3,470,333,396.01	4,945,994,821.78	10,224,430,149.38
DIFERENCIA :	0.00	5,384,518,645.36	5,384,518,645.36	0.00

San Andrés Islas. Marzo 16 de 2020.

CERTIFICACION:

En mi calidad de Rectora del Instituto Nacional de Formación
Técnica Profesional "INFOTEP".

CERTIFICO QUE:

Durante la vigencia 2019, existió buen manejo y cumplimiento de los principios presupuestales, de las metas y objetivos propuestos en la programación y ejecución del presupuesto durante la vigencia 2018.

Dado en San Andrés Islas, en el mes de Marzo 16 de 2020

Sin otro particular.



SILVIA ELENA MONTOYA DUFFIS
Rectora

San Andrés Islas, Febrero 14 de 2020

**LOS SUSCRITOS RECTOR DEL INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION
TECNICA PROFESIONAL "INFOTEP" EN CALIDAD DE
REPRESENTANTE LEGAL Y EL PROFESIONAL UNIVERSITARIO CON
FUNCIONES DE CONTADOR Y PRESUPUESTO**

CERTIFICAN QUE.

Los saldos de los Estados Financieros al corte de diciembre de 2019, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, así mismo la contabilidad del Instituto nacional de formación técnica profesional se elaboró conforme a las normas señaladas por la Contaduría General de la Nación en su Régimen de Contabilidad Pública, y la información revelada refleja de forma fidedigna la situación financiera económica y social de la Institución.

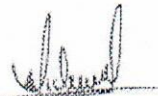
Adicionalmente se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:

- I. Que los hechos, transacciones y operación han sido reconocidas y realizados por el INFOTEP durante el periodo contable.
- II. Que los hechos económicos se reflejan de acuerdo a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- III. Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden han sido revelados en los estados contables básicos por el INFOTEP.

Para constancia se firma en San Andrés Islas, a los Quince días (14) del mes de febrero de 2020



SILVIA MONTOYA DUFFIS
Representante Legal



MICHAEL CASTRO NEWLOVE
Profesional Universitario
Contador. TP: 220974-T

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL -INTEOTEP-
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE DE 2019

(cifrar en Pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTAS	DICIEMBRE 2019		DICIEMBRE 2018	
		PERIODO	%	PERIODO	%
		ACTUAL		ANTERIOR	
CORRIENTE					
12 Efectivo y Equivalencias al efectivo	(1)	853.605.916	71%	339.611.478	60%
13 Cuentas por cobrar	(2)	132.508.894	20%	96.319.471	28%
15 Inventarios	(3)	168.965.620	25%	25.236.537	7%
19 Otros Activos	(5)	165.933.996	25%	80.769.560	24%
		188.197.806	29%	136.565.510	40%
NO CORRIENTE					
16 Propiedad Planta y Equipos	(4)	3.736.545.251	100%	3.892.785.578	100%
17 Bienes de uso público	(4)	3.571.133.768	96%	3.773.710.594	97%
19 Otros Activos	(5)	148.149.984	4%	165.754.984	3%
		37.262.503	0%	13.220.024	0%
TOTAL ACTIVO		4.392.151.159		4.231.797.056	

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

83 Deudoras de Control
89 Deudoras por contra (18)

[Firma]
SILVIA MONTAÑA DUFFIS
Representante legal

CONTADOR - TP 2.0574.1

PASIVO	NOTAS	DICIEMBRE 2019		DICIEMBRE 2018	
		PERIODO	%	PERIODO	%
		ACTUAL		ANTERIOR	
CORRIENTE					
24 Cuentas por pagar	(6)	73.777.584	36%	31.594.744	18%
25 Beneficios a Empleados	(7)	128.721.851	64%	98.761.162	82%
			0%		0%
NO CORRIENTE					
27 Provisiones	(8)	-	0%	19.531.050	0%
				19.531.050	100%
TOTAL PASIVOS		202.499.435		139.886.956	
PATRIMONIO					
31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	(9)	4.189.651.733	100%	4.091.910.100	100%
		4.392.151.158		4.231.797.057	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.392.151.158		4.231.797.057	

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91 Pasivos Contingentes
93 Acreedoras de Control
99 Acreedoras por el contra (08)

347.405.551

347.405.551

336.061.781

336.061.781

19.531.050

1.116.679.661

1.116.679.661

- 1.136.210.711

[Firma]
MARIA CLAUDIA BRACHO BALCAZAR
Vicepresidenta Administrativa y Financiera

INSTITUTO MEXICANO DE FORMACIÓN TECNOLÓGICA PROFESIONAL - IMFTP
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 2019

ACTIVO	2019		2018	
	PERIODO ACTIVO	%	PERIODO PASIVO	%
11 EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO	655,625,916	100%	519,811,476	100%
1105 Caja	132,568,894	100%	96,376,871	100%
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	152,508,294	100%	56,379,871	100%

13 CUENTAS POR PAGAR	168,965,420	100%	25,746,537	100%
1317 Prestaciones de Servicios	16,490,420	100%	8,958,365	100%
1364 Otras Cuentas por Cobrar	152,335,000	90%	16,528,151	67%
1365 Cuentas por Cobrar del Débito Recaudado	12,270,939	7%	12,270,939	47%
1366 Débito Acumulado Cuentas por Cobrar	12,270,939	7%	12,270,939	47%

15 MATERIALES	165,828,996	100%	80,793,560	100%
1514 Materiales y Suministros	165,828,996	100%	80,793,560	100%

19 OTROS ACTIVOS	148,137,605	100%	184,585,110	100%
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipo	25,110,285	17%	20,960,710	11%
1906 Avances y anticipos entregados	162,027,320	83%	114,624,400	62%
1908 Recursos Entregados en Administración	-	-	-	-

NO CORRIENTE	3,736,545,232	100%	3,852,795,578	100%
--------------	---------------	------	---------------	------

16 PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	3,171,134,768	100%	3,171,710,594	100%
1605 Terrenos	2,116,678,952	67%	1,116,678,952	35%
1606 Bienes Muebles en Bodega	7,258,240	0%	31,879,240	1%
1607 Edificaciones	2,101,577,819	67%	2,101,577,339	66%
1608 Maquinaria y Equipo	943,846,709	30%	943,846,709	30%
1609 Bienes Entregados y Equipo de Oficina	432,967,943	14%	444,967,305	14%
1610 Equipo de Comunicación y Computación	935,789,820	30%	935,789,820	30%
1680 Equipo de Camión y Vehículo	21,418,200	1%	20,255,300	1%
1685 Depreciación Acumulada	1,146,995,643	37%	838,670,846	27%

17 BANCOS DE USOS PÚBLICOS E HISTÓRICOS	148,149,864	100%	105,794,564	100%
1715 Bienes Históricos y Culturales	148,149,864	100%	105,794,564	100%

