INSTITUTO CARO Y CUERVO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO A JULIO DE 2023

(PRESENTACION A NIVEL DE SUB-CUENTAS CONTABLES)

VALORES EN PESOS

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 31-07-2023	ANTERIOR 31-07-2022
1	**ACTIVOS**		**$ 27,171,582,098**	**$ 28,161,545,827**
	ACTIVOS CORRIENTE		**$ 3,239,886,907**	**$ 4,093,234,800**
11	**EFECTIVO**		**$ 564,029,486**	**$ 478,515,534**
1105	CAJA	**1**	$ 2,530,412	$ 2,466,258
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	**2**	$ 561,499,074	$ 476,049,276
111005	Cuenta corriente		$ 561,499,074	$ 476,049,276
13	**RENTAS POR COBRAR**		**$ 14,853,405**	**$ 11,482,824**
1316	VENTA DE BIENES	**3**	$ 4,828,950	$ 1,902,050
131604	Bienes producidos		$ 4,828,950	$ 1,902,050
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		$ 0	$ 69,675
131701	Servicios educativos		$ 0	$ 69,675
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		$ 10,024,455	$ 9,511,100
138426	Pago por cuenta de terceros	**4**	$ 3,558,767	$ 9,511,100
138490	Otras cuentas por cobrar	**5**	$ 6,465,688	$ 0
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	**6**	$ 8,181,313	$ 0
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo		$ 8,181,313	$ 0
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	**6**	-$ 8,181,313	$ 0
138690	Otras cuentas por cobrar		-$ 8,181,313	$ 0
15	**INVENTARIOS**	**7**	**$ 1,547,940,573**	**$ 2,362,369,666**
1505	BIENES PRODUCIDOS		$ 1,298,459,558	$ 2,069,456,875
150506	Impresos y publicaciones		$ 1,298,459,558	$ 2,069,456,875
1512	MATERIAS PRIMAS		$ 129,633,498	$ 143,655,795
151201	Materias primas		$ 129,633,498	$ 143,655,795
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		$ 29,392,646	$ 29,392,646
151402	Materiales para la producción de bienes		$ 29,392,646	$ 29,392,646
151421	Dotación a trabajadores		$ 0	$ 0
1520	PRODUCTOS EN PROCESO		-$ 7,404,101	$ 15,503,546
152007	Impresos y publicaciones		-$ 7,404,101	$ 15,503,546
1530	EN PODER DE TERCEROS		$ 97,858,971	$ 104,360,804
153005	Impresos y publicaciones		$ 97,858,971	$ 104,360,804
19	**OTROS ACTIVOS**	**8**	**$ 1,113,063,443**	**$ 1,240,866,776**
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		$ 95,694,130	$ 68,899,761
190501	Seguros		$ 60,852,061	$ 1,860,522
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		$ 34,842,068	$ 67,039,239

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 31-07-2023	ANTERIOR 31-07-2022
2	**PASIVOS**		**$ 491,914,504**	**$ 614,665,219**
	PASIVOS CORRIENTE		**$ 491,914,504**	**$ 614,665,219**
24	**CUENTAS POR PAGAR**		**$ 41,561,800**	**$ 91,691,331**
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	**11**	$ 17,347,229	$ 7,579,898
240101	Bienes y servicios		$ 0	$ 71,730
240102	Proyectos de inversion		$ 17,347,229	$ 7,508,168
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	**12**	$ 5,910,205	$ 44,253
240706	Cobro cartera de terceros		$ 27,049	$ 23,912
240720	Recaudos por clasificar		$ 5,435,200	$ 0
240722	Estampillas		$ 447,956	$ 20,341
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	**13**	$ 160,702	$ 51,171,609
242401	Aportes a fondos pensionales		$ 141,351	$ 15,790,965
242402	Aportes a seguridad social en salud		$ 19,351	$ 13,829,706
242405	Cooperativas		$ 0	$ 5,166,144
242411	Embargos judiciales		$ 0	$ 348,978
242407	Libranzas		$ 0	$ 15,613,709
242490	Aportes a seguridad social en salud		$ 0	$ 422,107
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	**14**	$ 16,030,224	$ 20,778,600
243603	Honorarios		$ 0	$ 882
243605	Servicios		$ 694,037	$ 1,387,458
243606	Arrendamientos		$ 0	$ 489
243608	Compras		$ 0	$ 5,914
243615	A empleados artículo 383 et		$ 10,627,830	$ 14,115,071
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar		$ 699,564	$ 1,163,950
243626	Contratos de obra		$ 0	$ 2,502
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras		$ 4,008,793	$ 4,102,334
243690	Otras retenciones		$ 0	$ 0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		$ 0	$ 0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**15**	$ 2,113,440	$ 12,116,971
249032	Cheques no cobrados o por reclamar		$ 0	$ 0
249040	Saldos a favor de beneficiarios		$ 0	$ 0
249050	Aportes al icbf y sena		$ 0	$ 0
249051	Servicios públicos		$ 0	$ 3,586,410
249055	Servicios		$ 2,113,440	$ 8,530,561

