

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NATURALEZA DEL ENTE: EL INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL es una entidad pública, adscrita al Ministerio de Educación Nacional, creada mediante Decreto N° 1098 del 17 de mayo de 1979.

OBJETIVOS

Impartir formación académica, técnica y humana en la modalidad de educación técnica Profesional con la finalidad de preparar los recursos del Departamento y la Región.

Promover el espíritu de investigación científica en la población estudiantil y docente, como mecanismo que permita el análisis crítico del contexto Regional.

Fortalecer al aspecto académico, administrativo y financiero.

Contribuir a la formación integral a partir de una pedagogía para la ética, la paz, democracia y los derechos humanos.

Formar Técnicos Profesionales en las modalidades de Minería, Producción Agropecuaria, Ciencias Contables y Licenciados en Educación Preescolar, fundado en los principios de igualdad, excelencia y equidad.

Producir conocimientos, interpretar contextos, comprender y solucionar problemáticas en el ámbito de lo educativo y lo pedagógico mediante la actividad investigativa.



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

Certificados en Calidad

Diseñar, promover, evaluar, difundir y enseñar las tecnologías de la comunicación y la información aplicadas a la educación.

Contribuir al logro de mayores niveles de calidad, equidad y pertinencia educativa mediante el fomento de la cultura de la evaluación personal, institucional, de procesos e incorporación de experiencias de otros contextos.

Trabajar para que las comunidades educativas se transformen y enriquezcan recíprocamente, para lo cual es preciso promover la interacción entre ellos.

Recrear y difundir materiales educativos para las diferentes modalidades.

VISIÓN

EL Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, Guajira pretende ser la primera institución universitaria superior del sur del Departamento de la Guajira, formando Técnicos y Profesionales en las áreas con calidad, modernizando los procesos administrativos, académicos y financieros con una estructura organizacional que permita la optimización de los recursos y su proyección al crecimiento institucional.

MISIÓN

EL Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, Guajira como centro de Educación superior, ha trazado la misión de formar Profesionales íntegros, con aptitud de liderazgo y espíritu investigativo para atender con calidad de exigencias y requerimientos de la sociedad moderna, promotora de nuevas formas de conocimiento y el mantenimiento de una identidad propia de la institución.



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 **PBX:** +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

Certificados en Calidad

POLÍTICAS

Desarrollar acciones para generar cambios en la comunidad a través de los Programas de Extensión a la Comunidad, el perfeccionamiento y capacitación docente; además promover el espíritu de la investigación.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el INFOTEP está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, La institución ha adoptado la estipulado en la resolución 354 y 356 del 5 de septiembre del 2007. El Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar; esta en el ámbito de aplicación del norma conocida Sistema Integrado de Información Financiera- SIIF Nación; que le permite a la nación atreves del Ministerio de Hacienda y Crédito Publico; consolidar la información financiera de las Entidades que conforman el presupuesto General de la Nación y así, ejercer el control de la Ejecución Presupuestal y Financiera de las Entidades pertenecientes al Presupuesto General de la Nación; el Siif Nación tendrá una funcionalidad que soportara los procesos de carácter Financiero, Administrativo y de Negocios.

También, el Instituto Nacional de Formación Técnica y Profesional –Infotep de San Juan del Cesar; Guajira; esta en el ámbito de la Convergencia de que trata la Ley 1314 de 2009, que trata de las Normas Internacionales de Información Financiera; propiamente de las Normas Internacionales de Información Financiera del Sector Publico; para lo cual pone en práctica la Resolución 533 de 2015, la que contiene el Marco Normativo de las Entidades de Gobierno.

La Contaduría General de la Nación, en el marco de sus competencias legales y constitucionales, emite el 16 de Diciembre de 2015, mediante la Resolución 643 de 2015, por la cual expide el Plan Único de Cuentas de las



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

Certificados en Calida

instituciones de educación superior, el cual será empleado para efectos de reporte de información financiera al Ministerio de Educación Nacional, sin perjuicio de los marcos técnicos normativos de contabilidad que resulten aplicables a cada institución, y que sean expedidos por el Gobierno Nacional o la Contaduría General de la Nación, en desarrollo de sus competencias y funciones, para lo cual las Instituciones de educación superior realizarán la homologación respectiva.