19 OTROS ACTIVOS	17,481,546	100%	13,180,280	100%
1910 Intangibles	160,575,520	53%	79,073,300	59%
1915 Amortización Acumulada Intangibles	83,315,006	48%	65,572,500	49%

ACTIVO	3,740,251,168	100%	3,740,251,168	100%
--------	---------------	------	---------------	------

8 CUENTAS DE ORDEN ALTERNATIVAS	347,402,581	100%	347,402,581	100%
8115 BIENES Y DERECHOS RETENIDOS ALTERNATIVOS	347,402,581	100%	347,402,581	100%
8115 RESERVA DE CONTROL POR CONTRA	-	-	-	-

9 CUENTAS DE ORDEN ALTERNATIVAS	1,116,879,661	100%	1,116,879,661	100%
9110 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	1,116,879,661	100%	1,116,879,661	100%
9110 OTROS ACREDITORES DE CONTRA	-	-	-	-
9115 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	-	-	-	-
9115 ACREDITORES DE CONTRA POR EL CONTRA	-	-	-	-

ACTIVO	4,857,130,829	100%	4,857,130,829	100%
--------	---------------	------	---------------	------

10 PASIVO Y PATRIMONIO	4,857,130,829	100%	4,857,130,829	100%
------------------------	---------------	------	---------------	------

10 PASIVO Y PATRIMONIO	4,857,130,829	100%	4,857,130,829	100%
------------------------	---------------	------	---------------	------

10 PASIVO Y PATRIMONIO	4,857,130,829	100%	4,857,130,829	100%
------------------------	---------------	------	---------------	------

10 PASIVO Y PATRIMONIO	4,857,130,829	100%	4,857,130,829	100%
------------------------	---------------	------	---------------	------

10 PASIVO Y PATRIMONIO	4,857,130,829	100%	4,857,130,829	100%
------------------------	---------------	------	---------------	------

MADEIRA CLAUDIA FRANCISCA BALCAZAN
Secretaria Administrativa y Financiera

MADEIRA CLAUDIA FRANCISCA BALCAZAN
Secretaria Administrativa y Financiera

MADEIRA CLAUDIA FRANCISCA BALCAZAN
Secretaria Administrativa y Financiera

MADEIRA CLAUDIA FRANCISCA BALCAZAN
Secretaria Administrativa y Financiera

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL - INFOTEP
ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 2019

(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	DICIEMBRE 2018		DICIEMBRE 2019	
		Periodo Mes/Año		Periodo Mes/Año	
		Anterior	%	Anterior	%
INGRESOS OPERACIONALES					
43 Venta de Servicios	(10)	4.764.609.790	100%	5.775.797.769	100%
47 Operaciones Interinstitucionales	(11)	104.110.858	2%	371.361.957	6%
		4.660.498.932	98%	5.404.435.832	94%
GASTOS					
51 De Administracion y Operación	(12)	4.811.708.353	100%	5.819.635.728	100%
53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	(13)	4.489.609.587	93%	5.427.214.202	93%
		322.098.764	7%	392.421.526	7%
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA		47.088.561		43.837.939	
OTROS INGRESOS					
48 Otros Ingresos	(14)	104.988.498	100%	154.222.825	100%
		104.988.498	100%	154.222.825	100%
OTROS GASTOS					
58 Otros Gastos	(15)	129.737.236	100%	12.643.253	100%
		129.737.236	100%	12.643.253	100%
RESULTADO DEL PERIODO		71.847.299		97.741.633	



SILVIA MONTOYA OLFFIS
Representante Legal



MICHAEL CASTRO NEWLOVE
CONTADOR - T.P. 220974-T



MARIA CLAUDIA BRACHO BALCAZAR
Vicerrectora Administrativo y Financiero

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFOTEP
ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

INGRESOS Y GASTOS	DICIEMBRE 2018 Periodo Mes/Año		DICIEMBRE 2019 Periodo Mes/Año	
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS				
43 Venta de Servicios	4.764.609.790	%	5.775.797.789	%
4305 Servicios Educativos	104.110.858	100%	371.361.957	100%
4395 Devoluciones y Descuentos	104.759.285	101%	399.918.580	108%
	648.427	-1%	28.556.623	-8%
47 Operaciones Interinstitucionales	4.660.498.932	100%	5.404.435.832	100%
4705 Fondos Recibidos	4.615.622.569	99%	5.322.364.822	98%
4722 Operaciones sin Flujo de Efectivo	44.876.363	1%	82.071.010	2%
GASTOS				
51 De Administracion y Operación	4.811.708.551		5.839.635.728	
5101 Sueldos y Salarios	4.489.609.587	100%	5.427.214.202	100%
5102 Contribuciones Imputadas	1.049.934.999	23%	1.153.845.517	21%
5103 Contribuciones Efectivas	124.552	0%	59.295	0%
5104 Aportes sobre Nomina	169.610.472	4%	186.779.345	3%
5107 Prestaciones Sociales	20.403.700	0,5%	22.414.700	0%
5108 Dotacion y Suministro a Trabajadores	316.527.119	7%	361.262.912	7%
5111 Generales	625.000	0%	114.349.998	2%
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	2.920.469.561	65%	3.579.810.135	66%
	11.914.184	0%	8.692.300	0%
53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	322.098.764	100%	392.421.526	100%
5360 Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	314.337.103	98%	374.799.026	96%
5366 Amortizacion de Activos Intangibles	7.761.661	2,4%	17.622.500	4%
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA				
48 Otros Ingresos	47.098.561		43.837.939	
4802 Financieros	104.988.498	100%	154.222.825	100%
4808 Ingresos Diversos	25.286	0,0%	17.549	0%
	104.963.210	100%	154.205.276	100%
58 Otros Gastos	129.737.236	100%	12.643.253	100%
5802 Comisiones	1.610.453	1%	1.299.453	10%
5890 Gastos Diversos	128.126.783	99%	11.343.800	90%
EXCEDENTE (SUPERAVIT) NO OPERACIONAL				
	24.748.738		141.579.572	
RESULTADO DEL PERIDO				
	71.847.289		97.741.633	


SILVIA MONTOYA DUFFIS
Representante Legal


MICHAEL CASTRO NEWLOVE
CONTADOR - T.P. 220974-T


MARIA CLAUDIA BRACHO BALCAZAR
Vicerrectora Administrativo y Financiero

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFTOP
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en Pesos Colombianos)

VALORES
4.091.910.100
57.741.633
4.189.651.733

Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2018
Variaciones Patrimoniales a Diciembre 31 de 2019
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2019