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 31-07-2023	ANTERIOR 31-07-2022
190514	Bienes y servicios		$ 0	$ 0
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		$ 0	$ 2,133,896
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje		$ 0	$ 2,133,896
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		$ 1,003,745,235	$ 1,140,982,124
190801	En administración		$ 1,003,745,235	$ 1,140,982,124
1970	INTANGIBLES		$ 13,624,079	$ 28,850,995
197007	Licencias		$ 13,624,079	$ 28,850,995
	ACTIVOS NO CORRIENTE		**$ 23,931,695,191**	**$ 24,068,311,027**
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**9**	**$ 13,998,997,148**	**$ 14,135,612,983**
1605	TERRENOS		$ 7,896,913,000	$ 7,896,913,000
160501	Urbanos		$ 2,502,573,000	$ 2,502,573,000
160502	Rurales		$ 5,394,340,000	$ 5,394,340,000
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		$ 60,000,000	$ 0
161501	Edificaciones		$ 60,000,000	$ 0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		$ 30,369,562	$ 41,337,049
163501	Maquinaria y equipo		$ 0	$ 2,113,520
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina		$ 1,618,400	$ 6,652,100
163504	Equipos de comunicacion y computacion		$ 5,731,963	$ 9,552,229
163507	Redes, lineas y cables		$ 23,019,200	$ 23,019,200
163590	Otros bienes muebles en bodega		$ 0	$ 0
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		$ 257,276,157	$ 386,861,051
163706	Redes, lineas y cables		$ 698,404	$ 28,890,810
163707	Maquinaria y equipo		$ 88,202,052	$ 116,354,702
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina		$ 24,781,670	$ 42,594,280
163710	Equipos de comunicacion y computacion		$ 143,594,031	$ 195,988,170
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y		$ 0	$ 3,033,089
1640	EDIFICACIONES		$ 115,458,000	$ 115,458,000
164001	Edificios y casas		$ 115,458,000	$ 115,458,000
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		$ 41,430,000	$ 41,430,000
164501	Plantas de generacion		$ 41,430,000	$ 41,430,000
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES		$ 568,141,135	$ 568,298,435
165090	Otras redes, líneas y cables		$ 568,141,135	$ 568,298,435
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		$ 641,678,664	$ 652,178,629
165502	Armamento y equipo reservado		$ 120,058,550	$ 120,058,550
165504	Maquinaria industrial		$ 123,239,305	$ 123,266,814
165505	Equipo de música		$ 20,000	$ 20,000
165509	Equipo de enseñanza		$ 250,095	$ 270,095
165511	Herramientas y accesorios		$ 4,321,019	$ 0
165522	Equipo de ayuda audiovisual		$ 254,691,480	$ 269,107,675
165590	Otras maquinarias y equipos		$ 139,098,215	$ 139,455,495
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		$ 776,114,975	$ 782,876,281
166501	Muebles y enseres		$ 620,467,082	$ 632,011,338
166502	Equipo y maquina de oficina		$ 132,647,893	$ 127,864,943

