

San Andrés Islas, Febrero de 2019

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

CERTIFICAN QUE:

Los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados el por Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional - INFOTEP al corte de diciembre de 2018, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad de su sistema contable, y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el INFOTEP.

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

Para constancia se firma en San Andrés Islas, a los Cinco (5) días del mes de febrero de 2019



SILVIA MONTOYA DUFFIS
Representante Legal



ISMARINO MARTINEZ AGAMEZ
Jefe de Presupuesto y Contabilidad
T.P: 135.350-T

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL - INFOTEP
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018
(Cifras en Pesos Colombianos)

Código	ACTIVO	NOTAS		Dic 2018 PERIODO ACTUAL	Dic 2018 PERIODO ACTUAL	NOTAS	P A S I V O	Dic 2018 PERIODO ACTUAL	%
			%						
	CORRIENTE			339.011.478	60%		CORRIENTE	120.355.906	100%
11	Efectivo Y Equivalentes al efectivo	(1)		96.379.871	28%			21.594.744	18%
13	Cuentas por cobrar	(2)		25.296.537	7%	(6)		98.761.162	82%
15	Inventarios	(3)		80.769.560	24%	(7)			0%
19	Otros Activos	(5)		136.565.510	40%				
	NO CORRIENTE			3.892.785.578	100%		NO CORRIENTE	19.531.050	100%
16	Propiedad Planta y Equipos	(4)		3.773.710.594	97%	(8)		19.531.050	100%
17	Bienes de uso publico			105.754.984	3%				
19	Otros Activos	(5)		13.320.000	0%				
	TOTAL ACTIVO			4.231.797.056			PATRIMONIO	4.091.910.100	
							31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	4.091.910.100	100%
							TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.231.797.056	

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

83	Dedudoras de Control	336.061.781
89	Deudoras por contra (CR)	336.061.781


SILVIA MONTOYA DUFFIS
Representante Legal

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	Pasivos Contingentes	19.531.050
93	Acreedoras de Control	1.116.679.661
99	Acreedoras por el contra (DB)	1.136.210.711


MARIA CLAUDIA BRACHO BATCAZAR
Vicerrectora Administrativo y Financiero


ISMARINO MARTINEZ AGAMEZ
PROFESIONAL UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADOR
T.P: 135350-T

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFOTEP
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018
(Cifras en pesos Colombianos)

ACTIVO		PASIVO	
Codigo	CORRIENTE	Codigo	CORRIENTE
	339.011.478		139.886.956
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	96.379.871	24 CUENTAS POR PAGAR	21.594.744
1105 Caja	-	2401 Adquisicion de Bienes y Servicios	-
1110 Deposito en Instituciones Financieras	96.379.871	2407 Recursos a Favor de Terceros	153.300
13 CUENTAS POR COBRAR	25.296.537	2424 Descuentos de Nomina	5.348.486
1317 Prestacion de Servicios	8.358.386	2436 Retencion en la Fuente e Impuestos	10.616.763
1384 Otras Cuentas por Cobrar	16.938.151	2440 Impuestos Contribuciones y Tasas	135.000
1385 Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo	12.270.939	2490 Otras cuentas por pagar	5.341.195
1386 Deteriro Acumulado Cuentas por Cobrar	-		
15 INVENTARIOS	80.769.560	25 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	98.761.162
1514 Materiales y Suministros	80.769.560	2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	98.761.162
19 OTROS ACTIVOS	136.565.510		
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	20.960.710	NO CORRIENTE	
1908 Recursos Entregados en Administracion	115.604.800		
	-	27 PROVISIONES	19.531.050
NO CORRIENTE	3.892.785.578		
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.773.710.594	2701 Litigios y Demandas	19.531.050
1605 Terrenos	1.116.679.661		
1635 Bienes Mubles en Bodega	31.679.240		
1640 Edificaciones	2.101.572.339		
1655 Maquinaria y Equipo	289.791.490		
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	444.097.264		
1670 Equipo de Comunicación y Computacion	628.106.245		
1680 Equipo de Comedor y Cocina	20.255.200		
1685 Deprecacion Acumulada	- 858.470.845		
17 BIENES DE USOS PUBLICO E HISTORICOS	105.754.984		
1715 Bienes Historicos y Culturales	105.754.984		
	-		
19 OTROS ACTIVOS	13.320.000		
1970 Intangibles	79.012.500		
1975 Amortizacion Acumulada Intangibles	- 65.692.500		
	-		
TOTAL ACTIVO	4.231.797.056	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.231.797.056