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	AÑO ACTUAL 2019	VALOR	VARIACIONES
INCREMENTOS			
Capital Fijal	4.189.651.733		97.741.633
Resultado vigencias anteriores	5.760.968.721		
Resultado del Ejercicio	1.689.058.621		
Impactos por transición del nuevo marco Normativo	97.741.633		

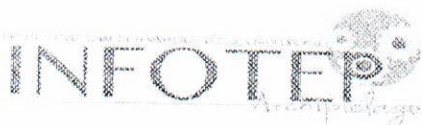
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES 2019

97.741.633


SILVIA MURIEL DUFFIS
Representante Legal


MICHAEL CASTRO NEWLOVE
CONTADOR - TP: 220974.T


MARIA CLAUDIA BUACHO BALCAZAR
Vicerrectora Administrativo y Financiero



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES

A DICIEMBRE 31 DE 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

I. NOTAS DE CARÁTER GENERAL:

NATURALEZA JURÍDICA Y SU OBJETO

El Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional, es una entidad pública, adscrita al Ministerio de Educación Nacional, El Marco Legal del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Andrés y Providencia (INFOTEP), creado por el decreto No 176 del 26 de enero de 1980, sustituido por el 570 de marzo 4 de 1981 y reorganizado por el Decreto Ley No 759 de 1988, en un Establecimiento Público de Educación Superior, del orden Nacional, reestructurado mediante los Decretos 1095 y 1096 del 2004, reduciendo la planta de personal administrativa a 18 funcionarios. Cuenta con una vinculación de tres (3) docentes de planta, de los cuales dos (2) corresponden a contratación de medio tiempo y uno (1) de tiempo completo; con autonomía administrativa y patrimonio independiente, está regulado en primer término por la Constitución Política y la Ley General de Educación.

Que uno de los pilares del Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018 "Todos por un nuevo país" es la educación, como el más poderoso instrumento de igualdad social y crecimiento económico en el largo plazo. Con este propósito, el Plan está orientado a cerrar brechas en el acceso y la calidad del sistema educativo, entre individuos, grupos poblacionales y entre regiones, para acercar al país a altos estándares internacionales y lograr la igualdad de oportunidades para todos los ciudadanos.

En ese orden, se hizo posible modificar la estructura del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Andrés y Providencia, en tanto resulta pertinente y conveniente su modernización de manera que su estructura sea flexible y pueda orientarse a brindar educación de alta calidad.

Que al cumplirse los requisitos legales, el Ministerio de Educación Nacional (MEN) decide aprobar la modificación de la estructura del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Andrés, y por lo mismo, derogar el Decreto 1095 de 2004, que actualmente define la estructura de la mencionada institución de educación superior, dicha reestructuración esta consignada en los decretos números 1570 y 1571 del 3 de Octubre de 2016.



APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL Y EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, el INFOTEP, está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública establecido en la resolución 533 de 2015 y el catálogo general de cuentas del plan general de contabilidad pública adoptado mediante resolución 620 de 2015 modificado por la resolución 468 de 2016.

INFORMACIÓN REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACIÓN Y/O CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

El INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA, utilizo los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, las relacionadas con las valorizaciones, la utilización de los activos para el desarrollo del cometido estatal, tales como, las depreciaciones, amortizaciones, provisiones y agotamiento de los activos. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal, se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso para la ejecución de los gastos.

BASES DE MEDICIÓN

Los activos y pasivos son medidos en general al costo, por el valor de la transacción origen dependiendo de la forma en que se obtienen y se asumen respectivamente. Para el caso de los activos se incluyen aquellos costos atribuibles dependiendo su colocación en condiciones de utilización y destinación, salvo aquellos adquiridos en una transacción sin contraprestación, donde la medición se realiza conforme a lo determinado en la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación. Para la medición posterior de activos y pasivos se tendrán en cuenta las mismas bases de medición inicial a excepción de la disminución por efecto de depreciación acumulada (para propiedad, planta y equipo), amortizaciones (para activos intangibles) y deterioro acumulado si llegare a presentarse, cuyo indicio y cálculo es realizado e informado a Contabilidad por el área proveedora de información correspondiente.

APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

El INFOTEP utilizo las normas y procedimientos, señaladas en el manual de procedimientos contables adoptado por la institución, así como el manual de Propiedad planta Inventarios y equipo y el manual de cartera.

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación. Los inventarios de un prestador de servicios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del servicio.

Cuando se adquiera un inventario en una transacción sin contraprestación, la entidad medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicará costo promedio.

Las propiedades planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de preparación del lugar para su ubicación física; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo, los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

Cuando se adquiera una propiedad, planta y equipo en una transacción sin contraprestación, la entidad medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Las vidas útiles asignadas a cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo son establecidas por el manual de contabilidad de la institución con base a la utilización esperada del activo.

El método de depreciación definido por la institución para aplicar a sus activos es el de línea recta, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio incorporados en el activo.

Las vidas útiles por categoría, son las que se señalan a continuación:

Construcciones y Edificaciones	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	10 años
Equipo de Comunicación y Computación	3 años
Equipo de Sistema Eléctrico	10 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	5 años
Equipo de enseñanza	5 años
Equipo de comedor y cocina	5 años

Estas vidas útiles fueron establecidas según la experiencia de los activos actuales que aún están en uso y han sido ya totalmente depreciados el método a



Activos de menor cuantía

Toda inversión en activos que reúnan la definición de Propiedades, Planta y Equipo se debe capitalizar independientemente de su valor económico; "EL INFOTEP" determina como política contable que los activos que cumplan los requisitos para su reconocimiento, pero que tengan un valor inferior a 1/2 Salario Mínimo Mensual Legal Vigente (SMMLV), se podrá llevar directamente como un gasto.

Todas aquellas inversiones que sean superiores a 1/2 SMMLV e inferiores a 2 Salario Mínimo Mensual Legal Vigente (SMMLV) se activarán, pero se depreciarán durante el año de su adquisición.

Y las superiores a 2 Salario Mínimo Mensual Legal Vigente (SMMLV) se activarán y depreciarán de acuerdo a las vidas útiles establecidas en el manual de políticas contables.

INTANGIBLES

Los activos intangibles se reconocerán inicialmente al costo.

Todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la Empresa espera utilizar el activo.

Se distribuirá el importe amortizable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas.

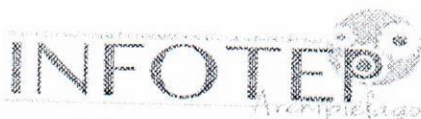
EL INFOTEP utilizará el método lineal de amortización y para el caso de las licencias de programas de informática y software se estimará una vida útil de (5) cinco años para su amortización.

LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO EN EL PROCESO CONTABLE.