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 31-07-2023	ANTERIOR 31-07-2022
25	**OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL**		**$ 450,352,704**	**$ 522,973,888**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	**16**	$ 450,352,704	$ 522,973,888
251102	Cesantías		$ 7,347,907	$ 0
251104	Vacaciones		$ 62,563,901	$ 90,333,871
251105	Prima de vacaciones		$ 102,844,161	$ 116,515,517
251106	Prima de servicios		$ 5,891,025	$ 12,658,350
251107	Prima de navidad		$ 156,936,480	$ 182,744,863
251109	Bonificaciones		$ 114,769,230	$ 17,039,052
251110	Otras primas		$ 0	$ 103,682,235
251111	Aportes a riesgos laborales		$ 0	$ 0
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador		$ 0	$ 0
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador		$ 0	$ 0
251124	Aportes a cajas de compensación familiar		$ 0	$ 0
	TOTAL PASIVOS		**$ 491,914,504**	**$ 614,665,219**
3	**PATRIMONIO**	**17**	**$ 26,679,667,594**	**$ 27,546,880,608**
31	**HACIENDA PUBLICA**		**$ 26,679,667,594**	**$ 27,546,880,608**
3105	CAPITAL FISCAL		$ 22,788,793,297	$ 22,587,620,539
310506	Capital fiscal		$ 22,788,793,297	$ 22,587,620,539
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		$ 3,996,153,706	$ 4,310,553,036
310901	Utilidad o excedentes acumulados		$ 4,353,178,094	$ 4,560,032,000
310902	Pérdidas o déficits acumulados		-$ 357,024,387	-$ 249,478,963
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		-$ 105,279,409	$ 648,707,033
311001	Utilidad o excedente del ejercicio		$ 0	$ 648,707,033
311002	Pérdida o déficit del ejercicio		-$ 105,279,409	$ 0

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 31-07-2023	ANTERIOR 31-07-2022
166590	Otros muebles, enseres y equipos de oficina		$ 23,000,000	$ 23,000,000
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		$ 939,288,037	$ 813,126,792
167001	Equipo de comunicacion		$ 87,968,436	$ 88,436,099
167002	Equipo de computacion		$ 825,584,760	$ 698,955,853
167090	Otros equipos de comunicacion y computacion		$ 25,734,841	$ 25,734,841
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		$ 192,250,520	$ 192,250,520
167502	Terrestre		$ 172,725,520	$ 172,725,520
167505	De traccion		$ 525,000	$ 525,000
167506	De elevacion		$ 19,000,000	$ 19,000,000
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		$ 43,251,431	$ 42,901,531
168002	Equipo de restaurante y cafeteria		$ 43,251,431	$ 42,901,531
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		$ 4,626,425,673	$ 4,688,948,178
168105	Elementos de museo		$ 2,043,742,727	$ 2,106,265,232
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta		$ 2,582,682,946	$ 2,582,682,946
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-$ 2,189,600,007	-$ 2,086,966,484
168501	Edificaciones		-$ 39,392,243	-$ 35,774,411
168502	Plantas, ductos y tuneles		-$ 39,358,500	-$ 39,358,500
168503	Redes, lineas y cables		-$ 325,196,370	-$ 268,266,324
168504	Maquinaria y equipo		-$ 442,082,998	-$ 454,550,340
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina		-$ 404,215,453	-$ 375,410,168
168507	Equipos de comunicacion y computacion		-$ 678,160,035	-$ 759,143,324
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion		-$ 139,993,130	-$ 127,773,244
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria		-$ 26,951,254	-$ 26,690,173
168513	Bienes muebles en bodega		-$ 6,912,601	$ 0
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados		-$ 87,337,424	$ 0
17	**BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES**	**10**	**$ 9,932,698,044**	**$ 9,932,698,044**
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES		$ 9,932,698,044	$ 9,932,698,044
171501	Monumentos		$ 9,932,698,044	$ 9,932,698,044
	TOTAL ACTIVOS		**$ 27,171,582,098**	**$ 28,161,545,827** #

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 31-07-2023	ANTERIOR 31-07-2022
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 27,171,582,098**	**$ 28,161,545,827**

8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**		**$ 0**	**$ 0**
83	**DEUDORAS DE CONTROL**	**21**	**$ 790,144,353**	**$ 31,464,097**
8315	ACTIVOS RETIRADOS		$ 790,144,353	$ 0
831510	Propiedades, planta y equipo		$ 0	$ 0
831537	Inventarios		$ 790,144,353	$ 0
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		$ 0	$ 31,464,097
839090	Otras cuentas deudoras de control		$ 0	$ 31,464,097
89	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**		**-$ 790,144,353**	**-$ 31,464,097**
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-$ 790,144,353	-$ 31,464,097
891502	Bienes entregados en custodia		-$ 790,144,353	$ 0
891590	Otras cuentas deudoras de control		$ 0	-$ 31,464,097

MEDINA PINEDA MEDOFILO Firmado digitalmente por MEDINA PINEDA MEDOFILO

MEDÓFILO MEDINA PINEDA
CC 17.109.394
DIRECTOR GENERAL

IVAN ADELMO PASTRAN FORIGUA Firmado digitalmente por IVAN ADELMO PASTRAN FORIGUA Fecha: 2023.08.28 16:04:46 -05'00'

