

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DE DICIEMBRE 31 DE 2017**

(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 2017 un valor en la cuenta contable -1685 **\$188.661**, 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 **\$ 11.720**

#### **AJUSTES DE EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES**

Durante la vigencia 2017 se registró un gasto por concepto de ajustes a ejercicios de años anteriores correspondientes a la suma de \$28.850 donde el valor que impacto se dio a raíz del ajuste por registro del desmonte de depuración de la cartera de servicios académicos.

#### **OTROS EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS**

Dentro del proceso de depuración de la información financiera, por recomendación del profesional de apoyo contratado para la depuración de cartera se desmonto **\$77.497** 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, el desmonte de la cartera más antigua es decir las registradas en los años 2008, 2009, 2010, 2011 y 2012 cuyas deudas no tenían soportes que hicieran exigible el recaudo ni y el cobro persuasivo o coactivo y además se tuvo en cuenta el principio de costo beneficio.

El valor total registrado como depuración o desmonte de las deudas de difícil recaudo fue de **\$77.497**

Otro hecho que afecta los estados financieros de forma significativo fue la firma del contrato número 105 de 2016 cuyo objeto fue 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**, más una adición de **\$ 241.310** de los cuales se ejecutaron en la vigencia 2016 la suma de **\$1.238.266**. Contabilización registrada a la cuenta Construcciones en Curso. **-161501**.

Para la vigencia 2017 se hizo entrega definitiva de la obra cuyo costo total fue de **\$1.911.271**. Distribuidos en; \$1.704.044. registrado a la cuenta 191502 como mejoramiento de la infraestructura física del inmueble donde funciona la institución y **\$207.227** registrado a la cuenta 166501 como muebles y enseres por los elementos recibos que al recibirlo cumplían con las características de activo fijo

#### **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 2017 fue necesario reclasificar diferentes cuentas y terceros 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 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

**RADICACIÓN:** 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 según certificado expedido por Juzgado Único Administrativo de San Andrés Providencia y Santa Catalina con fecha diciembre 17 de 2017, que se encuentra en despacho para proferir sentencia.

### **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**

(Cifras en Miles de Pesos)

**ACTIVO**

**GRUPO 11 - EFECTIVO**

1110	DEPOSITOS EN ISNTITUCIONES FINANCIERAS	<b>79.788</b>
------	--	---------------

<b>CUENTA</b>	<b>BANCO</b>	<b>SALDO</b>
111005002	CONVENIO UNIPEREIRA BCO BOGTA 4707-3	2.065
111005003	CONV.INFOTEP CORAL BCO BOG.	
111005004	BCO BOGOTA CONVENIOS 4685-5	11.180
111005006	BCO OCCI CTA CTE 855-03188-6	94
111005007	CTA CTE DAVIVIENDA 6999 5303	20
111005008	BANCO DE OOCIDENTE CTA 3940	263
111005021	BANCO POPULAR CTA 640-06013-3	46.492
111005024	BANCO POPULAR 64006035-6	240
111005051	BANCO CAFETERO 334-03924-5	15.191
111005053	CTA CTE DAVIVIENDA 4256	611
111006052	CTA AHORROS BANCO OCCIDENTE 835013	3.243
111006053	CTA AHORROS BANCO OCCIDENTE 83742	389
<b>TOTAL</b>		<b>79.788</b>

Esta cuenta representa el saldo en Bancos de los recursos, al 31 de Diciembre de 2017 en desarrollo de las actividades propias de la Entidad; venta de servicios por servicios de educación superior, cuentas bancarias para el manejo de recursos de convenios y recursos propios.

**GRUPO 14 - DEUDORES**

<b>14 Deudores</b>		<b>78.948</b>
1407	Prestación de Servicios	59.634
1424	Recurso entregados en Administración –cuenta CUN	14.718
1470	Otros Deudores	4.597
1475	Deudas de Difícil Recaudo	19.904
1480	Provisión Para Deudores	-19.904

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, los recursos administrados por el ministerio de hacienda mediante la cuenta única nacional – CUN y las deudas de difícil recaudo de los años 2013, 2014 y 2015.

