

ANEXO No.1
INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFOTEP
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles)

Codigo	Dic 2016		Dic 2015		Codigo	Dic 2016		Dic 2015	
	PERIODO MES AÑO		PERIODO MES AÑO			PERIODO MES AÑO		PERIODO MES AÑO	
	ACTUAL	%	ANTERIOR	%		ACTUAL	%	ANTERIOR	%
ACTIVO									
CORRIENTE					CORRIENTE				
11 Efectivo	266.365	100%	335.546	100%	23 Obligaciones Financieras	152.979	100%	267.417	100%
14 Deudores	72.574	27%	149.377	45%	24 Cuentas por Pagar	-	0%	-	0%
19 Otros Activos	137.001	51%	160.534	48%	25 Obligaciones Laborales	37.774	25%	193.841	72%
	56.790	21%	25.635	8%	27 Pasivos Estimados	38.765	25%	73.576	28%
					29 Otros Pasivos	-	-	-	-
NO CORRIENTE					PATRIMONIO				
16 Propiedad Planta y Equipos	4.503.146	100%	2.301.934	100%	32 Patrimonio Institucional	4.616.532	-	2.370.063	-
17 Bienes de Beneficio y Uso	3.245.745	72%	1.974.163	86%		4.616.532		2.370.063	
19 Otros Activos	59.735	1%	59.825	3%					
	1.197.666	27%	267.946	12%					
TOTAL ACTIVO	4.769.511		2.637.480		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.769.511		2.637.480	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS									
83 DEUDORAS DE CONTROL	562.477		341.347		93 Responsabilidades Contingentes	1.069.491		1.069.491	
89 DEUDORAS POR EL CONTRA	562.477		341.347		99 Acreedoras por el contrario	1.069.491		1.069.491	

Angelica Hernandez
NIDIA ANGELICA HERNANDEZ VASQUEZ
Secretaria General

Silvia Montoya Duffis
SILVIA MONTROYA DUFFIS
Representante Legal

Ismarino Martinez Agamez
ISMARINO MARTINEZ AGAMEZ
Comptador Publico T.P.No.135350-P

*Original Firmado

ANEXO No. 2
 INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFOTEP
 BALANCE GENERAL CLASIFICADO
 A DICIEMBRE DE 2016
 (Cifras en miles)

ACTIVO	Codigo	Dic 2016		Dic 2015	
		PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
ACTIVO					
CORRIENTE					
11 EFECTIVO		72,574	149,377		
1105 CAJA					
1110 BANCOS Y CORPORACIONES		72,574	149,377		
14 DEUDORES					
1407 PRESTACION DE SERVICIOS		137,001	160,534		
1413 TRANSFERENCIA POR COBRAR		134,920	157,448		
1420 AVANCE Y APORTES ENTREGADOS		-	-		
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		-	-		
1470 OTROS DEUDORES		2,081	3,086		
1475 DEUDAS DE DEFICIL RECAUDO		42,686	165,490		
1480 PROVISION PARA DEUDORES (Cr)		42,686	165,490		
19 OTROS ACTIVOS					
1905 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		56,789	3,421		
1910 CARGOS DIFERIDOS		10,023	1,757		
1996 BIENES Y DERECHOS EN INVEST. ADIVA		46,766	1,664		
NO CORRIENTE					
		4,503,147	2,324,148		
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
1605 TERRENOS		3,245,746	1,974,163		
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO		210,546	210,546		
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA		1,238,266	-		
1640 EDIFICACIONES		275,141	271,553		
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		858,945	858,945		
1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIP OFICINA		198,656	206,509		
1670 EQ. DE COMUNICACION Y COMPUTACION		289,760	318,860		
1675 EQ. DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACI		635,808	516,023		
1680 EQ. DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA		20,220	20,220		
1685 DEPRECIACION ACUMULADO		481,596	428,493		
17 BIENES DE BENEFICIO Y DE USOS PUBLICO					
1715 BIENES HISTORICOS Y DE CULTURA		59,736	59,825		
19 OTROS ACTIVOS					
1915 OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA		1,197,665	290,160		
1970 INTANGIBLES		-	-		
1975 AMORT. ACUM. INTANGIBLES		79,012	72,215		
1999 VALORIZACION		46,211	50,001		
		1,164,864	267,946		
TOTAL ACTIVO		4,769,511	2,637,480		
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
8315 ACTIVOS RETIRADOS		211,032	88,228		
8340 INVENTARIOS OBSOLETOS Y VENCIDOS		351,445	253,119		
8915 DEUDORA DE CONTROL POR EL CONTRARIO		562,477	341,347		
PASIVO					
Codigo					
23 OBLIGACION FINANCIERA					
2308 OPERACION DE FINAN INTER-CORTO PLAZO		-	-		
24 CUENTAS POR PAGAR					
2401 PROVEEDORES NACIONALES		37,773	193,841		
2425 ACREEDORES		-	7,947		
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMP. DE T		2,974	165,498		
2440 IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y TASAS		34,799	20,396		
2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		-	-		
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS		-	-		
25 OBLIGACIONES LABORALES					
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOC.		38,764	73,576		
27 PASIVOS ESTIMADOS					
2715 PROV. PRESTACIONES SOC.		-	-		
29 OTROS PASIVOS					
2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		76,440	-		
PATRIMONIO					
		4,616,534	2,370,063		
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL					
3208 CAPITAL FISCAL		4,616,534	2,370,063		
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		999,198	499,628		
3235 SUPERAVIT POR DONACION		1,490,335	609,953		
3240 SUPERAVIT POR VALORACION		33,439	33,439		
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCOMP		1,164,865	267,946		
3270 PROV. DEPRECIACION/AMORTIZAC		1,069,490	1,069,490		
		140,793	110,393		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,769,511	2,637,480		
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES					
9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		1,069,491	1,069,491		
9915 ACREEDORES DE CONTROL POR EL CONTRARIO (Db)		1,069,491	1,069,491		