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES	
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS RETIRADOS	336.061.781	9120 LITIGIOS Y MECANISMO ALTERNATIVOS	19.531.050
8915 DEUDORA DE CONTROL POR CONTRA	- 336.061.781	9390 OTRAS ACREEDORES DE CONTROL	1.116.679.661
		9905 LITIGIOS Y MECANISMO ALTERNATIVOS	- 19.531.050
		9915 ACREEDORES DE CONTROL POR EL CONTRAIO (Db)	- 1.116.679.661


SILVIA MONTOYA DUFFIS
 Representante Legal


MARIA CLAUDIA BRACHO BALCAZAR
 Vicerrectora Administrativo y Financiero


ISMARINO MARTINEZ AGAMEZ
 PROFESIONAL UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADOR
 T.P: 135350-T

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFOTEP
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1ro de Enero al 31 de Diciembre 2018
(Cifras en pesos Colombianos)

Codigo	Cuenta	NOTAS	
	INGRESOS OPERACIONALES		4.764.609.790
43	Venta de Servicios	(10)	104.110.858
47	Operaciones Interinstitucionales	(11)	4.660.498.932
	GASTOS		4.811.708.350
51	De Administracion y Operación	(12)	4.489.609.586
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	(13)	322.098.764
	RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA		- 47.098.560
	OTROS INGRESOS		104.988.497
48	Otros Ingresos	(14)	104.988.497
	OTROS GASTOS		129.737.236
58	Otros Gastos	(15)	129.737.236
	RESULTADO DEL PERIODO		- 71.847.299



SILVIA MONTOYA DUFFIS
Representante Legal



MARIA CLAUDIA BRACHO BALCAZAR
Vicerrectora Administrativo y Financiero



ISMARINO MARTINEZ AGAMEZ
PROFESIONAL UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADOR
T.P: 135350-T

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFOTEP
ESTADO DE RESULTADOS
 Del 1ro de enero al 31 de Diciembre de 2018
 (Cifras en pesos Colombianos)

INGRESOS Y GASTOS		
Codigo	Cuenta	
	ACTIVIDADES ORDINARIAS	
	INGRESOS	4.764.609.790
	43 Venta de Servicios	104.110.858
4305	Servicios Educativos	104.759.285
4395	Devoluciones y Descuentos	- 648.427
	47 Operaciones Interinstitucionales	4.660.498.932
4705	Fondos Recibidos	4.615.622.569
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo	44.876.363
	GASTOS	4.811.708.350
	51 De Administracion y Operación	4.489.609.586
5101	Sueldos y Salarios	1.049.934.999
5102	Contribuciones imputadas	124.552
5103	Contribuciones Efectivas	169.610.472
5104	Aportes sobre Nomina	20.403.700
5107	Prestaciones Sociales	316.527.119
5108	Dotacion y Suministro a Trabajadores	625.000
5111	Generales	2.920.469.560
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	11.914.184
	53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	322.098.764
5360	Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	314.337.103
5366	Amortizacion de Activos Intangibles	7.761.661
	RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	- 47.098.560
	48 Otros Ingresos	104.988.497
4802	Financieros	25.287
4808	Ingresos Diversos	104.963.210
	58 Otros Gastos	129.737.236
5802	Comisiones	1.610.453
5890	Gastos Diversos	128.126.783
	EXCEDENTE (SUPERAVIT) NO OPERACIONAL	- 24.748.739
	RESULTADO DEL PERIDO	- 71.847.299


SILVIA MONTOYA DUFFIS
 Representante Legal


MARIA CLAUDIA BRACHO BALCAZAR
 Vicerrectora Administrativo y Financiero


ISMARINO MARTINEZ AGAMEZ
 PROFESIONAL UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADOR
 T.P: 135350-T

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL - INFOTEP
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 A DICIEMBRE DE 2018
 (Cifras en Pesos Colombianos)

VALORES
4.163.757.399
(71.847.299)
4.091.910.100

Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2017
 Variaciones Patrimoniales a Diciembre 31 de 2018
 Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2018

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	AÑO ACTUAL 2018	VALOR VARIACIONES	VARIACIONES
INCREMENTOS	4.091.910.100		(71.847.299)
Capital Fiscal	5.760.968.721		
Resultado del Ejercicio	(71.847.299)		(71.847.299)
Impactos por transición del nuevo marco Normativo	1.597.211.322		
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES 2018			(71.847.299)


SILVIA MONTOYA DUFFIS
 Representante Legal


MARIA CLAUDIA BRACHO BALCAZAR
 Vicerrectora Administrativa y Financiera


ISMARINO MARTINEZ AGAMEZ
 PROFESIONAL UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADOR
 T.P: 135350-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES

A DICIEMBRE 31 DE 2018

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

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.