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público en la Circular Externa 028 del 30 de agosto de 2012, informó que: "la contabilidad oficial que se reporte al CHIP será la registrada en el SIF Nación, Por tal razón, las entidades que hacen parte el Presupuesto General de la Nación deberán cargar en el presente año en dicha aplicación, esta situación exige que se disminuyan los tiempos de preparación y revisión y verificación de la información ya que se cuenta con limitado tiempo.

En la vigencia 2018 fue necesario reclasificar diferentes cuentas y terceros internos en el aplicativo SIF Nación II, debido a que las matrices contables para obligaciones e ingresos parametrizadas por

Av. Colombia, Barrio Sarie Bay, San Andrés Islas, Colombia | Nit: 892400461-S | Teléfonos: (57. 8)
5121350 - 51266 07 | Fax: 512 57 70 | Email: info@infotepsal.edu.co | www.infotepsal.edu.co
Vigilada MinEducación



la Contaduría General de la Nación, están dadas por los conceptos presupuestales de ingreso y gasto que se han ido configurando hasta la fecha.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

Con la entrada en vigencia de Ley 1314 de 2009, la Resolución 533 de 2015, y el instructivo 002 de 2015, se estableció la directriz de alcanzar e implementar los estándares internacionales de información financiera y demás trámites que requiere la institución, de acuerdo con las actividades y funciones administrativas y misionales de la Entidad.

Al respecto, se indica que el INFOTEP a partir del 1º de enero de 2017 deberá preparar sus estados financieros bajo las Normas internacionales de contabilidad del Sector Público (NICSP), según el cronograma de aplicación establecido en el artículo 4 de la Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, en el cual se determinan los períodos de implementación para las entidades del gobierno. En consecuencia, la institución debe dar cumplimiento a los períodos de preparación obligatoria y primer período de aplicación así:

Período de Preparación Obligatoria: Comprende entre la fecha publicación de la Resolución 533 de 8 de octubre de 2015 y el 31 de diciembre de 2016. En este período las entidades formularán y ejecutarán, bajo el liderazgo de la alta dirección, los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación obligatoria del Marco Normativo, teniendo en cuenta los plazos y requisitos que establezca la CGN.

Primer Período de aplicación: Comprende entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017. Durante este período, para todos los efectos la contabilidad se llevará bajo el nuevo marco normativo.

No obstante, después de evaluar los tiempos establecidos la contaduría general emitió la resolución 693 de Diciembre 6 de 2016 donde modifica y prorroga el cronograma del nuevo marco normativo para entidades de gobierno, estableciendo como primer período de aplicación el comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de diciembre de 2018.

II NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

(Cifras en Pesos Colombianos)

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

Los grupos, cuentas y subcuentas que requieren una revelación en detalle debido a su impacto, relevancia y materialidad en la estructura financiera del INFOTEP corresponden a:

1- ACTIVOS

1	ACTIVOS	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	132.508.894	96.379.871
13	CUENTAS POR COBRAR	168.965.420	25.296.537
15	INVENTARIOS	165.933.996	80.769.560
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.571.133.768	3.773.710.594
17	BIENES DE USO PÚBLICO	148.149.984	105.754.984
19	OTROS ACTIVOS	205.459.106	149.885.510
(TOTAL)		6.402.851.168	4.235.797.056

El comparativo nos muestra un incremento en el activo, ya que se registró la cuenta por cobrar del convenio de 006-2018 con CORALINA, se adquirieron nuevas máquinas para el gimnasio, se compraron más computadores; de igual manera se adquirió el software para el técnico profesional de dibujo arquitectónico y decoración. Estos detalles los analizaremos a fondo mas adelante.

11- GRUPO EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

NOTA (1)

El siguiente es el detalle de las cuentas Bancarias activas que presentaron saldos a 31 de Diciembre de 2019:

11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	132.508.894	96.379.871
(TOTAL)		132.508.894	96.379.871

1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
111005	CUENTAS CORRIENTES	129.082.250	92.878.508
111006	CUENTAS DE AHORRO	3.426.644	3.501.363
(TOTAL)		132.508.894	96.379.871



Esta cuenta representa el saldo en Bancos de los recursos al 31 de Diciembre de 2019 en desarrollo de las actividades propias de la Entidad; por concepto de venta por servicios de educación superior, así como las cuentas bancarias para el manejo de recursos de convenios y recursos propios.

BANCOS	CUENTAS CORRIENTES	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
OCCIDENTE	855-03188-6	93.803	93.803
DAVIVIENDA	2660-6999-5303	20.001	20.001
OCCIDENTE	855-03394-0	263.123	263.123
POPULAR	640-06013-3	47.229.259	48.131.924
POPULAR	640-06035-6	1.669.402	1.669.402
DAVIVIENDA	334-03924-5	79.657.793	42.551.386
DAVIVIENDA	2660-6999-4256	148.869	148.869
TOTAL		128.017.248	97.477.408

BANCOS	CUENTAS DE AHORROS	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
OCCIDENTE	855-83501-3	3.118.538	3.110.431
OCCIDENTE	540-04721-4	308.107	390.932
TOTAL		3.426.645	3.501.363

13 – GRUPO CUENTAS POR COBRAR

NOTA (2)

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar que presentaron saldos a 31 de Diciembre de 2019:

ID	CUENTAS POR COBRAR	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	16.430.420	8.358.386
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	152.535.000	16.938.151
1385	CUENTAS POR COBRAR DIF. REACUDO	12.270.939	12.270.939
1386	DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR	-12.270.939	-12.270.939
TOTAL		168.965.420	23.306.537

Este grupo está representado por los servicios Educativos, causados a los estudiantes de programas regulares por valor de \$16.430.420 esto incluye matrículas, certificados, inscripciones, habilitaciones, Cursos dirigidos, seminarios y otros servicios académicos.

En otras cuentas por cobrar se encuentra el convenio con CORALINA por un valor de \$118.935.000 Y contrato de arriendo firmado con la universidad UNIREMINGTON de la ciudad de Medellín por valor de \$33.600.000, para el programa de Administración de Empresas y Contaduría Pública. Las deudas de difícil recaudo por valor de \$12.270.939

15 - GRUPO INVENTARIOS

NOTA (3)

En este grupo se registran los bienes adquiridos para el cumplimiento de su cometido estatal a través de la firma de contratos durante la vigencia 2019 representado así:

15	INVENTARIOS	SALDO A DIC 31 DE 2019	SALDO A DIC 31 DE 2018
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	165.933.996	80.769.560
TOTAL		165.933.996	80.769.560

Este saldo se encuentra distribuido de la siguiente forma:

PROVEEDOR	SALDO 2019	SALDO 2018
MIRIAN SANCHEZ		
Contrato papeleria		\$ 2.443.500,00
ACARIBE LIBROS		
CONT-081/17 SUMIN CARTUCHOS		\$ 2.692.650,00
CONT-063/18 SUMIN Insumo oficina		\$ 26.947.910,00
CONT-095/18 SUMIN ventilador		\$ 8.643.000,00
CONT-097/2019 SUMIN software	\$ 105.181.000,00	
GRUPO EMPRESARIAL SPORTECH		
CONT-057/2018 SUMIN UNIFORMES ESTUDIANTES		\$ 14.908.000,00
HEIDY LILIANA CARDENAS		
Sumin. de pinturas para mantenimiento.		\$ 2.459.500,00
JED KIRK HOWARD GONZALEZ		
CONT-013/2018 SUMIN IMPLEMENTOS		\$ 20.500.000,00
SUBTOTAL	\$ 105.181.000,00	\$ 78.594.560,00
DIANA MORON (DOTACION)		
Saldo dic 2017 - MARCO NORMATIVO ANTERIOR		\$ 925.000,00
dotación de vestido y calzado Cont-2018		\$ 1.250.000,00
ACARIBE LIBROS LTDA		
SALDO CONT-098/19 SUMIN Insumo oficina	\$ 11.365.380,00	
SALDO CONT-095/18 SUMIN ventilador	\$ 1.320.000,00	
COMERCIALIZADORA BOTERO OMEZ		
CONT-068/2019 SUMIN UNIFORMES ESTUDIANTES	\$ 30.800.000,00	
HEIDY LILIANA CARDENAS		
SALDO SUMIN PINTURAS MANTN.	\$ 1.610.000,00	
KANDERI GROUP S.A.S		
SALDO CONT-060/2019 SUMIN PAPELERIA	\$ 15.657.616,00	
SUBTOTAL	60752996	2175000

GRUPO TOTAL	\$ 105.181.000	\$ 30.769.560,00
-------------	----------------	------------------

Este rubro es bastante representativo para la institución ya que se puede visualizar la adquisición del nuevo software de dibujos para el técnico profesional "DIBUJO ARQUITECTONICO Y DECORACION" el cual se espera que tenga un agrado en la comunidad isleña. Esta compra se realizó bajo el contrato 097-2019 con ACARIBE LIBROS LTDA, cuyo valor de contrato fue \$105.181.000

GRUPO 16 -PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NOTA (4)

El total del grupo de Propiedad, Planta y Equipo al corte de diciembre 31 de 2019 es de \$3.635.533.758 distribuidos así:

16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	COSTO HISTORICO	DEPREC.	VAL. LIBROS	POR DEPREC.
1605	TERRENOS	1.116.679.661	0	1.116.679.661	30,72%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	7.268.240	0	7.268.240	0,20%
1640	EDIFICACIONES	2.101.572.339	233.395.638	1.868.176.701	51,39%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	343.846.209	46.159.120	297.687.089	8,19%
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO	435.967.943	220.921.406	215.046.537	5,92%
1670	EQUIPO DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	693.289.820	568.969.252	124.320.568	3,42%
1680	EQUIPO DE COMEDOR Y COCINA	21.418.200	15.063.238	6.354.962	0,17%
TOTAL		3.635.533.758	1.004.508.654	2.631.025.104	100,00%

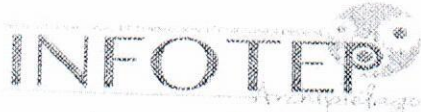
El costo atribuido para definir el costo histórico según el nuevo marco normativo los registros iniciales son los siguientes:

1605	Terrenos	
160505		1.116.679.661

El saldo de esta cuenta refleja el valor de los predios de propiedad de la Gobernación De San Andrés Providencia y Santa Catalina, y que está en uso de INFOTEP a diciembre 31 de 2019, de conformidad al comodato establecido por 100 años y que a la fecha se encuentra en uso 38 años.

El costo atribuido de este bien fue valorado según avalúo catastral certificado por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi -IGEA

1635	Bienes Muebles en Bodega	7.268.240
163503	Muebles, Enseres y Equip. Oficina	1.580.000
163504	Equipos de Comunicación y Computo	5.688.240



Corresponde a los bienes adquiridos por la Entidad que tienen la característica de permanentes y cuya finalidad es el desarrollo del cometido estatal. Estos bienes están bajo la responsabilidad del almacenista hasta tanto se designe su puesta en servicio y responsable

Entre estos los elementos se encuentra un archivador por valor de \$1.580.000 recibidos por la firma del contrato 110 de 2018 con la firma de ACARIBE LIBROS.

Por otro lado tenemos los siguientes productos:

- Lector de código de barra: \$485.000
- Soporte para video bean: \$799.000
- Micrófono, STEREN mc-1058 (2unds): \$268.000
- Televisor de 52" - 55;6300 (1und): \$3.299.000
- Teléfono Panasonic KX-ts500lx (2unidades): \$196.000
- Cable HDMI (5unds): \$335.000
- Pistoia lectora de códigos de barra (1und): \$306.240

1640	Edificaciones	2.101.572.339
164001	Edificios y Casas	1.956.072.339
164018	Bodegas	145.000.000

El saldo de esta cuenta refleja el valor de las edificaciones con sus respectivas mejoras. Las cuales se encuentran construidas en un terreno registrado a nombre de la Gobernación de San Andrés Providencia y Santa Catalina.

El costo atribuido del edificio fue valorado según avalúo catastral certificado por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi -IGEA

La bodegas corresponden a dos (2) Módulos adquiridos por la empresa OPERACIÓN CARIBE E.U compuesto de la siguiente forma: la a adquisición de un (01) módulo de 20 pies tipo oficina con una puerta de acceso y dos ventanas y dos (2) módulos de 20 pies tipo oficina con una puerta de acceso y dos ventanas, todos con dotación

1655	Maquinaria y Equipo	343.846.209
165506	Equipo de Recreación y Deporte	51.321.719
165509	Equipo de Enseñanza	84.144.490
165520	Equipo de Centros de Control	208.380.000

El saldo de esta cuenta refleja el valor de la maquinaria y equipo de recreación y deporte representado en la dotación del gimnasio y la subestación eléctrica entre otros, de propiedad de INFOTEP, la cual es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la entidad.

1665	Muebles, Enseres y Equip. Oficina	435.967.943
166501	Muebles y Enseres	349.600.365

Av. Colombia, Barrio Sante Bay, San Andrés Islas, Colombia | Nit: 892400461-5 | Teléfonos: (57. 8) 5121350 - 51266 07 | Fax: 512 57 70 | Email: info@infotepsal.edu.co | www.infotepsal.edu.co
Vigilada MinEducación



166502	Equipo y Maquina de Oficina	86.367.578
--------	-----------------------------	------------

El saldo de esta cuenta refleja el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de INFOTEP, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

1670	<i>Equipos de Comunicación y Computación</i>	693.289.820
167001	Equipo de Comunicación	33.900.000
167002	Equipo de Computación	658.389.820
167090	Otros Equipos de Comuc/Compu	1.000.000

El saldo de esta cuenta refleja el valor de los equipo de comunicación y computación de propiedad de INFOTEP, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

1680	<i>Equipo de Comedor, Cocina</i>	
168002	Equipo de Comedor Y Cocina	21.418.200

El Saldo de esta cuenta refleja el valor de los equipo de cocina y comedor que se encuentra en el laboratorio de cocina de la institución, los cuales son de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la Entidad.