Angelica Hernandez Vasquez
 NIDIA ANGÉLICA HERNÁNDEZ VASQUEZ
 Secretaria General

Silvia Montoya Duffis
 SILVIA MONTOYA DUFFIS
 Representante Legal

Ismarino Martínez Aguirre
 ISMARINO MARTÍNEZ AGUIRRE
 Contrador Público T.P. No. 135350-P

*Original Firmado

ANEXO No.3
INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFOTEP
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL
A DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles)

Codigo	Cuenta	Dic 2016		Dic 2015	
		Actual	%	Anterior	%
	INGRESOS OPERACIONALES	5.208.070	100%	3.355.854	100%
43	Ventas de Servicio	194.512	4%	608.970	18%
44	Transferencias	-	0%	28.973	1%
47	Operaciones Interinstitucionales	5.013.558	96%	2.717.911	81%
	GASTOS	3.733.403	100%	2.774.908	100%
51	Administracion	1.612.431	43%	1.210.853	44%
52	De Operación	2.112.559	57%	1.546.439	56%
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizacion	8.413	0%	17.616	1%
	EXCEDENTE O DEFICT OPERACIONAL	1.474.667		580.946	
	OTROS INGRESOS	28.820		38.889	
48	Otros Ingresos	28.820		38.889	
	OTROS GASTOS	13.152	100%	9.882	100%
57	Operaciones Interinstitucionales	-	0%	-	0%
58	Otros Gastos	13.152	100%	9.882	100%
	EXCEDENTE O DIFICIT DEL EJERCICIO	1.490.335		609.953	

Angelica Hernandez Vasquez
NIDIA ANGELICA HERNANDEZ VASQUEZ
 Secretaria General

Ismarino Martinez Asamez
ISMARINO MARTINEZ ASAMEZ
 Contador Publico T.P No.135350-P

Silvia Montoya Duffis
SILVIA MONTOYA DUFFIS
 Representante Legal

*Original Firmado

ANEXO No.4
 INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFOTEP
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL
 A DICIEMBRE DE 2016
 (Cifras en miles)

