

LOS SUSCRITOS RECTOR Y CONTADOR DEL INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL DE SAN JUAN DEL CESAR – LA GUAJIRA

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Posición financiera y Estado de Flujos de Efectivo a diciembre 31 de 2020, de con las normas de contabilidad Pública, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera del Instituto Nacional de Formación técnica Profesional-INFOTEP de San Juan del Cesar. la Empresa al 31 de diciembre de 2020; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio .. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.



INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

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

Teléfono: +57 (5) 7742240 PBX: +57 (5) 7740404

Web: www.infotep.edu.co email: contactenos@infotep.edu.co

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

Certificados en Calidad

- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en San Juan del Cesar, a los quince (15) días del mes de Febrero de dos mil Veinte uno (2.021).

Cordialmente,

LUIS ALFONSO PEREZ GUERRA
Rector

TOMAS ALFONSO RAMIREZ OCHOA
Contador General



Certificados en Calidad

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL

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

Teléfono: +57 (5) 7742240 PBX: +57 (5) 7740404

Web: www.infotep.edu.co email: contactenos@infotep.edu.co

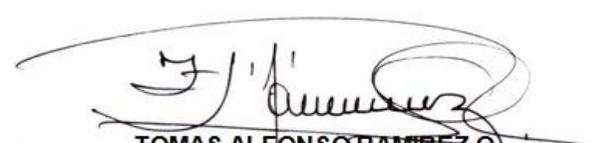
San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

ANEXO N° 1
INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Valores en Miles de Pesos

CODIGO	ACTIVO	PERIODO ACTUAL 31/12/2020 \$	PERIODO ANTERIOR 31/12/2019 \$	CODIGC	PASIVO	PERIODO ACTUAL 31/12/2020 \$	PERIODO ANTERIOR 31/12/2019 \$
	CORRIENTE (1)	<u>2,422,939,093</u>	<u>3,153,570,505</u>		CORRIENTE (4)	<u>754,517,236</u>	<u>842,591,774</u>
11	Efectivo	733,252,164	1,240,375,199	24	Cuentas por Pagar	537,998,205	639,761,250
12	Inversiones	0	0	25	Beneficios a Empleados	216,519,031	202,830,524
13	Cuentas Por Cobrar	1,689,686,929	1,913,195,306	27	Pasivos Estimados		
15	Inventarios			29	Otros Pasivos		
	NO CORRIENTE (2)	<u>27,336,137,480</u>	<u>24,419,752,110</u>	2	NO CORRIENTE	0	0
				24	Cuentas por Pagar	0	0
16	Propiedad Planta y Equipos	26,571,770,996	23,522,303,191				
17	Bienes de Beneficio Publico	97,357,644	97,357,644				
19	Otros Activos	667,008,840	800,091,275				
				3	PATRIMONIO (7)		
				31	Patrimonio Institucional	<u>29,004,559,337</u>	<u>26,730,730,841</u>
	TOTAL ACTIVO (3)	<u>29,759,076,573</u>	<u>27,573,322,615</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>29,759,076,573</u>	<u>27,573,322,615</u>
81	Derechos Contingentes		0	91	Reservas Presupuestales	114,338,476	114,338,476
83	Deudoras de Control	1,272,891,000	1,272,891,000	93	Bienes Recibidos en Consignacion	80,464,404	80,464,404
89	Deudoras por contra	-1,272,891,000	-1,272,891,000	99	Responsabilidades por el contra:	-194,802,880	-194,802,880


LUIS ALFONSO PEREZ GUERRA
Rector


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

0
0



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

Web: www.infotep.edu.co email: contactenos@infotep.edu.co

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

ANEXO N° 2

INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL - INFOTEP
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CODIGO	ACTIVO	ACTUAL 31/12/2020 \$	ANTERIOR 31/12/2019 \$	CODIGO	PASIVO	ACTUAL 31/12/2020 \$	ANTERIOR 31/12/2019 \$
	CORRIENTE (1)	2,422,939,093	3,153,570,505		CORRIENTE(4)	754,517,236	842,591,774
11	Efectivo	733,252,164	1,240,375,199	23	Obligaciones Financieras	0	0
1105	Caja	0	0	2305	Obligaciones Financieras	0	0
1110	Bancos y Corporaciones	733,252,164	1,240,375,199				
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS						
1203	Inversiones con Fines de Política	0	0				
1280	Provision para Proteccion de Inv	0	0	24	Cuentas por Pagar	537,998,205	639,761,250
13	CUENTAS POR COBRAR	1,689,686,929	1,913,195,306	2401	Adquisición de Bs y Ss Nles	239,785,964	328,164,404
1317	Pestacion de Servicio Educativo	261,552,456	464,867,478	2407	Recursos a Favor de Terceros	88,602,293	59,611,300
1337	Transferencia por cobrar	1,227,405,581	1,227,405,581	2424	Descuento de Nomina	4,335,381	184,942
1384	Avances y Anticipos Entregados	200,728,892	220,922,247	2436	Retención en la Fuente	116,442,240	25,797,361
1385	Cuentas por cobrar difícil recaudo	0	0	2440	Impuesto Contribuciones y tasas		
1386	Deterioro Acumulado CxC (CR)			2460	Creditos Judiciales		
				2490	Otras Cuentas por Pagar	88,832,327	226,003,243
15	Inventarios	0	0	25	Obligaciones Laborales	216,519,031	202,830,524
1514	Materiales y Suministro			2511	Beneficios Empleados a Corto Plazo	216,519,031	202,830,524
		0	0	27	Pasivos Estimados	0	0
	NO CORRIENTE (2)	26,669,128,640	23,619,660,835	2710	Provision Para Contingencias	0	0
16	Propiedad Planta y Equipos	26,571,770,996	23,522,303,191	2715	Provision Para prestaciones Sociales		
1605	Urbanos	1,945,650,000	1,945,650,000	29	OTROS PASIVOS	0	0
1610	Semovientes			2905	Recaudos a Favor de Tercero		
1615	Construcciones en Curso	6,150,940,865	5,574,154,165				
1625	Propiedad Planta y Equipos en T	0	0				
1630	Materiales y Equipo en Deposito	0	0				
1635	Bienes Muebles en Bodega	5,302,748,497	2,173,704,461				
1640	Edificaciones	11,998,279,513	11,998,279,513				
1645	Plantas y Ductos	862,105,680	862,105,680				
1655	Maquinaria y Equipo	447,141,432	447,141,432				
1660	Equipo Médico y Científico	75,449,700	75,449,700				



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

Web: www.infotep.edu.co email: contactenos@infotep.edu.co

San Juan del Cesar – La Guajira Colombia



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

Web: www.infotep.edu.co email: contactenos@infotep.edu.co

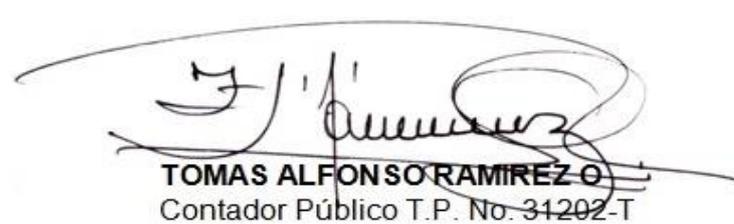
San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

ANEXO N° 3
INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL- INFOTEP
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

EN MILES DE PESOS

CODIGO	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL 31/12/2020 \$	PERIODO ANTERIOR 31/12/2019 \$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	10,255,576,256	7,742,571,193
41	Ingresos Fiscales		
43	Venta de Servicios	476,574,931	371,714,638
44	Transferencias	1,162,055,080	2,181,027,991
47	Operaciones Interinstitucionales	8,616,946,245	5,189,828,564
	COSTO DE VENTAS (2)	2,954,635,576	949,939,787
63	Costo de Ventas de Servicios	2,954,635,576	949,939,787
	GASTOS OPERACIONALES (3)	5,234,967,287	6,108,306,250
51	De Administración	4,289,841,707	5,701,596,450
53	Provisiones Agotamientos, Depreciac. y Amortizaciones	945,125,580	406,709,800
54	Transferencias	0	0
	EXCEDENTES (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	2,065,973,393	684,325,156
	OTROS INGRESOS (5)	0	0
48	Otros Ingresos	0	0
	OTROS GASTOS (7)	22,850,142	20,000,000
57	Operaciones interinstitucionales	0	0
58	Otros gastos	22,850,142	20,000,000
	EXCEDENTE DEFICIT DEL EJERCICIO (8)	2,043,123,251	664,325,156


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
Web: www.infotep.edu.co email: contactenos@infotep.edu.co
San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

ANEXO N° 4			
INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFOTEP			
ESTADO DE RESULTADOS			
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020			
EN MILES DE PESOS			
CODIGO	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL 31/12/2020 \$	PERIODO ANTERIOR 31/12/2019 \$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	10,255,576,256	7,742,571,193
41	Ingresos Fiscales	0	0
4110	Contribuciones, Tasas e Ingresos	0	0
43	Venta de Servicios	476,574,931	371,714,638
4305	Servicio Educativo	476,574,931	371,714,638
4390	Otros servicios	0	0
44	Transferencias	1,162,055,080	2,181,027,991
4428	Otras Transferencias	1,162,055,080	2,181,027,991
47	Operaciones Interinstitucionales	8,616,946,245	5,189,828,564
4705	Fondos Recibidos	8,475,119,581	5,131,614,629
4720	Operaciones de Enlaces con Situacion de Fondo	0	0
4722	Operaciones de Enlaces sin Situacion de Fondo	141,826,664	58,213,935
6	Costo de Ventas y Operación	2,954,635,576	949,939,787
63	Costo de Ventas de Servicios	2,954,635,576	949,939,787
6305	Servicios Educativos	2,954,635,576	949,939,787
	GASTOS OPERACIONALES (3)	5,234,967,287	6,108,306,250
51	De Administración	4,289,841,707	5,701,596,450
5101	Sueldos y Salarios	794,333,683	2,189,363,106
5102	Contribuciones Imputadas	0	0
5103	Contribuciones efectivas	434,655,852	499,730,334
5104	Aportes Sobre Nomina	50,099,144	68,336,697
5107	Prestaciones	296,562,923	298,285,324
5108	Gastos de Personal Diversos	287,783,626	201,256,666
5111	Generales	2,401,478,651	2,421,779,802
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	24,927,828	22,844,521
53	Provisiones Agotamientos, Depreciac. y Amortizaciones	945,125,580	406,709,800
5302	Provisión para Proteccion de Inversiones	0	0
5304	Provision Para Deudores	0	0
5314	Provisión para Contingencias	0	0
5330	Depreciacion	0	0
5340	Amortización de Propiedad,Planta y Equipo	0	0
5347	Deterioros de Cuentas por cobrar	0	0
5360	Depreciacion Propiedades, Planta y Equipo	945,125,580	406,709,800
54	Transferencias	0	0
5403	Corriente al Gobierno Nacional	0	0
5423	Otras Transferencias	0	0
	EXCEDENTES (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	2,065,973,393	684,325,156
	OTROS INGRESOS (5)	0	0
48	Otros Ingresos	0	0
4805	Financieros	0	0
4808	Otros Ingresos Ordinarios	0	0
4810	Extraordinarios	0	0
4815	Ajustes de Ejercicios	0	0
	OTROS GASTOS (7)	22,850,142	20,000,000
57	Operaciones de Enlaces sin Situacion de Fondo	0	0
5705	Fondos Entregados	0	0
5720	Operaciones de Recaudo	0	0
58	OTROS GASTOS	22,850,142	20,000,000
5802	Comisiones	22,850,142	20,000,000
5804	Financieros	0	0
5808	OTROS GASTOS Ordinarios	0	0
	EXCEDENTE DEFICIT DEL EJERCICIO (8)	2,043,123,251	664,325,156



LUIS ALFONSO PEREZ GUERRA
Rector



TOMAS ALFONSO RAMIREZ O.
Contador Público T.P. No. 34202-T

ANEXO Nº 5
INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -INFOTEP
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CIFRAS EN MILES DE PESOS

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2019	(1)	26,730,730,842
VARIACIONES PATRIMONIALES	(2)	2,273,828,495
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020	(3)	<u>29,004,559,337</u>

DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

	Actual	Anterior	
INCREMENTOS			<u>1,378,798,095</u>
3109-Resultado del Ejercicio	2,043,123,251	664,325,156	1,378,798,095
DISMINUCIONES			<u>895,030,400</u>
3110-Resultado de Ejercicios Anteriores	(3,767,896,787)	(4,662,927,187)	895,030,400
3258-Efecto de saneamiento Contable	-	-	-
PARTIDAS SIN MOVIMIENTOS			<u>-</u>
3105-Capital Fiscal	30,729,332,873	30,729,332,873	-
TOTAL VARIACIONES (4 -5+ 6)			<u>2,273,828,495</u>

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
Web: www.infotep.edu.co email: contactenos@infotep.edu.co
San Juan del Cesar – La Guajira Colombia

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

Contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.....4

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....4

1.1. Identificación y funciones4

1.1.1. Naturaleza jurídica.....4

1.1.2. Objetivo4

1.1.3. Funciones de cometido estatal.....4

1.1.4. Representación legal.....4

1.1.5. Estructura organizacional.....5

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....5

1.2.1. Declaración de cumplimiento del marco normativo5

1.2.2. Limitaciones ¡Error! Marcador no definido.5

1.3. Base normativa y periodo cubierto5

1.3.1. Estados financieros5

1.3.2. Marco normativo.....5

1.4. Forma de organización y/o cobertura.....6

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS6

2.1. Bases de medición6

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....6

2.2.1. Moneda6

2.2.2. Materialidad.....6

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....6

2.4- Hechos Ocurredos después del Cierre del periodo Contable.....6

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....7

3.1 JUICIOS.....7

3.2 ESTIMACIONES Y RIESGOS.....7

3.3. Corrección De Errores Contables.....7

3.4. CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....8

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....8

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	9
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	9
5.2. Saldos en moneda extranjera.....	9
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	9.
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	9
7.1. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.....	9
7.1.1. Intereses.....	9
7.1.2. Sanciones.....	9
7.2. Otras cuentas por cobrar.....	9
7.2.1. Pago por cuenta de terceros.....	9
7.2.2. Responsabilidades fiscales.....	9.
7.2.3. Otras cuentas por cobrar	9.
7.2.3.1. Otras cuentas por cobrar.....	9
7.2.3.2. Mayores valores pagados.....	9
7.3. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar.....	9
7.3.1. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.....	9
7.3.2. Otras cuentas por cobrar	9
7.7 PRESTACIÓN DE SERVICIOS.....	10
7.20. TRANSFERENCIAS POR COBRAR.....	11
7.21 OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	12
10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	15
10.1 PPE – MUEBLES.....	15
10.3 CONSTRUCCIONES EN CURSO.....	17
10.4. ESTIMACIONES.....	18
11.- BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	18
11.2. BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES (BHC)	19
14 ACTIVOS INTANGIBLES.....	21
14.2. REVELACIONES ADICIONALES	21
21 CUENTAS POR PAGAR.....	22
21.1.REVELACIONES GENERALES.....	23
22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS.....	24
26.- CUENTAS DE ORDEN.....	30
27. PATRIMONIO.....	32
28. INGRESOS	33
28.1. Ingresos de transacciones.....	33
28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN.....	33

3.- PATRIMONIO.....33

4. INGRESOS.....34

5. GASTOS.....39

6 Y 7. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS Y DE OPERACIÓN.....39 - 40

NOTA 1.- 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, identificada con Nit 860.402.193, código de Min hacienda Unidad número 2239-00, código institucional 825544000

1.1 Identificación y Funciones. 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, 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.

1.1.1 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.

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 pertenencia 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.

1.1.2 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.

1.1.3 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.

1.1.4 POLÍTICAS

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por EL INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL - INFOTEP para el reconocimiento y medición de transacciones, sucesos o condiciones para la elaboración y presentación de los estados financieros utilizando el nuevo marco normativo del sector público. Para efectos de las presentes políticas contables, la sigla INFOTEP, reemplazará en su totalidad la razón social relacionada en este párrafo

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. INFOTEP ha definido en este Manual de Políticas Contables un conjunto de principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos que se encuentran basados en la Norma Internacional de Contabilidad para el Sector Público, (NICSP, o IPSAS de acuerdo a sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico (IPSASB -por sus siglas en inglés).

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, en su artículo 6 de la Ley establece que bajo la dirección del presidente de la República y con respeto de las facultades regulatorias en materia de contabilidad pública a cargo de la Contaduría General de la Nación, los Ministerios de Hacienda y Crédito Público, y de Comercio, Industria y Turismo, obrando conjuntamente, expedirán principios, normas, interpretaciones y guías de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información.

De acuerdo al Nuevo Marco Normativo del Sector Público, la Contaduría General de la Nación clasifica al sector público en: Empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público, Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y Entidades de gobierno general. Esta NICSP se convierte en el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman estos grupos.

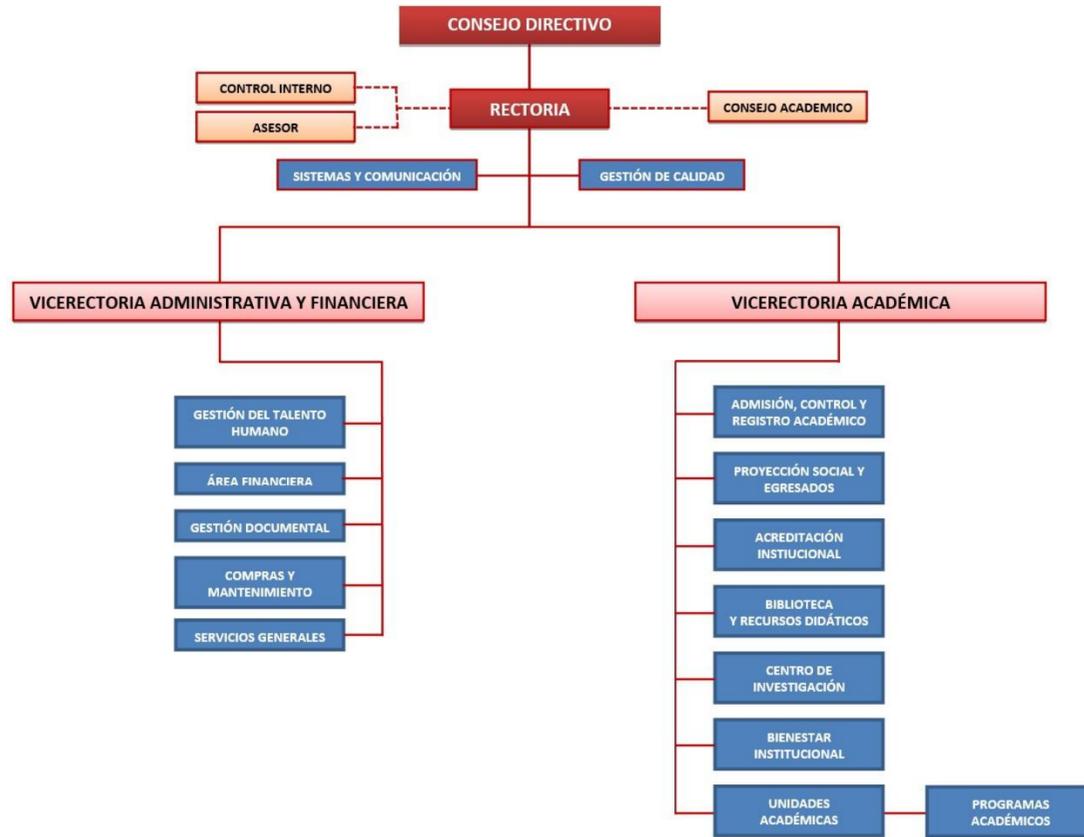
La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para el sector público permitirá que la información contable sea más relevante y mejore la calidad de la información financiera de propósito general que prepare y presente INFOTEP.

Asimismo, este Manual de Políticas Contables también permitirá que INFOTEP aplique políticas contables con criterios de reconocimiento, medición, presentación y exigencias de revelación, basadas en NICSP, haciendo más confiable y útil la información contable.

1.1.5. Representación legal

La representación legal del INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL –INFOTEP DE SAN JUAN DEL CESAR, está a cargo del Rector de la Institución.

1.1.6. Estructura organizacional



1.2. Declaración de Cumplimiento del marco Normativo y Limitaciones

El Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, en el desarrollo de su cometido estatal 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.

1.2.1. Declaración de cumplimiento del marco normativo

El Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, dando cumplimiento a lo establecido en el marco normativo para las entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus actualizaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación preparó sus estados financieros a 31 de Diciembre de 2020.

Mediante Resolución 363 del 03 de octubre de 2018, se adopta el Manual de políticas contables del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar.

1.2.2. Limitaciones

El Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, cuenta con un Sistema de Información Administrativo y de Recursos Humanos –DBS, como herramienta de apoyo para gestión de Talento Humano y el registro de los bienes e inventarios de su propiedad. Este sistema no cuenta con la interface con el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF, por tal razón se deben realizar los registros contables manuales, ya que estos proveen la información de los beneficios a empleados y de los bienes de propiedad, planta y equipo incorporados al Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar .

1.3. Base normativa y periodo cubierto

1.3.1. Estados financieros

Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020

Estado de Resultados a 31 de diciembre de 2020

Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2020

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020

1.3.2. Base Normativa

- Resolución 037 del 5 de marzo de 2021, por la cual se modifica el plazo indicado en la Resolución 033 de febrero 26 de 2021 expedida por la Contaduría General de la Nación, para los reportes de Información Contable Pública, Estados Financieros con sus notas y Evaluación de Control Interno Contable, con corte a diciembre 31 de 2020, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, para algunas entidades, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 036 del 1 de marzo de 2021, por la cual se modifica el artículo 4º de la Resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno y de la Contaduría General de la Nación, y se deroga la Resolución 033 de 2020, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 033 del 26 de febrero de 2021, por la cual se prorrogan los plazos establecidos en las Resoluciones Nos. 706 de 2016, 193 de 2020 y 025 de 2021, expedidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), para el reporte de la información financiera con corte a diciembre 31 de 2020, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 025 del 15 de febrero de 2021, por la cual se proroga el plazo indicado en la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016 (Modificada por las Resoluciones No. 043 de febrero 8 de 2017, 097 de marzo 15 de 2017, 441 de diciembre 26 de 2019, 109 de junio 17 de 2020 y 193 de diciembre 3 de 2020), para el reporte de la información financiera, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública - CHIP de la Categoría Información Contable Pública - Convergencia, correspondiente al periodo octubre - diciembre de 2020, expedida por la Contaduría General de la Nación.

- Resolución 079 del 30 de marzo de 2020, por la cual se prorroga el plazo indicado en la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016 (modificada por las resoluciones Nos. 043 de febrero 8 de 2017, 097 de marzo 15 de 2017 y 441 de diciembre 26 de 2019), para el reporte de la información financiera, a través del Sistema Consolidador de Hacienda de Información Pública CHIP de la Categoría Información Contable Pública Convergencia, correspondiente al periodo enero - marzo de 2020, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 425 de 213 de diciembre de 2019, por la cual se modifican las normas para el reconocimiento y presentación de los Hechos económicos del Marco Normativo para las entidades de Gobierno.
- Resolución 441 del 26 de diciembre de 2019, por la cual se incorpora a la Resolución No. 706 de 2016 la plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de anexos de apoyo para su preparación, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Circular Externa 032 del 18 de noviembre de 2019, aspectos a considerar para el cierre de la vigencia 2019 y apertura del año 2020 en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF nación, expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Instructivo 001 del 04 de diciembre de 2020, instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2020-2021, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable, expedido por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 363 del 03 de Octubre de 2018, por la cual se adopta el Manual de políticas contables del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar , expedida por el Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar.
- Resolución 182 del 19 de mayo de 2017, por la cual se incorpora, en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016, por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016, por la cual se modifica el cronograma de aplicación del marco normativo para entidades de gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015 y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho marco normativo, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 468 del 19 de agosto de 2016, por medio de la cual se modifica el catálogo general de cuentas del marco normativo para entidades de gobierno, Contaduría General de la Nación
- Resolución 620 del 26 de noviembre de 2015, por la cual se incorpora el catálogo general de cuentas al marco normativo para entidades de gobierno, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Instructivo 002 del 8 de octubre de 2015, instrucciones para la transición al marco normativo para entidades de gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El área contable del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, como las diferentes áreas de gestión que generan hechos, transacciones y operaciones susceptibles de reconocer contablemente, son responsables, en lo que corresponda, de la operatividad eficiente del proceso contable, las actividades y tareas a su cargo, de tal modo que se evidencie compromiso institucional. Además, cada servidor público debe ostentar la capacidad de controlar su trabajo, reconocer desviaciones y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan en el ejercicio de las funciones bajo su responsabilidad. Los servidores de la entidad deben suministrar los datos adicionales que requiera el proceso contable, en el tiempo oportuno y con las características necesarias.

El Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, no es una entidad agregadora y no consolida información de otras unidades dependientes de ella, ni de fondos sin personería jurídica.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, la medición inicial y medición posterior en el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad, se encuentran especificadas en el Manual de Políticas Contables del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, adoptado mediante Resolución 363 del 03 de Octubre de 2018.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

2.2.1. Moneda

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el peso colombiano (COP).

2.2.2. Materialidad

La materialidad está conforme al Manual de Políticas Contables del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar , adoptado mediante Resolución 363 del 03 de Octubre de 2018.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Entidad no ha realizado transacciones en moneda extranjera; y de suceder serán reconocidas aplicando las tasas de cambio del peso colombiano con respecto a la divisa de la fecha de la transacción, dichas tasas serán consultadas en la página de la Superintendencia Financiera de Colombia y/o Banco de la República.

2.4- Hechos Ocurridos después del Cierre del periodo Contable.

En el Instituto nacional de formación Técnica Profesional, Infotep San Juan del Cesar, después del cierre del periodo contable, no han ocurrido hechos que afecten favorablemente o desfavorablemente a la Institución.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1 Juicios

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Marco Normativo para entidades de gobierno serán aplicadas por el Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, el Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, considerando lo definido en el Marco Normativo para entidades de gobierno y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual permita a mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida.

Ante hechos económicos que no se encuentren regulados en el Marco normativo para entidades de gobierno (Marco Conceptual; Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; Procedimientos Contables; Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública), el Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, solicitará a la Contaduría General de la Nación, el estudio y la regulación del tema, para lo cual allegará la información suficiente y pertinente. Se cambiará una política contable cuando se realice una modificación al Marco normativo para entidades de gobierno o cuando, en los casos específicos que este lo permita, se considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y la relevancia de la información financiera. Los cambios en las políticas contables originados en cambios en el Marco normativo para entidades de gobierno se aplicarán observando lo dispuesto en la norma que los adopte. Por su parte, los cambios en las políticas contables que, en observancia del Marco Normativo para entidades de gobierno, adopte el Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, se aplicarán de manera retroactiva, es decir, la nueva política se aplicará como si se hubiera aplicado siempre. Para tal efecto, se registrará el ajuste al valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vean afectadas por el cambio de política, en el periodo en el que este ocurra y se expresará, para efectos de presentación de los estados financieros, los saldos iniciales al principio del periodo más antiguo para el que se presente información, así como los saldos comparativos, de los activos, pasivos y patrimonio afectados por el cambio de política.

Cuando sea impracticable determinar los efectos que se derivan, en cada periodo específico, del cambio de una política contable sobre la información comparativa en uno o más periodos anteriores para los que se presente información, se aplicará la nueva política contable a los saldos iniciales de los activos y pasivos al principio del periodo más antiguo para el que la aplicación retroactiva sea practicable (el cual puede ser el inicio del propio periodo corriente) y efectuará el correspondiente ajuste a los saldos iniciales de cada componente del patrimonio que se vea afectado por el cambio.

Cuando sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo corriente por la aplicación de una nueva política contable a todos los periodos anteriores, se ajustará la información comparativa aplicando la nueva política contable de forma prospectiva, es decir, a partir de la fecha en que se cambie la política.

El cumplimiento de un requisito será impracticable cuando no se pueda satisfacerlo tras efectuar todos los esfuerzos razonables para hacerlo. Así, para un periodo anterior en particular, será impracticable aplicar un cambio en una política contable retroactivamente si los efectos de la aplicación retroactiva no son determinables; o si la aplicación retroactiva implica establecer suposiciones acerca de cuáles hubieran podido ser las intenciones de la Rectoría en ese periodo.

También será impracticable aplicar un cambio en una política contable retroactivamente si dicha aplicación requiere estimaciones de valores significativos y si es imposible identificar, objetivamente en tales estimaciones, a) información que suministre evidencia de las circunstancias existentes en la fecha en que tales valores se reconocieron o midieron o, de la fecha en que la correspondiente información se reveló; y b) información que hubiera estado disponible cuando se autorizó la publicación de los estados financieros de los periodos anteriores

3.2 Estimaciones Y Riesgos

El uso de estimaciones razonables constituye una parte fundamental del proceso contable y no menoscaba la confiabilidad de la información financiera. No obstante, si como consecuencia de obtener nueva información o de poseer más experiencia, se producen cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, esta se revisará y, de ser necesario, se ajustará. Lo anterior, no implica que esta se encuentre relacionada con periodos anteriores ni tampoco que constituya la corrección de un error, por lo cual su aplicación es prospectiva.

Un cambio en una estimación contable es el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos que afectan, bien el valor en libros de un activo o de un pasivo, o bien el consumo periódico de un activo. Estos cambios se producen tras la evaluación de la situación actual del elemento, de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.

Un cambio en los criterios de medición aplicados implicará un cambio en una política contable y no un cambio en una estimación contable. Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable.

Los efectos que se deriven de un cambio en una estimación contable se aplicarán de manera prospectiva afectando, bien el resultado del periodo en el que tenga lugar el cambio si afecta solamente este periodo, o bien el resultado del periodo del cambio y de los periodos futuros que afecte. No obstante, si el cambio en una estimación contable origina cambios en activos o pasivos o se relaciona con una partida del patrimonio, este se reconocerá a través de un ajuste en el valor en libros del activo, pasivo o patrimonio en el periodo en el que se presente el cambio.

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la entidad, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes. Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

El Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores en ningún caso se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error. En caso de errores de periodos anteriores que sean materiales, para efectos de presentación, el Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, re expresarán de manera retroactiva la información comparativa afectada por el error. Si el error ocurrió con antelación al periodo más antiguo para el que se presente información, se re expresarán los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio para el periodo más antiguo para el que se presente información, de forma que los estados financieros se presenten como si los errores no se hubieran cometido nunca.

Cuando, para efectos de presentación, sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo más antiguo para el que se presente información, el Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, re expresarán la información desde la fecha en la cual dicha re expresión sea practicable, o de forma prospectiva si no es practicable hacer la reexpresión. En caso de errores de periodos anteriores que sean inmateriales no se requerirá su re expresión retroactiva. De acuerdo con la Norma de Presentación de Estados Financieros, cuando el Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, corrija errores materiales de periodos anteriores, presentará los efectos en el estado de cambios en el patrimonio del periodo.

3.4 Riesgos Asociados a los Instrumentos Financieros. No Aplica en esta Institución

3.5- Aspectos Generales Contables derivados de la Emergencia del COVID 19.

Desde el punto de vista Contable no se tiene una cuantificación del impacto que ha causado el covid 19 a la Institucion, solo que en cuanto a la prestación de sus servicios misionales se recurrió a la virtualidad, que sus funcionarios tuvieron que trabajar desde casa, unos por el confinamiento en general otros por la edad y por enfermedades de base, pero no se ha medido la situación por cuantificar sus consecuencias.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El Manual de Políticas Contables del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar , es adoptado mediante Resolución 363 del 03 de Octubre de 2018, con el propósito de asegurar la consistencia y uniformidad en los estados financieros aplicando el marco normativo para entidades de gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación.

Las políticas contables adoptadas están establecidas por cuentas y de acuerdo con los siguientes parámetros:

- Reconocimiento -
 - Medición inicial
 - Medición posterior
 - Revelaciones requeridas
 - Presentación en los estados financieros
- Efectivo y equivalente de efectivo: Comprende los recursos de liquidez inmediata. El responsable que genera la información es la pagaduría.
 - Cuentas por cobrar: Están representadas por el derecho a percibir efectivo por parte de sus estudiantes, otra entidad o de un tercero. Se encuentra el representadas por la Prestación de Servicios Educativos, Recursos por estampillas, Anticipos, , responsabilidades, recursos reintegrados a tesorerías e intereses de mora. Los responsables que generan la información son la Oficina Tesorería , Asesora Jurídica Interna y la Dirección de Talento Humano.
 - Propiedades, planta y equipo: Se encuentra el registro de propiedades, planta y equipo de los bienes entregados sin contraprestación, que se encuentran al servicio del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar , y que son certificados por el Contador del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar ,teniendo en cuenta que el Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, posee la titularidad de los bienes y se encarga de comprar, vender, remodelar, realizar mejoras, mantenimiento, pago de servicios públicos, impuestos y tomador de pólizas de aseguramiento. Dentro de los bienes se encuentran, entre otros, terrenos; edificaciones; maquinaria y equipo; equipo médico y científico; muebles, enseres y equipo de oficina; equipos de comunicación y computación, equipos de transporte, tracción y elevación, equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería. El responsable que genera la información es el Contador del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar .
 - Cuentas por pagar: Están representadas por las obligaciones de pago originadas en las operaciones de compra de bienes y servicios a terceros. Se encuentra el manejo de adquisición de bienes y servicios, recursos a favor de terceros, impuestos por pagar, créditos judiciales y acreedores. Los responsables que generan la información son el Grupo Contratación, Compras y Mantenimiento.
 - Beneficios a empleados: Comprenden las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios. Todos los beneficios a empleados son a corto plazo y comprende, entre otros, sueldos; vacaciones; escalafón diplomático; incremento de salario por antigüedad; prima técnica salarial; prima técnica no salarial; gastos de representación; bonificación por servicios prestados; bonificación especial de recreación; subsidio de alimentación; auxilio de transporte; prima de servicios; prima de vacaciones; prima de navidad; prima de riesgo; prima de costo de vida; prima de instalación; prima de coordinación; prima especial; beneficio de vivienda para embajadores; bonificación de dirección; horas extras y días festivos; cesantías; subsidio por dependientes; aportes a seguridad social y aportes parafiscales. El responsable que genera la información es la Oficina de Talento Humano.
 - Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes: Estimación de hechos económicos que generen el reconocimiento de provisiones (pasivos en los que existe incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento), la revelación de activos contingentes (posibles activos surgidos a raíz de sucesos pasados) o pasivos contingentes (posibles pasivos surgidos a raíz de sucesos pasados), que en el momento de su emisión son objeto de reconocimiento y/o revelación contable por parte de la entidad. Los responsables que generan la información son la Oficina Asesora Jurídica Interna y la Oficina de Talento Humano.
 - Patrimonio: Está constituido por los aportes para la creación de la entidad, los resultados y otras partidas que, de acuerdo con lo establecido en las normas, deben reconocerse en el patrimonio.
 - Ingresos: Incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable que dan como resultado aumentos en el patrimonio y no están relacionados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios.
 - Gastos: Decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicios Prestados y producidos a lo largo del periodo contable que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.
 - Costos: Decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicios y Prestados a lo largo del periodo contable que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.
 - Listado de notas que no le aplican a la entidad:

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. VARIACION TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
1.1.05	Db	Caja
1.1.06	Db	Cuenta única nacional
1.1.07	Db	Reservas internacionales
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras
1.1.20	Db	Fondos en tránsito
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías

NOTA **5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**
Anexo. **5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

DESCRIPCIÓN		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro
1.1.10.09	Db	Depósitos simples
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras

El Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, tiene cuentas autorizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional - DGCPTN para atender Gastos de funcionamiento, Gastos de Inversión, pagos a Beneficios de Empleados, Convenios, -Banco Agrario de Colombia -Recursos Propios Cta # 03640-0018820 , -Banco Davivienda-Gastos Generales Cta # 338--021439 -Banco Agrario de Colombia -Recursos Propios Cta # 03640-0018820 -Banco Agrario de Colombia - Jardín Infantil Cta # 03640-0024752,-Banco Agrario de Colombia -Servicios Personales Cta # 03640-0018770,-Banco Davivienda-Gastos Generales Cta # 338--021439-Banco Agrario de Colombia -Convenio Infotep -Inocoder Cta # 033640-0002901,-Banco Davivienda -Transferencias Cta # 0338-015779,-Banco Davivienda-Inversión Cta # 2567-69999929,-Banco Davivienda-Convenio Asociación 1051 de 2017 Cta # 2567-69997956

Estas cuentas están debidamente conciliadas y el resultado arroja unas diferencias en cada una de ellas que hacen se establezcan mecanismos tendientes a lograr la igualdad y determinar el origen de las diferencias y su solución; estas diferencias obedecen a Ajustes y Correcciones que se están realizando por concepto de Convergencia a las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico (NICSP) y ajustes en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF)

NOTA **7 CUENTAS POR COBRAR**
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1,689,686,929.00	1,913,195,306.00	-223,508,377.00
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios			0.00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0.00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0.00
1.3.14	Db	Regalías			0.00
1.3.16	Db	Venta de bienes			0.00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	261,552,456.00	464,867,478.00	-203,315,022.00
1.3.37	Db	Transferencias por Cobrar	1,227,405,581.00	1,227,405,581.00	0.00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	200,728,892.00	220,922,247.00	-20,193,355.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0.00	0.00	0.00
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0.00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	0.00	0.00	0.00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía			0.00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto			0.00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado			0.00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo			0.00
1.3.86.xx	Cr	Deterioro: xxxxxxxxxxxxxxx			0.00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar			0.00

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR



Anexo. 7.7 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

El Instituto Nacional de formación Técnica Profesional de San Juan del Cesar, en el desarrollo de su cometido, ha registrado sus operaciones de servicio educativo en la subcuenta 1.3.17.01 y su saldo presenta la siguiente información:

-Alumnos de las Diferentes Disciplinas \$ 85.200.0859.00

-Fonedug-Gobernación de la Guajira \$ 176.351.597.00

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
1.3.17 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	261,552,456.0	0.0	261,552,456.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	261,552,456.0
1.3.17.01 Servicios educativos	261,552,456.0		261,552,456.0		0.0			0.0	0.0	261,552,456.0
1.3.17.02 Servicios de transporte			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.03 Juegos de suerte y azar			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.04 Servicios hoteleros y de promoción turística			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.07 Servicios de documentación e identificación			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.08 Servicios informáticos			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.10 Servicios de comunicaciones			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.11 Servicio de matadero			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.12 Organización de eventos			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.13 Servicios de apoyo industrial			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.14 Transferencia de tecnología			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.15 Asistencia técnica			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.16 Servicios informativos			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.17 Servicios de almacenamiento y pesaje			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.18 Corporación de abastos			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.19 Administración de proyectos			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.20 Servicios de investigación científica y tecnológica			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.23 Servicios de lavandería			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.24 Servicios de parqueadero			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.25 Publicidad y propaganda			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.26 Recreativos, culturales, y deportivos			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.28 Servicios de diagnóstico técnico mecánico			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.29 Servicios por administración de contratos			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.30 Servicios de mantenimiento y reparación			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.31 Consultorías			0.0					0.0	0.0	0.0
1.3.17.90 Otros servicios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Concepto 1									0.0	0.0
Concepto 2									0.0	0.0
Concepto ...n									0.0	0.0

DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN				
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%		SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO (rango en # meses)		% E.A.	VENCIMIENTO (rango en # meses)
					MÍNIMO		MÁXIMO	PROMEDIO TASA DE INTERES	MÍNIMO	MÁXIMO
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	261,552,456.0					
	0.0		0.0	0.0	261,552,456.0					
			0.0	0.0	0.0					
			0.0	0.0	0.0					
			0.0	0.0	0.0					
			0.0	0.0	0.0					
			0.0	0.0	0.0					
			0.0	0.0	0.0					
			0.0	0.0	0.0					
			0.0	0.0	0.0					
			0.0	0.0	0.0					
			0.0	0.0	0.0					
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0					
				0.0	0.0					
				0.0	0.0					
				0.0	0.0					

1.3.37.10	Sistema general de participaciones - participación para agua potable y saneamiento básico			0.0				0.0	0.0
1.3.37.11	Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia			0.0				0.0	0.0
1.3.37.12	Otras transferencias	1,227,405,581.0	0.0	1,227,405,581.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN				
	PLAZO (rango en # meses)		% E.A.	VENCIMIENTO (rango en # meses)	
	MÍNIMO	MÁXIMO	PROMEDIO TASA DE INTERES	MÍNIMO	MÁXIMO
1,227,405,581.0					
0.0					
0.0					
0.0					
0.0					
0.0					
0.0					
0.0					
0.0					
0.0					
1,227,405,581.0					
0.0					
0.0					
0.0					

VALOR										VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES
	de tasa de cambio	de tasa de interés	de mercado	de crédito	de liquidez	Otro(s)	Dividendos	Intereses	Otro(s)			
0.0										0.0		
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			
0.0										0.0		
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			
	No	No	No	No	No	No	No	No	No			

NOTA: 7.- CUENTAS POR COBRAR

ANEXO 7.21 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	200,728,892.0	0.0	200,728,892.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.3.84.01	Aportes de capital por cobrar			0.0				0.0	0.0
1.3.84.02	Aportes pensionales			0.0				0.0	0.0
1.3.84.03	Apoyo del fondo empresarial			0.0				0.0	0.0
1.3.84.04	Cartera improductiva adquirida			0.0				0.0	0.0
1.3.84.05	Comisiones			0.0				0.0	0.0
1.3.84.06	Contratos para la gestión de servicios públicos			0.0				0.0	0.0
1.3.84.07	Derechos a favor en operaciones conjuntas			0.0				0.0	0.0
1.3.84.08	Cuotas partes de pensiones			0.0				0.0	0.0
1.3.84.09	Depósitos en entidades intervenidas			0.0				0.0	0.0
1.3.84.10	Derechos cobrados por terceros			0.0				0.0	0.0

1.3.84.11	Derechos por incumplimiento de créditos garantizados			0.0					0.0	0.0
1.3.84.12	Descuentos no autorizados			0.0					0.0	0.0
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	80,180,711.0		80,180,711.0					0.0	0.0
1.3.84.14	Dividendos y participaciones por cobrar			0.0					0.0	0.0
1.3.84.16	Enajenación de activos			0.0					0.0	0.0
1.3.84.17	Esquemas de cobro			0.0					0.0	0.0
1.3.84.18	Excedentes financieros			0.0					0.0	0.0
1.3.84.19	Faltantes de bienes aprehendidos o incautados			0.0					0.0	0.0
1.3.84.20	Honorarios			0.0					0.0	0.0
1.3.84.21	Indemnizaciones			0.0					0.0	0.0
1.3.84.22	Intereses de fondos vendidos con compromiso de reventa			0.0					0.0	0.0
1.3.84.23	Intereses de fondos vendidos ordinarios			0.0					0.0	0.0
1.3.84.24	Margen en la comercialización de bienes y servicios			0.0					0.0	0.0
1.3.84.25	Margen en la contratación de servicios de salud			0.0					0.0	0.0
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	41,015,693.0		41,015,693.0					0.0	0.0
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías			0.0					0.0	0.0
1.3.84.28	Recursos de cofinanciación			0.0					0.0	0.0
1.3.84.29	Recursos de fontic o fontv asignados no ejecutados			0.0					0.0	0.0
1.3.84.30	Recursos recibidos de las cajas de compensación familiar para actividades de promoción y prevención de la salud			0.0					0.0	0.0
1.3.84.31	Rendimiento sobre depósitos judiciales			0.0					0.0	0.0
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales			0.0					0.0	0.0
1.3.84.35	Intereses de mora			0.0					0.0	0.0
1.3.84.36	Otros intereses por cobrar			0.0					0.0	0.0
1.3.84.37	Contratos de construcción			0.0					0.0	0.0
1.3.84.38	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandonos			0.0					0.0	0.0
1.3.84.39	Arrendamiento operativo			0.0					0.0	0.0
1.3.84.40	Rendimientos de recursos del sistema general de regalías			0.0					0.0	0.0
1.3.84.41	Auditorías realizadas por la entidad administradora de los recursos de la seguridad social en salud			0.0					0.0	0.0
1.3.84.42	Cuota alimentaria			0.0					0.0	0.0
1.3.84.43	Prueba de paternidad			0.0					0.0	0.0
1.3.84.44	Regalías y rendimientos recaudados pendientes de transferir al sistema general de regalías			0.0					0.0	0.0
1.3.84.46	Servicios de seguridad y escolta			0.0					0.0	0.0
1.3.84.47	Rendimiento de recursos entregados por FONTIC O FONTV a los operadores publicos del servicio de television			0.0					0.0	0.0
1.3.84.48	Reintegros Régimen Subsidiado			0.0					0.0	0.0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	79,532,488.0	0.0	79,532,488.0			0.0	0.0	0.0	0.0
	Concepto 1									0.0
	Concepto 2									0.0
	Concepto ...n									0.0

DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN				TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA										
	PLAZO (rango en # meses)		% E.A.	VENCIMIENTO (rango en # meses)	CUENTAS POR COBRAR		RIESGOS ASUMIDOS					VENTAJAS			
SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	MÍNIMO	MÁXIMO	PROMEDIO TASA DE INTERES	MÍNIMO	MÁXIMO	VALOR	de tasa de cambio	de tasa de interés	de mercado	de crédito	de liquidez	Otro(s)	Dividendos	Intereses	Otro(s)
200,728,892.0						0.0									
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
80,180,711.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No
0.0							No	No	No	No	No	No	No	No	No

0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
41,015,693.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											
79,532,488.0						0.0												
0.0							No											
0.0							No											
0.0							No											

PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S)		
VALOR	DESCRIPCIÓN DEL PASIVO	OBSERVACIONES
0.0		
0.0		

CUENTA 1317-Esta cuenta está representada por la prestación de Servicios y la subcuenta 131701-servicios educativos, la cual se discrimina con un saldo por valor de \$ 261.552.456.00, a cargo de los estudiantes de los diferentes programas, y los estudiantes que apoya la gobernación de la Guajira.

CUENTA 1337 –Transferencia por cobrar con subcuenta 133712 – Otras Transferencias por valor de \$ 1.227.405.581.00; por concepto de estampilla fronteriza, la cual está garantizada su total recaudo.

CUENTA 1384- Otras Cuentas por Cobrar. - Esta cuenta, está representada por las reclamaciones de IVA en Devolución (Subcuenta 138413) que se hace ante la DIAN por Valor de \$ 80.180.711.00, subcuenta 133726- Pagos por Cuenta de Terceros por Valor de \$ 41.015.693.00; subcuenta 138490- Otras Cuentas por Cobrar por valor de \$ 79.532.488.00

NOTA: 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta representa el registro de las propiedades, planta y equipo de los bienes entregados sin contraprestación, que se encuentran al servicio de esta Entidad a 31 de diciembre de 2020, certificados por el Contador del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional Infotep de San Juan del Cesar, en cumplimiento con el Manual de Políticas Contables del Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional Infotep de San Juan del Cesar.

COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26,571,770,996.00	24,522,303,191.00	2,049,467,805.00
1.6.05	Db	Terrenos	1,945,650,000.00	1,945,650,000.00	0.00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas			0.00
1.6.12	Db	Plantas productoras			0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	6,150,940,865.00	6,574,154,165.00	-423,213,300.00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje			0.00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito			0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	5,302,748,497.00	2,173,704,461.00	3,129,044,036.00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0.00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados			0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	11,998,279,513.00	11,998,279,513.00	0.00
1.6.45	Db	Plantas y Ductos	862,105,680.00	862,105,680.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinarias y Equipos	447,141,432.00	447,141,432.00	0.00
1.6.60	Db	Equipo Medico y Científico	75,449,700.00	75,449,700.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles y Enseres	1,467,765,727.00	1,432,965,727.00	34,800,000.00
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computacion	1,028,604,538.00	1,028,604,538.00	0.00
1.6.75	Db	Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion	457,496,000.00	457,496,000.00	0.00
1.6.80	Db	Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	2,422,000.00	2,422,000.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-3,164,803,956.00	-2,473,641,025.00	-691,162,931.00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-2,029,000.00	-2,029,000.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-960,826,007.00		-960,826,007.00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-163,383,401.00		-163,383,401.00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	0.00		0.00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-153,466,151.00		-153,466,151.00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-75,449,700.00		-75,449,700.00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-629,616,203.00		-629,616,203.00
1.6.85.07	Cr	Depreciación:de Equipos de Comunicación y Computacion	-904,251,419.00		-904,251,419.00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de Transporte, Traccion y Ele	-277,811,075.00		-277,811,075.00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Comedor ,Cocina, Despensa y Hoteleria	0.00	0.00	0.00
1.6.95.01	Cr	Deterioro: Terrenos			0.00
1.6.95.02	Cr	Deterioro: Semovientes y plantas			0.00
1.6.95.03	Cr	Deterioro: Construcciones en curso			0.00
1.6.95.04	Cr	Deterioro: Maquinaria, planta y equipo en montaje			0.00
1.6.95.05	Cr	Deterioro: Edificaciones	-2,029,000.00	-2,029,000.00	0.00
1.6.95.06	Cr	Deterioro: Plantas, ductos y túneles			0.00
1.6.95.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0.00

NOTA 10.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.1 PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO
SALDO INICIAL (01-ene)	447,141,432.0	1,028,604,538.0	457,496,000.0	75,449,700.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0
Adquisiciones en compras				
Adquisiciones en permutas				
Donaciones recibidas				
Sustitución de componentes				
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1				
* Especificar tipo de transacción 2				
* Especificar tipo de transacción ...n				
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)				
Baja en cuentas				
Sustitución de componentes				
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1				
* Especificar tipo de transacción 2				
* Especificar tipo de transacción ...n				
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	447,141,432.0	1,028,604,538.0	457,496,000.0	75,449,700.0

+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				
- Salida por traslado de cuentas (CR)				
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	447,141,432.0	1,028,604,538.0	457,496,000.0	75,449,700.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	153,466,151.0	904,251,419.0	277,811,075.0	75,449,700.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	108,752,003.0	564,811,919.0	186,311,879.0	329,412,349.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	44,714,148.0	339,439,500.0	91,499,196.0	2,514,992.0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos				
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos				
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual				256,477,641.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				
+ Deterioro aplicado vigencia actual				
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos				
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos				
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual				
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	293,675,281.0	124,353,119.0	179,684,925.0	0.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	34.3	87.9	60.7	100.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En servicio				
+ En concesión				
+ En montaje				
+ No explotados				
+ En mantenimiento				
+ En bodega				
+ En tránsito				
+ Pendientes de legalizar				
+ En propiedad de terceros				
REVELACIONES ADICIONALES				
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1				
+ Detalle del Pasivo garantizado 2				
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n				
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)				
- Gastos (pérdida)				

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
1,432,965,727.0			2,422,000.0		2,173,704,461.0	5,617,783,858.0
34,800,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	3,129,044,036.0	3,163,844,036.0
34,800,000.0					3,129,044,036.0	3,163,844,036.0
						0.0
						0.0
						0.0
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
						0.0
						0.0
						0.0
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
						0.0
						0.0
						0.0
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
						0.0
						0.0
						0.0
1,467,765,727.0	0.0	0.0	2,422,000.0	0.0	5,302,748,497.0	8,781,627,894.0
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
						0.0
						0.0
						0.0
						0.0

10.4. ESTIMACIONES
10.4.1 DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10.0	10.0
	Equipos de comunicación y computación	3.0	3.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	5.0
	Equipo médico y científico	10.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10.0	10.0
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10.0	10.0
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	50.0	50.0
	Plantas, ductos y túneles	10.0	10.0
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables		
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

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 Médico y Científico	10 Años	10%	Anual
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	6.150.940.865.00
1625	Propiedad Planta y Equipos en T	0.00
1630	Materiales y Equipo en Deposito	0.00
1635	Bienes Muebles en Bodega	5.302.748.4987.00
1640	Edificaciones	11.998.279.513.00
1645	Plantas y Ductos	862.105.680.00
1655	Maquinaria y Equipo	447.141.432.00
1660	Equipo Médico y Científico	75.449.700.00
1665	Muebles y Enseres	1.467.765.727.00
1670	Equipos de Comunicación y Computación	1.028.604.538.00
1675	Equipo de Transporte, Tracción	457.496.000.00
1680	Equipo de Comedor, Cocina, D	2.422.000.00
1685	Depreciación Acumulada	- 3.164.803.956.00
1686	Amortización Acumulada	0.00
1695	Provisión Para Protección P.P.E	-2.029.000.00

NOTA 11.- BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	97,357,644.00	0.00	97,357,644.00
1.7.03	Db	Materiales			0.00
1.7.04	Db	Materiales en tránsito			0.00
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción			0.00
1.7.06	Db	Bienes de uso público en construcción - concesiones			0.00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio			0.00
1.7.11	Db	Bienes de uso público en servicio - concesiones			0.00
1.7.15	Db	Bienes históricos y culturales	97,357,644.00		97,357,644.00
1.7.21	Db	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura			0.00
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	0.00	0.00	0.00
1.7.86	Cr	Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (cr)	0.00	0.00	0.00
1.7.87	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	0.00	0.00	0.00
1.7.90	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	0.00	0.00	0.00
1.7.91	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0.00	0.00	0.00
1.7.85.01	Cr	Depreciación: Red carretera			0.00
1.7.85.04	Cr	Depreciación: Plazas públicas			0.00
1.7.85.05	Cr	Depreciación: Parques recreacionales			0.00

1.7.85.06	Cr	Depreciación: Red férrea			0.00
1.7.85.07	Cr	Depreciación: Red fluvial			0.00
1.7.85.08	Cr	Depreciación: Red marítima			0.00
1.7.85.09	Cr	Depreciación: Red aeroportuaria			0.00
1.7.85.10	Cr	Depreciación: Bibliotecas			0.00
1.7.85.11	Cr	Depreciación: Hemerotecas			0.00
1.7.85.12	Cr	Depreciación: Edificaciones			0.00
1.7.85.13	Cr	Depreciación: Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura			0.00
1.7.85.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio			0.00

1.7.86.01	Cr	Depreciación: Monumentos			0.00
1.7.86.02	Cr	Depreciación: Museos			0.00
1.7.86.03	Cr	Depreciación: Obras de arte			0.00
1.7.86.04	Cr	Depreciación: Bienes arqueológicos			0.00
1.7.86.05	Cr	Depreciación: Elementos de museo			0.00
1.7.86.06	Cr	Depreciación: Libros y publicaciones			0.00
1.7.86.90	Cr	Depreciación: Otros bienes históricos y culturales			0.00

1.7.87.01	Cr	Depreciación: Red carretera			0.00
1.7.87.02	Cr	Depreciación: Red férrea			0.00
1.7.87.03	Cr	Depreciación: Red fluvial			0.00
1.7.87.04	Cr	Depreciación: Red marítima			0.00
1.7.87.05	Cr	Depreciación: Red aeroportuaria			0.00
1.7.87.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio- concesiones			0.00

1.7.90.01	Cr	Deterioro: Red carretera			0.00
1.7.90.04	Cr	Deterioro: Plazas públicas			0.00
1.7.90.05	Cr	Deterioro: Parques recreacionales			0.00
1.7.90.06	Cr	Deterioro: Red férrea			0.00
1.7.90.07	Cr	Deterioro: Red fluvial			0.00
1.7.90.08	Cr	Deterioro: Red marítima			0.00
1.7.90.09	Cr	Deterioro: Red aeroportuaria			0.00
1.7.90.10	Cr	Deterioro: Bibliotecas			0.00
1.7.90.11	Cr	Deterioro: Hemerotecas			0.00
1.7.90.12	Cr	Deterioro: Edificaciones			0.00
1.7.90.13	Cr	Deterioro: Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura			0.00
1.7.90.14	Cr	Deterioro: Terrenos			0.00
1.7.90.15	Cr	Deterioro: Bienes de uso público en construcción			0.00
1.7.90.90	Cr	Deterioro: Otros bienes de uso público			0.00

1.7.91.01	Cr	Deterioro: Red carretera			0.00
1.7.91.02	Cr	Deterioro: Red férrea			0.00
1.7.91.03	Cr	Deterioro: Red fluvial			0.00
1.7.91.04	Cr	Deterioro: Red marítima			0.00
1.7.91.05	Cr	Deterioro: Red aeroportuaria			0.00
1.7.91.06	Cr	Deterioro: Bienes de uso público en construcción			0.00
1.7.91.90	Cr	Deterioro: Otros bienes de uso público en servicio - concesiones			0.00

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Anexo 11.2. BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES (BHC)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.7.03.02 1.7.04.02 1.7.15.01 1.7.15.02			
	MATERIALES	MATERIALES EN TRÁNSITO	MONUMENTOS	MUSEOS
SALDO INICIAL				
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0
Adquisiciones en compras				
Adquisiciones en permutas				
Donaciones recibidas				
Restauraciones				
Otras entradas de BHC	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1				
* Especificar tipo de transacción 2				
* Especificar tipo de transacción ...n				
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)				
Baja en cuentas				
Otras salidas de BUP	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1				
* Especificar tipo de transacción 2				
* Especificar tipo de transacción ...n				
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	0.0	0.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0

+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				
- Salida por traslado de cuentas (CR)				
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0.0	0.0	0.0	0.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA SOBRE LAS RESTAURACIONES DE BHC (DA)			0.0	0.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada				
+ Depreciación aplicada vigencia actual				
+ Depreciación aplicada por traslado de otros conceptos				
- Ajustes Depreciación acumulada por traslado a otros conceptos				
- Otros Ajustes de Depreciación acumulada en la vigencia actual				
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0.0	0.0	0.0	0.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)			0.0	0.0
EFFECTO EN RESULTADO POR BAJA EN CUENTAS	0.0	0.0	0.0	0.0
Ingresos				
Gastos				

1.7.15.03	1.7.15.04	1.7.15.08	1.7.15.09	1.7.15.90	
OBRAS DE ARTE	BIENES ARQUEOLÓGICOS	ELEMENTOS DE MUSEO	LIBROS Y PUBLICACIONES	OTROS BHC	TOTAL
					0.0
0.0	69,090,000.0	0.0	28,267,644.0	0.0	97,357,644.0
	69,090,000.0		28,267,644.0		97,357,644.0
					0.0
					0.0
					0.0
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
					0.0
					0.0
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
					0.0
					0.0
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
					0.0
					0.0
0.0	69,090,000.0	0.0	28,267,644.0	0.0	97,357,644.0
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
					0.0
0.0	69,090,000.0	0.0	28,267,644.0	0.0	97,357,644.0
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
					0.0
					0.0
					0.0
0.0	69,090,000.0	0.0	28,267,644.0	0.0	97,357,644.0
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
					0.0
					0.0

**NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	667,008,840.00	800,091,275.00	133,082,435.00
1.9.06	Db	Avances y Anticipos	0.00	34,800,000.00	-34,800,000.00
1.9.08	Db	Recursos Entregados en Administracion	76,679,100.00	174,961,535.00	-98,282,435.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	716,143,740.00	716,143,740.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-	-	0.00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0.00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0.00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00

**NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.2. REVELACIONES ADICIONALES**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.01 PLUSVALÍA	1.9.70.02 MARCAS	1.9.70.03 PATENTES	1.9.70.04 CONCESIONES Y FRANQUICIAS
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Vida útil definida				
+ Vida útil indefinida				
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1				
+ Detalle del Pasivo garantizado 2				
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n				
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)				
- Gastos (pérdida)				
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0.0	0.0	0.0	0.0
Gastos afectados durante la vigencia				
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Tipo de restricción 1 (Ej. Retención por autoridad competente)				
+ Tipo de restricción 2				
+ Tipo de restricción ...n				

1.9.70.05 DERECHOS	1.9.70.07 LICENCIAS	1.9.70.08 SOFTWARES	1.9.70.10 EN FASE DE DESARROLLO	1.9.70.12 EN CONCESIÓN	1.9.70.90 OTROS	TOTAL
0.0	36,236,000.0	679,907,740.0	0.0	0.0	0.0	716,143,740.0
						0.0
	36,236,000.0	679,907,740.0				716,143,740.0
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
						0.0
						0.0
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
						0.0
						0.0
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
						0.0
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
						0.0
						0.0

**NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	537,998,205.00	639,761,250.00	101,763,045.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	239,785,964.00	328,164,404.00	-88,378,440.00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0.00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	88,602,293.00	59,611,300.00	28,990,993.00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	4,335,381.00	184,942.00	4,150,439.00

2.4.36	Cr	Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre	116,442,240.00	25,797,361.00	90,644,879.00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	88,832,327.00	226,003,243.00	137,170,916.00

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Anexo.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS				
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			239,785,964.0			0.0
2.4.01.01	Bienes y servicios			239,785,964.0			0.0
	Nacionales	PN					
	Nacionales	PJ	6	239,785,964.0	30	60	
	Extranjeros	PN					
	Extranjeros	PJ					
2.4.01.02	Proyectos de inversión			0.0			0.0
	Nacionales	PN					
	Nacionales	PJ					
	Extranjeros	PN					
	Extranjeros	PJ					

DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES	
PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?
MÍNIMO	MÁXIMO				
			0.0		
			0.0		
					Si
30	60				No
					Si / No
					Si / No
			0.0		
					Si / No
					Si / No
					Si / No

DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
	MÍNIMO	MÁXIMO	
			0.0
			0.0
			0.0

NOTA

21. CUENTAS POR PAGAR

21.1.REVELACIONES GENERALES

21.1.5 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Anexo.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES
				MÍNIMO	MÁXIMO	
2.4.07 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			88,602,293.0			
2.4.07.01 Deducción de impuestos			0.0			
Nacionales	PN					
Nacionales	PJ					
Extranjeros	PN					
Extranjeros	PJ					
2.4.07.02 Regalías			0.0			
Nacionales	PN					
Nacionales	PJ					
Extranjeros	PN					
Extranjeros	PJ					
2.4.07.03 Impuestos			0.0			
Nacionales	PN					
Nacionales	PJ					
Extranjeros	PN					
Extranjeros	PJ					
2.4.07.04 Ventas por cuenta de terceros			0.0			
Nacionales	PN					
Nacionales	PJ					
Extranjeros	PN					
Extranjeros	PJ					
2.4.07.06 Cobro cartera de terceros			34,587,450.0			
Nacionales	PN	2	12,548,750.0	30	30	
Nacionales	PJ	3	22,038,700.0	30	30	
Extranjeros	PN					
Extranjeros	PJ					
2.4.07.07 Venta de bienes aprehendidos, incautados o declarados a favor de la nación			0.0			
Nacionales	PN					
Nacionales	PJ					
Extranjeros	PN					
Extranjeros	PJ					
2.4.07.08 Recursos del sistema general de participaciones para los resguardos indígenas			0.0			
Nacionales	PN					
Nacionales	PJ					
Extranjeros	PN					
Extranjeros	PJ					
2.4.07.09 Cuota de fomento			0.0			
Nacionales	PN					
Nacionales	PJ					
Extranjeros	PN					
Extranjeros	PJ					
2.4.07.10 Seguro sobre préstamos			0.0			
Nacionales	PN					
Nacionales	PJ					
Extranjeros	PN					
Extranjeros	PJ					
2.4.07.19 Recaudo de la sobretasa ambiental			0.0			
Nacionales	PN					
Nacionales	PJ					
Extranjeros	PN					
Extranjeros	PJ					
2.4.07.20 Recaudos por clasificar			41,776,090.0			
Nacionales	PN	7	41,776,090.0	30	30	
Nacionales	PJ					
Extranjeros	PN					
Extranjeros	PJ					
2.4.07.22 Estampillas			9,115,349.0			
Nacionales	PN	1	9,115,349.0	30	30	
Nacionales	PJ					
Extranjeros	PN					
Extranjeros	PJ					
2.4.07.23 Fondo de solidaridad y redistribución del ingreso - servicios públicos			0.0			
Nacionales	PN					
Nacionales	PJ					
Extranjeros	PN					

2.4.07.25	Extranjeros	PJ					
	Venta de servicios públicos			0.0			
2.4.07.26	Nacionales	PN					
	Nacionales	PJ					
	Extranjeros	PN					
	Extranjeros	PJ					
2.4.07.27	Rendimientos financieros			0.0			
	Nacionales	PN					
	Nacionales	PJ					
	Extranjeros	PN					
2.4.07.90	Retención a contratistas por aportes al Sistema de Seguridad Social Integral			0.0			
	Nacionales	PN					
	Nacionales	PJ					
	Extranjeros	PN					
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros			3,123,404.0			
	Nacionales	PN					
	Nacionales	PJ	1	3,123,404.0	30	30	
	Extranjeros	PN					
	Extranjeros	PJ					

DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES			
PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?
MÍNIMO	MÁXIMO				
			0.0		
			0.0		
					Si / No
					Si / No
					Si / No
					Si / No
			0.0		
					Si / No
					Si / No
					Si / No
					Si / No
			0.0		
					Si / No
					Si / No
					Si / No
					Si / No
			0.0		
	30	30			No
	30	30			No
					Si / No
					Si / No
			0.0		
					Si / No
					Si / No
					Si / No
					Si / No
			0.0		
					Si / No
					Si / No
					Si / No
					Si / No
			0.0		
					Si / No
					Si / No
					Si / No
					Si / No
			0.0		
					Si / No
					Si / No
					Si / No
					Si / No
			0.0		
					Si / No

	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.15	Obligaciones pagadas por terceros			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.17	Donación, destrucción, muestra para análisis de bienes aprehendidos o incautados			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.19	Garantías contractuales - concesiones			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.24	Recursos de FONTIC o FONTV recibidos no ejecutados			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.26	Suscripciones			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje			2,701,919.0
	Nacionales	PN	4	2,701,919.0
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.28	Seguros			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.29	Excedentes de remates			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.31	Gastos legales			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.33	Gastos de representación			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.34	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.35	Prima en contratos de estabilidad jurídica			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.37	Aportes a fondos de becas			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.38	Recursos destinados a la financiación del Sistema General de Seguridad Social en Salud			0.0

	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.39	Saldos a favor de contribuyentes			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.44	Intereses de mora			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.45	Multas y sanciones			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.46	Servicios financieros			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.47	Implicación continuada en inversiones			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.48	Implicación continuada en cuentas por cobrar			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.49	Implicación continuada en préstamos por cobrar			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena			1,040,037.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	2	1,040,037.0
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.51	Servicios públicos			11,451,747.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	3	11,451,747.0
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.52	Bonificación por productividad a los reclusos			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.53	Comisiones			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.54	Honorarios			13,950,000.0
	Nacionales	PN	5	13,950,000.0
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.55	Servicios			59,688,624.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	4	59,688,624.0
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.57	Excedentes financieros			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.58	Arrendamiento operativo			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		

	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.59	Concurrencia para el pago de pensiones			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.61	Aportes a sindicatos			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.63	Financiación de obligaciones pensionales de otras entidades			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar			0.0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		

PASIVOS 2.-

GRUPO 24.-CUENTAS POR PAGAR

CUENTA -2401-Adquisición de Bienes y servicios Nacionales. Valores adeudados por la 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 \$ 25.326.398.00

Subcuenta -240102-Proyectos de Inversión por Valor de \$ 214.459.566.00

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

Cuenta-2407- Recursos A Favor de Terceros, Representado por Recaudos a Favor de Terceros 240706- Cobro de Cartera de Terceros, 240720-Recaudos que hemos hecho pendientes de Legalizar y Estampillas; todo por valor de \$ 34.587.450.00; Recaudos por Clasificar \$ 41.776.090.00; -240722-Estampillas \$ 9.115.349.00; 240790-Otros Recursos a favor de Terceros \$ 3.123.404.00

CUENTA. 2424- Descuento de Nomina, representa los descuentos que se le han hecho a los empleados por aportes a la seguridad social y otros Descuentos por valor de \$ 4.335.381.00, 242401- Aportes a Fondos Pensionales \$ 2.037.154.00; 242402-Aportres a Seguridad Social en Salud por valor de \$ 1.935.329.00; 242407-Libranzas por valor de \$ 362.898.00

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 \$ 9.775.321.00; la subcuenta 2436.05 Servicios por valor de \$ 60.503.186.00;243605-Servicios por valor de \$ 3.430.882.00 2436.08 Compras por valor de \$ 15.775.495.00; 2436.15-A Empleados articulo 383 ET; por valor de \$ 223.000.00; y la Subcuenta 2436.25 Impuesto a las Ventas Retenido por Consignar por valor de \$ 31.387.363.00, la subcuenta 243626-Contratos de Construcción por valor de \$ 1.121.944.00; subcuenta 243690- Otras Retenciones por valor de \$ 4.000.370.00

CUENTA- 2490-Otras Cuentas por Pagar, representados por las Subcuentas 249027-Viaticos y Gastos de Viajes por valor de \$ 2.701.919.00, 249050-Aportes al ICBF y Sena por valor de \$ 1.040.037.00;249051-Servicios Públicos por valor de \$ 11.451.747.00; 249054-Honorarios por valor de \$ 13.950.000.00 y la subcuenta 2490.55 Servicios por valor de \$ 59.688.624.00.

CUENTA- 2511-Beneficios a los Empleados a Corto Plazo por valor de \$ 216.519.031.00, representados por las subcuentas 251101- Nomina por Pagar por valor de \$ 965.802.00; 251104-Vacaciones \$ 5.544.184.00; 251105-Prima de Vacaciones \$ 40.282.316.00; 251106- Prima de Servicios \$ 43.019.046.00; 251109-Bonificaciones \$ 29.124.246.00; 2513.13- Remuneración por Servicios Técnicos \$ 97.583.437.00

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	216,519,031.00	202,830,524.00	13,688,507.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	216,519,031.00	202,830,524.00	13,688,507.00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
2.5.14	Cr	Beneficios postempleo - pensiones			0.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios postempleo			0.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
1.9.04	Db	Para beneficios postempleo			0.00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	216,519,031.00	202,830,524.00	13,688,507.00
(+) Beneficios		A corto plazo	216,519,031.00	202,830,524.00	13,688,507.00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00

Posempleo	0.00	0.00	0.00
-----------	------	------	------

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	216,519,031.0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	965,802.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	5,544,184.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	40,282,316.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	43,019,046.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	29,124,246.0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0.0
	Cr	* Detalle 1	
	Cr	* Detalle 2	
	Cr	* Detalle ...n	
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	
2.5.11.12	Cr	Auxilios funerarios	
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	97,583,437.0
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	
2.5.11.17	Cr	Gastos deportivos y de recreación	
2.5.11.18	Cr	Contratos de personal temporal	
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	
2.5.11.20	Cr	Comisiones	
2.5.11.21	Cr	Remuneración electoral	
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	

NOTA 26.- CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES			0.00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	1,272,891,000.00	0.00	1,272,891,000.00
8.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía			0.00
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia			0.00
8.3.07	Db	Derechos fonpet			0.00
8.3.10	Db	Bonos, títulos y especies no colocados			0.00
8.3.12	Db	Documentos entregados para su cobro			0.00
8.3.13	Db	Mercancías entregadas en consignación			0.00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	1,272,891,000.00		1,272,891,000.00
8.3.17	Db	Bienes entregados en explotación			0.00
8.3.20	Db	Títulos de inversión amortizados			0.00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud			0.00
8.3.44	Db	Activos y flujos futuros titularizados			0.00
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros			0.00
8.3.50	Db	Préstamos aprobados por desembolsar			0.00
8.3.54	Db	Recaudo por la enajenación de activos al sector privado			0.00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión			0.00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso			0.00
8.3.62	Db	Derechos de explotación o producción			0.00
8.3.65	Db	Regalías por recaudar			0.00
8.3.66	Db	Cartera adquirida			0.00
8.3.67	Db	Bienes de uso público			0.00
8.3.68	Db	Bienes históricos y culturales			0.00
8.3.69	Db	Desembolsos bienestar universitario			0.00
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior			0.00
8.3.71	Db	Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016			0.00
8.3.72	Db	Gastos y retiros - fonpet			0.00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control			0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1,272,891,000.00	0.00	-
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)			1,272,891,000.00

8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-1,272,891,000.00		1,272,891,000.00

CLASE 8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS
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 8915-DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)

- 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

NOTA 17.- CUENTAS DE ORDEN

17.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
9	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	114,338,476.00	114,338,476.00	0.00
9.1.20	Cr	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solucion de c	99,250,068.00	99,250,068.00	
9.1.90	Cr	Otros Pasivos Contingenes	15,088,408.00	15,088,408.00	
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-114,338,476.00	-114,338,476.00	0.00
9.3.01	Cr	Bienes y derechos recibidos en garantía			0.00
9.3.02	Cr	Movilización de activos			0.00
9.3.04	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros-fonpet			0.00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	80,464,404.00	80,464,404.00	0.00
9.3.07	Cr	Obligaciones - fonpet			0.00
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros			0.00
9.3.11	Cr	Cálculo actuarial de pensiones para el cumplimiento de disposiciones legales			0.00
9.3.12	Cr	Liquidación provisional de bonos pensionales			0.00
9.3.17	Cr	Bienes recibidos en explotación			0.00
9.3.25	Cr	Bienes aprehendidos o incautados			0.00
9.3.50	Cr	Préstamos por recibir			0.00
9.3.55	Cr	Ejecución de proyectos de inversión			0.00
9.3.67	Cr	Reservas probadas			0.00
9.3.68	Cr	Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016			0.00
9.3.69	Cr	Rendimientos y aportes -fonpet			0.00
9.3.70	Cr	Regalías distribuidas pendientes de asignar			0.00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control			0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-194,802,880.00	-194,802,880.00	0.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-114,338,476.00	-114,338,476.00	0.00
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)			0.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-80,464,404.00	-80,464,404.00	0.00

CLASE 9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS
GRUPO 91. RESPONSABILIDADES CONTINGENTES
CUENTA 9120 –LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION
Por Valor de \$ 99.250.068.00

subcuenta 9120.01 Civiles -Representa el valor de las demandas en contra de la Institucion por valor de \$ 7.103.000.00 y Administrativo 9120-04 por valor de \$ 92.147.068.00

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 \$ 15.088.408.00

93 ACREEDORAS DE CONTROL

9306-BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA. Y la Subcuenta 9306.17 -Activos recibidos en custodia para uso Institucional, por valor de \$ 80.464.404.00

GRUPO 99. ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)

CUENTA 9905-PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (DB) Por Valor de \$ 114.338.476.00

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 \$ 80.464.404.00

**NOTA 27.-PATRIMONIO
COMPOSICIÓN**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	29,004,559,337.00	26,730,730,841.00	2,273,828,496.00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	30,729,332,873.00	30,729,332,872.00	1.00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0.00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0.00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-3,767,896,787.00	-4,662,927,187.00	895,030,400.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	2,043,123,251.00	664,325,156.00	1,378,798,095.00
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0.00
3.1.14	Cr	Reservas			0.00
3.1.16	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie			0.00
3.1.18	Cr	Capital de fondos parafiscales			0.00
3.1.25	Cr	Reservas probadas de recursos naturales no renovables			0.00
3.1.28	Db	Agotamiento de las reservas probadas de los recursos naturales no renovables (db)			0.00
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio			0.00
3.1.47	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo			0.00
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0.00
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0.00
3.1.50	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos			0.00
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados			0.00
3.1.52	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio reclasificadas a las categorías del costo amortizado o del costo			0.00
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	0.00	0.00	0.00
3.2.03	Cr	Aportes sociales			0.00
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado			0.00
3.2.08	Cr	Capital fiscal			0.00
3.2.10	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0.00
3.2.11	Cr	Fondos de garantías			0.00
3.2.15	Cr	Reservas			0.00
3.2.20	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie			0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores			0.00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio			0.00
3.2.42	Cr	Superávit banca central			0.00
3.2.68	Cr	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación			0.00
3.2.71	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral			0.00
3.2.72	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo			0.00
3.2.73	Cr	Ganancias o pérdidas por cobertura de una inversión neta en un negocio en el extranjero			0.00
3.2.74	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0.00
3.2.75	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0.00
3.2.76	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos			0.00
3.2.77	Cr	Ganancias o pérdidas por revaluación de propiedades, planta y equipo			0.00
3.2.78	Cr	Ganancias o pérdidas por revaluación de activos intangibles			0.00
3.2.79	Cr	Ganancias o pérdidas por cambios en el valor razonable de pasivos financieros por riesgo de crédito			0.00
3.2.80	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados			0.00
3.2.81	Cr	Ganancias o pérdidas por conversión de estados financieros			0.00

3.2.82	Cr	Anticipos recibidos para futuras capitalizaciones			0.00
--------	----	---	--	--	------

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 31.- Patrimonio de las Entidades de Gobierno, por lo que la participación porcentual es del 100% , a favor del Ministerio de educación Nacional.

	PATRIMONIO	29.004.559.337.00
31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	29.004.559.337.00
3105	Capital Fiscal	30.729.332.873.00
3109	Resultado del Ejercicio Anteriores	-3.767.896.787.00
3110	Resultado del Ejercicio	2.043.123.251.00

NOTA 28 INGRESOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	10,255,576,256.00	7,742,571,193.00	2,513,005,063.00
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0.00
4.2	Cr	Venta de bienes			0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	476,574,931.00	371,714,638.00	104,860,293.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1,162,055,080.00	2,181,027,991.00	-1,018,972,911.00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	8,475,119,581.00	5,131,614,629.00	3,343,504,952.00
4.8	Cr	Otros ingresos	141,826,664.00	58,213,935.00	83,612,729.00

NOTA 28.- NGRESOS

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

Anexo

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	9,779,001,325.00	7,370,856,555.00	2,408,144,770.00
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0.00	0.00	0.00
4.1.05	Cr	Impuestos			0.00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios			0.00
4.1.11	Cr	Regalías			0.00
4.1.14	Cr	Aportes sobre la nómina			0.00
4.1.15	Cr	Rentas parafiscales			0.00
4.1.16	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)			0.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,162,055,080.00	2,181,027,991.00	-1,018,972,911.00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones			0.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías			0.00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud			0.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	1,162,055,080.00	2,181,027,991.00	-1,018,972,911.00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8,616,946,245.00	5,189,828,564.00	3,427,117,681.00
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	8,475,119,581.00	5,131,614,629.00	3,343,504,952.00
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0.00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	141,826,664.00	58,213,935.00	83,612,729.00
NOTA	14	INGRESOS			

Anexo 28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	476,574,931.00	371,714,638.00	104,860,293.00
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca			0.00
4.2.03	Cr	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes			0.00
4.2.04	Cr	Productos manufacturados			0.00
4.2.06	Cr	Construcciones			0.00
4.2.10	Cr	Bienes comercializados			0.00
4.2.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)			0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	476,574,931.00	371,714,638.00	104,860,293.00
4.3.05	Cr	Servicios educativos	476,574,931.00	371,714,638.00	104,860,293.00
4.3.11	Cr	Administración del sistema de seguridad social en salud			0.00
4.3.12	Cr	Servicios de salud			0.00
4.3.15	Cr	Servicio de energía			0.00

4.3.21	Cr	Servicio de acueducto			0.00
4.3.22	Cr	Servicio de alcantarillado			0.00
4.3.23	Cr	Servicio de aseo			0.00
4.3.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0.00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)			0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	0.00	0.00	0.00
4.8.02	Cr	Financieros			0.00
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos			0.00
4.8.11	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0.00
4.8.12	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0.00
4.8.13	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos			0.00
4.8.xx	Cr				0.00

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 \$ 476.574.931.00, 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 \$ 1.162.055.080.00; estos recursos son catalogados como recursos Propios.

GRUPO 47. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES
CUENTA 4705-FONDOS RECIBIDOS

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 \$ 5.059.740.923.00; estos recursos provienen de Recursos de la Nación para funcionamiento y la 470510- Inversión por valor de \$ 3.415.378.658.00

CUENTA 4722-OPERACIONES DE ENLACE SIN SITUACION DE FONDOS

SUBCUENTA- Está representado por las Subcuentas 472201- Cruce de Cuentas por valor de \$ 127.808.036.00 y la Subcuenta 4722-03-Cuotas de Fiscalización y Auditaje, por valor de \$ 14.018.628.00, 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

NOTA 29.- GASTOS

COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	5,260,575,385.00	6,128,306,250.00	-867,730,865.00
5.1	Db	De administración y operación	4,289,841,707.00	5,701,596,450.00	-1,411,754,743.00
5.2	Db	De ventas			0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	945,125,580.00	406,709,800.00	538,415,780.00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones			0.00
5.5	Db	Gasto público social			0.00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0.00
5.8	Db	Otros gastos	25,608,098.00	20,000,000.00	5,608,098.00

NOTA 29.- GASTOS

COMPOSICIÓN

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Anexo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	4,289,841,707.00	5,701,596,450.00	-1,411,754,743.00	4,289,841,707.00	
5.1	Db	De Administración y Operación	4,289,841,707.00	5,701,596,450.00	-1,411,754,743.00	4,289,841,707.00	
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	794,333,683.00	2,189,363,106.00	-1,395,029,423.00	794,333,683.00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas			0.00	0.00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	434,655,852.00	499,730,334.00	-65,074,482.00	434,655,852.00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	50,099,144.00	68,336,697.00	-18,237,553.00	50,099,144.00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	296,562,923.00	298,285,324.00	-1,722,401.00	296,562,923.00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	287,783,626.00	201,256,666.00	86,526,960.00	287,783,626.00	

5.1.11	Db	Generales	2,401,478,651.00	2,421,779,802.00	-20,301,151.00	2,401,478,651.00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	24,927,828.00	22,844,521.00	2,083,307.00	24,927,828.00
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00	
5.2	Db	De Ventas	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.02	Db	Sueldos y salarios			0.00	
5.2.03	Db	Contribuciones imputadas			0.00	
5.2.04	Db	Contribuciones efectivas			0.00	
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina			0.00	
5.2.08	Db	Prestaciones sociales			0.00	
5.2.11	Db	Generales			0.00	
5.2.12	Db	Gastos de personal diversos			0.00	
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas			0.00	

**NOTA 29.- GASTOS
COMPOSICIÓN**

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Anexo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	945,125,580.00	406,709,800.00	538,415,780.00
	Db	DETERIORO	0.00	0.00	0.00
5.3.46	Db	De inversiones			0.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar			0.00
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar			0.00
5.3.50	Db	De inventarios			0.00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo			0.00
5.3.55	Db	De propiedades de inversión			0.00
5.3.57	Db	De activos intangibles			0.00
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo			0.00
5.3.74	Db	De bienes de uso público			0.00
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones			0.00
		DEPRECIACIÓN	945,125,580.00	406,709,800.00	538,415,780.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	945,125,580.00	406,709,800.00	538,415,780.00
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0.00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio			0.00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales			0.00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones			0.00
		AMORTIZACIÓN	0.00	0.00	0.00
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0.00
5.3.66	Db	De activos intangibles			0.00
		PROVISIÓN	0.00	0.00	0.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas			0.00
5.3.69	Db	Por garantías			0.00
5.3.73	Db	Provisiones diversas			0.00
NOTA	15.-	GASTOS			
		COMPOSICIÓN			
Anexo	15.7.	OTROS GASTOS			

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	25,608,098.00	20,000,000.00	5,608,098.00
5.8.02	Db	COMISIONES	22,850,142.00	20,000,000.00	2,850,142.00
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios			0.00
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración			0.00
5.8.02.39	Db	Derechos en fideicomiso			0.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	22,850,142.00	16,324,920.00	6,525,222.00
5.8.02.90	Db	Otras comisiones		3,675,080.00	-3,675,080.00
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0.00	0.00	0.00
5.8.03.01	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo			0.00
5.8.03.02	Db	Cuentas por cobrar			0.00
5.8.03.03	Db	Préstamos por cobrar			0.00
5.8.03.12	Db	Adquisición de bienes y servicios nacionales			0.00
5.8.03.13	Db	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0.00
5.8.03.36	Db	Inversiones			0.00
5.8.03.37	Db	Financiamiento interno de corto plazo en emisión y colocación de títulos de deuda			0.00
5.8.03.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	2,757,956.00	0.00	2,757,956.00
5.8.04.01	Db	Actualización financiera de provisiones			0.00
5.8.04.02	Db	Interés por beneficios a los empleados			0.00
5.8.04.03	Db	Sostenimiento en bolsa y registro			0.00

5.8.04.04	Db	Administración de fiducia			0.00
5.8.04.05	Db	Administración y emisión de títulos valores	2,757,956.00		2,757,956.00
5.8.04.06	Db	Seguros operaciones financieras			0.00
5.8.04.07	Db	Descuento en venta de cartera			0.00
5.8.04.09	Db	Pérdida por compraventa de divisas			0.00
5.8.04.10	Db	Pérdida por medición inicial de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado			0.00
5.8.04.11	Db	Pérdida por valoración de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado			0.00
5.8.04.12	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado			0.00
5.8.04.13	Db	Pérdida por medición inicial de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)			0.00
5.8.04.14	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)			0.00
5.8.04.15	Db	Pérdida por medición inicial de inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0.00
5.8.04.16	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0.00
5.8.04.17	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez al costo			0.00
5.8.04.18	Db	Pérdida por valoración de instrumentos derivados con fines de especulación			0.00
5.8.04.19	Db	Pérdida por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de valor de mercado (valor razonable)			0.00
5.8.04.20	Db	Pérdida por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de flujos de efectivo			0.00
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar			0.00
5.8.04.26	Db	Pérdida por baja en cuentas de préstamos por cobrar			0.00
5.8.04.27	Db	Pérdida por medición inicial de títulos emitidos			0.00
5.8.04.28	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de corto plazo			0.00
5.8.04.29	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento interno de largo plazo			0.00
5.8.04.30	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento externo de corto plazo			0.00
5.8.04.31	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - financiamiento externo de largo plazo			0.00
5.8.04.32	Db	Costo efectivo de títulos emitidos - bonos y títulos de incentivo			0.00
5.8.04.33	Db	Costo efectivo de cuentas por pagar a costo amortizado			0.00
5.8.04.34	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo			0.00
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo			0.00
5.8.04.36	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento externo de corto plazo			0.00
5.8.04.37	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento externo de largo plazo			0.00
5.8.04.38	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento con banca central			0.00
5.8.04.39	Db	Intereses de mora			0.00
5.8.04.43	Db	Amortización de pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral) reclasificadas a la categoría de costo amortizado			0.00
5.8.04.44	Db	Ajuste de partida cubierta que hace parte de una relación de cobertura de valor de mercado (valor razonable)			0.00
5.8.04.45	Db	Pérdida en la valoración de opciones vendidas			0.00
5.8.04.47	Db	Intereses sobre créditos judiciales			0.00
5.8.04.48	Db	Distribución de rendimientos del sistema de cuenta única			0.00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros			0.00
5.8.11	Db	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	0.00	0.00	0.00
5.8.11.01	Db	Entidades privadas			0.00
5.8.11.03	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias			0.00
5.8.11.04	Db	Sociedades de economía mixta			0.00
5.8.11.05	Db	Sociedades públicas			0.00

5.8.12	Db	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	0.00	0.00	0.00
5.8.12.01	Db	Entidades privadas			0.00
5.8.12.03	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias			0.00
5.8.12.04	Db	Sociedades de economía mixta			0.00
5.8.12.05	Db	Sociedades públicas			0.00
5.8.13	Db	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	0.00	0.00	0.00
5.8.13.01	Db	Entidades privadas			0.00
5.8.13.03	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias			0.00
5.8.13.04	Db	Sociedades de economía mixta			0.00
5.8.13.05	Db	Sociedades públicas			0.00
5.8.16	Db	PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00
5.8.16.01	Db	Materias primas cotizadas			0.00
5.8.16.02	Db	Productos agrícolas y minerales			0.00
5.8.20	Db	PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00
5.8.20.01	Db	Maduros para consumo			0.00
5.8.20.02	Db	Por madurar para consumo			0.00
5.8.20.03	Db	Maduros para producir frutos			0.00
5.8.20.04	Db	Por madurar para producir frutos			0.00
5.8.21	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	0.00	0.00	0.00
5.8.21.01	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios			0.00
5.8.21.04	Db	Sobretasa al impuesto sobre la renta y complementarios			0.00
5.8.22	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0.00	0.00	0.00
5.8.22.01	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo			0.00
5.8.22.02	Db	Inversiones e instrumentos derivados			0.00
5.8.22.03	Db	Cuentas por cobrar			0.00
5.8.22.04	Db	Préstamos por cobrar			0.00
5.8.22.05	Db	Inventarios			0.00
5.8.22.06	Db	Propiedades, planta y equipo			0.00
5.8.22.07	Db	Activos intangibles			0.00
5.8.22.08	Db	Propiedades de inversión			0.00
5.8.22.09	Db	Activos biológicos			0.00
5.8.22.10	Db	Otros activos			0.00
5.8.22.11	Db	Operaciones de instituciones financieras			0.00
5.8.22.12	Db	Emisión y colocación de títulos de deuda			0.00
5.8.22.13	Db	Préstamos por pagar			0.00
5.8.22.14	Db	Cuentas por pagar			0.00
5.8.22.15	Db	Beneficios a empleados			0.00
5.8.22.16	Db	Operaciones con instrumentos derivados			0.00
5.8.22.17	Db	Provisiones			0.00
5.8.22.18	Db	Otros pasivos			0.00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	0.00	0.00	0.00
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos			0.00
5.8.90.04	Db	Incentivos tributarios			0.00
5.8.90.06	Db	Bienes aprehendidos o incautados			0.00
5.8.90.07	Db	Reconocimiento deuda ley 546/99			0.00
5.8.90.09	Db	Aportes en entidades no societarias			0.00
5.8.90.12	Db	Sentencias			0.00
5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales			0.00
5.8.90.14	Db	Margen en la contratación de los servicios de salud			0.00
5.8.90.15	Db	Margen en la comercialización de bienes y servicios			0.00
5.8.90.16	Db	Ajustes o mermas sin responsabilidad			0.00
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros			0.00
5.8.90.18	Db	Pérdida en escisiones			0.00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros			0.00
5.8.90.20	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones en controladas, asociadas o negocios conjuntos			0.00
5.8.90.21	Db	Desembolsos intangibles durante la fase de investigación			0.00
5.8.90.22	Db	Desembolsos del proceso de transformación de los activos biológicos			0.00
5.8.90.23	Db	Aportes en Organismos Internacionales			0.00
5.8.90.24	Db	Pérdida por transacciones de venta con arrendamiento posterior			0.00
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones			0.00
5.8.90.26	Db	Servicios financieros			0.00
5.8.90.27	Db	Indemnizaciones			0.00
5.8.90.28	Db	Impuesto predial de resguardos indígenas asumidos por la nación			0.00

5.8.90.34	Db	Pérdida en la actualización del plan de activos para beneficios a empleados a largo plazo y por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
5.8.90.35	Db	Pérdida por derechos en fideicomiso			0.00
5.8.90.36	Db	Garantías contractuales- concesiones			0.00
5.8.90.37	Db	Pérdida en la actualización de los derechos de reembolso relacionados con provisiones			0.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos			0.00
5.8.93	Db	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0.00	0.00	0.00
5.8.93.01	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios			0.00
5.8.93.02	Db	Rentas parafiscales			0.00
5.8.93.03	Db	Aportes y cotizaciones			0.00
5.8.93.04	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios			0.00
5.8.93.05	Db	Impuesto de registro			0.00
5.8.93.06	Db	Impuesto sobre aduana y recargos			0.00
5.8.93.07	Db	Impuesto al valor agregado (iva)			0.00
5.8.93.08	Db	Impuesto predial unificado			0.00
5.8.93.09	Db	Impuesto de industria y comercio			0.00
5.8.93.10	Db	Impuesto a la gasolina y acpm			0.00
5.8.93.11	Db	Impuesto de timbre nacional			0.00
5.8.93.12	Db	Timbre sobre consulados en el exterior			0.00
5.8.93.13	Db	Impuesto de timbre nacional sobre salidas al exterior			0.00
5.8.93.14	Db	Impuesto de espectáculos públicos			0.00
5.8.93.15	Db	Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos			0.00
5.8.93.16	Db	Impuesto de avisos, tableros y vallas			0.00
5.8.93.17	Db	Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos			0.00
5.8.93.18	Db	Impuesto al consumo de licores, vinos, aperitivos y similares o participación porcentual			0.00
5.8.93.19	Db	Impuesto al consumo de cerveza			0.00
5.8.93.20	Db	Impuesto a degüello de ganado mayor			0.00
5.8.93.21	Db	Impuesto a degüello de ganado menor			0.00
5.8.93.22	Db	Impuestos de rifas, apuestas y juegos permitidos			0.00
5.8.93.23	Db	Impuesto sobre vehículos automotores			0.00
5.8.93.24	Db	Sobretasa a la gasolina			0.00
5.8.93.25	Db	Sobretasa al acpm			0.00
5.8.93.26	Db	Impuesto a la explotación de oro, plata y platino			0.00
5.8.93.27	Db	Impuesto social a las armas de fuego			0.00
5.8.93.28	Db	Impuesto a las ventas por el sistema de clubes			0.00
5.8.93.29	Db	Impuesto por la ocupación de vías			0.00
5.8.93.30	Db	Impuesto por el uso del subsuelo			0.00
5.8.93.31	Db	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público			0.00
5.8.93.32	Db	Impuesto a ganadores sorteos ordinarios			0.00
5.8.93.33	Db	Impuesto a ganadores sorteos extraordinarios			0.00
5.8.93.34	Db	Impuesto a loterías foráneas			0.00
5.8.93.35	Db	Iva de licores a productores			0.00
5.8.93.36	Db	Impuesto a la venta de cerveza 8%			0.00
5.8.93.37	Db	Gravamen a los movimientos financieros			0.00
5.8.93.38	Db	Impuesto unificado de azar y espectáculos			0.00
5.8.93.39	Db	Impuesto para preservar la seguridad democrática			0.00
5.8.93.40	Db	Impuesto al patrimonio			0.00
5.8.93.41	Db	Impuestos sobre los remates			0.00
5.8.93.42	Db	Impuesto a publicidad exterior visual			0.00
5.8.93.43	Db	Impuesto de circulación y tránsito			0.00
5.8.93.44	Db	Impuesto de transporte de hidrocarburos			0.00
5.8.93.45	Db	Impuesto sobre telégrafos y teléfonos urbanos			0.00
5.8.93.46	Db	Sobretasa bomberil			0.00
5.8.93.47	Db	Otros ingresos tributarios nacionales			0.00
5.8.93.48	Db	Otros ingresos tributarios departamentales			0.00
5.8.93.49	Db	Otros ingresos tributarios distritales			0.00
5.8.93.50	Db	Otros ingresos tributarios municipales			0.00
5.8.93.52	Db	Impuesto nacional al consumo			0.00
5.8.93.53	Db	Impuesto nacional a la gasolina y al acpm			0.00
5.8.93.54	Db	Impuesto a la riqueza			0.00
5.8.93.55	Db	Impuesto complementario de normalización tributaria al impuesto a la riqueza			0.00
5.8.93.57	Db	Sobretasa al consumo de cigarrillos y tabaco elaborado			0.00
5.8.93.58	Db	Sobretasa al impuesto sobre la renta y complementarios			0.00
5.8.93.59	Db	Impuesto social a las municiones y explosivos			0.00
5.8.94	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	0.00	0.00	0.00
5.8.94.01	Db	Bienes comercializados			0.00
5.8.94.02	Db	Productos agropecuarios, de silvicultura y pesca			0.00
5.8.94.04	Db	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes			0.00
5.8.94.05	Db	Productos manufacturados			0.00
5.8.94.06	Db	Construcciones			0.00
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00
5.8.95.01	Db	Servicios educativos			0.00
5.8.95.02	Db	Servicio de energía			0.00

5.8.95.03	Db	Servicio de gas combustible			0.00
5.8.95.04	Db	Servicios de transporte			0.00
5.8.95.05	Db	Servicio de telecomunicaciones			0.00
5.8.95.06	Db	Juegos de suerte y azar			0.00
5.8.95.07	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística			0.00
5.8.95.09	Db	Servicios de salud			0.00
5.8.95.10	Db	Servicios de documentación e identificación			0.00
5.8.95.11	Db	Servicio de acueducto			0.00
5.8.95.12	Db	Servicio de alcantarillado			0.00
5.8.95.13	Db	Servicio de aseo			0.00
5.8.95.14	Db	Servicios informáticos			0.00
5.8.95.16	Db	Otros servicios			0.00
5.8.97	Db	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0.00	0.00	0.00
5.8.97.01	Db	Bienes producidos			0.00
5.8.97.23	Db	Servicios			0.00

CLASE 5. GASTOS

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	\$ 581.378.009.00
CUENTA.-5102-Contribuciones Imputadas	\$ 0.00
CUENTA.-5103-Contribuciones Efectivas	\$ 434.655.852.00
CUENTA.-5104-Aportes Sobre la Nómina	\$ 50.099.144.00
CUENTA.-5107-Prestaciones Sociales	\$ 296.562.923.00
CUENTA.-5108-Gastos de Personal	\$ 287.783.626.00
CUENTA.-5111- Generales	\$ 2.401.478.651.00
CUENTA.-5120-Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$ 24.927.828.00
CUENTA.-5360-Depreciación de Propiedades, P. Equipos	\$ 945.125.580.00
CUENTA.-5802-Comisiones	\$ 25.608.098.00
CUENTA.- 5805-Financieros	\$ 0.00
CUENTA.- 5808-Financieros	\$ 0.00
CUENTA.- 5905-Cierre de Ingresos , Gastos y Costos	\$ 2.043.123.251.00

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 2.019, arrojó un valor de \$ 2.954.635.576.00

NOTA 30.-COSTOS DE VENTAS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	2,954,635,576.00	949,939,787.00	2,004,695,789.00
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0.00	0.00	0.00
6.2.05	Db	Bienes producidos			0.00
6.2.10	Db	Bienes comercializados			0.00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2,954,635,576.00	949,939,787.00	2,004,695,789.00
6.3.05	Db	Servicios educativos	2,954,635,576.00	949,939,787.00	2,004,695,789.00
6.3.10	Db	Servicios de salud			0.00
6.3.45	Db	Servicios de transporte			0.00
6.3.50	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística			0.00
6.3.60	Db	Servicios públicos			0.00
6.3.90	Db	Otros servicios			0.00

NOTA 30.-COSTOS

Anexo 30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2,954,635,576.00	949,939,787.00	2,004,695,789.00
6.3.05	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	2,954,635,576.00	949,939,787.00	2,004,695,789.00
6.3.05.01	Db	Educación formal - Preescolar			0.00
6.3.05.02	Db	Educación formal - Básica primaria			0.00
6.3.05.03	Db	Educación formal - Básica secundaria			0.00
6.3.05.04	Db	Educación formal - Media académica			0.00
6.3.05.05	Db	Educación formal - Media técnica			0.00
6.3.05.06	Db	Educación formal - Superior formación técnica profesional	2,954,635,576.00	949,939,787.00	2,004,695,789.00
6.3.05.07	Db	Educación formal - Superior formación tecnológica			0.00
6.3.05.xx	Db	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX			0.00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	0.00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos			0.00
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación			0.00

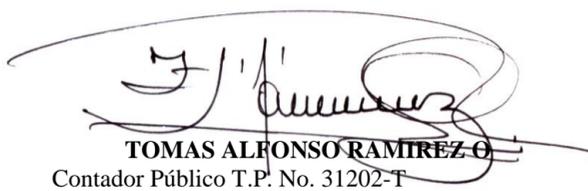
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos			0.00
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada			0.00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral			0.00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención			0.00
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales			0.00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general			0.00
6.3.10.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0.00
6.3.45	Db	SERVICIOS DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00
6.3.45.02	Db	Servicio de transporte terrestre			0.00
6.3.45.03	Db	Servicios aeronáuticos			0.00
6.3.45.04	Db	Servicios portuarios y aeroportuarios			0.00
6.3.45.05	Db	Servicio de terminal de transporte terrestre			0.00
6.3.45.90	Db	Otros servicios de transporte			0.00
6.3.50	Db	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	0.00	0.00	0.00
6.3.50.01	Db	Alojamiento			0.00
6.3.50.02	Db	Suministro de bebidas y alimentos			0.00
6.3.50.90	Db	Otros servicios de hotelería y de promoción turística			0.00
6.3.60	Db	SERVICIOS PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00
6.3.60.02	Db	Acueducto			0.00
6.3.60.03	Db	Alcantarillado			0.00
6.3.60.04	Db	Aseo			0.00
6.3.60.05	Db	Energía			0.00
6.3.60.06	Db	Gas combustible			0.00
6.3.60.07	Db	Telecomunicaciones			0.00
6.3.60.90	Db	Otros servicios públicos			0.00
6.3.90	Db	OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	0.00
6.3.90.01	Db	Servicios de documentación e identificación			0.00
6.3.90.02	Db	Servicios informáticos			0.00
6.3.90.04	Db	Servicios de apoyo industrial			0.00
6.3.90.07	Db	Servicios de investigación científica y tecnológica			0.00
6.3.90.08	Db	Servicio de matadero			0.00
6.3.90.10	Db	Servicios de lavandería			0.00
6.3.90.12	Db	Consultorías			0.00
6.3.90.13	Db	Servicios de diagnóstico técnico mecánico			0.00
6.3.90.90	Db	Otros servicios			0.00
6.3.90.14	Db	Servicios de mantenimiento y reparación			0.00

El Instituto Nacional de Formación Técnica Profesional, como producto de las mejoras que conlleva el proceso de consolidación de la información contable pública, ha implementado mecanismos que garanticen el cumplimiento de la información veraz, confiable y oportuna, cumpliendo con lo reglamentado con la Resolución 193 de del 3 de Diciembre de 2020 y lo reglado en el marco normativo para las entidades de Gobierno, en cuanto a las revelaciones mínimas requeridas para las notas a los estados financieros.

La Contaduría General del Nacional puesto a disposición de las Entidades Contables Públicas, anexos de apoyo en formatos de Excel, que tienen como objetivo, facilitar la preparación de las notas a los Estados financieros; para nuestra Institución no aplican los siguientes Anexos:



LUIS ALFONSO PÉREZ GUERRA
Rector



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