<b>NOTA -1</b>	<b>1407</b>	<b>Prestación de servicios</b>	<b>59.634</b>
	140701001	Matriculas Programas Regulares	10.478
	140701011	Cursos Dirigidos	597
	140701014	Matriculas Ing. Industrial	10.374
	140722001	Administración de Proyectos	13.804
	140722002	Alumnos Autónoma de las Américas	24.170
	140722003	Convenio 005 -Coralina	211

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

	<b>1424</b>	<b>Recursos Entregados en Admon</b>	<b>14.718</b>
	142402	Cuenta única Nacional - CUN	14.718

Representa el valor de los recursos que tiene en administración el ministerio de hacienda, más los rendimientos que genero durante la presenta vigencia.

	<b>1470</b>	<b>Otros Deudores</b>	<b>4.596</b>
	147090	Otros Deudores	4.596

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

	<b>1475</b>	<b>Deudas de Difícil recaudo</b>	<b>19.904</b>
	147509	Otros Deudores	19.904

Se registraron en diciembre 2017 una vez depurada la cartera de años 2008, 2009, 2010, 2011 y 2012 las deudas de difícil recaudo de los años 2013, 2014 y 2015

	<b>1480</b>	<b>Provisión para Deudores</b>	<b>19.904</b>
	147509	Otros Deudores	19.904

Se registraron en diciembre 2017 una vez depurada la cartera de años 2008, 2009, 2010, 2011 y 2012 las deudas de difícil recaudo de los años 2013, 2014 y 2015

**GRUPO 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	<i>16 propiedad, Planta y Equipo</i>	<b>2.027.971</b>
1605	Terrenos	210.546

1615	Construcciones en Curso	0
1635	Bienes Muebles en Bodega	69.620
1640	Edificaciones	858.945
1655	Maquinaria y Equipo	255.716
1665	Muebles, Enseres y Equipo. Oficina	521.888
1670	Equipos de Comunicación y Computación	719.555
1680	Equipo de Comedor, Cocina	20.220

1685	Depreciación Aculada	<b>-628.519</b>
------	----------------------	-----------------

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

**NOTA -2 1605 Terrenos**

160505	<b>210.546</b>
--------	----------------

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 2017, de conformidad al comodato establecido por 100 años y que a la fecha se encuentra en uso 36 años.

<b>1635</b>	<b>Bienes Muebles en Bodega</b>	<b>69.620</b>
163503	Muebles, Enseres y Equip. Oficina	7.300
163504	Equipos de Comunicación y Computo	62.320

El saldo de esta cuenta refleja el valor de los bienes muebles en Bodega, que no se encuentran en uso, entre estos los elementos se encuentran las carpas recibidas por la firma del contrato 067 de 2017 con la firma unión temporal. Y los nuevos equipos tecnológicos que se adquirieron con el contrato de INVERCON 2016.

<b>1640</b>	<b>Edificaciones</b>	
164028	Edificaciones en Uso Permanente	<b>858.945</b>

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.

<b>1655</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>255.716</b>
165506	Equipo de Recreación y Deporte	42.234
165509	Equipo de Enseñanza	54.752
165520	Equipo de Centros de Control	158.730

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.

<b>1665</b>	<b>Muebles, Enseres y Equip. Oficina</b>	<b>521.888</b>
166501	Muebles y Enseres	343.062
166502	Equipo y Maquina de Oficina	178.826

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.

<b>1670</b>	<b>Equipos de Comunicación y Computación</b>	<b>719.555</b>
167001	Equipo de Comunicación	28.579
167002	Equipo de Computación	689.826
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.