Codigo	Cuenta	Dic 2016	Dic 2015
		Periodo Actual	Periodo Anterior
	INGRESOS OPERACIONALES	5.197.227	3.349.226
	43 Venta de Servicios	194.512	608.970
	4305 Servicios Educativos	200.981	615.435
	4395 Devoluciones y Descuentos	- 6.469	6.465
	44 Transferencias	-	28.973
	4428 Otras Transferencias	-	28.973
	47 Operaciones Interinstitucionales	5.013.559	2.717.911
	4705 Fondos Recibidos	5.003.175	2.717.911
	4722 Operaciones de Enlace sin Situacion de Fondos	10.384	-
	58 Otros Gastos	10.844	6.628
	5808 Otros Gastos Ordinarios	26.270	6.628
	5815 Operaciones de Entrada sin Situacion de Fondos	- 15.426	-
	GASTOS OPERACIONALES	3.733.402	2.774.908
	51 De Administracion	1.612.430	1.210.853
	5101 Sueldos y Salarios	341.636	331.138
	5102 Contribuciones Imputadas	-	-
	5103 Contribuciones Efectivas	47.711	44.909
	5104 Aportes sobre Nomina	8.860	6.017
	5111 Generales	1.214.223	828.789
	5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	-	-
	52 De Operación	2.112.559	1.546.439
	5202 Sueldos y Salarios	457.125	563.087
	5203 Contribuciones Inputadas	-	847
	5204 Contribuciones Efectivas	53.714	38.061
	5207 Aportes Sobre Nomina	10.418	8.254
	5211 Generales	1.580.918	936.190
	5220 Impuestos, Contribuciones y Tasas	10.384	-
	53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	8.413	17.616
	5304 Provision para Deudores	-	7.824
	5330 Depreciacion Propiedades Planta y Equipo	-	1.854
	5345 Amortizacion de Intangibles	8.413	7.938
	RESULTADO OPERACIONAL	1.463.825	574.318
	48 Otros Ingresos	28.818	38.889
	4805 Financieros	449	1.018
	4808 Otros Ingresos	3.375	3.000
	4810 Extraordinarios	22.708	17.727
	4815 Ajustes Ejercicios Anteriores	2.286	17.144
	57 Operaciones Interinstitucion	-	-
	5720 Operaciones de Enlace	-	-
	5722 Operaciones sin Flujo de Efectivo	-	-
	58 Otros Gastos	2.308	3.254
	5801 Intereses	-	-
	5802 Comisiones	2.308	3.254
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.490.335	609.953

Angelica Hernandez
 NIDIA ANGELICA HERNANDEZ VASQUEZ
 Secretaria General

Silvia Montoya
 SILVIA MONTOYA DUFFIS
 Representante Legal

Ismarino Martinez
 ISMARINO MARTINEZ AGAMEZ
 Contador Publico T.P No.135350-P

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFOTEP
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles)

Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2015	VALORES 2.370.063
Variaciones Patrimoniales a Diciembre 31 de 2016	2.246.470
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2016	4.616.533

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	AÑO ACTUAL 2016	AÑO ANTERIOR 2015		VALOR VARIACIONES
INCREMENTOS	4.616.533	2.370.063		2.246.470
Capital Fiscal	999.198	499.628	499.570	
Resultado del Ejercicio	1.490.335	609.953	880.382	
Superavit por Donacion	33.439	33.439	-	
Superavit por Valorizacion	1.164.865	267.946	896.919	
Patrimonio institucional Incorporado	1.069.490	1.069.490	-	
Porviiio, Amortizacion y Depreciacion	-	140.794	-	30.401
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES 2016				2.246.470

Angelica Hernandez
ANGELICA HERNANDEZ VASQUEZ
Secretaria General

Silvia Montoya Duffis
SILVIA MONTOYA DUFFIS
Representante Legal

Ismarino Martinez Acamez
ISMARINO MARTINEZ ACAMEZ
Contador Publico T.P No.135350-P

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DE DICIEMBRE 31 DE 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos)

I. NOTAS DE CARATER GENERAL:

NATURALEZA JURIDICA 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 758 de 1988, en un Establecimiento Público de Educación Superior, del orden Nacional, reestructurado mediante los Decreto 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.

Por lo anterior, 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 DEL PGCP

Las políticas y prácticas contables en el Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional (Infotep), están definidas de acuerdo con lo establecido por la Contaduría General de la Nación en materia de Contabilidad Pública en Colombia, por lo tanto, el reconocimiento, registro y revelación en los Estados Contables de los hechos financieros, económicos y sociales se realiza con los principios, normas técnicas, disposiciones en materia legal y el Plan General de Contabilidad Pública.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base del principio de causación.

APLICACIÓN DEL 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 y el catálogo general de cuentas del plan general de contabilidad pública adoptado mediante resolución 355 de 2007.

APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

El infotep, utilizo las normas y procedimientos, señaladas en el manual de procedimientos contables adoptado mediante resolución 356 de 2007, emitido por la Contaduría General de la Nación.

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.

MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES

El manejo de la documentación se ajusta de acuerdo a la implementación del sistema de gestión de calidad.

APLICACIÓN DE MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS

Como resultado de la aplicación de la depreciación por el método de línea recta para el cálculo de las propiedades, planta y equipo se presenta al 31 de diciembre de 2016 un valor en la cuenta contable -1685 **\$140.796**, No se realizó provisión para deudas de difícil recaudo debido al proceso de depuración y desmonte de cartera según lo recomendado por el comité de saneamiento contable, la amortización de Intangibles registrado en la CTA-5345 ascendió a la suma de **\$ 8.412**

AJUSTES DE EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES

Durante la vigencia 2016 se registró un gasto por concepto de ajustes a ejercicios de años anteriores correspondientes a la suma de **-\$15.946** donde los valores que impactaron esta cuenta se dieron a raíz del ajuste por reversión de la causación del contrato 162 /2015 a nombre de OMEGA por valor de **\$5.823** y el contrato numero 121 a nombre de IVAN DARIO LONDOÑO por valor de **\$12.500**

OTROS EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS

Dentro del proceso de depuración de la información financiera, La institución contrata la firma GRUPO ASESOR CONTABKLE S.A.S cuyo objetivo es Prestación de servicios profesionales para apoyo a la gestión de la depuración contable con el fin de tener saldos coherentes para la aplicación y cumplimiento del nuevo marco normativo para las entidades de gobierno según relación 533 de 2015, apoyo específico en análisis y definición de impacto en la implementación y valoración normativa, acompañamiento en la consolidación y revisión de políticas contables, así como coordinar los procesos de inducción a la alta dirección y demás cargos. Que dentro de las recomendaciones propone, el desmonte de la cartera más antigua es decir las registradas en los años 2009, 2008, 2007 y anteriores cuyas deudas no tenían soportes que hicieran exigible el recaudo ni y el cobro persuasivo o coactivo.

El valor total registrado como depuración o desmonte de las deudas de difícil recaudo fue de **\$122.803**. Millones de peso.

Otro hecho que afecta los estados financieros de forma significativo fue la firma del contrato número 105 de 2016 cuyo objeto es la Realizar por el sistema de precios unitarios fijos sin fórmula de reajuste las obras de mantenimiento, adecuaciones, mejoramiento y dotación de la infraestructura física del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional INFOTEP por valor de \$1.669.960. de los cuales se ejecutaron en la vigencia 2106 la suma de **\$1.238.266**. Millones de pesos contabilización registrada a la cuenta Construcciones en Curso. -161501

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, los saldos contables iniciales reportados en el CHIP como saldos finales del año 2011".

En la vigencia 2016 fue necesario reclasificar diferentes cuentas y terceros en el aplicativo SIF Nación II, debido a que las matrices contables para obligaciones e ingresos parametrizadas por la Contaduría General de la Nación, están dadas por los conceptos presupuestales de ingreso y gasto y al analizar los hechos económicos financieros soportes de las operaciones contables, se requiere proceder a realizar reclasificaciones y ajustes.

PROCESOS JUDICIALES EN CURSO

PROCESO: ACCION DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO.
DEMANDANTE: JAQUELIN VERDOOREN BORRERO
DEMANDADO: INFOTEP
JUZGADO: ÚNICO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

RADICACION: 88-001-33—33-001-2016-00143-00

HECHOS:

6. Aduce la demandante que la desvinculación como docente horas catedra le fue comunicada de manera informal.

7. Manifiesta la accionante que durante su vinculación al Infotep como docente catedrático no le fueron cancelados los conceptos de: vacaciones, prima de vacaciones, primas de servicio, cesantías y sus intereses.

8. De igual forma, también señala la señora Verdooren que durante los periodos que se desempeñó como docente catedrático, no se le reconoció y pago de manera correcta el auxilio de cesantías y sus intereses, al no calcularse todos los valores que constituyen salario base de liquidación.

9. Que el mes de octubre de 2015 no le fue cancelado de forma completa.

10. Que fue víctima de conductas de acoso y persecución laboral y en consecuencia radicó quejo en eses sentido ante la Procuraduría.