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

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

APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL Y EL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

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

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

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

BASES DE MEDICION

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

APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Activos de menor cuantía

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

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

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

INTANGIBLES

Los activos intangibles se reconocerán inicialmente al costo.

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

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

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

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

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

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

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

En la vigencia 2018 fue necesario reclasificar diferentes cuentas y terceros internos en el aplicativo SIIF 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 que se han ido configurando hasta la fecha.

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

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

HECHOS:

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

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.

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.

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

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

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.

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 periodos de implementación para las

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

Vigilada MinEducación

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

(Cifras en Pesos Colombianos)

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

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

1- ACTIVOS

1	ACTIVOS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	96.379.871	2,28%
13	CUENTAS POR COBRAR	25.296.537	0,60%
15	INVENTARIOS	80.769.560	1,91%
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.773.710.594	89,18%
17	BIENES DE USO PUBLICO	105.754.984	2,50%
19	OTROS ACTIVOS	149.885.510	3,54%
TOTAL		4.231.797.056	100,00%

11- GRUPO EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

NOTA (1)

El siguiente es el detalle de las cuentas Bancarias activas que presentaron saldos a 31 de Diciembre de 2018:

11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	96.379.871	100,00%
TOTAL		96.379.871	100,00%

1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
111005	CUENTAS CORRIENTES	92.878.508	96,37%
111006	CUENTAS DE AHORRO	3.501.363	3,63%
TOTAL		96.379.871	100,00%

Esta cuenta representa el saldo en Bancos de los recursos al 31 de Diciembre de 2018 en desarrollo de las actividades propias de la Entidad; por concepto de venta por servicios de educación superior, así como las cuentas bancarias para el manejo de recursos de convenios y recursos propios.

BANCOS	CUENTAS CORRIENTES	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
OCCIDENTE	855-03188-6	93.803	0,10%
DAVIVIENDA	2660-6999-5303	20.001	0,02%
OCCIDENTE	855-03394-0	263.123	0,28%
POPULAR	640-06013-3	48.131.924	51,82%
POPULAR	640-06035-6	1.669.402	1,80%
DAVIVIENDA	334-03924-5	42.551.386	45,81%
DAVIVIENDA	2660-6999-4256	148.869	0,16%
TOTAL		92.878.508	100,00%

BANCOS	CUENTAS DE AHORROS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
OCCIDENTE	855-83501-3	3.110.431	88,83%
OCCIDENTE	540-04721-4	390.932	11,17%
TOTAL		3.501.363	100,00%

13 – GRUPO CUENTAS POR COBRAR

NOTA (2)

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar que presentaron saldos a 31 de Diciembre de 2018:

13	CUENTAS POR COBRAR	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	8.358.386	33,04%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16.938.151	66,96%
1384	CUENTAS POR COBRAR DIF. REACUDO	12.270.939	48,51%
1386	DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR	-12.270.939	-48,51%
TOTAL		25.296.537	100,00%

Este grupo está representado por los servicios Educativos, causados a los estudiantes de programas regulares por valor de **\$8.358.386** esto incluye matrículas, certificados, Inscripciones, habilitaciones, Cursos dirigidos, seminarios y otros servicios académicos.