DEPRECIACION ACUMULADA

1685	DEPRECIACION ACUMULADA	09/DEC
1640	EDIFICACIONES	233.95.638
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	46.159.120
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO	220.921.406
1670	EQUIPO DE COMUNIC. Y COMPUTAC	568.969.252
1680	EQUIPO DE COMEDOR Y COCINA	15.063.238
1685		1.148.908.643

BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS

17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	SALDO A DIC. 31 DE 2019
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	148.149.984	105.754.984
	TOTAL	148.149.984	105.754.984

Representa el valor del inventario de material bibliográfico que se encuentra en la biblioteca de la institución. Este incremento fue por la firma del contrato 098/2018 con la empresa ACARIBE LIBROS LTDA por valor de \$42.395.000

GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS

NOTA (5)

OTROS ACTIVOS		SALDO A DIC. 31 DE 2013	SALDO A DIC. 31 DE 2012
1905	SEGUROS	26.110.283	20.960.710
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	162.087.323	115.604.800
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	100.576.500	79.012.500
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-83.315.000	-65.692.500
TOTAL		203.469.106	149.885.510

1905 - Seguros

190501	Seguros	26.110.283
--------	---------	------------

Esta cuenta corresponde a las pólizas de seguros de bienes y la póliza de manejo de personal firmada con en la aseguradora La Previsora S.A.

1908 - Recurso Entregados en Administración

190801	Recursos entregados en Admón.	162.087.323
--------	-------------------------------	-------------

Corresponde a los dineros administrados por el Tesoro Nacional a través de la cuenta única nacional - CUN

1970 - Intangibles

		100.576.500
197007	Licencias	18.508.500
197008	Software	82.068.000

Corresponde al software y licencias adquiridas por la institución manejada que están instalados en las distintas secciones, como Contabilidad, Presupuestos, Biblioteca, tesorería, cartera, gestión documental y gestión de riesgos para el servicio de la institución. Se amortizan según el tiempo proyectado para la recepción del servicio. Su contrapartida se registra en la cuenta de gasto.

1975 Amortiza, Acumuladas de Intangibles -83.315.000

197507	Licencias	-15.426.500
197508	Software	-67.888.500

Representa el valor acumulado de las amortizaciones registradas sobre el valor de la adquisición de las distintas Licencias y Software.

2 - PASIVOS

La siguiente es la composición del Pasivo con corte a Diciembre 31 de 2019

NOTA (6)

2	PASIVOS	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
24	CUNTAS POR PAGAR	73.777.584	21.594.744
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	128.721.851	98.761.162
27	PROVISIONES	0	19.531.050
	TOTAL	202.499.435	139.886.956

Las cuentas por pagar se cancelan de acuerdo con la disponibilidad de PAC aprobada por la Dirección del Tesoro Nacional conforme a la programación mensual del Plan Anual Mensualizado de Caja que para tal efecto se establece para entidades con recursos nación.

GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR

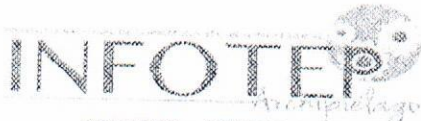
24	CUENTAS POR PAGAR	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	11.271.983	153.300
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	8.641.635	5.348.486
2436	RETENCION EN LA FUENTE	46.314.826	10.541.263
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	135.000
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.549.140	5.416.695
	TOTAL	73.777.584	21.594.744

Los recursos a favor de tercero de la cuenta (2407) corresponde al valor retenido por concepto de CONTRIBUCION CONTRATO OBRA PUBLICA de los contratos de obra firmados con el señor JULIO DE AVILA por valor de \$10.160.439 y estampilla pro UNAL por valor de \$1.111.544.

Los descuentos de nómina hacen referencia al valor descontado que debe asumir el empleado para el pago del aporte a la seguridad social en salud y pensión en el mes de diciembre por valor de \$8.641.635.

El saldo de la cuenta de Retención en la Fuente corresponde a las deducciones por valor de \$46.314.826 efectuadas como agente de retención a título de retención en la fuente para ser liquidadas y girados en las fechas establecidas por la Dirección de impuestos Nacionales DIAN

Las otras cuentas por pagar Corresponden a saldo del servicio de energía, aseo y teléfono por \$4.230.662 causados por el mes de diciembre de 2018, la causación de los aportes parafiscal del ICBF por valor de \$1.079.900 que le corresponde como gasto a la institución en el mes de diciembre y otras cuentas por pagar por devolución de anticipo de matrícula por valor de \$1.438.578.



GRUPO 25 – BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

NOTA (7)

Se incluye las cuentas que representan las obligaciones generadas de las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral.

25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
2511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	128.721.851	98.761.162
	TOTAL	128.721.851	98.761.162

Representa el valor de las obligaciones por pagar por conceptos derivados a las obligaciones originadas por los servicios que están prestando los empleados con la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro los doce meses siguientes

2511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
251104	VACACIONES	38.258.502	26.350.964
251105	PRIMA DE VACACIONES	30.323.833	21.252.929
251106	PRIMA DE SERVICIOS	19.691.381	17.797.129
251107	PRIMA DE NAVIDAD	6.555.982	6.011.838
251109	BONIFICACIONES POR SERVICIOS PRESTADOS	18.218.688	13.869.793
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	327.900	296.800
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES	7.515.811	6.433.965
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	5.323.754	4.480.239
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	2.506.000	2.267.500
	TOTAL	128.721.851	98.761.162

3 - PATRIMONIO

GRUPO 31 – PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

NOTA (9)

La siguiente es la composición del grupo con corte a Diciembre 31 de 2019 así:

31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
3105	CAPITAL FISCAL	5.760.968.721	5.760.968.721
3109	RESULTADO DEL EJERCICIO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1.669.058.621	0
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	97.741.633	-71.847.299
3415	IMPACTOS POR LA TRANSICION DEL NUEVO MARCO	0	-1.597.211.322
	TOTAL	4.091.651.733	4.091.651.733

RESULTADO DEL EJERCICIO

3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
311002	DEFICIT DEL EJERCICIO	0	-71.847.299
311001	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	97.741.633	0
	TOTAL	97.741.633	-71.847.299

De conformidad con la Resolución 585 del 07 de diciembre de 2018, se elimina de la estructura del catálogo general de cuentas, entre otras, la cuenta **3145 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION** y todas sus subcuentas que lo conforman. Así mismo el Instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018 emitido por la CGN, dice que esos saldos se deben reclasificar a la cuenta 3109.