El INFOTEP, de San Juan del Cesar (Guajira), utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, las relacionadas con las valorizaciones, la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal tales como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales 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 en los gastos.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

Aplicación de las normas de depreciación y provisión. Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación de las propiedades, planta y equipo se hizo depreciación por valor de \$ 412.056.125.00, Provisión para protección de deudores por un valor de \$ 25.412.000.00, y se realizó protección para protección de Inversiones por valor de \$ 0.00 y se disminuyeron los activos en un valor de \$ 437.468.125.00 y el Patrimonio de la Entidad, se afectó en la suma de \$ 437.468.125.00

LIMITACIONES Y DEFICIENCIA QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE

El INFOTEP de San Juan del Cesar (Guajira), se ha visto afectado por las siguientes situaciones:



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

DEL ORDEN ADMINISTRATIVO

1. Falta de Integración en las áreas que suministran información al área contable. La información que producen y provienen de las otras áreas no fluyen normalmente al área contable.
2. Recursos Presupuestales para atender las necesidades del área financiera, sobre todo capacitación en el Sistema Integrado de Información Financiera Y DE LAS Normas Internacionales de Contabilidad
3. El Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional-Infotep de San Juan del Cesar, ha tenido dificultad con la Aplicación del Siif Nación, en cuanto a la información Financiera de los Recursos Propios, que le ha dado resultados no Confiables, por lo que suministrado la Información del Aplicativo local que le brinda mayor confiabilidad; con visita de Funcionario de la Contaduría General de la Republica, se concertó una mesa de ayuda para establecer los saldos Iniciales de Conformidad con el Nuevo marco Normativo de Contabilidad Publica.

SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

GRUPO 11. EFECTIVO

Esta cuenta esta representada por la cuenta 1105- Caja, la cual presenta un saldo por valor de \$ 12.539.478.00, valores que se sacaron de una Cuenta para consignarlos en otra de Recursos propios y fin de año no se alcanzó a realizar esta transacción; los fondos que corresponden a recursos propios.

La cuenta 1110- Bancos y corporaciones y su subcuenta 111005-Cuenta corriente Bancaria a las cuales se le realizó las respectivas conciliaciones Bancarias y sobre ellas no pesa ninguna restricción, su saldo fue de \$



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

Certificados en Calida

706.595.377.00, que la suma de \$ 498.187.700.00, corresponden a valores provenientes de un embargo Judicial contra la Gobernación de la Guajira; y de los cuales la suma de \$ 47.879.363.00, son de recursos Propios, y la suma de \$ 0, son recursos de la nación y de convenios la suma de \$ 160.528.314.00.

GRUPO 14-DEUDORES

CUENTA 1407-Esta cuenta esta representada por la prestación de Servicios y la subcuenta 140701-servicios educativos, la cual se discrimina con un saldo por valor de \$ 275.367.993.00, a cargo de los estudiantes de los diferentes programas, y los estudiantes que apoya la gobernación de la Guajira; del total de los deudores no se espera recuperar el 70%.

CUENTA 1413 –Transferencia por cobrar con subcuenta 141314 – Otras Transferencias por valor de \$ 1.280.214.228.00; por concepto de estampilla fronteriza, la cual está garantizada su total recaudo.

CUENTA 1420- Avances y Anticipos Entregados. - Esta cuenta, está representada por los Anticipos que se entregan por contratos realizados y que aun no han sido legalizados, y tiene un valor de \$ 402.198.000.00, y lo representa la subcuenta 1420-12 Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios, de los cuales \$ 402.198.000.00, serán cubiertos con recursos de la Nación.

CUENTA 1424- Recursos Entregados en Administración: Representa los recursos a favor de la entidad contable pública, originados en contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias y en este caso a la Dirección General del Tesoro por aplicación de la cuenta Única Nacional donde se centralizan los Recursos con el fin de maximizar su administración, minimizar los costos y mitigar los riesgos, para el final del ejercicio de 2017, se contaba con un saldo de \$ 206.206.528.00

CUENTA 1470 –OTROS DEUDORES, subcuenta 147013 – Embargos Judiciales, dineros pertenecientes a esta entidad contable Publica; embargados por el Servicio Nacional de Aprendizaje –SENA- por valor de \$ 79.532.488.00, de la cual un Juzgado determinara la parte que le corresponda al Sena.



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

CUENTA 1475.-Deudas de Difícil Recaudo. - Representa las Deudas que se consideran de difícil recaudo debido a la poca respuesta en la Gestión de Cobro por el incumplimiento en el pago de los Deudores, presentaba a 31 de diciembre de 2017, un valor de \$ 397.426.000.00

CUENTA 1480- Provisión para deudores: Como resultado del grado de incobrabilidad originado en factores tales como antigüedad e incumplimiento, debe provisionarse el valor de los derechos que se estimen incobrables y ajustarse permanentemente de acuerdo con su evolución. El cálculo de la provisión debe corresponder a una evaluación técnica que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo General de la Nación, por la eventual insolvencia del deudor, además de los aspectos legales que originan el derecho, y deberá efectuarse por lo menos al cierre del período contable, la cual tenía un valor a 31 de diciembre de 2017 por \$ 453.512.000.00

GRUPO 15.-INVENTARIOS

CUENTA 1518-Materiales para la Prestación de Servicios. - Material necesario para el apoyo del funcionamiento misional de la Institución; y su registro en la subcuenta 151819-Materiales para Educativo por valor de \$ 7.109.610.00 y en la subcuenta 151821-Elementos de Aseo por valor de \$ 1.926.893.00