IVÁN ADELMO PASTRÁN FORIGUA
CC 1.012.326.552
PROFESIONAL UNIVERSITARIO
CONTADOR PÚBLICO T.P 197189-T

INSTITUTO CARO Y CUERVO
ESTADO DE RESULTADO
COMPARATIVO A JULIO DE 2023

(PRESENTACION A NIVEL DE SUB-CUENTAS CONTABLES)			CIFRAS EN PESOS	
CUENTAS CONTABLES		**NOTA**	**ACTUAL**	**ANTERIOR**
CODIGO	**DESCRIPCION**		**01-01-2023 a 31-07-2023**	**01-01-2022 a 31-07-2022**
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4	**INGRESOS OPERACIONALES**	**18**	**$ 7,772,525,715**	**$ 7,828,542,687**
42	**VENTA DE BIENES**		**$ 55,781,852**	**$ 144,150,554**
4204	BIENES PRODUCIDOS		$ 55,781,852	$ 144,150,554
420401	Impresos y publicaciones		$ 55,781,852	$ 144,150,554
43	**VENTA DE SERVICIOS**		**$ 1,286,822,291**	**$ 1,288,438,947**
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		$ 1,287,485,591	$ 1,292,823,587
430515	Educación formal - superior postgrados		$ 933,360,391	$ 924,732,200
430537	Educación informal - continuada		$ 343,005,600	$ 357,266,587
430550	Servicios conexos a la educación		$ 11,119,600	$ 10,824,800
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		-$ 663,300	-$ 4,384,640
439501	Servicios educativos		-$ 663,300	-$ 4,384,640
47	**OPERACIONES INTERISTITUCIONALES**		**$ 6,429,911,172**	**$ 6,395,953,186**
4705	FONDOS RECIBIDOS		$ 6,340,696,867	$ 6,308,062,633
470508	Funcionamiento		$ 4,204,145,734	$ 3,985,115,573
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		$ 89,214,305	$ 87,890,553
472201	Cruce de cuentas		$ 89,214,305	$ 87,890,553
48	**OTROS INGRESOS**		**$ 10,400**	**$ 0**
4806	FINANCIEROS		$ 10,400	$ 0
480647	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras		$ 10,400	$ 0
5	**GASTOS OPERACIONALES**	**19**	**$ 7,008,873,135**	**$ 7,307,547,445**
51	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**		**$ 6,833,873,240**	**$ 7,049,956,360**
5101	SUELDOS Y SALARIOS		$ 2,185,038,509	$ 2,181,920,648
510101	Sueldos		$ 1,938,260,309	$ 1,970,316,948
510103	Horas extras y festivos		$ 11,357,429	$ 7,479,804
510110	Prima técnica		$ 119,340,221	$ 98,266,160
510119	Bonificaciones		$ 56,947,250	$ 60,532,698
510123	Auxilio de transporte		$ 39,004,123	$ 26,496,421
510160	Subsidio de alimentación		$ 20,129,177	$ 18,828,617
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		$ 441,655,343	$ 475,901,673
510302	Aportes a cajas de compensación familiar		$ 75,389,368	$ 78,601,200
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud		$ 152,989,526	$ 160,168,337
510305	Cotizaciones a riesgos laborales		$ 15,001,600	$ 15,522,800
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media		$ 114,409,871	$ 137,044,515
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual		$ 83,864,978	$ 84,564,821
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		$ 99,072,900	$ 98,269,000
510401	Aportes al icbf		$ 59,438,400	$ 58,954,100
510402	Aportes al sena		$ 39,634,500	$ 39,314,900
5107	PRESTACIONES SOCIALES		$ 729,592,679	$ 828,005,408
510701	Vacaciones		$ 121,124,166	$ 130,302,983
510702	Cesantías		$ 194,559,576	$ 205,990,663
510704	Prima de vacaciones		$ 85,840,875	$ 92,616,042
510705	Prima de navidad		$ 176,436,315	$ 192,839,973
510706	Prima de servicios		$ 84,638,629	$ 100,252,089
510707	Bonificación especial de recreación		$ 10,705,611	$ 11,324,063
510790	Otras primas		$ 56,287,507	$ 94,679,595
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		$ 11,470,361	$ 3,559,028
510801	Remuneración por servicios técnicos		$ 11,403,261	$ 0
510804	Dotacion y suministro a trabajadores		$ 0	$ 3,225,128
510890	Otros gastos de personal diversos		$ 67,100	$ 333,900
5111	GENERALES		$ 3,341,817,295	$ 3,446,707,378
511106	Estudios y proyectos		$ 0	$ 108,174,256
511113	Vigilancia y seguridad		$ 50,153,153	$ 39,278,208
511114	Materiales y suministros		$ 32,140,244	$ 40,237,830
511115	Mantenimiento		$ 103,491,527	$ 92,504,035
511117	Servicios públicos		$ 132,220,549	$ 122,376,484