En otras cuentas por cobrar se encuentra el contrato de arriendo firmado con la universidad UNIREMINGTON de la ciudad de Medellín por valor de **\$16.800.000**, para el programa de Administración de Empresas y Contaduría Pública. Más **\$138.151** pendientes de cobro por concepto de servicio de energía por el arriendo de la cafetería a la señora BERTHA DIAZ MENDOZA así como las deudas de difícil recaudo por valor de **\$12.270.939**

15 – GRUPO INVENTARIOS

NOTA (3)

En este grupo se registran los bienes adquiridos para el cumplimiento de su cometido estatal a través de la firma de contratos durante la vigencia 2018 representado así:

15	INVENTARIOS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	80.769.560	100,00%
TOTAL		80.769.560	100,00%

Este saldo se encuentra distribuido de la siguiente forma:

PROVEEDOR	SALDO
MIRIAN SANCHEZ	
Contrato papelería	2.443.500
ACARIBE LIBROS	
CONT-081/17 SUMIN CARTUCHOS	2.692.650
CONT-063/18 SUMIN insumo oficina	26.947.910
CONT-095/18 SUMIN ventilador	8.643.000
GRUPO EMPRESARIAL SPORTECH	
CONT-057/2018 SUMIN UNIFORMES ESTUDIANTES	14.908.000
HEIDY LILIANA CARDENAS	
Sumin. de pinturas para mantenimiento.	2.459.500
JED KIRK HOWARD GONZALEZ	
CONT-013/2018 SUMIN IMPLEMENTOS	20.500.000
SUBTOTAL	78.594.560
DIANA MORON (DOTACION)	
Saldo dic 2017 -MARCO NORMATIVO ANTERIOR	925.000
dotación de vestido y calzado Cont-2018	1.250.000
Subtotal	2.175.000
GRAN TOTAL	80.769.560

GRUPO 16 –PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NOTA (4)

El total del grupo de Propiedad, Planta y Equipo al corte de diciembre 31 de 2018 es de **\$3.773.710.594** distribuidos así:

16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	COSTO HISTORICO	DEPREC.	VLR LIBROS	POR DEPREC.
1605	TERRENOS	1.116.679.661	0	1.116.679.661	29,59%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	31.679.240	0	31.679.240	0,84%
1640	EDIFICACIONES	2.101.572.339	128.317.021	1.973.255.318	52,29%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	289.791.490	121.466.858	168.324.632	4,46%
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO	444.097.264	192.451.178	251.646.086	6,67%
1670	EQUIPO DE COMUNIC, Y COMPUTAC.	628.106.245	398.395.551	229.710.694	6,09%
1680	EQUIPO DE COMEDOR Y COCINA	20.255.200	17.840.237	2.414.963	0,06%
TOTAL		4.632.181.439	858.470.845	3.773.710.594	100,00%

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

1605 Terrenos

160505

1.116.679.661

El saldo de esta cuenta refleja el valor de los predios de propiedad de la Gobernación De San Andrés Providencia y Santa Catalina, y que está en uso de INFOTEP a diciembre 31 de 2018, de conformidad al comodato establecido por 100 años y que a la fecha se encuentra en uso 37 años.

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

1635	Bienes Muebles en Bodega	31.679.240
163503	Muebles, Enseres y Equip. Oficina	11.300.000
163504	Equipos de Comunicación y Computo	20.379.240

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

Entre estos los elementos se encuentran las carpas recibidas por la firma del contrato 067 de 2017 con la firma unión temporal por valor de **\$7.300.000**. Un aire acondicionado adquirido con la empresa Refrigeración Gómez Wilson por valor de **\$4.000.000** Y los nuevos equipos tecnológicos que se adquirieron con el contrato de INVERCON 2016 unos equipo de video vean adquiridos con la empresa Acaribe libros Ltda por valor de **\$20.379240**

1640	Edificaciones	2.101.572.339
164001	Edificios y Casas	1.956.072.339
164018	Bodegas	145.000.000

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

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

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

1655	Maquinaria y Equipo	289.791.490
165506	Equipo de Recreación y Deporte	60.517.000
165509	Equipo de Enseñanza	70.544.490
165520	Equipo de Centros de Control	158.730.000

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

1665	Muebles, Enseres y Equip. Oficina	444.097.264
166501	Muebles y Enseres	333.772.115
166502	Equipo y Maquina de Oficina	110.325.149

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

1670	Equipos de Comunicación y Computación	628.106.245
167001	Equipo de Comunicación	33.900.000
167002	Equipo de Computación	593.206.245
167090	Otros Equipos de Comuc/Compu	1.000.000

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

1680	Equipo de Comedor, Cocina	20.255.200
168002	Equipo de Comedor Y Cocina	20.255.200

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

DEPRECIACION ACUMULADA

1685	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPREC.
1605	TERRENOS	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0
1640	EDIFICACIONES	128.317.021
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	121.466.858
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO	192.451.178
1670	EQUIPO DE COMUNIC, Y COMPUTAC.	398.395.551
1680	EQUIPO DE COMEDOR Y COCINA	17.840.237
TOTAL		858.470.845

BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS

17	BIENES DE UDO PUBLICO E HISTORICOS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
1715	BIENES HISTIROCS Y CULTURALES	105.754.984	100,00%
TOTAL		105.754.984	100,00%

Representa el valor del inventario de material bibliográfico que se encuentra en la biblioteca de la institución cuyo valor es de **\$105.754.984**

GRUPO 19 –OTROS ACTIVOS

NOTA (5)

19	OTROS ACTIVOS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
1905	SEGUROS	20.960.710	13,98%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	115.604.800	77,13%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	79.012.500	52,72%
1975	DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR	-65.692.500	-43,83%
TOTAL		149.885.510	100,00%

1905 - Seguros

190501	Seguros	20.960.710
--------	---------	------------

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

1908 – Recurso Entregados en Administración

190801	Recursos entregados en Admón.	115.604.800
--------	-------------------------------	-------------

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

1970 -Intangibles		79.012.500
197007	Licencias	9.262.500
197008	Software	69.750.000

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

1975	Amortiza, Acumuladas de Intangibles	-65.692.500
197507	Licencias	-9.262.500
197508	Software	-56.430.000

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

2 – PASIVOS

La siguiente es la composición del Pasivo con corte a Diciembre 31 de 2018

NOTA (6)

2	PASIVOS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
24	CUENTAS POR PAGAR	21.594.744	15,44%
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	98.761.162	70,60%
27	PROVISIONES	19.531.050	13,96%
TOTAL		139.886.956	100,00%

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

GRUPO 24 –CUENTAS POR PAGAR

24	CUENTA POR PAGAR	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	153.300	0,71%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	5.348.486	24,77%
2436	RETENCION EN LA FUENTE	10.541.263	48,81%
2440	IMPUESTOS , CONTRIBUCIONES Y TASAS	135.000	0,63%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.416.695	25,08%
TOTAL		21.594.744	100,00%

Los recursos a favor de tercero de la cuenta (2407) corresponde al valor retenido por concepto de estampilla pro UNAL de los contratos de obra firmados con las empresas GDO CONSTRUCTORES por valor de **\$139.800** y Gregorio de Jesús Ramos por valor de **\$13.500**.

Los descuentos de nómina hacen referencia al valor descontado que debe asumir el empleado para el pago del aporte a la seguridad social en salud y pensión en el mes de diciembre por valor de **\$5.348.486**.

El saldo de la cuenta de Retención en la Fuente corresponde a las deducciones por valor de **\$10.541.263** efectuadas como agente de retención a título de retención en la fuente para ser liquidadas y giradas en las fechas establecidas por la Dirección de Impuestos Nacionales DIAN

Las otras cuentas por pagar Corresponden a saldo del servicio de energía, aseo y teléfono por **\$3.209.198** causados por el mes de diciembre de 2018, la causación de los aportes parafiscal del ICBF por valor de **\$1.701.100** que le corresponde como gasto a la institución en el mes de diciembre y otras cuentas por pagar por devolución de matrícula por valor de **\$430.897**.

GRUPO 25 – BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

NOTA (7)

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

25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
2511	BENEFICO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	98.761.162	100,00%
TOTAL		98.761.162	100,00%

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

2511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
251104	VACACIONES	26.350.964	26,68%
251105	PRIMA DE VACACIONES	21.252.929	21,52%
251106	PRIMA DE SERVICIOS	17.797.129	18,02%
251107	PRIMA DE NAVIDAD	6.011.838	6,09%
251109	BONIFICACIONES POR SERVICIOS PRESTADOS	13.869.798	14,04%
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	296.800	0,30%
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES	6.433.965	6,51%
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	4.480.239	4,54%
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	2.267.500	2,30%
TOTAL		98.761.162	100,00%

GRUPO 27 – PROVISIONES

NOTA (8)

27	PROVISIONES	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	19.531.050	100,00%
TOTAL		19.531.050	100,00%

Representan el valor provisionado por concepto del proceso jurídico en contra de la Institución a nombre de Jaquelin Verdooren Borrero.

PRETENSIONES

Que se declare la nulidad del acto administrativo No. 128 del 21 de octubre de 2015 mediante el cual fue desvinculado 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 según informe expedido por la asesora jurídica de la Institución, fue fallado en primera instancia absolutorio a favor de INFOTEP y actualmente se encuentra para fallo de segunda instancia.