GRUPO 16.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Se realizaron las depreciaciones a la Propiedad, Planta y Equipo por el sistema de línea recta, teniendo en cuenta la vida útil y los porcentajes estipulados por la contaduría general de la nación así:

Edificaciones	50 Años	2%	Anual
Maquinaria y Equipos	15 Años	6.66	Anual
Equipo Medico y Científico	10 Años	10%	Anual



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

Muebles y Enseres y Equipo de	10 Años	10%	Anual
Equipo de Comunicación	10 Años	10%	Anual
Equipo de Computación y Acc	5 Años	20%	Anual
Equipo de Transporte, Tracc	10 Años	10%	Anual
Equipo de Comedor, Cocina	10 Años	10%	Anual

Las Propiedades, Planta y Equipos presentan la siguiente situación

16	Propiedad Planta y Equipos	21.932.801.001.00
1605	Urbanos	1.945.650.000.00
1610	Semovientes	0.00
1615	Construcciones en Curso	610.459.215.00
1625	Propiedad Planta y Equipos en T	0.00
1630	Materiales y Equipo en Deposito	0.00
1635	Bienes Muebles en Bodega	535.049.000.00
1640	Edificaciones	15.748.396.373.00
1645	Plantas y Ductos	862.105.680.00
1655	Maquinaria y Equipo	135.934.760.00
1660	Equipo Médico y Científico	650.453.000.00
1665	Muebles y Enseres	1.523.676.958.00
1670	Equipos de Comunicación y Computación	1.204.991.140.00
1675	Equipo de Transporte, Tracción	431.528.000.00
1680	Equipo de Comedor, Cocina, D	0.00
1685	Depreciación Acumulada	- 1.713.414.125.00
1686	Amortización Acumulada	0.00
1695	Provisión Para Protección P.P.E	-2.029.000.00
17	Bienes de Beneficio Público	0.00
1715	Bienes Históricos y Culturales	0.00
19	Otros Activos	637.205.000.00



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

1960	Bienes de Arte y Cultura	69.090.000.00
1970	Intangibles	648.997.000.00
1975	Amortización Acumulada de Intangibles (CR)	-151.682.000.00
1999	Valorizaciones	70.800.000.00

Sobre los Activos del Infotep no pesa ningún gravamen que comprometa su utilización en el cometido Estatal, ni están pignorados, ni hipotecados, ni dados en respaldo de deuda.

A los Activos Depreciables se le realizo la respectiva depreciación, a los Amortizables, se les hizo la amortización, todo de conformidad con las normas de Contabilidad Publica.

PASIVOS 2.-

GRUPO 24.-CUENTAS POR PAGAR

CUENTA -2401-Adquisición de Bienes y servicios. Valores adeudados por la b Entidad Contable Publica, generado por el Desarrollo de su cometido Estatal, discriminado por la siguiente descripción

Subcuenta -240101-Bienes y servicios, presentaba un valor de \$ 9.781.489.00

Subcuenta -240102-Proyectos de Inversión por Valor de \$ 1.295.289.664.00

Esta representada por obligaciones contraídas por servicios de proyectos de inversión, que serán atendidos con recursos propios.

CUENTA. 2425- Acreedores.-A Esta cuenta la representan las subcuentas; 242508- Viáticos y gastos de Viajes ,por valor de \$ 11.060.191.00; seguros representados en la Subcuenta 242510 por valor de \$ 11.261.196.00; la subcuenta 242518-Fondos Pensionales por valor de \$ 43.469.000.00, la subcuenta 242519-Aportes a seguridad



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

Certificados en Calida

Social por valor de \$ 6.000.00, la subcuenta 242520-Aportes al Sena, ICBF y Comfamiliar de la Guajira, aportes parafiscales inherentes al pago de las nominas por un Valor de \$ 28.421.810.00, la subcuenta 242524- Embargos Judiciales, por valor de \$ 67.770.00; y la subcuenta 242535-Libranzas por valor de \$ 383.077.00; la Subcuenta 242552-Honorarios por valor de \$ 21.320.440.00 y la Subcuenta 242553-Servicios por valor de \$ 88.968.223.00; de los cuales se pagaran con recursos de la Nación.

CUENTA. 2436- Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre.-Esta cuenta representa las obligaciones Tributarias; que tiene la Institución en Cumplimiento de las Obligaciones que tiene como agente Retenedor; a esta cuenta la representan las subcuentas ; 243603-Honorarios por valor de \$ 12.841.266.00; la subcuenta 2436.05 Servicios por valor de \$ 7.095.341.00; 2436.08 Compras por valor de \$ 11.062.633.00; 2436.15-A Empleados articulo 383 ET; por valor de \$ 422.000.00; 2436.16 A Empleados Articulo 384 ET, por valor de \$ 0.00 y la Subcuenta 2436.25 Impuesto a las Ventas Retenido por Consignar por valor de \$ 17.240.500.00, las subcuenta 243626-Contratos de Obra por valor de \$ 7.109.625.00; de los cuales \$ 14.000.000.00, serán cubiertos con recursos de la nación.