CUENTAS CONTABLES		NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	**DESCRIPCION**		**01-01-2023 a 31-07-2023**	**01-01-2022 a 31-07-2022**
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		$ 101,160,771	$ 96,417,612
511123	Comunicaciones y transporte		$ 58,217,840	$ 86,742,796
511125	Seguros generales		$ 84,393,369	$ 74,329,353
511127	Promoción y divulgación		$ 32,517,853	$ 45,674,440
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería		$ 324,626,878	$ 292,561,815
511180	Servicios		$ 675,285,322	$ 116,559,332
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		$ 25,226,153	$ 15,593,226
512009	Impuesto de industria y comercio		$ 1,328,000	$ 1,388,000
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**		**$ 167,588,251**	**$ 248,822,386**
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		$ 8,181,313	$ 0
534790	Otras cuentas por cobrar		$ 8,181,313	$ 0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		$ 159,406,938	$ 248,822,386
536001	Edificaciones		$ 2,110,402	$ 4,793,181
536003	Redes, líneas y cables		$ 43,644,994	$ 44,615,872
536004	Maquinaria y equipo		$ 21,786,265	$ 62,268,672
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		$ 32,230,695	$ 32,998,109
536007	Equipos de comunicación y computación		$ 49,037,023	$ 95,572,211
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación		$ 7,124,711	$ 7,133,245
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		$ 1,301,817	$ 1,441,096
536013	Bienes muebles en bodega		$ 148,743	$ 0
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados		$ 2,022,288	$ 0
58	**OTROS GASTOS**		**$ 7,411,645**	**$ 8,768,699**
5802	COMISIONES		$ 7,411,645	$ 8,768,699
580240	Comisiones servicios financieros		$ 7,411,645	$ 8,768,699
6	**COSTOS DE VENTAS**	**20**	**$ 84,798,906**	**$ 51,628,414**
62	**COSTO DE VENTAS DE BIENES**		**$ 84,798,906**	**$ 51,628,414**
6205	BIENES PRODUCIDOS		$ 84,798,906	$ 51,628,414
620507	Impresos y publicaciones		$ 84,798,906	$ 51,628,414
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**$ 678,853,673**	**$ 469,366,828**
4	**INGRESOS NO OPERACIONALES**	**18**	**$ 119,646,437**	**$ 179,340,204**
48	**OTROS INGRESOS**		**$ 119,646,437**	**$ 179,340,204**
4808	INGRESOS DIVERSOS		$ 119,646,437	$ 179,340,204
480805	Arrendamiento operativo		$ 3,069,579	$ 0
480826	Recuperaciones		$ 0	$ 179,339,962
480827	Aprovechamientos		$ 0	$ 242
480828	Indemnizaciones		$ 9,739,560	$ 0
480890	Otros ingresos diversos		$ 106,837,298	$ 0
5	**GASTOS NO OPERACIONALES**	**19**	**$ 903,779,520**	**$ 0**
58	**OTROS GASTOS**		**$ 903,779,520**	**$ 0**
5804	FINANCIEROS		$ 7,086	$ 0
580439	FINANCIEROS		$ 6,500	$ 0
580490	Otros gastos financieros		$ 586	$ 0
5890	GASTOS DIVERSOS		$ 903,772,434	$ 0
589017	Pérdidas en siniestros		$ 2,481,407	$ 0
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		$ 899,410,028	$ 0
589025	Multas y sanciones		$ 1,881,000	$ 0
589090	Otros gastos diversos		$ 0	$ 0
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		**-$ 784,133,083**	**$ 179,340,204**
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**-$ 105,279,409**	**$ 648,707,033**
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		**-$ 105,279,409**	**$ 648,707,033**

MEDINA PINEDA MEDOFILO

Firmado digitalmente por MEDINA PINEDA MEDOFILO

MEDÓFILO MEDINA PINEDA
CC 17.109.394
DIRECTOR GENERAL

IVAN ADELMO PASTRAN FORIGUA

Firmado digitalmente por IVAN ADELMO PASTRAN FORIGUA
Fecha: 2023.08.28 16:27:59 -05'00'

IVÁN ADELMO PASTRÁN FORIGUA
CC 1.012.326.552
PROFESIONAL UNIVERSITARIO
CONTADOR PÚBLICO T.P 197189-T

REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JULIO DE 2023

REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

De acuerdo con el Manual de Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, el Instituto revelará, ya sea en el estado de situación financiera o en las notas, desagregaciones de las partidas adicionales a las presentadas, clasificadas según las operaciones del mismo. Para el efecto, tendrá en cuenta los requisitos de las normas, así como el tamaño, la naturaleza y la función de los importes afectados. En el estado de resultados revelará, partidas adicionales, encabezamientos y subtotales, cuando la magnitud, naturaleza o función de estos sea tal que la presentación por separado resulte relevante para comprender el rendimiento financiero del Instituto.

Para lograr el control, razonabilidad y precisión de las cuentas el Instituto se apoya en herramientas como son el aplicativo WEBSAFI, KOAH que nos ayudan al control y organización de los recursos físicos.

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1: Cuenta 110502 Caja menor

Constituida por valor de $2.530.412 con la resolución 0020-2023 para la vigencia 2023.

NOTA 2: Cuenta 111005 Depósitos en Instituciones Financieras

Representa el saldo de los fondos en cuentas corrientes recaudadoras y pagadoras, en moneda nacional, donde se administran los recursos del Instituto. El saldo es de **$561.499.074** discriminados así:

Banco	Identificación	Saldo Contable	Partidas Contables	Saldo Extracto	Diferencia
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	CTA BAN 311004741	-	28,841,662	28,841,662	-
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	CTA BAN 311004758	-	-	-	-
BANCO POPULAR S. A.	CTA BAN 090060096	4,319,700	-	4,319,700	-

BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	CTA BAN 59025841	557,179,374	-	557,179,374	-
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	CTA BAN 059026963	-	-	-	-
	TOTALES	**561,499,074**	**28,841,662**	**590,340,736**	**-**

Las partidas contables son diferencias surgidas en el mismo periodo que se producen por el registro normal de las transacciones del Instituto, para el periodo a 30 de JULIO de 2023 son las siguientes:

-CTA 311004741 $28.841.662: Es la seguridad social descontada a los empleados en la nómina de julio, en la contabilidad se registró la extensiva pero este valor es debitado de la cuenta bancaria en el mes de agosto cuando se cancela la seguridad social del mes de julio.

Adicionalmente se realizó el ajuste contable manual con número de comprobante 3703 provisionando los siguientes movimientos no registrados en la contabilidad:

*Contribución ICETEX por pago del mes de marzo 2023 no registrado por posición presupuestal -$1.101.157.
*Ingresos de julio no facturados en el mes $165.655.900.
*Gastos bancarios del mes de julio se realiza cadena presupuestal en agosto -$5.364.531

NOTA 3: Cuenta 131604 Bienes producidos

Facturas realizadas para el convenio de distribución con Siglo del Hombre Editores por valor de $2.498.160, factura 2997, $1.821.540, factura 2998, y facturas para el convenio de distribución con Asociación de Editoriales Universitarias de Colombia por valor de $213.000, factura 3060, $296.250, factura 3061, el saldo actual de la cuenta es $4.828.950.

NOTA 4: Cuenta 138426 Pago por cuenta de terceros

El saldo de esta cuenta corresponde a los pagos por concepto de incapacidades o licencias, pagadas a los funcionarios del Instituto, que posteriormente son cobradas a las EPS. Su saldo es de **$3.558.767** y está representado por las siguientes partidas:

Identificación	Empleado	Entidad	Fecha Inicial	Fecha Fin	Días	Valor Incapacidad
1030643779	LORENA LOPEZ BUSTOS	0010 - FAMISANAR - EPS-	10/01/2023	12/01/2023	1	38,667
1032443707	FRANCISCO JAVIER MIRANDA MORALES	0017 - SURA E.P.S.	14/02/2023	16/02/2023	1	55,032
1030643779	LORENA LOPEZ BUSTOS	0010 - FAMISANAR - EPS-	13/03/2023	16/03/2023	2	77,334
1102862599	CRISTIAN MIGUEL POVEA ACUÑA	0010 - FAMISANAR - EPS-	05/03/2023	14/03/2023	8	309,334
1030643779	LORENA LOPEZ BUSTOS	0010 - FAMISANAR - EPS-	26/04/2023	03/05/2023	6	232,000

1071986137	LUISA FERNANDA CANO SUAREZ	0010 - FAMISANAR - EPS-	25/05/2023	27/05/2023	1	38,668
1071986137	LUISA FERNANDA CANO SUAREZ	0010 - FAMISANAR - EPS-	04/07/2023	06/07/2023	1	38,667
1098727234	NATALIA BESSOLO RUEDA	0012 - E.P.S. SANITAS	18/06/2023	20/06/2023	1	38,667
52088926	MARTHA IVONNE PRETELL GUARNIZO	0014 - COMPENSAR - EPS-	21/06/2023	17/07/2023	23	2,380,347
52850398	JULIANA BOLAÑOS NIÑO	0012 - E.P.S. SANITAS	20/06/2023	24/06/2023	5	350,051
	TOTALES:					**3,558,767**

NOTA 5: Cuenta 138490001 Otras cuentas por cobrar

El saldo de la cuenta por $6.465.688 está distribuido de la siguiente manera:

*Contribución ICETEX por pago del mes de marzo 2023 no registrado por posición presupuestal $1.101.157.
*Gastos bancarios del mes de julio se realiza cadena presupuestal en agosto $5.364.531

NOTA 6: Cuenta 138590001 Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo y 138096001 Deterioro acumulado otras cuentas por cobrar

Se analizaron los saldos de la cuenta 138426 del año 2022, y la totalidad son producto de las incapacidades de los empleados mayores a 2 días, la mayoría de este rubro fue reconocido en el año 2019, por lo tanto, hay una alta probabilidad de no ser recuperados, no fueron canceladas porque estos procesos no se tramitaron correctamente o fueron denegadas por las EPS, pero se desconoce la razón.

Se detalla a continuación:

Identificación	**Descripción**	
TER 860066942	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMPENSAR	3.459.274,65
TER 800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	2.719.901
TER 830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	686.192
TER 800226175	COLMENA SEGUROS RIESGOS LABORALES S.A.	56.152
TER 830113831	ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.259.793
	TOTALES:	**8.181.313**

NOTA 7: Cuenta 15 Inventarios

Este grupo está representado por las publicaciones producidas por el Instituto para su venta, materiales y suministros, materias primas, materiales en transformación y publicaciones terminadas que han sido entregadas mediante convenio de distribución con Siglo del Hombre Editores, para su promoción y venta. Su saldo es de **$ 1.547.940.573**, y está representado así:

1.5	**INVENTARIOS**	**1,547,940,573**
1.5.05	BIENES PRODUCIDOS	1,298,459,558
1.5.12	MATERIAS PRIMAS	129,633,498

1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	29,392,646
1.5.20	PRODUCTOS EN PROCESO	- 7,404,101
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS	97,858,971

Estas publicaciones son registradas a través del software de registro de inventarios WEBSAFI, mediante el sistema de inventario permanente aplicando el método de costo y mensualmente replicado en el software contable SIIF, no hay un control eficaz sobre estos inventarios debido a que no hay tomas físicas periódicas totales o aleatorias, los procesos para reconocer los consumos de materias primas, materiales y suministros no son adecuados, desde el cambio de planta de personal en la editorial no se han registrado salidas por eso el valor negativo de -7.404.101 productos en proceso.

NOTA 8: Otros Activos Gastos Pagados por anticipado

Cuenta 190501 Seguros:

Saldo **$60.852.062:** Corresponde a pólizas de seguros Soat y pólizas de seguros todo riesgo, así:

Pólizas SOAT Vehículos Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A

No Póliza	VEHICULO	VALOR	VIGENCIA	AMORTIZADO	SALDO 2022	ENE-JUL 2023	SALDO 2023
2201121059840	OCK737	400,150	25/05/2022-24/05/2023	240,091	160,059	160,059	-
2201121059834	OCK738	328,900	23/05/2022-22/05/2023	199,165	129,735	129,735	-
2201121059843	OSM055	652,300	26/06/2022-25/06/2023	335,208	317,092	317,092	-
2201121059838	OCK769	400,150	1/06/2022-31/05/2023	233,422	166,728	166,728	-
3147987900	OCK737	501,700	25/05/2023-24/05/2024	-	-	91,978	409,722
3147988000	OCK738	546,200	23/05/2023-22/05/2024	-	-	103,171	443,029
3147987800	OSM055	818,300	26/06/2023-25/06/2024	-	-	79,557	738,743
3147987700	OCK769	624,000	1/06/2023-31/05/2024	-	-	86,100	537,900
	TOTAL	**4,271,700**		**1,007,886**	**773,614**	**1,134,420**	**2,129,394**

Pólizas todo Riesgo propiedad Planta y Equipo y vehículos con Axa Colpatria seguros S.A Y Compañía mundial de seguros S.A.