Al cierre del mes de Diciembre de 2019, el Instituto nacional de formación técnica profesional - INFOTEP- presenta un resultado POSITIVO de \$97.741.633 como excedente ejercicio.

4 – INGRESOS

La siguiente tabla muestra la composición de los ingresos con corte de diciembre 31 de 2019:

4	INGRESOS	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
43	VENTA DE SERVICIOS	371.361.957	104.110.858
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.404.435.832	4.660.498.932
48	OTROS INGRESOS	154.222.825	104.988.497
	TOTAL	5.930.020.614	4.869.598.287

43 VENTA DE SERVICIOS

NOTA (10)

43	VENTAS DE SERVICIOS	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	399.918.580	104.759.285
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-28.556.623	-648.427
	TOTAL	371.361.957	104.110.858

El saldo representado en las cuentas 4305 corresponde al valor a Facturación de los programas regulares y Descuentos por conceptos como: Matriculas, Seminarios de Grado, Certificaciones, entre otros servicios. Este incremento significativo, demuestra que cada vez las personas están creyendo más en la institución.

47- FONDOS RECIBIDOS

NOTA (11)

47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
4705	FONDOS RECIBIDOS	5.322.364.822	4.615.622.592
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	82.071.010	44.576.363
	TOTAL	5.404.435.832	4.660.198.955

En la cuenta 4705 – Funcionamiento. Corresponde principalmente a los ingresos recibidos por la Dirección General de Crédito Público – Tesoro Nacional, para los gastos establecidos en la Ley de presupuesto como son de funcionamiento (de personal y generales) y fondos de inversión de acuerdo a lo establecido en el procedimiento contable para el reconocimiento de revelación de las operaciones interinstitucional.

En la cuenta 4722 refleja el valor girado a instituciones de gobierno donde no hay flujo de efectivo como es la cuota de fiscalización de la contraloría general de la Nación cuyo valor para la vigencia 2019 fue de \$8.692.300 y los pagos efectuados a la DIAN por concepto de retención en la fuente por valor de \$ 73.378.710 según nuevo procedimiento establecido por el SIF.

5 – GASTOS

La siguiente es la composición de los gastos con corte de Diciembre 31 de 2019:

5	GASTOS	SALDO A DIC 31 DE 2019	SALDO A DIC 31 DE 2018
51	DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	5.427.214.202	4.489.609.586
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	392.421.526	322.098.764
58	OTROS GASTOS	12.643.253	129.737.236
	TOTAL	5.832.278.981	4.941.445.586

GRUPO 51 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

NOTA (12)

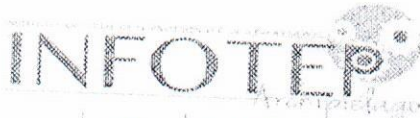
Representa los gastos asociados con actividades de Planificación, organización, dirección, dirección y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal del INFOTEP.

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados para el presente periodo contable es la siguiente:

51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	SALDO A DIC 31 DE 2019	SALDO A DIC 31 DE 2018
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.153.845.517	1.049.934.999
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	59.295	124.552
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	186.779.345	169.610.472
5104	APORTES A LA NOMINA	22.414.700	20.403.700
5107	PRESTACIONES SOCIALES	361.262.912	316.527.119
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	114.349.998	625.000
5111	GENERALES	3.579.810.135	2.920.469.560
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	8.692.300	11.914.184
	TOTAL	5.427.214.202	4.489.609.586

La desagregación de los sueldos y salarios presentados en el estado de resultados para el presente periodo contable es la siguiente:

5101	SUELDOS Y SALARIOS	SALDO A DIC 31 DE 2019	SALDO A DIC 31 DE 2018
510101	SUELDOS	947.122.078	867.078.365
510110	PRIMA TECNICA	66.919.691	62.358.096
510119	BONIFICACIONES POR SERVICIOS	27.959.887	20.883.068
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	3.574.065	3.653.566



510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	3.237.083	2.707.649
510162	SUBSIDIO DE CARESTIA	109.032.713	93.254.255
TOTAL		112.269.796	95.961.904

En esta cuenta se encuentran los gastos asociados a pago de salarios y prestaciones sociales al personal administrativo, personal Misional y docentes Horas cátedras, también incluye el valor como retribución por la prestación de sus servicios proporcionadas por El Instituto "INFOTEP" a sus empleados.

La desagregación de Contribuciones imputadas presentado en el estado de resultados para el presente periodo contable es la siguiente:

S102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	SALDO A DIC 31 DE 2019	SALDO A DIC 31 DE 2018
510201	INCAPACIDADES	59.295	174.552
TOTAL		59.295	174.552

La desagregación de Contribuciones efectivas presentado en el estado de resultados para el presente periodo contable es la siguiente:

S103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	SALDO A DIC 31 DE 2019	SALDO A DIC 31 DE 2018
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	29.880.100	27.093.600
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	63.403.298	57.635.418
510305	RIESGOS PROFESIONALES	3.903.500	3.542.600
510306	COTIZAC. A ENTIDADES ADMINISTRAD. DE PENSION	89.592.447	81.338.854
TOTAL		186.779.345	169.610.472

La desagregación de los aportes sobre la nómina presentados en el estado de resultados para el presente periodo contable es la siguiente:

S104	APORTES SOBRE LA NOMINA	SALDO A DIC 31 DE 2019	SALDO A DIC 31 DE 2018
510401	APORTES AL ICBF	20.403.700	20.403.700
TOTAL		20.403.700	20.403.700

SENA

Según el parágrafo 5 del artículo 114 de Estatuto Tributario, Por medio de la cual se adopta una Reforma Tributaria estructural, las Instituciones de Educación Superior no están obligadas a efectuar aportes para el Servicio Nacional de Aprendizaje. Por lo que no existe para la presente vigencia gasto por este concepto.