CUENTA- 2440-Impuestos Contribuciones y Tasas. Valores adeudados por la Entidad Contable Pública, por concepto de los Impuestos y contribuciones que debía a 31 de diciembre de 2017; en la subcuenta 244003-Impuesto Predial Unificado \$ 3.278.181.00 y la subcuenta 244014-Cuota de Fiscalización, por valor de \$ 978.430.00

CUENTA- 2455-Depositos Recibidos en Garantía. Representa los valores registrados producto de los recursos generados por Demanda de carácter civil en Contra de la Gobernación del Departamento de la Guajira por valor de \$ 498.187.700.00

CUENTA- 2505-Salarios y Prestaciones Sociales. Por valor de \$ 184.999.793.00 y está conformado por las subcuentas 2505-01 Nomina por pagar por valor de \$ 38.514.000.00, la subcuenta 250502-Cesantías por valor de \$ 1.908.000.00 2505-05-Prima de Vacaciones por valor de \$ 1.617.000.00, los cuales serán atendidos con recursos de la Nación.



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

Certificados en Calida

CUENTA. - 2710-Provisión para Contingencias. Provisión hecha por existir demandas en contra de la Institución que según los demandantes su pretensión inicial es por la suma de \$ 7.103.000.00 por concepto de litigios de carácter laboral, los cuales si el fallo se confirma adverso serán atendidos con recursos de la Nación.

CUENTA.-2905-Recaudos a Favor de Terceros, conformado por la subcuenta 2905-02- Impuestos por valor de \$ 3.144.000.00, los cuales serán cubiertos con recursos de la Nación.

Los valores de las subcuentas que conforman estas cuentas nacen del giro normal de las operaciones del INFOTEP, y tampoco se comprometieron los activos de la Entidad

Total Pasivos \$ 1.974.190.599.00

CLASE 3.- PATRIMONIO

El Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, es una Entidad Pública, sin autonomía Presupuestal, adscrita al Ministerio de Educación Nacional, utiliza el Grupo Patrimonial 32.- Patrimonio Institucional, por lo que la participación porcentual es del 100% , a favor del Ministerio de educación Nacional.

	PATRIMONIO	<u>23.013.232.297.00</u>
32	Patrimonio Institucional	<u>23.013.232.297.00</u>
3208	Capital Fiscal	20.405.218.314.00
3225	Resultado del Ejercicio Anteriores	-0-
3230	Resultado del Ejercicio	108.357.250.00
3235	Superávit por Donaciones	588.300.000.00
3240	Superávit por Valorizaciones	70.800.000.00
3250	Ajuste Por Inflación	-0-
3255	Patrimonio Institucional Incorpora.	-0-
3258	Efecto de Saneamiento Contable	3.496.230.858.00



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones -1.655.674.125.00

CLASE 4. INGRESOS

GRUPO. 43.-VENTA DE SERVICIOS

CUENTA 4305-SERVICIOS EDUCATIVOS

Esta cuenta está respaldada por la subcuenta 4305-12, Educación Formal-Formación Técnica profesional y representa todos los valores recibidos por concepto de matrículas, certificaciones, derechos de grado, constancias y ascendió a un valor de \$ 278.226.917.00, estos recursos están registrados y de hecho corresponden a recursos Propios.

GRUPO 44. TRANSFERENCIAS

CUENTA 4428-OTRAS TRANSFERENCIAS

La constituye las transferencias que se reciben por concepto de Estampillas de la Gobernación del Departamento de la Guajira, en la subcuenta 442805- Para Programas de Educación por valor de \$ 595.425.983.00; estos recursos son catalogados como recursos Propios.

GRUPO 47. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA 4705-FONDOS RECIBIDOS



Certificados en Calidad

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

La constituye las transferencias que hace la dirección Nacional del Tesoro para efectos del funcionamiento de la institución y los ingresos contabilizados ascendieron a la suma de en la subcuenta 4705.08 por valor de \$ 4.121.140.552.00; la subcuenta 470510-Inversion – por valor de \$ 23.660.282.00; estos recursos provienen de Recursos de la Nación

CUENTA 4722-OPERACIONES DE ENLACE SIN SITUACION DE FONDOS

SUBCUENTA- 4722-03-Cuotas de Auditaje. Por valor de \$ 7.986.168.00, valor que registramos como recursos recibidos sin situación de Fondo; a favor de la Contraloría General de la Nación; estos ingresos provienen de Recursos de la Nación y 4722.90- Operaciones sin flujo de efectivo por valor de \$ 2.911.396.00 de Recursos de la nación.