PROBABILIDAD DE ÉXITO: 50%

3 -PATRIMONIO

GRUPO 31 – PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

NOTA (9)

La siguiente es la composición del grupo con corte a Diciembre 31 de 2018 así:

31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
3105	CAPITAL FISCAL	5.760.968.721	140,79%
3415	IMPACTOS POR LA TRANSICION DEL NUEVO MARCO NORMATIVO	-1.597.211.322	-39,03%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-71.847.299	-1,76%
TOTAL		4.091.910.100	100,00%

3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION DEL NUEVO MARCO	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
314503	CUENTAS POR COBRAR	-48.558.940	3,04%
314506	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	99.519.025	-6,23%
314512	EDIFICACIONES	-1.647.242.762	103,13%
314590	IMPACTOS POR LA TRANSICION NUEVO MARCO	-928.645	0,06%
TOTAL		-1.597.211.322	100,00%

3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
311002	DEFICIT DEL EJERCICIO	-71.847.299	100,00%
TOTAL		-71.847.299	100,00%

Al cierre del mes de Diciembre de 2018. El Instituto “INFOTEP” presenta un resultado negativo de -**\$71.847.299** como déficit ejercicio.

El resultado en las operaciones ordinarias genero una pérdida de -\$47.098.560 y el resultado de los otros ingresos y gastos arrojo también perdida por -\$24.748.739, para un déficit total de (-**\$71.847.299**)

Esta pérdida tuvo incidencia específicamente por el valor registrado en la cuenta de otros gasto (589019) como perdida en bajas de propiedad planta y quipo por un valor de **\$128.126.783**, valor que incremento el déficit final de la operación.

4 – INGRESOS

La siguiente es la composición de los ingresos con corte de diciembre 31 de 2018:

4	INGRESOS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
43	VENTA DE SERVICIOS	104.110.858	2,14%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4.660.498.932	95,71%
48	OTROS INGRESOS	104.988.497	2,16%
TOTAL		4.869.598.287	100,00%

43 VENTA DE SERVICIOS

NOTA (10)

43	VENTAS DE SERVICIOS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	-648.427	-0,62%
4395	DEVOLUCIONES Y REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	104.759.285	100,62%
TOTAL		104.110.858	100,00%

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

47- FONDOS RECIBIDOS

NOTA (11)

47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
4705	FONDOS RECIBIDOS	4.615.622.569	99,04%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	44.876.363	0,96%
TOTAL		4.660.498.932	100,00%

En la cuenta 4705 – Funcionamiento. Corresponde principalmente a los ingresos recibidos Dirección General de Crédito Público – Tesoro Nacional, para los gastos establecidos en la Ley de presupuesto como son de funcionamiento (de personal y generales) por valor de **\$2.204.087.284** y fondos de inversión por valor de **\$2.411.535285** De acuerdo a lo establecido en el procedimiento contable para el reconocimiento de revelación de las operaciones interinstitucional.

En la cuenta 4722 refleja el valor girado a instituciones de gobierno donde no hay flujo de efectivo como es la cuota de fiscalización de la contraloría general de la Nación cuyo valor para la vigencia 2018 fue de **\$11.914.184** y los pagos efectuados a la DIAN por concepto de retención en la fuente por valor de **\$ 32.962.179** según nuevo procedimiento establecido por el SIIF.

5 – GASTOS

La siguiente es la composición de los gastos con corte de Diciembre 31 de 2018:

5	GASTOS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
51	DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN	4.489.609.586	90,86%
53	DETERIRO, DEPRECCIONES Y AMORTIZAC.	322.098.764	6,52%
58	OTROS GASTOS	129.737.236	2,63%
TOTAL		4.941.445.586	100,00%

GRUPO 51 – GASTOS DE ADMINISTRACION

NOTA (12)

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

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

51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.049.934.999	23,39%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	124.552	0,00%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	169.610.472	3,78%
5104	APORTES A LA NOMINA	20.403.700	0,45%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	316.527.119	7,05%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	625.000	0,01%
5111	GENERALES	2.920.469.560	65,05%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	11.914.184	0,27%
TOTAL		4.489.609.586	100,00%