<b>1680</b>	<b>Equipo de Comedor, Cocina</b>	
168002	Equipo Restaurante y Cafetería	<b>20.220</b>

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

<b>1685</b>	<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>-628.519</b>
168501	Edificaciones	-137.431
168504	Maquinaria y Equipo	-83.008
168506	Muebles, Enseres y Equip. Oficina	-121.816
168507	Equipos Comunicación y Computo	-274.569
168509	Equipos Comedor, Cocina, Despensa	-11.695

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** **1.814.841**

190501	Seguros	12.176
191001	Materiales y Suministros	28.477
190514	Cargos Diferidos –Materiales y Suministros	47.934
191502	Obras y mejoras en propiedad ajena	1.647.242
197007	Licencias	9.262
197008	Software	69.750

1975 Amortiza, Acumuladas de Intangibles **-57.930**

197507	Licencias	-9.262
197508	Software	-48.668

**1999 Valorizaciones** **2.041.173**

199952	Terrenos	873.609
199962	Edificaciones	1.167.564

**1905 - Seguros**

**NOTA -3**

190501	Seguros	12.176
--------	---------	--------

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

**1910 -Cargos Diferidos** 28.477

191001	Materiales y Suministros	28.477
--------	--------------------------	--------

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 esa vigencia.

**NOTA -4**

190514	Cargos Diferidos Materiales y Suministros	47.934
--------	--	--------

En esta cuenta se encuentra registrado el valor del anticipo girado a la empresa ALFREDO RAFAEL HOWARD MANJARRES – OPERACIÓN CARIBE E.U para la 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, para ser instalados en el Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional INFOTEP de San Andrés Isla. Cuyo costo total es de \$159.780 cuyo saldo va a ser pagado con reserva presupuestal.

191502	Obras y mejoras en Propiedad Ajena – obra vigencia 2016	1.647.243
--------	---	-----------

En esta cuenta se encuentra registrado firma del contrato número 105 de 2016 cuyo objeto fue 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 que Para la vigencia 2017 se hizo entrega definitiva de la obra cuyo costo total fue de \$1.911.271. Registrado a la cuenta 1915 el valor **\$1.704. 044**. Cuya amortización se definió a 5 años, tiempo en el cual se estima va a durar la vida útil de las adiciones o mejoras.

<b>1970 -Intangibles</b>		<b>79.012</b>
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.

<b>1975 Amortiza, Acumuladas de Intangibles</b>		<b>-57.930</b>
197507	Licencias	-9.262
197508	Software	-48.668

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

<b>1999 Valorizaciones</b>		<b>2.041.173</b>
199952	Terrenos	873.609
199962	Edificaciones	1.167.564

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 en la presente vigencia.

## 2-PASIVO

### GRUPO 24 -CUENTAS POR PAGAR

<b>24 Cuentas por Pagar</b>		<b>64.509</b>
2425	Acreedores	48.885
2436	Retención, Fuente e Impuestos	15.624

NOTA -5	2425	Acreedores -Servicios Públicos	48.885
---------	------	--------------------------------	--------

242504	Bienes y Servicios	3.381
242518	Aportes a Fondo de Pensiones	8.764
242519	Aportes a seguridad Social	6.698
242520	Aportes a ICBF, SENA, Caja de Compensación	4.623
242532	Aportes a Riesgos Profesionales	269
242552	Honorarios	25.000
242553	Remuneración servicios técnicos	150

Corresponden a saldo del servicio de energía, aseo y teléfono causados por el mes de diciembre de 2017, la causación del pago a la seguridad social y parafiscal de los empleados de la institución, la cuenta por pagar que se generó en diciembre por el saldo del contrato número 079 de 2017 a nombre de la ASTURIA PEÑA BOCANEGRA por valor de \$25. Millones de pesos

<b>2436</b>	<b>Retención, Fuente e Impuestos de Timbre</b>	<b>15.624</b>
243605	Servicios	7.054
243608	Compras	4.956
243615	A empleados Art. 383 E.T.	3.614

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.**

<i>25 Obligaciones Laborales y Seg. Social Integral</i>	<b>90.068</b>	
2505	Salarios y Prestaciones	90.068