48-OTROS INGRESOS

CUENTA-4805-Financieros. - Por Valor de \$ 2.819.288.00; compuesta por las subcuentas 480522- Intereses sobre depósito en Instituciones Financieras por valor de \$ 616.453.00, la subcuenta 4805.35-Rendimientos de Recursos Entregados en Administración, por valor de \$ 2.202.835.00

CUENTA-4810-Extraordinarios por Valor de \$ 55.277.439.00 generados por las siguientes, la subcuenta 4810-07-Sobrantes por valor de \$ 23.800.00; la Subcuenta 4810-08 Recuperaciones por valor de \$ 55.253.639.00. Estos Recursos Financieros provienen de Recursos Propios.

CUENTA-4815-Ajustes de Ejercicios Anteriores. -Registra un valor de \$ 183.854.00, producto de Ingresos de ejercicios anteriores en la subcuenta de Transferencias.

CLASE 5. GASTOS



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

En las cuentas de este grupo no se presentó caso fortuito que obligara a contabilizar pérdidas en el ejercicio, ni se registraron gastos por arrendamientos de Bienes adquiridos por leasing o arrendamiento financiero con opción de Compra y su discriminación fue la siguiente

CUENTA -5101-Sueldos y Salarios	\$ 1.170.913.565.00
CUENTA.-5102-Contribuciones Imputadas	\$ 669.738.00
CUENTA.-5103-Contribuciones Efectivas	\$ 112.708.512.00
CUENTA.-5104-Aportes Sobre la Nomina	\$ 41.731.396.00
CUENTA.-5111- Generales	\$ 946.322.677.00
CUENTA.-5120-Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$ 21.894.043.00
CUENTA.- 5805-Financieros	\$ 6.815.055.00
CUENTA.- 5808-Financieros	\$ 0.00
CUENTA.- 5905-Cierre de Ingresos , Gastos y Costos	\$ 108.357.250.00

CLASE 6 Y 7. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS Y DE OPERACIÓN

Los costos se acumulan en el transcurso del año en las cuentas de Costos de producción por el sistema de centros de Costos, que apoyan el desarrollo misional de la Institución y se registran según la subcuenta que se afecten y luego se trasladan a las cuentas de Costo de ventas y prestación de Servicios, que, en la vigencia del 2017, arrojó un valor de \$ 2.678.240.493.00

CLASE 8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

GRUPO 81. DERECHOS CONTINGENTES



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

CUENTA.- 8120 –LITIGIOS, MECANISMOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

SUBCUENTA 812001- CIVILES. - Esta subcuenta representa los valores pretendidos por la Institución en demanda por cobro coactivo en contra de la Gobernación de la Guajira, por concepto de Estampillas Pro Frontera, todo por valor de \$ 4.202.463.310.00

GRUPO 83. DEUDORAS DE CONTROL

CUENTA 8315-ACTIVOS RETIRADOS

- La subcuenta 8315-Activos retirados por valor de \$ 1.272.891.000.00, activos que se retiran del cuerpo del balance y se contabilizan en cuentas de orden por si sucede alguna recuperación o se establece responsabilidad por parte de funcionarios responsables, de la Propiedad Planta y equipo, que el comité de Sostenibilidad Contable recomendó retirar y están determinado o discriminados de la siguiente forma 8315.10-Propiedades, Planta y Equipos por valor de \$ 1.078.752.000.00 y la subcuenta 8315.36 Deudores por valor de \$ 194.139.000.00

GRUPO 89. DEUDORAS POR CONTRA (CR)

CUENTA 8905-DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)

- La subcuenta 8905.06-Litigios, Mecanismos de Resolución de Conflictos. Valor por el contrario de la Demanda contra la Gobernación de la Guajira, por valor de \$ 4.202.463.310.00

CUENTA 8915-DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)



Certificados en Calida

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

- La subcuenta 8915.06-Activos retirados -Representa el valor de los Activos retirados en la Cuenta 8315, y explicadas las razones en esa cuenta por un valor de \$ 1.272.891.000.00

CLASE 9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

GRUPO 91. RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

CUENTA 9120 –LITIGIOS Y MECANISMOS DE RESOLUCION DE CONFLICTOS

Subcuenta-9120.04- Administrativo. Valor que registramos por las pretensiones de una Ex contratistas de la Institución, la cual se encuentra pendiente de ejecución, el valor pretendido es de \$ 84.957.374.00

CUENTA 9190 –OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

- La subcuenta 9190.90 Laborales -Representa el valor de las demandas de carácter laboral que han adelantado ex empleados de la institución y que se tiene el conocimiento que la Institución perderá; esta reclamación representa un valor de \$ 1.668.847.000.00
- 93 ACREEDORAS DE CONTROL

9306-BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA. Y la Subcuenta 9306.17 -Activos recibidos en custodia para uso Institucional, Como un Automóvil, Marca Mazda, Color, Blanco, Modelo 1998 por valor de \$ 10.900.000.00 y un Lote de Terreno donde funciona la Granja Experimental de la Institución, con avalúo Catastral por valor de \$ 3.410.000.00

GRUPO 99. ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)

CUENTA 9905-LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS.