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

5101	SUELDOS Y SALARIOS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
510101	SUELDOS	867.078.365	82,58%
510110	PRIMA TECNICA	62.358.096	5,94%
510119	BONIFICACIONES POR SERVICIOS	20.883.068	1,99%
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	3.653.566	0,35%
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	2.707.649	0,26%
510162	SUBSIDIO DE CARESTIA	93.254.255	8,88%
TOTAL		1.049.934.999	100,00%

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

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

5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
510201	INCAPACIDADES	124.552	100,00%
TOTAL		124.552	100,00%

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

5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	27.093.600	15,97%
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	57.635.418	33,98%
510305	RIESGOS PROFESIONALES	3.542.600	2,09%
510306	COTIZAC. A ENTIDADES ADMINISTRAD. DE PENSION	81.338.854	47,96%
TOTAL		169.610.472	100,00%

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

5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
510401	APORTES AL ICBF	20.403.700	100,00%
TOTAL		20.403.700	100,00%

SENA

Según el parágrafo 5 del artículo 65 de la Ley 1819 de 2016 Por medio de la cual se adopta una Reforma Tributaria estructural, las Instituciones de Educación Superior no están obligadas a efectuar aportes para el Servicio Nacional de Aprendizaje. Por lo que no existe para la presente vigencia gasto por este concepto.

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

5107	PRESTACIONES SOCIALES	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
540701	VACACIONES	54.259.246	17,14%
510702	CESANTIAS	98.840.404	31,23%
510704	PRIMA DE VACACIONES	29.085.042	9,19%
510705	PRIMA DE NAVIDAD	91.433.333	28,89%
510706	PRIMA DE SERVICIOS	34.958.651	11,04%

510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	3.847.737	1,22%
510790	OTRAS PRIMAS (PRIMA TECNICA)	4.102.706	1,30%
TOTAL		316.527.119	100,00%

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

5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
510804	DOTACION Y SUMINSTRO A TRABAJADORES	625.000	100,00%
TOTAL		625.000	100,00%

5111- GASTOS GENERALES

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

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

5111	GASTOS GENERALES	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
511112	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	35.350.000	1,21%
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	90.148.676	3,09%
511114	MATERIALES Y SUMINISTRO	92.382.696	3,16%
511115	MANTENIMIENTO	99.776.600	3,42%
511117	SERVICIOS PUBLICOS	155.219.420	5,31%
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	199.142.439	6,82%
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES Y SUSCRIPCIONES	81.395.895	2,79%
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	16.773.529	0,57%
511125	SEGUROS GENERALES	17.006.208	0,58%
511128	CAPACITACION DOCENTE	7.000.000	0,24%
511149	SERVICIOS DE ASEO CAFETERIA Y RESTAUR.	63.134.835	2,16%
511157	CONCUSROS Y LICITACIONES	52.500.000	1,80%
511179	HONORARIOS	651.820.009	22,32%
511180	SERVICIOS	1.348.067.185	46,16%
511190	OTROS GASTOS GENERALES	10.752.068	0,37%
TOTAL		2.920.469.560	100,00%

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

5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
-------------	--	--------------------------------	----------

512002	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	11.914.184	100,00%
TOTAL		11.914.184	100,00%

Representa el valor pagado por concepto de la cuota de auditaje año 2018 a la Contaduría General de la Nación.

53 -GASTOS NO OPERACIONALES

NOTA (13)

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

53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PORVISIONES	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
5360	DEPRECIACIONES PORPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	314.337.103	97,59%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS	7.761.661	2,41%
TOTAL		322.098.764	100,00%

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

5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
536001	EDIFICACIONES	103.866.116	33,04%
536003	REDES, LINEAS Y CABLES	12.000.000	3,82%
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	9.986.742	3,18%
536006	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	38.068.804	12,11%
536007	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	148.297.011	47,18%
536009	EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y DESPENSA	2.118.430	0,67%
TOTAL		314.337.103	100,00%

48 – OTROS INGRESOS

NOTA (14)

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

48	OTROS INGRESOS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
----	----------------	-------------------------	---

4802	FINANCIEROS	25.287	0,02%
4808	INGRESOS DIVERSOS	104.963.210	99,98%
TOTAL		104.988.497	100,00%

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

4808	INGRESOS DIVERSOS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
480817	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	57.050.000	54,35%
480826	RECUPERACIONES	15.648.702	14,91%
480827	APROVECHAMIENTO	22.694.342	21,62%
480890	OTROS INGRESOS	9.573.166	9,12%
TOTAL		104.966.210	100,00%

El arrendamiento operativo corresponde a al alquiler de los salones, auditorio sala de informática y la cafetería de la institución.