Av. Colombia, Barrio Sanie Bay, San Andrés Islas, Colombia | Nit: 892400461-5 | Teléfonos: (57. 8)
5121350 - 51266 07 | Fax: 512 57 70 | Email: info@infotepsal.edu.co | www.infotepsal.edu.co
Vigilada MinEducación

La desagregación de las prestaciones sociales presentadas en el estado de resultados para el presente periodo contable es la siguiente:

5107	PRESTACIONES SOCIALES	SALDO A DIC 31 DE 2019	SALDO A DIC 31 DE 2018
540701	VACACIONES	70.578.877	54.259.246
510702	CESANTIAS	106.537.085	98.840.404
510704	PRIMA DE VACACIONES	38.049.235	29.085.042
510705	PRIMA DE NAVIDAD	100.912.972	91.433.333
510706	PRIMA DE SERVICIOS	37.474.604	34.958.651
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	3.476.768	3.847.737
510790	OTRAS PRIMAS (PRIMA TECNICA)	4.233.371	4.102.706
	TOTAL	361.261.932	316.527.119

La desagregación de gastos de personal directo presentado en el estado de resultados para el presente periodo contable es la siguiente:

5100	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	SALDO A DIC 31 DE 2019	SALDO A DIC 31 DE 2018
510804	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	4.749.998	625.000
	TOTAL	4.749.998	625.000

5111- GASTOS GENERALES

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas y misionales del INFOTEP.

La desagregación de gastos generales presentados en el estado de resultados para el presente periodo contable es la siguiente:

5111	GASTOS GENERALES	SALDO A DIC 31 DE 2019	SALDO A DIC 31 DE 2018
511112	OBRA Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	412.827.151	35.350.000
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	95.000.660	90.148.676
511114	MATERIALES Y SUMINISTRO	130.366.421	92.382.696
511115	MANTENIMIENTO	145.711.240	99.776.600
511117	SERVICIOS PUBLICOS	200.057.072	155.219.420
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	207.844.465	199.142.439
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES Y SUSCRIPCIONES	54.090.316	81.395.895
511123	COMUNICACIONES Y TRASNPORTE	15.342.189	16.773.529
511125	SEGUROS GENERALES	22.627.375	17.006.208
511128	CAPACITACION DOCENTE	0	7.000.000
511149	SERVICIOS DE ASEO CAFETERIA Y RESTAURANTE	55.481.358	63.134.835
511157	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	10.030.000	52.500.000
511179	HONORARIOS	1.334.727.614	651.820.009
511180	SERVICIOS	891.419.060	1.348.067.185
511190	OTROS GASTOS GENERALES	4.295.214	10.752.068
	TOTAL	3.372.370.415	2.920.460.360

La desagregación de los impuestos, contribuciones y tasas presentados en el estado de resultados para el presente periodo contable es la siguiente:

SE	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	8.692.300	11.914.184
	TOTAL	8.692.300	11.914.184

Este representa el valor pagado por concepto de la cuota de auditaje año 2019 a la Contaduría General de la Nación.

53 -GASTOS NO OPERACIONALES

NOTA (13)

La desagregación de los gastos no operacionales presentados en el estado de resultados para el presente periodo contable es la siguiente:

SE	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
5360	DEPRECIACIONES POR PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	374.799.026	314.337.103
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS	17.622.500	7.761.661
	TOTAL	392.421.526	322.098.764

La desagregación de la depreciación de propiedad, planta y equipo presentados en el estado de resultados para el presente periodo contable es la siguiente:

SE	DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
536001	EDIFICACIONES	105.078.617	103.866.116
536003	REDES, LINEAS Y CABLES	12.566.500	12.000.000
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	18.411.491	9.986.742
536006	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	56.978.624	38.068.804
536007	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	180.403.794	148.297.011
536009	EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y DESPENSA	1.260.000	2.118.430
	TOTAL	544.739.026	412.267.103

48 – OTROS INGRESOS

NOTA (14)

La desagregación de OTROS INGRESOS presentados en el estado de resultados para el presente periodo contable es la siguiente:

48	OTROS INGRESOS	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
4802	FINANCIEROS	17.549	25.287
4808	INGRESOS DIVERSOS	154.205.276	104.963.210
	TOTAL	154.222.825	104.988.497

Los ingresos financieros representan intereses y rendimientos recibidos sobre depósitos en instituciones financieras.

4808	INGRESOS DIVERSOS	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
480817	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	47.300.000	57.050.000
480826	RECUPERACIONES	19.707.050	15.648.702
480827	APROVECHAMIENTO	79.981.741	22.694.342
480890	OTROS INGRESOS	7.216.485	9.573.166
	TOTAL	154.205.276	104.966.210

El arrendamiento operativo corresponde a al alquiler de los salones, auditorio sala de informática y la cafetería de la institución, así: Arriendo de cafetería \$4.150.000 y alquiler de salones \$43.150.000.

Las recuperaciones representa el fallo del proceso de JAQUELIN VERDOOREN por valor de \$19.531.050., también hacen referencia a los valores cancelados por estudiantes cuya deuda fueron consideradas de difícil recaudo las cuales fueron castigadas en periodos anteriores, sin embargo por gestiones de la administración han sido recuperadas.

La cuenta de aprovechamiento por valor de \$79.981.741 representa los pagos para uso de las instalaciones del gimnasio, los abonos de más correspondientes a servicios educativos.

58 – OTROS GASTOS

NOTA (15)

58	OTROS GASTOS	SALDO A DIC. 31 DE 2019	SALDO A DIC. 31 DE 2018
5802	COMISIONES	1.299.453	1.610.453
5890	GASTOS DIVERSOS	11.343.800	128.126.783
	TOTAL	12.643.253	129.737.236



Los gastos por comisión están representados por son los servicios bancarios que cobra el banco DAVIVIENDA en la cuenta corriente 334-03924-5

Los gastos diversos por valor de \$11.343.800 es el resultado del registro contable de las bajas de los elementos devolutivos realizados durante el inventario anual según resolución número 251/2019, realizado en el mes de Noviembre.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIDO CONTABLE QUE NO IMPLICAN AJUSTES

Desde el 31 de diciembre de 2019 hasta el 11 de Febrero de 2020 (Fecha en la cual se aprobaron los estados financieros), se han producido los siguientes acontecimientos en el Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional:

1. Los software adquiridos a través del contrato 097/2019 por valor de \$105.181.000 firmado con la empresa con ACARIBE LIBROS Ltda., aún no han sido instalados ya que estos fueron comprados para desarrollar el nuevo programa técnico profesional en "DIBUJO ARQUITECTONICO Y DECORACION" y hasta la fecha no se han terminado la instalación de los equipos tecnológicos para el desarrollo de este programa.
2. El día 2 de enero de 2020 se recibe en la cuenta 334- 03924-5 de Banco Davivienda La suma de \$59.467.500 como segundo pago por la firma del CONVENIO 006 del 13 de marzo del 2018 realizado con CORALINA por valor total de \$218.225.000 cuyo objeto es "aunar esfuerzos administrativos, técnicos y financieros para fortalecer la apropiación social en tecnología e innovación en maricultura a través de la implementación de estrategias de formación y socialización asociada a las temáticas del proyecto, dirigido a pescadores y la comunidad de providencia y santa catalina.

SILVIA MONTOYA DUFFIS
Representante Legal

MICHAEL CASTRO NEWLOVE
Profesional universitario.
Contador, TP: 220974-T