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

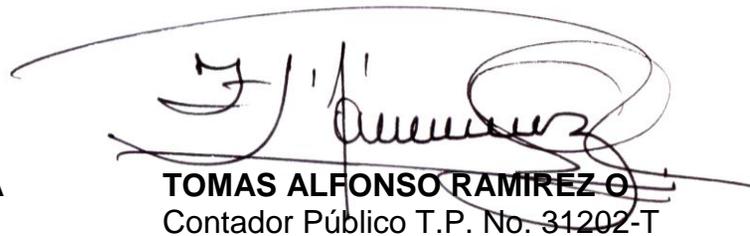
Subcuenta 9905.05 Litigios y Mecanismos de Resolución de Conflictos, valor por el contrario que registramos \$ 84.857.374.00

subcuenta 9905.90 Por Valor de \$ 1.668.847.000.00

CUENTA 9915-RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)

- La subcuenta 991502 –Bienes Recibidos en Custodia Representados en los Bienes Arriba relacionados y constituyen un valor de \$ 14.310.000.00.


LUIS ALFONSO PEREZ GUERRA
Rector


TOMAS ALFONSO RAMIREZ O
Contador Público T.P. No. 31202-T



Certificados en Calidad

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA ROFESIONAL
INFOTEP SAN JUAN DEL CESAR

NIT 860,402,193-9

BALANCES COMPARATIVOS AÑOS 2016-2017

	AÑO 2016	AÑO 2017
1 ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
11 Efectivo		
1105 Caja	3,788,000.00	12,539,478.00
1110 Bancos Y Corporaciones	82,892,000.00	706,595,377.00
Total Disponible	86,680,000.00	719,134,855.00
12 INVERSIONES		
1203 Inversiones con Fines de Politica	-	-
1280 Provision para Proteccion de Inversiones	-	-
Total Inversiones	-	-
14 Deudores		
1407 Prestaciòn e Servicios	267,881,000.00	275,367,993.00
1413 Transferencias Corrientes al Gobierno	1,920,360,000.00	1,280,214,228.00
1420 Avances y Anticipos Entregados	402,198,000.00	402,198,000.00
1422 Anticipo o Saldo a Favor de Impuestos	-	-
1424 Recursos Entregados en Administracion	38,540,000.00	206,206,528.00
1470 Otros Deudores	-	79,532,488.00
1475 Deudas de Dificil Recaudo	397,426,000.00	397,426,000.00
1480 Provision para Deudores	-428,100,000.00	-453,512,000.00
Total Deudores	2,598,305,000.00	2,187,433,237.00



Certificados en Calida

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

15	Inventarios		
1518	Materiales para Prestación de Servicios	495,000.00	9,036,503.00
	Total Inventarios	495,000.00	9,036,503.00
	Total activos corrientes	2,685,480,000.00	2,915,604,595.00
	ACTIVO FIJO		
16	Propiedad, Planta y Equipos		
1605	Terrenos	1,945,650,000.00	1,945,650,000.00
1610	Semovientes	2,600,000.00	-
1615	Construcciones en Curso	8,247,738,000.00	610,459,215.00
1625	Propiedad,Planta y Equipo en Transito	-	-
1630	Materiales y Equipos en Depsito	-	-
1635	Bienes Muebles en Bodega	161,148,000.00	535,049,000.00
1640	Edificaciones	7,295,056,000.00	15,748,396,373.00
1645	Plantas y Ductos	116,969,000.00	862,105,680.00
1650	Redes, Lineas y Cables	-	-
1655	Maquinaria y Equipos	135,993,000.00	135,934,760.00
1660	Equipo Medico y Cientifico	650,453,000.00	650,453,000.00
1665	Muebles y Enseres	1,542,015,000.00	1,523,676,958.00
1670	Equipo de Comunicación y Computacion	1,236,475,000.00	1,204,991,140.00
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	431,528,000.00	431,528,000.00
1680	Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	-	-
1685	Depreciacion Acumulada	-1,301,358,000.00	-1,713,414,125.00
1686	Amortizacion Acumulada	-	-
1695	Provision Para Propiedad, Planta y Equipo	-2,029,000.00	-2,029,000.00
	Total Propiedad, Planta y Equipo	20,462,238,000.00	21,932,801,001.00



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

Certificados en Calida

17 Bienes de Beneficio y Uso Publico

1715 Bienes Historicos y Culturales	-	-
Total Bienes de Beneficio y Uso Publico	-	-
Total Activos fijo	20,462,238,000.00	21,932,801,001.00

