



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

Establecimiento Público Departamental  
Nit. 891.902.811-0

## ACTA 012

### 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 30 de septiembre de 2.020 y el Estado de Resultados por el periodo comprendido desde el 1 de enero al 30 de septiembre de 2.020 de la entidad.

Roldanillo, 30 de octubre de 2.020.

**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, 30 de octubre de 2.020

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 30 de septiembre de 2.020, 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 los estados contables básicos del Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo Valle – INTEP con corte al 30 de septiembre de 2.020, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor a 30 de septiembre de 2020.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones del cometido estatal del INTEP.

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

  
**GERMAN COLONIA ALCALDE**  
Rector

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

*Comprometidos con la Excelencia*

Carrera 7 N° 10-20 PBX (57-2) 229 8586 FAX Ext. 115 Roldanillo, Valle del Cauca Colombia  
www.intep.edu.co - e-mail: rectoria@intep.edu.co

**INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE - INTEP**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
del 1 de enero a 30 de septiembre de 2.020  
(Valores expresados en pesos colombianos)

CODIGO	ACTIVO	VALOR	CODIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	VALOR
	<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>	
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>7,190,730,003.81</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>(1,372,740,340.50)</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E	6,522,685,907.69	24	CUENTAS POR PAGAR	(194,342,892.05)
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS D	81,683.67	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	(893,980,343.00)
13	CUENTAS POR COBRAR	547,170,799.44	29	OTROS PASIVOS	(284,417,105.45)
15	INVENTARIOS	83,417,222.90		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>(4,827,854,802.00)</b>
19	OTROS ACTIVOS	37,374,390.11	27	PROVISIONES	(4,827,854,802.00)
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>13,407,363,353.55</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>(6,200,595,142.50)</b>
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS D	23,255,267.74		<b>PATRIMONIO</b>	
13	CUENTAS POR COBRAR	11,230,394.00	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES I	(14,397,498,214.86)
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13,233,150,062.91		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(14,397,498,214.86)</b>
19	OTROS ACTIVOS	139,727,628.90		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>(20,598,093,357.36)</b>
	<b>TOTAL ACTIVO ==&gt;</b>	<b><u>20,598,093,357.36</u></b>			
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0.00</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	
81	DERECHOS CONTINGENTES	141,860,841.00	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(82,715,065)
83	DEUDORAS DE CONTROL	672,718,508.80	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	82,715,065
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(814,579,349.80)			

  
**GERMAN COLONIA ALCALDE**  
REPRESENTANTE LEGAL

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

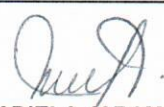
  
**JUAN CARLOS MONA PULGARIN**  
JEFE AREA FINANCIERA

**INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE - INTEP**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 desde el 1 de enero al 30 de septiembre de 2.020  
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Código	INGRESOS, COSTOS Y GASTOS	VALOR
4	<b>INGRESOS</b>	<b>9,434,960,524.40</b>
43	VENTA DE SERVICIOS	2,243,822,195.40
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,191,138,329.00
6	<b>COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SER</b>	<b>3,202,102,153.37</b>
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	3,202,102,153.37
5	<b>GASTOS</b>	<b>2,926,788,071.31</b>
51	ADMINISTRACION Y OPERACION	2,593,624,561.09
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVIS	333,163,510.22
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>3,306,070,299.7</b>
48	OTROS INGRESOS	46,074,070.34
58	OTROS GASTOS	3,140,449.36
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>3,349,003,920.70</b>

  
 GERMAN COLONIA ALCALDE  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 JUAN CARLOS MONA PULGARIN  
 JEFE AREA FINANCIERA

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

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

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

desde el 1 de enero al 30 de septiembre de 2.020

(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	7,364,943,294.45	24	CUENTAS POR PAGAR	(1,372,740,340.50)
1105	CAJA	6,522,685,907.69	2401	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS NACI	(194,342,892.05)
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,500,000.00	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	(42,859,894.05)
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6,519,185,907.69	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TII	(76,568,503.00)
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	23,336,951.41	2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR F	(3,861,863.00)
13	CUENTAS POR COBRAR	16,850,690.67	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(24,635,867.00)
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	558,401,193.44	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	(46,416,765.00)
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	521,876,342.00	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLA	(893,980,343.00)
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,829,408.00	29	OTROS PASIVOS	(893,980,343.00)
15	INVENTARIOS	18,465,049.44	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	(284,417,105.45)
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	83,417,222.90			
19	OTROS ACTIVOS	83,417,222.90			
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	177,102,019.01			
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	23,209,575.32			
		14,164,814.79			
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	13,233,150,062.91	27	PROVISIONES	(4,827,854,802.00)
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	23,336,951.41	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	(4,827,854,802.00)
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL M	16,850,690.67			
13	CUENTAS POR COBRAR	6,486,260.74			
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	11,230,394.00			
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	14,608,568.00			
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(3,378,174.00)			
1605	TERRENOS	13,233,150,062.91			
1610	SEMOVIENTES	1,320,448,476.00			
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	20,620,000.00			
1640	EDIFICACIONES	4,764,102,853.63			
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	5,542,534,717.00			
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1,949,304,930.57			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,041,986,128.89			
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	1,496,031,755.00			
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	330,782,549.00			
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y E(CR)	167,131,851.78			
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ(CF)	(3,397,910,007.96)			
19	OTROS ACTIVOS	(1,883,191.00)			
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	139,727,628.90			
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	55,406,806.00			
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	281,360,224.88			
		(197,039,401.98)			
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>TOTAL PASIVO</b>		
20,598,093,357.36			(6,200,595,142.50)		
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			<b>PATRIMONIO</b>		
81	DERECHOS CONTINGENTES	0	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(14,397,498,214.86)
83	DEUDORAS DE CONTROL	141,860,841	3105	CAPITAL FISCAL	(2,190,693,558.08)
89	DEUDORAS POR CONTRA,	672,718,508	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(8,853,347,475.34)
		(814,579,349)	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(3,349,003,920.70)
			3148	GANANCIAS O PERDIDAS POR APLICA MET PAI	(4,453,260.74)
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		
			(14,397,498,214.86)		
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
			(20,598,093,357.36)		
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
81	DERECHOS CONTINGENTES	0	91	PASIVOS CONTINGENTES	(82,715,065)
83	DEUDORAS DE CONTROL	141,860,841	99	ACREEDORAS POR CONTRA- (DB)	82,715,065
89	DEUDORAS POR CONTRA,	672,718,508			
		(814,579,349)			

**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**  
 desde el 1 de enero a 30 de septiembre de 2.020  
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Código	INGRESOS, COSTOS Y GASTOS	VALOR
4	<b>INGRESOS</b>	<b>9,434,960,524.40</b>
43	VENTA DE SERVICIOS	2,243,822,195.40
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	3,245,899,372.40
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE	(1,002,077,177.00)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,191,138,329.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	7,191,138,329.00
6	<b>COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SER</b>	<b>3,202,102,153.37</b>
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	3,202,102,153.37
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	3,202,102,153.37
5	<b>GASTOS</b>	<b>2,926,788,071.31</b>
51	ADMINISTRACION Y OPERACION	2,593,624,561.09
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,433,724,014.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,460,634.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	408,767,793.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	56,509,278.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	273,968,442.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	46,923,924.00
5111	GENERALES	339,816,649.75
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	32,453,826.34
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PRO	333,163,510.22
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	301,654,881.95
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	31,508,628.27
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>3,306,070,299.72</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>46,074,070.34</b>
4802	FINANCIEROS	21,292,905.13
4808	INGRESOS DIVERSOS	24,689,869.21
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALC	91,296.00
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>3,140,449.36</b>
5802	COMISIONES	487,691.68
5804	FINANCIEROS	2,648,818.68
5890	GASTOS DIVERSOS	3,939.00
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>3,349,003,920.70</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**

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

Por los meses terminados a septiembre 30 DE 2.020 - 2019

(Valores expresados en pesos colombianos)

CUENTA	INGRESOS, COSTOS Y GASTOS	NOTA	2020	2019	VARIACION %	VARIACION ABSOLUTA
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>10</b>	<b>9,434,960,524.40</b>	<b>7,225,583,691.00</b>	<b>30.58</b>	<b>2,209,376,833.40</b>
43	VENTA DE SERVICIOS		2,243,822,195.40	2,520,502,194.00	-10.98	-276,679,998.60
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		3,245,899,372.40	3,773,083,967.00	-13.97	-527,184,594.60
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS		-1,002,077,177.00	-1,252,581,773.00	-20.00	250,504,596.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		7,191,138,329.00	4,705,081,497.00	52.84	2,486,056,832.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		7,191,138,329.00	4,705,081,497.00	52.84	2,486,056,832.00
	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>					
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	<b>11</b>	<b>3,202,102,153.37</b>	<b>3,881,677,596.42</b>	<b>-17.51</b>	<b>-679,575,443.05</b>
63 05	SERVICIOS EDUCATIVOS		3,202,102,153.37	3,881,677,596.42	-17.51	-679,575,443.05
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					
51	ADMINISTRACION Y OPERACION	<b>12</b>	<b>2,593,624,561.09</b>	<b>2,402,929,205.78</b>	<b>7.94</b>	<b>190,695,355.31</b>
51 01	SUELDOS Y SALARIOS		1,433,724,014.00	1,191,226,257.00	20.36	242,497,757.00
51 02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1,460,634.00	4,728,667.00	-69.11	-3,268,033.00
51 03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		408,767,793.00	426,745,074.00	-4.21	-17,977,281.00
51 04	APORTES SOBRE LA NOMINA		56,509,278.00	53,643,118.00	5.34	2,866,160.00
51 07	PRESTACIONES SOCIALES		273,968,442.00	402,780,673.00	-31.98	-128,812,231.00
51 08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		33,840,591.00	126,720,088.33	-73.30	-92,879,497.33
51 11	GENERALES		352,899,982.75	148,459,355.54	137.71	204,440,627.21
51 20	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y T		32,453,826.34	48,625,972.91	-33.26	-16,172,146.57
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AM		<b>333,163,510.22</b>	<b>306,550,658.38</b>	<b>8.68</b>	<b>26,612,851.84</b>
53 47	DETERIORO DE CUENTAS POR COB		0	3,173,831.00	-100.00	-3,173,831.00
53 60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES		301,654,881.95	242,059,395.50	24.62	59,595,486.45
53 66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTA		31,508,628.27	20,021,904.88	57.37	11,486,723.39
53 68	PROVISION LITIGIOS Y DEMAND		0	41,295,527.00	-100.00	-41,295,527.00
	<b>EXCEDENTE DEFICIT OPERACIONAL</b>		<b>3,306,070,299.72</b>	<b>634,426,230.42</b>	<b>421.11</b>	<b>2,671,644,069.30</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>46,074,070.34</b>	<b>157,646,700.95</b>	<b>-70.77</b>	<b>-111,572,630.61</b>
4802	FINANCIEROS		21,292,905.13	83,184,647.18	-74.40	-61,891,742.05
4808	INGRESOS DIVERSOS		24,689,869.21	74,462,053.77	-66.84	-49,772,184.56
4830	REVERSION POR PERDIDAS EN DETERIORO DE CUENTA		91,296.00	0.00	100.00	91,296.00
58	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>3,140,449.36</b>	<b>1,661,506.26</b>	<b>89.01</b>	<b>1,478,943.10</b>
5802	COMISIONES		487,691.68	896,616.00	-45.61	-408,924.32
5804	FINANCIEROS		2,648,818.68	516,368.32	412.97	2,132,450.36
5890	GASTOS DIVERSOS		3,939.00	248,521.94	-98.42	-244,582.94
	<b>EXCENTES DEL EJERCICIO</b>		<b>3,349,003,920.70</b>	<b>790,411,425.11</b>	<b>323.70</b>	<b>2,558,592,495.59</b>

  
GERMAN COLONIA ALCALDE  
REPRESENTANTE LEGAL

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

  
JUAN CARLOS MONA PULGARIN  
JEFE AREA FINANCIERA



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A SEPTIEMBRE 30 DE 2.020**

### **INSTITUTO DE EDUCACION TECNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO (Cifras en pesos colombianos)**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

#### **1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

##### **NATURALEZA, DENOMINACION Y DOMICILIO.**

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

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

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

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

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

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

- La Gobernadora del Departamento del Valle o su delegado, quien lo presidirá
- La Ministra de Educación Nacional, o su delegado.
- Un miembro designado por el presidente de la República.
- Un representante de Ex rector.
- Un representante de las directivas académicas.
- Un representante de los docentes.
- Un representante del sector productivo.
- Un representante de los egresados.
- Un representante de los estudiantes.
- El Rector del INSTITUTO DE EDUCACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO, VALLE - INTEP, con voz y sin voto.

#### MISIÓN:

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

#### VISIÓN:

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

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

- Asegurar una formación profesional basada en el modelo de formación integral que desarrolle en los estudiantes la capacidad de enfrentar los retos de un mundo global y cambiante.
- Efectuar el cambio de carácter a institución universitaria con una oferta curricular de calidad, pertinente y socialmente relevante, articulada con los procesos de emprendimiento, investigación y proyección social que contribuyan a la solución de problemas a nivel regional, nacional e internacional.
- Obtener el reconocimiento de alta calidad en los programas académicos, de acuerdo con las disposiciones legales que rigen para la educación superior en Colombia.
- Asegurar una formación profesional basada en el modelo de formación integral que desarrolle en los estudiantes la capacidad de enfrentar los retos de un mundo global y cambiante.
- Ofrecer programas de educación semi-presenciales y semi virtuales que permitan la flexibilidad y cobertura académica.
- Fortalecer la interacción con los sectores académicos, gubernamentales y empresariales a través de alianzas nacionales e internacionales.
- Optimizar la utilización de los recursos institucionales manteniendo una estructura administrativa, académica y financiera flexible, auto sostenible y productivo.
- Fortalecer las tecnologías de información y comunicación como soporte de los procesos administrativos y académicos.

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

## **POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

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

De igual manera, la Contaduría General de la Nación expidió el Instructivo No. 002 del 8 de octubre de 2015, mediante el cual se establecieron los procedimientos a aplicar para la determinación de los Saldos Iniciales al 1 de enero de 2018 bajo el Nuevo Marco Normativo. De acuerdo con el artículo 4º de la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, modificado por el artículo 1º de la Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016 a su vez modificada con la Resolución 484 de octubre 17 de 2017 expedidas por la Contaduría General de la Nación sobre el cronograma de aplicación del Marco Normativo para las Entidades de Gobierno comprendió dos períodos: El período de preparación obligatoria fue comprendido entre la fecha de publicación de la Resolución 533 de 2015 (8 de octubre de 2015) y el 31 de diciembre de 2017. El primer periodo de aplicación del marco normativo para Entidades de Gobierno inició a partir del 1º de enero de 2018. Los primeros Estados Financieros a diciembre 31 de 2018 no se comparan con los del periodo anterior, parágrafo 2 del Art.2º Resolución 484 de 2017.

La implementación del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, vigente a partir del 1º de enero de 2018, constituyo un cambio significativo en la cultura contable y financiera de las entidades públicas que afecto las políticas económicas, contables y financieras, los procesos y los sistemas de información, en todo el país.

## **1. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.**

Los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo Valle - INTEP con corte a 30 de septiembre de 2020-2019, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema financiero SIIGO, y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 expedido por el Contaduría General de la Nación. En los estados contable básicos el Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo Valle - INTEP, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden reportados en el Libro Mayor por el sistema financiero SIIGO.

### **INCORPORACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS.**

En la incorporación de activos y pasivos, se aplican las políticas contables establecidas mediante Resolución 1403 del 15 de diciembre de 2017, expedidas por el Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo Valle-INTEP.

El registro del valor agregado IVA a los proveedores se lleva como una cuenta por cobrar a la DIAN y no constituye mayor valor de los activos, inventarios o gastos de la Institución.

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

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

En el año 2019 se dio inicio al Contrato de Obra 001 de Octubre de 2018 con el contratista CONSORCIO OBRAS INTEP 2018, valor CUATRO MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y TRES MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y TRES MIL QUINIENTOS SESENTA Y TRES PESOS CON SESENTA Y TRES CENTAVOS (\$4.473.593.563,63) y el Contrato de Interventoría 001 de 2018, contratista JOSE ULISES ASPRILLA CARDENAS, valor DOSCIENTOS NOVENTA

Y SIETE MILLONES, NOVECIENTOS DIECISEIS MIL QUINIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS M/CTE (\$297.916.548), los cuales se ejecutaron en un 100%.

Durante la ejecución de este contrato de obra se efectuó una retención por garantía de un 10% del total, cuyo valor a diciembre 31 de 2019, ascendió a \$447.359.352,25. Valor este que se cruzó con el CE 5647 del 30 de diciembre de 2019, cheque No.49744, cuenta corriente 012569997385 del Banco Davivienda.

La obra ya está terminada y puesta en funcionamiento, pero no se ha efectuado acta de liquidación con el contratista e interventoría porque esta en ejecución de garantías y hay en curso de ejecución otro contrato por adecuaciones.

### **APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACION Y PROVISION.**

Como resultado de la aplicación de las políticas establecidas mediante Resolución 1403 del 15 de diciembre de 2017, la depreciación de las propiedades, planta y equipo, amortizaciones, disminuyeron los activos por valor de \$517`411.884,55.

## **2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.**

### **NOTAS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 COMPARATIVAS 30 DE SEPTIEMBRE 2019.**

**(Cifras en pesos colombianos).**

A partir de la estructura del Catálogo General de Cuentas de las entidades de gobierno, a continuación, se detalla, la naturaleza y alcance de cada una de las las cuentas, así como las principales operaciones que pueden afectar su incremento o disminución.

### **ACTIVOS.**

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los recursos controlados por la entidad como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

### Nota 1. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, depósitos en instituciones financieras o cuentas corrientes y fondos de inversión (cartera colectiva), que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A SEPTIEMBRE 30		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>6,522,767,591.36</b>	<b>3,416,874,918.87</b>	<b>3,105,892,672.49</b>
1.1.05	Db	Caja	3,500,000.00	3,000,000.00	500,000.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	6,519,185,907.69	1,417,836,789.56	5,101,349,118.13
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez	81,683.67	1,996,038,129.31	(1,995,956,445.64)

El saldo del efectivo conformado por caja menor, cuentas corrientes e inversiones de administración de liquidez (carteras colectivas) representan el 31.67% del activo total a septiembre. Por un valor de \$3.105`892.672,49.

### Inversiones e instrumentos derivados

Las inversiones del activo no corriente son las que representa el valor de las participaciones que la entidad tenga en empresas societarias, sobre las cuales ejerza control.

En esta denominación, se incluyen las cuentas de los recursos financieros representados en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia; así como aquellos representados en instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto.

NOTA 1 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS  
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A SEPTIEMBRE 30						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0.00	23,255,267.74	23,255,267.74	0.00	23,063,552.70	23,063,552.70	191,715.04
1224	Db	Inversiones de administración de liquidez	0.00	16,769,007.00	16,769,007.00	0.00	16,769,007.00	16,769,007.00	0.00
1227	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0.00	6,486,260.74	6,486,260.74	0.00	6,294,545.70	6,294,545.70	191,715.04

En la cuenta 1224 Se refleja el aporte social a FODESEP por valor de 16.769.007, que corresponde a los aporte realizados por la Institución y en cuentas de orden por \$7.866.024,00 por corresponder a un pago que hizo el ICFES a nombre del INTEP, pero que no serán reembolsables en caso de retiro.

En la cuenta 1227 se registran Acciones en la empresa DE SERVICIOS PUBLICOS DE ROLDANILLO S.A E.S.P.; el INTEP, tiene una participación patrimonial de 1.09%, con 2.033 acciones. Esta empresa se creó con aportes de entidades públicas y el INTEP pertenece a la Junta Directiva.

**Nota 2. Cuentas por cobrar.**

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación, tales como las transferencias, y en transacciones con contraprestación, tales como la venta de servicios de educación.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A SEPTIEMBRE 30						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	547,170,799.44	11,230,394.00	558,401,193.44	171,259,056.63	12,040,932.00	183,299,988.63	375,101,204.81
1.3.17	Db	Prestación de servicios	521,876,342.00		521,876,342.00	101,360,738.00		101,360,738.00	420,515,604.00
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	6,829,408.00	0.00	6,829,408.00	29,544,808.00		29,544,808.00	(22,715,400.00)
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	18,465,049.44		18,465,049.44	40,353,510.63		40,353,510.63	(21,888,461.19)
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo		14,608,568.00	14,608,568.00		15,214,763.00	15,214,763.00	(606,195.00)
1.3.86	Db	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0.00	(3,378,174.00)	(3,378,174.00)	0.00	(3,173,831.00)	(3,173,831.00)	(204,343.00)



Este saldo refleja el valor de las cuentas 1317 por cobrar, respecto de la financiación de matrícula otorgada a la comunidad estudiantil por concepto de derechos de matrícula y actividades conexas durante la vigencia 2020.

La cuenta 1317 ha incrementado su saldo durante este periodo debido a que se causó la cuenta por cobrar a los estudiantes que se incluyeron en el plan de auxilios de matrículas del INTEP con el MEN.

En la cuenta 1384 se registra el valor pagado a los proveedores por concepto de IVA que posteriormente se solicita devolución a la DIAN en periodos bimensuales.

El saldo que presenta la cuenta 1385 se debe a la reclasificación de las cuentas por cobrar (financiación matrícula) a cuentas de difícil cobro, por tener vencimiento mayor a un año.

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

#### **Nota 1. INVENTARIOS.**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A septiembre 30		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>83,417,222.90</b>	<b>73,157,513.37</b>	<b>10,259,709.53</b>
1.5.14	Db	Materiales y suministros	83,417,222.90	73,157,513.37	10,259,709.53
1.5.80	Db	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0.00	0.00	0.00

La cuenta de inventarios está representada por elementos de consumo necesarios en el desarrollo de la actividad de prestación de servicios educativos a nivel superior tales como: Repuestos, herramientas, útiles y papelería, materiales para prácticas de los estudiantes, elementos de deportes, materiales e implementos de oficina, elementos de aseo, alimentos para sostenimiento de semovientes, materiales para mantenimiento de bienes muebles e inmuebles y dotación a trabajadores

Todos los elementos de consumo están valorados al valor del costo de adquisición sin tener en cuenta el valor agregado IVA, así como tampoco se incurrió en otros costos directos ni indirectos para ponerlos en uso.

#### **NOTA 4. GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

También incluye los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y las plantas productoras utilizadas para la obtención de productos agrícolas, y los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo.

CÓDIGO CONTA BLE	NAT	DESCRIPCIÓN  CONCEPTO	SALDOS A SEPTIEMBRE 30		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>13,233,150,062.91</b>	<b>11,293,258,246.94</b>	<b>1,939,891,815.97</b>
1.6.05	Db	Terrenos	1,320,448,476.00	1,320,448,476.00	0.00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	20,620,000.00	20,200,000.00	420,000.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	4,764,102,853.63	2,887,988,803.48	1,876,114,050.15
1.6.40	Db	Edificaciones	5,542,534,717.00	5,542,534,717.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria, planta y equipo	1,949,304,930.57	1,792,412,330.57	156,892,600.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,041,986,128.89	845,553,717.89	196,432,411.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computacion	1,496,031,755.00	1,163,977,151.00	332,054,604.00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, traccion y elevacion	330,782,549.00	330,782,549.00	0.00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	167,131,851.78	167,131,851.78	0.00
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(3,397,910,007.96)	(2,777,771,349.78)	(620,138,658.18)
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)	(1,883,191.00)	0.00	(1,883,191.00)

Estas cuentas reflejan un incremento especialmente en la cuenta 1615 de construcciones en curso porque durante la vigencia 2019 se construyó el Bloque académico del plan maestro primera etapa por valor de 4.473.593.563,63 con el contratista CONSORCIO OBRAS INTEP 2019, con el contrato de obra 001 y

mediante contrato de interventoría el contratista JOSE ULISES ASPRILLA CARDENAS por valor de (\$297.916.548). Obra que a la fecha sigue en ejecución de garantía.

Las cuentas que también revelan incrementos significativos son la 1655, 1665 y 1670 debido a las comprar efectuadas el último trimestre 2019 con el plan de pasivos con el MEN.

### **1685 DEPRECIACION ACUMULADA**

Como consecuencia de la aplicación del método de depreciación por línea recta, se presentó un incremento en esta cuenta por \$620`138.658,18

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

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

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

### **Nota 3. Otros activos**

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A SEPTIEMBRE 30		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>84,320,822.90</b>	<b>100,652,996.68</b>	<b>(16,332,173.78)</b>
1.9.70.07	Db	Licencias	0.00	0.00	0.00
1.9.70.08	Db	Softwares	281,360,224.88	258,030,624.88	23,329,600.00
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(197,039,401.98)	(157,377,628.20)	(39,661,773.78)

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

La amortización del software, se realiza por el método de línea recta a 5 años.

#### NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR.

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan las obligaciones presentes que tiene la entidad como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A SEPTIEMBRE 30		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO CTE 2019	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>(194,342,892.05)</b>	<b>(212,885,724.00)</b>	<b>18,542,831.95</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	(42,859,894.05)	(22,017,510.00)	(20,842,384.05)
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	(76,568,503.00)	(79,508,406.00)	2,939,903.00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e impuestos	(3,861,863.00)	(17,939,196.00)	14,077,333.00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y Tasas	(24,635,867.00)	(46,962,299.00)	22,326,432.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	(46,416,765.00)	(46,458,313.00)	41,548.00

Todas las cuentas por pagar a septiembre 30 disminuyeron con respecto al corte del tercer trimestre del año pasado.

## NOTA 6. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A SEPTIEMBRE 30		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO CTE 2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>893,980,343.00</b>	<b>758,731,956.00</b>	<b>135,248,387.00</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	893,980,343.00	758,731,956.00	135,248,387.00

Esta cuenta refleja las prestaciones sociales del personal de planta administrativo y docente reconocidos por pagar a septiembre 30.

## Nota 7. Otros pasivos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A SEPTIEMBRE 30		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO CTE 2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>(284,417,105.45)</b>	<b>(334,360,783.82)</b>	<b>49,943,678.37</b>
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	(284,417,105.45)	(63,208,500.00)	(221,208,605.45)
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0.00	(271,152,283.82)	271,152,283.82

El valor registrado en la cuenta 2901, corresponde a anticipos recibidos por concepto de matrículas que realizaron los estudiantes para pago o abono a matrículas del semestre en espera de ser beneficiados por el programa generación E. (una vez confirmados los beneficiarios se les reintegra el valor pagado).

## Nota 9. Patrimonio.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, de la Institución, como son: el capital, la prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social; el resultado del ejercicio; los resultados de ejercicios anteriores; las reservas; y las ganancias o pérdidas de algunos activos o pasivos cuyas variaciones se reconocen directamente

en el patrimonio.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A SEPTIEMBRE 30		VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>(14,397,498,214.86)</b>	<b>(9,598,998,184.43)</b>	<b>(4,798,500,030.43)</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	(2,190,693,558.08)	(2,190,693,558.08)	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	(8,853,347,475.34)	(6,613,631,655.54)	(2,239,715,819.80)
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	(3,349,003,920.70)	(790,411,425.11)	(2,558,592,495.59)
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del	(4,453,260.74)	(4,261,545.70)	(191,715.04)

El resultado del ejercicio corresponde al excedente del ejercicio del trimestre, como resultado de mayores los ingresos que los costos y gastos durante el periodo, así:

Ingresos	\$9.481`034.594,74
Costos	(\$ 3.202`102.153,37)
Gastos	(\$ 2.929`928.520,67)

#### Nota 10. INGRESOS.

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A SEPTIEMBRE 30		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>(2,289,896,265.74)</b>	<b>(2,678,148,894.95)</b>	<b>388,252,629.21</b>
<b>4.3</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>(2,243,822,195.40)</b>	<b>(2,520,502,194.00)</b>	<b>276,679,998.60</b>
4.3.05	Cr	Servicios educativos	(3,245,899,372.40)	(3,773,083,967.00)	527,184,594.60
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	1,002,077,177.00	1,252,581,773.00	(250,504,596.00)
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>(46,074,070.34)</b>	<b>(157,646,700.95)</b>	<b>111,572,630.61</b>
4.8.02	Cr	Financieros	(21,292,905.13)	(83,184,647.18)	61,891,742.05
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	(24,689,869.21)	(74,462,053.77)	49,772,184.56
4.8.30	Cr	Reversion por perdidas en deterioro de cuentas por cobrar	(91,296.00)	0.00	(91,296.00)

Los ingresos por venta de servicios educativos es el renglón que más registro el impacto de la pandemia en la situación financiera del INTEP, sin embargo se amortiguo con el aporte del Ministerio de Educación Superior, mediante el programa de Generación E, que giró \$ 763`732.458, para financiar la matrícula académica del primero y segundo semestre 2020 a estudiantes de primer semestre, así como el aporte del plan de auxilios de matrículas del INTEP con el MEN por \$ 327`068.335,00.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A SEPTIEMBRE 30		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABILE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	(7,191,138,329.00)	(4,705,081,497.00)	(2,486,056,832.00)
4.4	Cr	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	(7,191,138,329.00)	(4,705,081,497.00)	(2,486,056,832.00)
4.4.28	Cr	Otras transferencias	(7,191,138,329.00)	(4,705,081,497.00)	(2,486,056,832.00)

Los ingresos por transferencias y subvenciones, corresponde a los giros efectuados por el Ministerio de Educación Nacional por aportes de la nación \$7.191.138.329,00. Los aportes que se reciben en doceavas partes en concordancia con la Ley de presupuesto General de la Nación para la vigencia 2020 para funcionamiento fueron \$3.768`214.072, los giros para planes de fomento fueron de \$1.862`092.888, 00, para plan de pasivos \$750`414.706 y como excedentes de cooperativas \$768.071.812,00. Los ingresos por transferencias incrementaron en un 28.54%.

#### **Nota 11. Costos.**

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el costo de los servicios vendidos durante el periodo contable y que tiene relación de causalidad con el ingreso generado en desarrollo de las actividades de la Institución.

En estas cuentas se registran todas las erogaciones originadas en el desarrollo del objeto social de la Institución:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A SEPTIEMBRE 30		VARIACIÓN
CODIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3,202,102,153.37	3,881,677,596.12	(679,575,442.75)
6.3.05	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	3,202,102,153.37	3,881,677,596.12	(679,575,442.75)

Los costos por servicios educativos disminuyeron con la reducción de la contratación de docentes catedráticos, por la afectación de la pandemia en la firma de los convenios interadministrativos y la terminación del convenio de articulación con la Gobernación del Quindío (Disminución de 500 estudiantes aproximadamente).

## Nota 12. Gastos.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, que no deban ser registrados como gasto público social o como costos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A SEPTIEMBRE 30		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>2,593,624,561.09</b>	<b>2,402,929,205.78</b>	<b>190,695,355.31</b>
5.1	Db	<b>De Administración y Operación</b>	<b>2,593,624,561.09</b>	<b>2,402,929,205.78</b>	<b>190,695,355.31</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1,433,724,014.00	1,191,226,257.00	242,497,757.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1,460,634.00	4,728,667.00	(3,268,033.00)
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	408,767,793.00	426,745,074.00	(17,977,281.00)
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	56,509,278.00	53,643,118.00	2,866,160.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	273,968,442.00	402,780,673.00	(128,812,231.00)
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	46,923,924.00	126,720,088.33	(79,796,164.33)
5.1.11	Db	Generales	339,816,649.75	148,459,355.54	191,357,294.21
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	32,453,826.34	48,625,972.91	(16,172,146.57)

En los gastos de administración, también se refleja el impacto de la pandemia al incrementar algunos rubros como son los gastos generales en la compra de



elementos de aseo y bioseguridad para proteger a comunidad académica en general a fin de minimizar los riesgos de contagio del Coronavirus (Covid-19).

En los sueldos y salarios se dio continuidad a la nómina de los funcionarios de planta administrativos y docentes en tiempos de confinamiento. También se incrementó el personal de contrato, y los supernumerarios para atender las necesidades de funcionamiento en el nuevo bloque académico de cinco pisos, a partir del segundo semestre académico 2020. Al igual que se dio continuidad a los contratos de prestación de servicios profesionales (5).

**En las cuentas de Depreciación**, se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A SEPTIEMBRE 30		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>333,163,510.22</b>	<b>306,550,658.38</b>	<b>26,612,851.84</b>
	Db	<b>DETERIORO</b>	<b>0.00</b>	<b>3,173,831.00</b>	<b>(3,173,831.00)</b>
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0.00	3,173,831.00	(3,173,831.00)
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>301,654,881.95</b>	<b>242,059,395.50</b>	<b>59,595,486.45</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	301,654,881.95	242,059,395.50	59,595,486.45
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>31,508,628.27</b>	<b>20,021,904.88</b>	<b>11,486,723.39</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	31,508,628.27	20,021,904.88	11,486,723.39
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>41,295,527.00</b>	<b>(41,295,527.00)</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0.00	41,295,527.00	(41,295,527.00)

El saldo de esta cuenta corresponde al gasto por depreciación y amortizaciones, acorde a la aplicación del manual de políticas contables establecidas mediante Resolución 1403 del 15 de diciembre de 2017 de la Institución. Todos los activos se encuentran ajustados y depreciados en forma individual. La depreciación, representa desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso, por lo cual deben afectar directamente al estado de resultados.

En las cuentas de orden, durante la presente vigencia no se presentó ninguna

variación.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M.A. J.P.' with a period at the end. The signature is fluid and cursive.

**MARTHA ADIELA JARAMILLO PEÑA**

**CONTADORA**

**TP No. 31462-T**