Los valores más representativos son **\$15.000.000** por concepto de arriendo de salones con la Universidad Nacional, **\$16.800.000** con la universidad UNIREMINGTON de la ciudad de Medellín para la logística de sus estudiantes de los programas de Administración de empresas y Contaduría Pública. y el arriendo de la cafetería por valor de **\$2.300.000**.

Las recuperaciones hacen referencia a los valores cancelados por estudiantes cuya deuda fueron consideradas de difícil recaudo las cuales fueron castigadas en periodos anteriores, sin embargo por gestiones de la administración han sido recuperadas.

El ingreso por aprovechamiento corresponde a los recursos recibidos por el uso de las instalaciones del Gimnasio por personas particulares.

58 – OTROS GASTOS

NOTA (15)

58	OTROS GASTOS	SALDO A DIC. 31 DE 2018	%
5802	COMISIONES	1.610.453	1,24%
5890	GASTOS DIVERSOS	128.126.783	98,76%
TOTAL		129.737.236	100,00%

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

Los gastos diversos por valor de **\$128.126.783** es el resultado del registro contable de las bajas de los elementos devolutivos realizado durante el inventario anual, realizado en el mes de Diciembre certificado mediante resolución número 272 de Diciembre 31 de 2018

Los elementos que impactaron el valor desmontado fueron las DOS (2) UPS –APC Smart VT de 30 kva, que según informe técnico de la firma CARIBBEAN S.A.S concluyeron que no era viable su recuperación ya que el módulo de potencia es la vida misma, y se encuentra en mal estado además la marca APC solo vende el módulo de potencia completo, por lo tanto requieren ser remplazadas.

Según el saldo depreciar de estas UPSs registradas en la cuenta de equipo de computación, tiene un valor en libros de **\$90.480.000** situación que afecto la perdida en el periodo generando déficit en el resultado de la operacion.

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL				
RELACION DE ELEMENTOS PARA DAR DE BAJA DICIEMBRE 2018				
CODIGO	DESCRIPCION	COSTO HIST	DEPRECIACION ACUM A DIC 2018	SALDO POR DEPREC A DIC 2018
TOTAL EQUIPO DE DEPORTE Y RECREACION		4.192.000	4.192.000	
TOTAL MUEBLES Y ENSERES		16.856.202	15.944.052	912.150
EQUIPO DE OFICINA		70.413.766	33.679.134	36.734.632
EQUIPO DE COMUNICACIÓN		100.000	100.000	
EQUIPO DE COMPUTACION		95.785.386	5.305.385	90.480.000
TOTALES		187.347.354	59.220.571	128.126.783

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIDO CONTABLE QUE NO IMPLICAN AJUSTES

Desde el 31 de diciembre de 2018 hasta el 8 de Febrero de 2019 (Fecha en la cual se aprobaron los estados financieros), se han producido los siguientes acontecimientos en el Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional:

1. El día 18 de enero de 2019 La universidad UNIREMINGTON hace efectivo el pago de la deuda que tiene con la Institución por concepto de arrendamiento de las instalaciones educativas por valor de **\$16.800.000** (causada en la cuenta 138439 año 2018) este dinero fue recibido en la cuenta de 334- 03924-5 del Banco Davivienda, de igual forma el día 31 de enero realizó otro pago de **\$8.400.000** para cancelar el arriendo del trimestre corriente de la vigencia 2019.
2. El día 2 de enero de 2019 se recibe en la cuenta 334- 03924-5 de Banco Davivienda La suma de **\$21.937.500** como anticipo por la firma del contrato NUMERO 3012 /2018 realizado con La Gobernación Departamental por valor de **\$45.000.000** a finales de la vigencia 2018 cuyo objeto es “Contribuir al ejercicio de los derechos de los niños, niñas, adolescentes y jóvenes a través del formato de su participación activa en la transformación de la situación de riesgo o problemas psicosocial que enfrentan en la actualidad el Departamento.

Cabe anotar que este contrato no fue causado en la vigencia 2018 ya que el ingreso por la prestación del servicio no pudo estimarse con fiabilidad ni tampoco se pudo medir el grado de avance al final del periodo contable.



ISMARINO MARTINEZ
Contador Publico T.P No.135350-P