19 Otros Activos

1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	-	-
1960 Bienes de Arte y Cultura	69,090,000.00	69,090,000.00
1970 Intangibles	648,997,000.00	648,997,000.00
1975 Amortizacion Acumulada de Intangibles	-151,682,000.00	-151,682,000.00
1999 Valorizaciones	70,800,000.00	70,800,000.00
Total Otros Activos	637,205,000.00	637,205,000.00
TOTAL ACTIVOS	23,784,923,000.00	25,485,610,596.00

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA ROFESIONAL
 INFOTEP SAN JUAN DEL CESAR
 NIT 860,402,193-9
 BALANCES COMPARATIVOS AÑOS 2016-2017

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

2016

0

2017

0



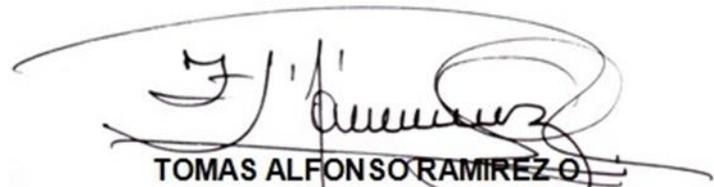
Certificados en Calida

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL
 NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61
 Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404
 San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

81 DERECHOS CONTINGENTES		0	4,202,463,310.00
8120 LITIGIOS, MECANISMOS DE RESOLUCION DE CONFLICTOS		0	4,202,463,310.00
83 DEUDORAS DE CONTROL	1,272,891,000.00		1,272,891,000.00
8315 ACTIVOS RETIRADOS	1,272,891,000.00		1,272,891,000.00
89 DEUDORAS POR CONTRAS	-1,272,891,000.00		-5,475,354,310.00
8905 DERECHOS CONTINGENTES		0	-4,202,463,310.00
8915 DEUDORAS DE CONTROL	-1,272,891,000.00		-1,272,891,000.00



LUIS ALFONSO PEREZ GUERRA
Rector



TOMAS ALFONSO RAMIREZ O
Contador Público T.P. No. 31202-T



Certificados en Calida

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

Certificados en Calida

**INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA ROFESIONAL
INFOTEP SAN JUAN DEL CESAR
NIT 860,402,193-9
BALANCES COMPARATIVOS AÑOS 2016-2017**

	2016	2017
2 PASIVOS		
2 Pasivos a Corto Plazo		
24 Cuentas por Pagar		
2401 Adquisicion de Bienes y Servicios	156,942,000.00	1,305,071,153.00
2420 Aportes por Pagar Afiliados	-	-
2425 Acreedores	59,264,000.00	204,957,707.00
2436 Retención en la Fuente	-	55,771,365.00



Certificados en Calida

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL
 NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61
 Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404
 San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

ESTADOS FINANCIEROS

2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas	-	4,256,611.00
2455	Depositos Recibidos	-	498,187,700.00
2460	Creditos Judiciales	-	-
	Total Obligaciones Financieras	216,206,000.00	2,068,244,536.00
25	Obligaciones Laborales		
2505	Salarios y Prestaciones Laborales	69,762,000.00	184,999,793.00
	Total Salarios y Prestaciones Sociales	69,762,000.00	184,999,793.00
27	Pasivos Estimados		
2710	Provision para Contingencias	-	-
2715	Provision Para Prestaciones Sociales	53,973,000.00	87,691,617.00
	Total Pasivos Estimados	53,973,000.00	87,691,617.00
29	Otros Pasivos		
2905	Recaudos a Favor de Terceros	50,159,000.00	131,442,353.00
	Total Otros pasivos	50,159,000.00	131,442,353.00
	TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	390,100,000.00	2,472,378,299.00
	Pasivo a largo Plazo		
24	Cuentas por Pagar		
2420	Aportes por Pagar Afiliados	-	-
	Total Pasivo a Largo Plazo	-	-
	TOTAL PASIVO	390,100,000.00	2,472,378,299.00
3	PATRIMONIO		
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
3208	Capital Fiscal	19,420,758,000.00	20,405,218,314.00
3225	Resultado de Ejercicios Anteriores	-	-



Certificados en Calida

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

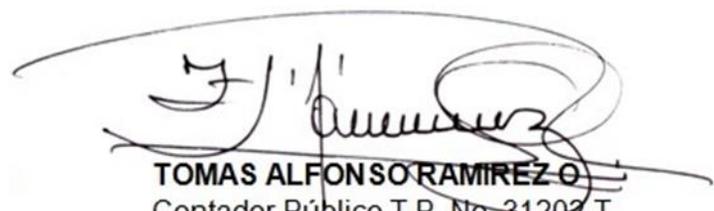
Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