11. Que el día 30 de octubre fue remitida a consulta de psiquiatría, por el acoso laboral que venía sufriendo.

Nota: Aunque no se plantea en la demanda la señora Jaquelin renunció al cargo de Director De Unidad De Institución Técnica Profesional código: 2195 grado: 05 el 16 de mayo de 2016.

PRETENSIONES

Que se declare la nulidad del acto administrativo No. 128 del 21 de octubre de 2015 mediante el cual fue desvinculada como docente de horas catedra la señora Jaquelin Verdooren.

Que en consecuencia de la anterior declaración y en calidad de restablecimiento del derecho, se condene a la restitución al cargo que venía desempeñando y se ordene a título de indemnización durante el tiempo que debió estar vinculada a la institución a:

Pago de acreencias laborales no pagadas, no disfrutadas o pagadas de manera incorrecta tales como: vacaciones, primas de servicio, salarios, primas de vacaciones.

Cesantías y sus intereses con todos los factores salariales que no fueron tenidos en cuenta en el periodo que fungió como docente catedrático.

Pago de un día de remuneración mensual por cada día de retardo en la consignación de cesantías a título de sanción moratoria, desde la fecha en que se hizo exigible el derecho hasta la fecha de cancelación.

Pago de indexación, intereses corrientes y moratorios legalmente permitidos hasta la fecha en que se haga efectivo el pago.

Cumplimiento de lo señalado en el artículo 192 del CPACA.

CUANTIA APROXIMADA: Inferior a 50 SMLMV

ETAPA PROCESAL: Se señaló el día 16 de febrero de 2017 para practicar Audiencia Inicial.

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: Comprendido entre la fecha publicación de la Resolución 533 de 8 de octubre de 2015 y el 31 de diciembre de 2016. En este periodo 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: Comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017. Durante este periodo, 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 periodo de aplicación el comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de diciembre de 2018.

II NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

(Valores en Miles de Pesos)

ACTIVO

GRUPO 11 - EFECTIVO

NOTA -1	1110	DEPOSITOS EN ISNTITUCIONES FINANCIERAS	72.574
----------------	------	----------------------------------------	---------------

CUENTA	BANCO	SALDO
111005002	CONVENIO UNIPEREIRA BCO BOGTA 4707-3	2.080
111005003	CONV.INFOTEP CORAL BCO BOG.	
111005004	BCO BOGOTA CONVENIOS 4685-5	20.352
111005006	BCO OCCI CTA CTE 855-03188-6	93
111005007	CTA CTE DAVIVIENDA 6999 5303	4.020
111005008	BANCO DE OCCIDENTE CTA 3940	482
111005021	BANCO POPULAR CTA 640-06013-3	24.480
111005024	BANCO POPULAR 64006035-6	240
111005051	BANCO CAFETERO 334-03924-5	10.729
111005052	CUENTA UNICA NACIONAL 61016986	6.134
111006052	BANCO OCCIDENTE CTA AHORROS -835013	3.964
TOTAL		72.574

Esta cuenta representa el saldo en libros de Bancos al 31 de Diciembre de 2016, en desarrollo de las actividades propias de la Entidad; venta de servicios por servicios de educación superior, cuenta para el manejo de recursos de convenios, recursos propios y la CUN – Cuenta Única Nacional.

GRUPO 14 - DEUDORES

14 Deudores		137.000
1407	Prestación de Servicios	134.919
1470	Otros Deudores	2.081

Este grupo está representado por los derechos de los servicios Educativos, causados a los estudiantes de programas regulares y programas de extensión según convenios firmados con universidades de interior del país, para el programa de Administración de Empresas e ingeniería industrial

NOTA -2	1407	Prestación de servicios	134.919
	140701001	Matriculas Programas Regulares	66.653
	140701006	Seminarios de Grado	15.501
	140701011	Cursos Dirigidos	711
	140701014	Matriculas Ing. Industrial	10.374
	140722001	Administración de Proyectos	13.804
	140722002	Alumnos Autónoma de las Américas	27.665
	140722003	Convenio 005 -Coralina	211

En esta cuenta se registra los servicios Educativos causados por los estudiantes tales como: Matriculas, Derechos de Grado, Seminarios y estudiantes por convenios.

NOTA -3	1470	Otros Deudores	2.081
	147090	Otros Deudores	2.081

Está representado por las incapacidades registradas a cargo de los empleados de la institución que están pendientes de gestionar ante las diferentes E.P.S.s

GRUPO 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

<i>16 propiedad, Planta y Equipo</i>		3.245.745
1605	Terrenos	210.546
1615	Construcciones en Curso	1.238.266
1635	Bienes Muebles en Bodega	275.141
1640	Edificaciones	858.945
1655	Maquinaria y Equipo	198.656
1665	Muebles, Enseres y Equipo. Oficina	289.760
1670	Equipos de Comunicación y Computación	635.807
1680	Equipo de Comedor, Cocina	20.220
1685	Depreciación Acumulada	-481.597

Todos los bienes son de propiedad de la Institución excepto por el terreno donde funciona la sede del INFOTEP.

NOTA -4 1605 Terrenos

160505	210.546
--------	----------------

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 2016, de conformidad al comodato establecido por 100 años y que a la fecha se encuentra en uso 35 años.

NOTA -5 1635 Bienes Muebles en Bodega **275.141**

163503	Muebles, Enseres y Equip. Oficina	47.520
163504	Equipos de Comunicación y Computo	227621.

El saldo de esta cuenta refleja el valor de los bienes muebles en Bodega, que no se encuentran en uso, entre estos los elementos que se adquirieron para dotar el Gimnasio y su finalidad es que sean utilizados en el futuro en desarrollo de las actividades propias de la Entidad. Y los nuevos equipos tecnológicos que se adquirieron con el contrato de INVERCON.

NOTA -6 1640 Edificaciones

164028	Edificaciones en Uso Permanente	858.945
--------	---------------------------------	----------------

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.

NOTA -7 1655 Maquinaria y Equipo **198.656**

165506	Equipo de Recreación y Deporte	7.172
165509	Equipo de Enseñanza	32.754
165520	Equipo de Centros de Control	158.730

El saldo de esta cuenta refleja el valor de la maquinaria y equipo de propiedad de INFOTEP, la cuales es de uso permanente en el desarrollo de las funciones de la entidad.

NOTA -8 1665 Muebles, Enseres y Equip. Oficina **289.760**

166501	Muebles y Enseres	153.682
166502	Equipo y Maquina de Oficina	136.078

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.

NOTA -9 1670 Equipos de Comunicación y Computación **635.807**

167001	Equipo de Comunicación	35.579
167002	Equipo de Computación	599.077
167090	Otros Equipos de Comuc/Compu	1.150

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.

NOTA 10 1680 Equipo de Comedor, Cocina

168002	Equipo Restaurante y Cafetería	20.220
--------	--------------------------------	---------------

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

NOTA 11 1685 Depreciación Acumulada -481.597

168501	Edificaciones	-120.252
168504	Maquinaria y Equipo	-70.270
168506	Muebles, Enseres y Equip. Oficina	-117.872
168507	Equipos Comunicación y Computo	-165.538
168509	Equipos Comedor, Cocina, Despensa	-9.664

El reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se realiza por medio del método de reconocido valor técnico como el de línea recta, Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS

19 Otros Activos 142.057

190501	Seguros	10.024
191001	Materiales y Suministros	46.767
191004	Dotación a Trabajadores	2.220
191021	Elementos de Aseo, Lavandería y Cafetería	4.034
197007	Licencias	9.262
197008	Software	69.750

1975 Amortiza, Acumuladas de Intangibles -46.210

197507	Licencias	-9.262
197508	Software	-36.948

1999 Valorizaciones 1.164.864

199952	Terrenos	842.031
199962	Edificaciones	322.832

1905 - Seguros

NOTA -12	190501	Seguros	6.023
-----------------	--------	---------	-------

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

1910 -Cargos Diferidos

NOTA -13	191001	Materiales y Suministros	1.665
-----------------	--------	--------------------------	-------

En esta cuenta se presentan los registros de los bienes de consumo de la Institución INFOTEP y su saldo corresponde al contrato número 128 de noviembre de 2016, firmado con papelería universal durante la presente vigencia.

1970 -Intangibles

79.012

NOTA -14	197007	Licencias	9.262
	197008	Software	69.750

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 del patrimonio.

NOTA -15 1975 Amortiza, Acumuladas de Intangibles -46.211

	197507	Licencias	-9.262
	197508	Software	-36.948

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

NOTA -16 1999 Valorizaciones 1.164.864

	199952	Terrenos	842.031
	199962	Edificaciones	322.832

Corresponde al aumento neto del valor en libros de los Activos determinado como resultado de los avalúos realizados a los bienes inmuebles de la Institución. Detallado así:

2-PASIVO

GRUPO 24 -CUENTAS POR PAGAR

24 Cuentas por Pagar 37.773

	2425	Servicios Públicos	2.974
	2436	Retención, Fuente e Impuestos	34.799

NOTA -17 2425 Acreedores -Servicios Públicos 2.088

	242504	Bienes y Servicios	2.088
--	--------	--------------------	-------

Corresponden a saldo del servicio de energía, aseo y teléfono causados por el mes de diciembre de 2016.

NOTA -18	2436	Retención, Fuente e Impuestos de Timbre	34.799
	243603	Honorarios	3.050
	243605	Servicios	1.761
	243606	Arrendamiento	191
	243608	Compras	3.674
	243615	A empleados Art. 383 E.T.	1.358
	243626	Contratos de Obra	27.765

El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas como agente de retención en la a título de retención en la fuente para ser liquidadas y girados en las fechas establecidas por la Dirección de Impuestos Nacionales DIAN.

GRUPO 25 -OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL I.

	<i>25 Obligaciones Laborales y Seg. Social Integral</i>	38.765
2505	Salarios y Prestaciones	38.765

NOTA -19	2505	Salarios y Prestaciones	38.765
	250504	Vacaciones	12.198
	250505	Prima de Vacaciones	9.594
	250506	Prima de servicios	10.271
	250507	Prima de Navidad	1.284
	250512	Bonificaciones	5.416

El saldo comprende las cuentas que registran las obligaciones laborales por pagar con corte al 31 de diciembre del 2016 a los empleados de la Institución como resultado de la relación laboral existente.

NOTA -20	2905	Recaudos a favor de Terceros	61.913
	290502	Impuestos – Contribución 5% obra publica	61.913

El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas como agente de retención en la a contribución generadas por la firma del contrato número 105 de 2016, con la firma CONSORCIO MC INFOTEP para ser liquidadas y girados en las fechas establecidas.

3-PATRIMONIO

GRUPO 32 -PATRIMONIO INSTITUCIONAL

	<i>32 patrimonio Institucional</i>	4.616.530
3208	Capital Fiscal	999.198
3225	Resultado del Ejercicio Anterior	0

3230	Utilidad del Ejercicio	1.490.334
3235	Superávit por Donación	33.439
3240	Superávit por Valorización	1.164.864
3255	Patrimonio Institucional	1.069.491
3270	Provisión Depreciación y Amortización	-140.795

El patrimonio Institucional está representado en las partidas que lo componen y específicamente por el patrimonio institucional recibido \$1.069.491

32 Patrimonio Institucional

NOTA -21

3230	Utilidad del Ejercicio	1.490.334
------	------------------------	-----------

Al cierre del mes de Diciembre de 2016. El Instituto "INFOTEP" presenta un resultado positivo de \$1.490.334 miles de pesos en utilidad.

32 Patrimonio Institucional

NOTA -22

3235	Superavit por Donación	33.439
------	------------------------	--------

323502	Equipos de Comunicación	25.774
323502	Bibliotecas	6.865
323502	Muebles y Enseres	800

El saldo de esta cuenta corresponde a la donación de bienes muebles realizados por entidades de orden privado y público.

32 Patrimonio Institucional

NOTA -23

3240	Superavit por Valorización	267.946
------	----------------------------	---------

Corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de los avalúos realizados a los bienes inmuebles de INFOTEP en el año 2015.

32 Patrimonio Institucional

NOTA -24

3255	Patrimonio Institucional	1.069.491
------	--------------------------	-----------

325531	Bienes de Uso Permanente	1.069.491
--------	--------------------------	-----------

Corresponde a Bienes de uso Permanente sin contraprestación. El saldo de esta cuenta representa el inmueble recibido en comodato por parte de la Gobernación Departamental de San Andrés y Providencia.