**NOTA -6**

<b>2505</b>	<b>Salarios y Prestaciones</b>	<b>90.068</b>
250504	Vacaciones	30.683
250505	Prima de Vacaciones	24.481
250506	Prima de servicios	15.160
250507	Prima de Navidad	5.769
250512	Bonificaciones	13.975

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 -7**

<b>2710</b>	<b>Provisión para Contingencias</b>	<b>19.531</b>
271005	Litigios	19.531

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

<b>2905</b>	<b>Recaudos a favor de Terceros</b>	<b>728</b>
290590	Recaudos a favor de terceros	728

El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas como agente de retención en la a contribución generadas por la firma del contrato de interventoría de la obra, con la firma HERNANDO SOLNO RUEDA para ser canceladas en la vigencia 2018 por valor de \$297. Así como los anticipos generados por sobrantes en las consignaciones y pagos de estudiantes regulares.

**NOTA – 8 3-PATRIMONIO**

**GRUPO 32 -PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

<i>32 patrimonio Institucional</i>		<b>5.912.604</b>
3208	Capital Fiscal	2.348.739
3225	Resultado del Ejercicio Anterior	0
3230	Utilidad del Ejercicio	665.225
3235	Superávit por Donación	33.439
3240	Superávit por Valorización	2.041.173
3255	Patrimonio Institucional	1.069.491
3270	Provisión Depreciación y Amortización	-245.463

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

**32 Patrimonio Institucional**

3230	Utilidad del Ejercicio	665.225
------	------------------------	---------

Al cierre del mes de Diciembre de 2017. El Instituto "INFOTEP" presenta un resultado positivo de \$685.130 en utilidad.

**32 Patrimonio Institucional**

3235	Superavit por Donación	<b>33.439</b>
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**

3240	Superavit por Valorización	2.041.173
------	----------------------------	-----------

Corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de los avalúos realizados a los bienes inmuebles recibidos en comodato de INFOTEP en el año 2017.

**32 Patrimonio Institucional**

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 a través de la aeronáutica civil.

**4-INGRESOS**

<b>GRUPO 4 - INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>4.712.246</b>
---	------------------

<b>43 -Venta de Servicios</b>	<b>165.790</b>
-------------------------------	----------------

4305	Servicios Educativos	178.267
4395	Devoluciones y Rebajas	-12.477

<b>47 -Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>4.513.300</b>
---	------------------

4705	Fondos Recibidos	4.419.528
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo	93.772

<b>GRUPO 48 - OTROS INGRESOS</b>	<b>33.153</b>
----------------------------------	---------------

4805	Financieros	1.034
4808	Otros Ingresos Ordinarios	17.380
4810	Extraordinarios	14.638
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	101

<b>4305 -Ingresos</b>	<b>178.267</b>
-----------------------	----------------

430512	Educación Formal, Superior	109.835
430550	Servicios conexos a la educación	63.432

<b>4705 -Fondos Recibidos</b>	<b>4.419.528</b>
-------------------------------	------------------

470508	Funcionamiento	1.886.537
--------	----------------	-----------

470510	Inversión	2.532.991
--------	-----------	-----------

<b>4722 –Operaciones Interinstitucional</b>		<b>93.772</b>
472203	Operaciones Sin Flujo de Efectivo	10.603
472290	Otras operaciones Sin Flujo de Efectivo	83.169

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. 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 y la contribución aportada a la Universidad Nacional a través del ministerio de educación nacional por el valor el contrato de construcción de obra civil.

<b>48-OTROS INGRESOS</b>		<b>33.153</b>
480522	Intereses sobre Depósitos	106
480535	Rendimientos cuenta CUN	928
480817	Arrendamientos	17.380
481047	Aprovechamientos	14.638
481556	Ajuste de Ejercicios Anteriores	101

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

480535 – Rendimientos financieros generados por los depósitos entregados en administración al ministerio de hacienda.

480817 – Arrendamientos. Corresponden a Otros Ingresos por concepto de Arrendamientos a instalaciones locativas de la institución a la empresa Logística Pluz Colombia S.A.S Y a la Universidad del Atlántico para capacitaciones.

481047 – 481556 Estas cuentas corresponde a aprovechamientos Por el uso del gimnasio a particulares, funcionarios y contratistas de la institución, 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**

<b>GRUPO 51 - GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			<b>1.933.656</b>
5101	Sueldos y Salarios		467.043
5103	Contribuciones Efectivas		77.478
5104	Aportes sobre Nomina		14.209
5111	Generales		1.364.324
5120	Impuestos Contribuciones y tasas		10.602

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.

De igual forma la cuenta 5120 representa el valor causado por concepto de la cuota de auditaje año 2017 a la Contaduría General de la Nación.

<b>GRUPO 52 - GASTOS DE OPERACIÓN</b>			<b>2.007.831</b>
5202	Sueldos y Salarios		736.482
5204	Contribuciones Efectivas		83.575
5207	Aportes sobre la Nomina		17.529
5211	Generales		1.170.245

En esta cuenta se encuentran registrados los gastos asociados a pago de salarios y prestaciones sociales del 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.

<b>GRUPO 53 - PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>			<b>51.157</b>
--	--	--	---------------

5304	Provisión para Deudores	19.905
5314	Provisión para Contingencias	19.531
5345	Amortización de Intangibles	11.721

Representado por el gasto de la provisión de las deudas de difícil recaudo de los años 2008,2009, 2010, 2011 y 2012.

La cuenta 5314 registra la provisión calculada por concepto del proceso jurídico que cursa en contra de la Institución así:

**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

#### **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 según certificado expedido por Juzgado Único Administrativo de San Andrés Providencia y Santa Catalina con fecha diciembre 17 de 2017, que se encuentra en despacho para proferir sentencia.

5345 –Amortizaciones de Intangibles realizadas durante el periodo 2017 tales como: Licencias de Software.

<b>GRUPO 58 - OTROS GASTOS</b>		<b>54.374</b>
5802	Comisiones	996
5808	Otros Gastos Ordinarios	23.820
5810	Otros Gastos Extraordinarios	708
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	28.850

Está compuesta por el registro de las comisiones generadas por las Instrucciones Financieras por manejo de cuentas Bancaria, por activos dados de baja en el periodo 2017, así como los registros de ajuste de ejercicios anteriores por la depuración de cartera de difícil recaudo.



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

**ANEXO No.1**  
**INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFOTEP**  
**BALANCE GENERAL**  
**A DICIEMBRE DE 2017**  
**(Cifras en miles)**

Codigo	NOTAS	Dic 2017		Dic 2016	
		PERIODO ACTUAL	%	PERIODO ANTERIOR	%
<b>ACTIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>					
11 Efectivo		79.788	40%	72.574	27%
14 Deudores	( 1 )	78.948	40%	137.001	51%
19 Otros Activos	( 3 )	40.653	20%	56.790	21%
		<b>5.888.050</b>	<b>100%</b>	<b>4.503.146</b>	<b>100%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>					
16 Propiedad Planta y Equipos	( 2 )	2.027.971	34%	3.245.745	72%
17 Bienes de Beneficio y Uso		102.647	2%	59.735	1%
19 Otros Activos	( 4 )	3.757.432	64%	1.197.666	27%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>6.087.439</b>		<b>4.769.511</b>	
		<b>6.020.000</b>		<b>-</b>	

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

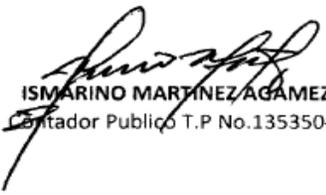
83 Dedudoras de Control		705.535		562.477	
89 Deudoras por el contrario	-	705.535	-	562.477	

  
**SILVIA MONTOYA DUFFIS**  
Representante Legal

Codigo	NOTAS	Dic 2017		Dic 2016	
		PERIODO ACTUAL	%	PERIODO ANTERIOR	%
<b>PASIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>					
23 Obligaciones Financieras		-	0%	-	0%
24 Cuentas por Pagar	( 5 )	64.508	42%	37.774	25%
25 Obligaciones Laborales	( 6 )	90.068	58%	38.765	25%
29 Otros Pasivos		728	0%	76.440	50%
		<b>19.531</b>	<b>100%</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>					
27 Pasivos Estimados	( 7 )	19.531	100%	-	0%
		<b>5.912.604</b>		<b>4.616.532</b>	
<b>PATRIMONIO</b>					
32 Patrimonio Institucional	( 8 )	5.912.604	100%	4.616.532	100%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6.087.439</b>		<b>4.769.511</b>	
		<b>-</b>		<b>-</b>	

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

91 Responsabilidades Contingentes		19.531		-	
93 Acreedoras de Control		1.069.491		1.069.491	
99 Acreedoras por el contra	-	1.089.022	-	1.069.491	

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

ANEXO No.2  
**INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFOTEP**  
**BALANCE GENERAL CLASIFICADO**  
**A DICIEMBRE DE 2017**  
**(Cifras en miles)**

ACTIVO	Dic 2017	Dic 2016	PASIVO	Dic 2017	Dic 2016
	PERIODO	PERIODO		PERIODO	PERIODO
	ACTUAL	ANTERIOR		ACTUAL	ANTERIOR
Codigo			Codigo		
	<b>199.389</b>	<b>266.364</b>		<b>174.835</b>	<b>152.977</b>
<b>CORRIENTE</b>					
<b>11 EFECTIVO</b>	<b>79.788</b>	<b>72.574</b>			
1105 CAJA	-	-	<b>23 OBLIGACION FINANCIERA</b>		
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	79.788	72.574	2308 OPERACIÓN DE FINAN INTER-CORTO PLAZO	-	-
<b>14 DEUDORES</b>	<b>78.948</b>	<b>137.001</b>	<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>64.508</b>	<b>37.773</b>
1407 PRESTACION DE SERVICIOS	59.634	134.920	2401 PROVEEDORES NACIONALES	-	-
1413 TRANSFERENCIA POR COBRAR	-	-	2425 ACREEDORES	48.885	2.974
1420 AVANCE Y APORTES ENTREGADOS	-	-	2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMP. DE T	15.623	34.799
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	14.718	-	2440 IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	-
1470 OTROS DEUDORES	4.596	2.081	2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-	-
1475 DEUDAS DE DEFICIL RECAUDO	19.905	42.686	2455 DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	-	-
1480 PROVISION PARA DEUDORES (Cr)	-	19.905			
			<b>25 OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>90.068</b>	<b>38.764</b>
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>40.653</b>	<b>56.789</b>	2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOC.	90.068	38.764
1905 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12.176	10.023			
1910 CARGOS DIFERIDOS	28.477	46.766			
1996 BIENES Y DERECHOS EN INVEST. ADTVA	-	-			
			<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>19.531</b>	<b>-</b>
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>5.888.050</b>	<b>4.503.147</b>	2715 PROV. PRESTACIONES SOC.	19.531	-
<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.027.970</b>	<b>3.245.746</b>			
1605 TERRENOS	210.546	210.546			
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	1.238.266			
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	69.619	275.141			
1640 EDIFICACIONES	858.945	858.945			
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	255.716	198.656	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>728</b>	<b>76.440</b>
1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIP OFICINA	521.888	289.760	2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	728	76.440
1670 EQ. DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	719.555	635.808			
1675 EQ. DE TARNSPORTE, TRACCION Y ELEVACI	-	-			
1680 EQ. DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA	20.220	20.220			
1685 DEPRECIACION ACUMULADO	-	628.519	<b>PATRIMONIO</b>	<b>5.912.604</b>	<b>4.616.534</b>
<b>17 BIENES DE BENEFICIO Y DE USOS PUBLICO</b>	<b>102.648</b>	<b>59.736</b>	<b>32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>5.912.604</b>	<b>4.616.534</b>
1715 BIENES HISTORICOS Y DE CULTURA	102.648	59.736	3208 CAPITAL FISCAL	2.348.739	999.198
			3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	665.225	1.490.335
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.757.432</b>	<b>1.197.665</b>	3235 SUPERAVIT POR DONACION	33.439	33.439
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTC.	47.934	-	3240 SUPERAVIT POR VALORACION	2.041.173	1.164.865
1915 OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	1.647.243	-	3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORP	1.069.490	1.069.490
1970 INTANGIBLES	79.012	79.012	3270 PROV. DEPRECIACION/AMORTIZAC	-	140.793
1975 AMORT. ACUM. INTANGIBLES	-	57.930			
1999 VALORIZACION	2.041.173	1.164.864			
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6.087.439</b>	<b>4.769.511</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6.087.439</b>	<b>4.769.511</b>			

- -

**8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

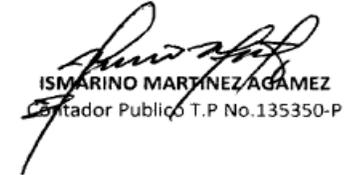
8315	ACTIVOS RETIRADOS	288.529	211.032
8340	INVENTARIOS OBSOLETOS Y VENCIDOS	417.006	351.445
8915	DEUDORA DE CONTROL POR EL CONTRARIO	- 705.535 -	562.477



**SILVIA MONTOYA DUFFIS**  
Representante Legal

**9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES**

9120	LITIGIOS Y MECANISMO ALTERNATIVOS	19.531	-
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	1.069.491	1.069.491
9905	LITIGIOS Y MECANISMO ALTERNATIVOS	- 19.531	-
9915	ACREEDORES DE CONTROL POR EL CONTRARIO (Db)	- 1.069.491 -	1.069.491



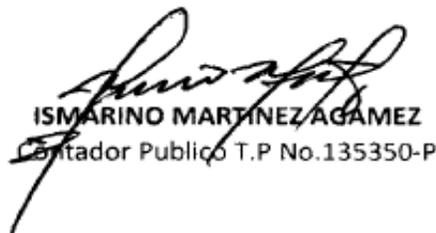
**ISMARINO MARTINEZ AGAMEZ**  
Contador Publico T.P No.135350-P

**ANEXO No.3**  
**INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFOTEP**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL**  
**A DICIEMBRE DE 2017**  
**(Cifras en miles)**

Codigo	Cuenta	Dic 2017		Dic 2016	
		Actual	%	Anterior	%
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>4.679.090</b>	<b>100%</b>	<b>5.208.070</b>	<b>100%</b>
43	Ventas de Servicio	165.790	4%	194.512	4%
44	Transferencias	-	0%	-	0%
47	Operaciones Interinstitucionales	4.513.300	96%	5.013.558	96%
	<b>GASTOS</b>	<b>3.992.644</b>	<b>100%</b>	<b>3.733.403</b>	<b>100%</b>
51	Administracion	1.933.656	48%	1.612.431	43%
52	De Operación	2.007.831	50%	2.112.559	57%
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizacion	51.157	1%	8.413	0%
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>	<b>686.446</b>		<b>1.474.667</b>	
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>33.154</b>		<b>28.820</b>	
48	Otros Ingresos	33.154		28.820	
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>54.375</b>	<b>100%</b>	<b>13.152</b>	<b>100%</b>
57	Operaciones Interinstitucionales	-	0%	-	0%
58	Otros Gastos	54.375	100%	13.152	100%
	<b>EXCEDENTE O DIFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>665.225</b>		<b>1.490.335</b>	



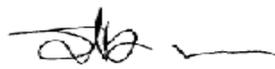
**SILVIA MONTOYA DUFFIS**  
Representante Legal



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

ANEXO No.4  
 INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFOTEP  
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL  
 A DICIEMBRE DE 2017  
 (Cifras en miles)

Codigo	Cuenta	Dic 2017 Periodo Actual	Dic 2016 Periodo Anterior
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>4.679.090</b>	<b>5.197.227</b>
	<b>43 Venta de Servicios</b>	<b>165.790</b>	<b>194.512</b>
4305	Servicios Educativos	178.267	200.981
4395	Devoluciones y Descuentos	- 12.477 -	6.469
	<b>47 Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>4.513.300</b>	<b>5.013.559</b>
4705	Fondos Recibidos	4.419.528	5.003.175
4722	Operaciones de Enlace sin Situacion de Fondos	93.772	10.384
	<b>58 Otros Gastos</b>	<b>52.671</b>	<b>10.844</b>
5808	Otros Gastos Ordinarios	23.821	26.270
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	28.850 -	15.426
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3.992.644</b>	<b>3.733.402</b>
	<b>51 De Administracion</b>	<b>1.933.656</b>	<b>1.612.430</b>
5101	Sueldos y Salarios	467.043	341.636
5102	Contribuciones Imputadas	-	-
5103	Contribuciones Efectivas	77.478	47.711
5104	Aportes sobre Nomina	14.209	8.860
5111	Generales	1.364.324	1.214.223
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	10.602	-
	<b>52 De Operación</b>	<b>2.007.831</b>	<b>2.112.559</b>
5202	Sueldos y Salarios	736.482	457.125
5203	Contribuciones Inputadas	-	-
5204	Contribuciones Efectivas	83.575	53.714
5207	Aportes Sobre Nomina	17.529	10.418
5211	Generales	1.170.245	1.580.918
5220	Impuestos, Contribuciones y Tasas	-	10.384
	<b>53 Provisiones, Depreciaciones y Amostizaciones</b>	<b>51.157</b>	<b>8.413</b>
5304	Provision para Deudores	-	-
5314	Provison para Contingencias	19.531	-
5345	Amortizacion de Intangibles	31.626	8.413
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>686.446</b>	<b>1.463.825</b>
	<b>48 Otros Ingresos</b>	<b>33.153</b>	<b>28.818</b>
4805	Financieros	1.035	449
4808	Otros Ingresos	17.380	3.375
4810	Extraordinarios	14.637	22.708
4815	Ajustes Ejercicios Anteriores	101	2.286
	<b>57 Operaciones Interinstitucion</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5720	Operaciones de Enlace	-	-
5722	Operaciones sin Flujo de Efectivo	-	-
	<b>58 Otros Gastos</b>	<b>1.703</b>	<b>2.308</b>
5801	Intereses	-	-
5802	Comisiones	997	2.308
5810	Extraordinarios	706	-
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>665.225</b>	<b>1.490.335</b>

  
**SILVIA MONTOYA DUFFIS**  
 Representante Legal

  
**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 2017**  
(Cifras en miles)

	VALORES
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2016	4.616.533
Variaciones Patrimoniales a Diciembre 31 de 2017	<b>1.296.071</b>
<b>Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2017</b>	<b>5.912.604</b>

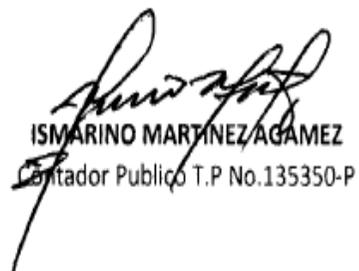
**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

	AÑO ACTUAL 2017	AÑO ANTERIOR 2016	VALOR VARIACIONES
<b>INCREMENTOS</b>	<b>5.912.604</b>	<b>4.616.533</b>	<b>1.296.071</b>
Capital Fiscal	2.348.739	999.198	<b>1.349.541</b>
Resultado del Ejercicio	665.225	1.490.335 -	<b>825.110</b>
Superavit por Donacion	33.439	33.439	-
Superavit por Valorizacion	2.041.173	1.164.865	<b>876.308</b>
Patrimonio institucional Incorporado	1.069.490	1.069.490	-
Provision, Amortizacion y Depreciacion	- 245.462 -	140.794 -	<b>104.668</b>
<b>TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES 2016</b>			<b>1.296.071</b>



**SILVIA MONTOYA DUFFIS**

Representante Legal



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