ESTADOS FINANCIEROS

3230	Resultado del Ejercicio	984,460,000.00	108,357,250.00
3235	Superavit por Donacion	588,300,000.00	588,300,000.00
3240	Superavit por Valorizaciones	70,800,000.00	70,800,000.00
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	-	-
3258	Efecto de Sanearamiento Contable	3,548,711,000.00	3,496,230,858.00
3270	Provisiones; Depreciaciones y Amortizaciones	-1,218,206,000.00	-1,655,674,125.00
TOTAL PATRIMONIO		23,394,823,000.00	23,013,232,297.00
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		23,784,923,000.00	25,485,610,596.00
TOTALES			
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		1,668,847,000.00	1,753,804,374.00
9120	LITIGIOS Y MECANISMO DE SOLUCION DE CONFLICTOS	0	84,957,374.00
9190	OTRAS RESPONSABILIDADES	1,668,847,000.00	1,668,847,000.00
93 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		14,310,000.00	14,310,000.00
9306	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	14,310,000.00	14,310,000.00
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS	0	0
99 ACREEDORAS POR CONTRA		-1,683,157,000.00	-1,768,114,374.00
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-1,668,847,000.00	-1,753,804,374.00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL	-14,310,000.00	-14,310,000.00


LUIS ALFONSO PEREZ GUERRA
 Rector


TOMAS ALFONSO RAMIREZ O.
 Contador Público T.P. No. 31202-T



Certificados en Calida

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

**INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNCA PROFESIONAL
INFOTEP SAN JUAN DEL CESAR
NIT 860,402,193-9
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA , ECONOMICA Y SOCIAL
DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

4 INGRESOS		
4305	Servicios Educativos	278,226,917.00
4390	Otros Servicios	-
4428	Otras Transferencias	595,425,983.00
4705	Aportes y Traspaso de Fondos	4,144,800,834.00
4722	Operaciones de Enlaces Sin Situacion de Fondos	10,897,564.00
	TOTAL INGRESOS	<hr/> 5,029,351,298.00
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		
63	Costos de Ventas y Prestacion de Servicios	
6305	Servicios Educativos	2,678,240,493.00
	Total Costos	<hr/> 2,678,240,493.00
GASTOS		
51 De Administración		
5101	Sueldos y Salarios	1,170,913,565.00
5102	Contribuciones Imputadas	669,738.00
5103	Contribuciones Efectivas	112,708,512.00
5104	Aportes Sobre la Nòmina	41,731,396.00
5111	Generales	946,322,677.00
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	21,894,043.00
	Total Gastos de Administración	<hr/> 2,294,239,931.00
53 Provisiones, Ago., Depreciación y Amort.		



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

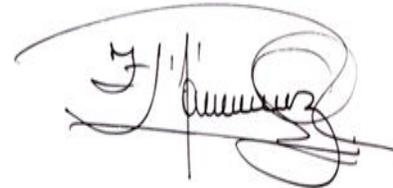
San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

ESTADOS FINANCIEROS

5302	Provision para Proteccion de Inversiones	-	
5304	Provisiòn Para Deudores	-	
5330	Depreciaciones	-	
5340	Amortizacion de Propiedad,Planta y Equipo		
	Total Provisiones y Depreciaciones		-
			-
	EXCEDENTES OPERACIONALES		56,870,874.00
48	OTROS INGRESOS		
4805	Financieros	2,819,288.00	
4808	Otros Ingresos Ordinarios	20,850.00	
4810	Extraordinarios	55,277,439.00	
4815	Ajuste Ejercicios Anteriores	183,854.00	
	Total Otros Ingresos		58,301,431.00
	OTROS GASTOS		
5805	Financieros	6,815,055.00	
5808	Otros Gastos	-	
	Total Otros Egresos		6,815,055.00
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		108,357,250.00



LUIS ALFONSO GUERRA PEREZ
Rector



TOMAS ALFONSO RAMIREZ
Contador Publico T.P. No.31202-T



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

Certificados en Calida

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL
 INFOTEP SAN JUAN DEL CESAR
 NIT 860,402,193-9
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO 2017

				VARIACION
		AUMENTO	DISMINUYO	VARIACION
3	PATRIMONIO			
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
	AUMENTO O DISMINUCION			
3208	Capital Fiscal	984,460,314.00		984,460,314.00
3225	Resultado de Ejercicios Anteriores	-		-
3230	Resultado del Ejercicio		876,102,750.00	876,102,750.00
3240	Superavit por Valorizaciones	-	52,480,142.00	-52,480,142.00
3258	Efecto de Saneamiento Contable	-	-	-
3270	Provisiones; Depreciaciones y Amortizaciones		437,468,125.00	437,468,125.00
	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION DEL PATRIMONIO	984,460,314.00	1,366,051,017.00	381,590,703.00



LUIS ALFONSO PEREZ GUERRA O NACIONAL DI
 Rector

NIT. 860402193-9
 Teléfono: +57 (5

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

TOMAS ALFONSO RAMIREZ O
 Contador Público T.P. No. 31202-T



Certificados en Calida

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

NIT. 860402193-9 Dirección: Carrera. 13 N 7A- 61

Teléfono: +57 (5) 7740098 PBX: +57 (5) 7740404

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia