



# ESTADOS FINANCIEROS INTEP



[www.intep.edu.co](http://www.intep.edu.co)





# Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP

Establecimiento Público Departamental  
Nit. 891.902.811-0

## ACTA 04

### PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

MARTHA ADÍELA JARAMILLO PEÑA, Coordinadora Grupo Interno de Trabajo de Contabilidad del Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo Valle – INTEP, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como en las Resoluciones 706,182 de 2016 y conforme a lo señalado en el Marco Normativo Para las Entidades de Gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015, expedidas por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible por cinco (5) días y en la página web, el Estado de Situación Financiera a 31 de marzo de 2.023 y el Estado de Resultados por el periodo comprendido desde el 1 de enero al 31 de marzo de 2.023 de la entidad.

Roldanillo, 27 de abril de 2023.

**MARTHA ADÍELA JARAMILLO PEÑA**  
CONTADORA  
T.P 31462-T

Elaboro: Martha Adíela Jaramillo Peña

*Comprometidos con la Excelencia*



## Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP

Establecimiento Público Departamental  
Nit. 891.902.811-0

Roldanillo, 27 de abril de 2023


Los suscritos, **GERMAN COLONIA ALCALDE**, Representante Legal y **MARTHA ADIELA JARAMILLO PEÑA**, contadora pública, en cumplimiento de las Resoluciones 706 de 2016 y 182 de 2017, expedidas por la Contaduría General de la Nación;


### CERTIFICAN:

Que los saldos reflejados en los estados financieros del Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle, con corte a 31 de marzo de 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, generados mediante el software financiero SIIGO, y se llevan de conformidad al marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015, y sus modificaciones, expedidos por la Contaduría General de la Nación.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo del Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo Valle – INTEP con corte al 31 de marzo de 2023.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos, en desarrollo de las funciones del cometido estatal del INTEP.

  
**GERMAN COLONIA ALCALDE**  
Rector

  
**MARTHA ADÍELA JARAMILLO PEÑA**  
Contadora Pública Titulada  
T.P. 31462-T de J.C.C

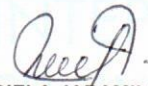
*Comprometidos con la Excelencia*

**INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE - INTEP**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
del 1 de enero a 31 de marzo de 2023  
(Valores expresados en pesos colombianos)

CODIGO	ACTIVO	VALOR	CODIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	VALOR
	<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>	
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>10.687.864.695,78</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>(1.785.584.632,27)</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E	10.191.241.494,93	24	CUENTAS POR PAGAR	(515.094.368,27)
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS D	0,00	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	(1.227.477.220,00)
13	CUENTAS POR COBRAR	275.732.868,32	29	OTROS PASIVOS	(43.013.044,00)
15	INVENTARIOS	89.909.765,65		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>(6.569.738.892,00)</b>
19	OTROS ACTIVOS	130.980.566,88	27	PROVISIONES	(6.569.738.892,00)
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>15.144.692.640,96</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>(8.355.323.524,27)</b>
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS D	27.152.738,09		<b>PATRIMONIO</b>	
13	CUENTAS POR COBRAR	7.534.689,00	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	(17.477.233.812,47)
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14.963.801.741,76		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(17.477.233.812,47)</b>
19	OTROS ACTIVOS	146.203.472,11		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>(25.832.557.336,74)</b>
	<b>TOTAL ACTIVO ==&gt;</b>	<b><u>25.832.557.336,74</u></b>			
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	
81	DERECHOS CONTINGENTES	139.400.263,00	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	659.889.886,80	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	0,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(799.290.149,80)			

  
**GERMAN COLONIA ALCALDE**  
REPRESENTANTE LEGAL


  
**JUAN CARLOS MONA PULGARIN**  
JEFE AREA FINANCIERA

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

**INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE - INTEP**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
del 1 de enero a 31 de marzo de 2023  
(Valores expresados en pesos colombianos)

Código	INGRESOS, COSTOS Y GASTOS	VALOR
4	<b>INGRESOS</b>	<b>(3.380.908.975,00)</b>
43	VENTA DE SERVICIOS	(1.704.220.294,00)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(1.676.688.681,00)
6	<b>COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SER</b>	<b>1.665.322.121,20</b>
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	1.665.322.121,20
5	<b>GASTOS</b>	<b>1.206.484.041,98</b>
51	ADMINISTRACION Y OPERACION	1.091.686.846,91
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PRO	114.797.195,07
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>(509.102.811,8)</b>
48	OTROS INGRESOS	(6.783.897,50)
58	OTROS GASTOS	160.996,54
	<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>-515.725.712,78</b>

  
**GERMAN COLONIA ALCALDE**  
REPRESENTANTE LEGAL


  
**MARTHA ADIELÁ JARAMILLO PEÑA**  
CONTADOR T.P. No.31462-T

  
**JUAN CARLOS MONA PULGARIN**  
JEFE AREA FINANCIERA

**INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE - INTEP**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 desde el 1 de enero a 31 de marzo de 2023  
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Código	INGRESOS, COSTOS Y GASTOS	VALOR
<b>4</b>	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>(3.380.908.975,00)</b>
43	VENTA DE SERVICIOS	(1.704.220.294,00)
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	(2.399.989.419,00)
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE	695.769.125,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(1.676.688.681,00)
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	(1.676.688.681,00)
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SER</b>	<b>1.665.322.121,20</b>
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	1.665.322.121,20
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	1.665.322.121,20
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1.206.484.041,98</b>
51	ADMINISTRACION Y OPERACION	1.091.686.846,91
5101	SUELDOS Y SALARIOS	526.244.847,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.162.590,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	216.977.051,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	27.447.352,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	166.756.803,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.342.600,00
5111	GENERALES	137.090.243,31
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	13.665.360,60
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PRC	114.797.195,07
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	107.485.857,99
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	7.311.337,08
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>(509.102.811,82)</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>(6.783.897,50)</b>
4802	FINANCIEROS	(3.691.001,73)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(3.092.895,77)
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>160.996,54</b>
5802	COMISIONES	160.994,54
5890	GASTOS DIVERSOS	2,00
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>(515.725.712,78)</b>

  
**GERMAN COLONIA ALCALDE**  
 REPRESENTANTE LEGAL

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

  
**JUAN CARLOS MONA PULGARIN**  
 JEFE AREA FINANCIERA

**INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE - INTEP**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

desde el 1 de enero al 31 de marzo de 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)

CODIGO	ACTIVO	VALOR	CODIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	VALOR
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10.191.241.494,93	24	CUENTAS POR PAGAR	(1.785.584.632,27)
1105	CAJA	3.500.000,00	2401	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS N/	(515.094.368,27)
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.187.741.494,93	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	(104.482.290,44)
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	(121.181.084,00)
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LICENCIAS	0,00	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	(28.340.502,00)
13	CUENTAS POR COBRAR	275.732.868,32	2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR	(13.901.846,00)
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	189.085.363,00	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(247.188.645,83)
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	(1.227.477.220,00)
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	86.647.505,32	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(1.227.477.220,00)
15	INVENTARIOS	89.909.765,65	29	OTROS PASIVOS	(43.013.044,00)
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	89.909.765,65	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00
19	OTROS ACTIVOS	130.980.566,88	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	(43.013.044,00)
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTECIPADO	62.145.661,85	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	68.834.905,03	27	PROVISIONES	(6.569.738.892,00)
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	(6.569.738.892,00)
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	27.152.738,09	<b>TOTAL PASIVO</b>		
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LICENCIAS	16.769.007,00	<b>-8.355.323.524,27</b>		
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABLES	10.383.731,09	<b>PATRIMONIO</b>		
13	CUENTAS POR COBRAR	7.534.689,00	31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>(17.477.233.812,47)</b>
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECALIBRO	7.534.689,00	3105	CAPITAL FISCAL	(2.190.693.558,08)
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(14.762.463.810,52)
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14.963.801.741,76	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(515.725.712,78)
1605	TERRENOS	1.571.739.636,00	3148	GANANCIAS O PERDIDAS POR APLICACION DE METODOS	(8.350.731,09)
1610	SEMOVIENTES	145.561.000,00	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	655.876.204,00	<b>(17.477.233.812,47)</b>		
1640	EDIFICACIONES	11.097.817.665,19	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.871.618.627,35	<b>-25.832.557.336,74</b>		
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.296.414.640,89			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.749.536.431,00			
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELASTICO	529.360.724,00			
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	190.292.851,78			
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(5.142.532.847,45)			
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(1.883.191,00)			
19	OTROS ACTIVOS	146.203.472,11			
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	501.120.177,88			
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(354.916.705,77)			
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>25.832.557.336,74</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>-25.832.557.336,74</b>