4-INGRESOS

GRUPO 4 - INGRESOS OPERACIONALES	5.236.890
-----------------------------------------	------------------

43 -Venta de Servicios		194.512
4305	Servicios Educativos	200.081
4395	Devoluciones y Rebajas	-6.469

47 -Operaciones Interinstitucionales		5.013.559
4705	Fondos Recibidos	5.013.559

GRUPO 48 - OTROS INGRESOS	28.819
----------------------------------	---------------

4805	Financieros	449
4808	Otros Ingresos Ordinarios	3.375
4810	Extraordinarios	22.708
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	2.287

NOTA -25	4 -Ingresos	5.198.687
-----------------	--------------------	------------------

430512	Educación Formal, Superior	154.295
430550	Servicios conexos a la educación	46.686
439501	Devoluciones y Rebajas - Serv. Educativos	-6.469
470508	Funcionamiento	2.007.809
470510	Inversión	2.995.366

El saldo representado en las cuentas 4305/4395 corresponde al valor a Facturación de los programas regularse y Descuentos por conceptos como: Matriculas, Seminarios de Grado, Certificaciones, entre otros servicios.

En la cuenta 4705 – Funcionamiento. Corresponde principalmente a los ingresos recibidos Dirección General de Crédito Publico – Tesoro Nacional, para los gastos establecidos en la Ley de presupuesto como son de funcionamiento e inversión. De acuerdo a lo establecido en el procedimiento contable para el reconocimiento de revelación de las operaciones interinstitucional.

NOTA -26	48-OTROS INGRESOS	28.811
-----------------	--------------------------	---------------

480522	Intereses sobre Depósitos	442
480817	Arrendamientos	3.375
481047	Aprovechamientos	22.708
481556	Venta de servicios	2.286

480522 – Intereses sobre Depósitos en instituciones financieras. El saldo de esta cuenta corresponde a rendimientos financieros generados por concepto de cuentas bancarias de ahorro.

480817 – Arrendamientos. Corresponden a Otros Ingresos por concepto de Arrendamientos de Local para Cafetería.

481047 – 481556 Estas cuentas corresponde a Otros Ingresos, Aprovechamientos Por consignaciones no identificadas recibidos en las cuenta bancarias de la institución probablemente de estudiantes sin legalizar su situación financiera y a ajustes a periodos anteriores por servicios.

GRUPO 5

GRUPO 51 - GASTOS DE ADMINISTRACION		1.612.430
5101	Sueldos y Salarios	341.636
5103	Contribuciones Efectivas	47.710
5104	Aportes sobre Nomina	8.860
5111	Generales	1.214.223

En esta cuenta se encuentran los gastos asociados a pago de salarios y prestaciones sociales al personal administrativo, seguridad social y aportes parafiscales. Incluye el valor como retribución por la prestación de sus servicios proporcionadas por El Instituto "INFOTEP" a sus empleados.

La cuenta 5111 incluye el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas del INFOTEP como es la remuneración por Honorarios, servicios, vigilancia, mantenimiento, viáticos, servicios públicos, seguros, Servicios y elementos de aseso y cafetería entre otros.

GRUPO 52 - GASTOS DE OPERACIÓN		2.112.559
5202	Sueldos y Salarios	457.125
5204	Contribuciones Efectivas	53.713
5207	Aportes sobre la Nomina	10.418
5211	Generales	1.580.918
5220	Impuestos y contribuciones	10.384

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

La cuenta 5211 incluye el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores misionales del INFOTEP como es la remuneración por Honorarios, servicios, arrendamiento, viáticos, servicios públicos, seguros, Servicios y elementos de aseso y cafetería entre otros. De igual forma se encuentra el valor por concepto de la cuota de auditaje girada a la Contraloría General de la Republica.

GRUPO 53 - PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		8.412
5345	Amortización de Intangibles	8.412

5345 –Amortizaciones de Intangibles realizadas durante el periodo 2016 tales como: Licencias de Software.

GRUPO 58 - OTROS GASTOS		13.152
5802	Comisiones	2.308
5808	Otros Gastos Ordinarios	26.269
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-15.426

Está compuesta por el registro de las comisiones generadas por las Instrucciones Financieras por manejo de cuentas Bancaria, y por Activos dados de baja en el periodo 2016, así como los registros de ajuste de ejercicios anteriores por la liquidación de contratos parcialmente ejecutados.



ISMARINO MARTÍNEZ
 Contador Público T.P No.135350-P