CODIGO	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	VALOR
81	DERECHOS CONTINGENTES	139.400.263,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	659.889.886,80
89	DEUDORAS POR CONTRA	799.290.149,80

CODIGO	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	VALOR
91	PASIVOS CONTINGENTES	0,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	0,00

**GERMAN COLONIA ALCALDE**  
REPRESENTANTE LEGAL

**JUAN CARLOS MONA PULGARIN**  
JEFE AREA FINANCIERA

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





**INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

Por los meses terminados a marzo 31 de 2023 - 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)

CUENTA	INGRESOS, COSTOS Y GASTOS	NOTA	2023	2022	VARIACION N %	VARIACION ABSOLUTA
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>10</b>	<b>-3.380.908.975,00</b>	<b>-3.266.326.392,00</b>	<b>3,51</b>	<b>-114.582.583,00</b>
43	VENTA DE SERVICIOS		-1.704.220.294,00	-582.203.430,00	192,72	-1.122.016.864,00
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		(2.399.989.419,00)	-2.963.065.645,00	-19,00	563.076.226,0
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS		695.769.125,00	2.380.862.215,00	-70,78	-1.685.093.090,0
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		-1.676.688.681,00	-2.684.122.962,00	-37,53	1.007.434.281,0
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		(1.676.688.681,00)	-2.684.122.962,00	-37,53	1.007.434.281,0
	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>					
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	<b>11</b>	<b>1.665.322.121,20</b>	<b>1.299.073.891,73</b>	<b>28,19</b>	<b>366.248.229,5</b>
63 05	SERVICIOS EDUCATIVOS		1.665.322.121,20	1.299.073.891,73	28,19	366.248.229,5
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					
51	ADMINISTRACION Y OPERACION	<b>12</b>	<b>1.091.686.846,91</b>	<b>807.342.265,80</b>	<b>35,22</b>	<b>284.344.581,1</b>
51 01	SUELDOS Y SALARIOS		526.244.847,00	446.451.164,00	17,87	79.793.683,0
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		2.162.590,00	355.556,00	100,00	1.807.034,0
51 03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		216.977.051,00	168.331.291,00	28,90	48.645.760,0
51 04	APORTES SOBRE LA NOMINA		27.447.352,00	19.816.567,00	38,51	7.630.785,0
51 07	PRESTACIONES SOCIALES		166.756.803,00	76.951.162,00	116,70	89.805.641,0
51 08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1.342.600,00	5.700.000,00	-76,45	-4.357.400,0
51 11	GENERALES		137.090.243,31	77.359.409,06	77,21	59.730.834,3
51 20	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y T		13.665.360,60	12.377.116,74	10,41	1.288.243,9
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AM		114.797.195,07	109.432.454,07	4,90	5.364.741,0
53 60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES		107.485.857,99	97.643.013,93	10,08	9.842.844,1
53 66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTA		7.311.337,08	11.789.440,14	-37,98	-4.478.103,1
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>-509.102.811,82</b>	<b>-1.050.477.780,40</b>	<b>-51,54</b>	<b>541.374.968,6</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>-6.783.897,50</b>	<b>-5.732.878,92</b>	<b>18,33</b>	<b>-1.051.018,6</b>
4802	FINANCIEROS		-3.691.001,73	-3.720.209,28	-0,79	29.207,5
4808	INGRESOS DIVERSOS		-3.092.895,77	-2.012.669,64	53,67	-1.080.226,1
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>160.996,54</b>	<b>235.112,54</b>	<b>-31,52</b>	<b>-74.116,0</b>
5802	COMISIONES		160.994,54	234.976,44	-31,48	-73.981,9
5804	FINANCIEROS		0,00	136,10	100,00	-136,1
5890	GASTOS DIVERSOS		2,00	0,00	100,00	2,0
	<b>EXCENTES DEL EJERCICIO</b>		<b>-515.725.712,78</b>	<b>-1.055.975.546,78</b>	<b>-51,16</b>	<b>540.249.834,0</b>

  
**GERMAN COLONIA ALCALDE**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**MARTHA ADIELA JARAMILLO PEÑA**  
 COORDINADORA G.I.T DE CONTABILIDAD

  
**JUAN CARLOS MONA PULGARIN**  
 JEFE AREA FINANCIERA