PÓLIZA	DESCRIPCIÓN	VALOR	VIGENCIA	AMORTIZADO 2022	ENE-JUL 2023	SALDO 2023
985102755	ACCIDENTE PERSONALES COLECTIVO	8,767	22/11/2022-01/01/2023	8,548	219	0

1003414	EQUIPO MOVIL Y MAQUINARIA	16,890	22/11/2022-01/01/2023	16,468	422	0
8001004070	MANEJO GLOBAL ENTIDADES OFICIALES	1,877,918	22/11/2022-01/01/2023	1,830,970	46,948	0
8002120513	AUTOMOVILES COLECTIVA OCK769	236,597	22/11/2022-01/01/2023	230,682	5,915	0
8002120514	AUTOMOVILES COLECTIVA OSM055	246,884	22/11/2022-01/01/2023	240,712	6,172	0
8002120515	AUTOMOVILES COLECTIVA OCK737	202,106	22/11/2022-01/01/2023	197,053	5,053	0
8002120516	AUTOMOVILES COLECTIVA OCK738	241,438	22/11/2022-01/01/2023	235,402	6,036	0
8001484326	RESPONSABILIDAD CIVIL GENERAL	391,233	22/11/2022-01/01/2023	381,452	9,781	0
8001484327	RESPONSABILIDAD CIVIL DIRECTORES Y ADMINISTRADORES	1,564,932	22/11/2022-01/01/2023	1,525,809	39,123	0
12578	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL	5,847,421	22/11/2022-01/01/2023	5,701,235	146,186	0
1003414	EQUIPO MOVIL Y MAQUINARIA	148,948	01/01/2023-31/12/2023	0	86,884	62,064
8001004070	MANEJO GLOBAL ENTIDADES OFICIALES	42,840,000	01/01/2023-31/12/2023	0	24,990,000	17,850,000
8002120513	AUTOMOVILES COLECTIVA OCK769	2,158,946	01/01/2023-31/12/2023	0	1,259,384	899,562
8002120514	AUTOMOVILES COLECTIVA OSM055	2,252,813	01/01/2023-31/12/2023	0	1,314,138	938,675
8002120515	AUTOMOVILES COLECTIVA OCK737	1,844,214	01/01/2023-31/12/2023	0	1,075,795	768,419
8002120516	AUTOMOVILES COLECTIVA OCK738	2,203,118	01/01/2023-31/12/2023	0	1,285,151	917,967
8001484326	RESPONSABILIDAD CIVIL GENERAL	4,760,000	01/01/2023-31/12/2023	0	2,776,669	1,983,331
8001484327	RESPONSABILIDAD CIVIL DIRECTORES Y ADMINISTRADORES	19,040,000	01/01/2023-31/12/2023	0	11,106,669	7,933,331
12578	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL	59,286,353	01/01/2023-31/12/2023	0	34,583,703	24,702,650
985102755	ACCIDENTE PERSONALES COLECTIVO	80,000		0	80,000	-
2000285931	ACCIDENTE PERSONALES COLECTIVO	6,400,000	01/01/2023-31/12/2023	0	3,733,331	2,666,669
2000285931	ACCIDENTE PERSONALES COLECTIVO anexo 1	701,370	01/01/2023-31/12/2023	0	701,370	-
	TOTALES	**152,349,948**		**10,368,331**	**83,258,949**	**58,722,668**

190505 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones:

El saldo es de **$34.842.068** distribuidos así:

NIT	NOMBRE	VALOR	VIGENCIA	AMORTIZADO	SALDO 2022	ENE-JUL 2023	SALDO 2023
860531897	PUBLICIENCIA	81,928,223	16/09/2022 A 31/12/2023	41,246,260	10,787,563	26,322,275	14,359,688
901237267	PROQUEST COLOMBIA SAS	54,873,544	24/04/2022 A 21/11/2023	25,739,632	29,133,912	22,778,243	6,355,669
900129305	DOT LIB SUCURSAL COLOMBIA	11,025,000	24/01/2022 A 24/01/2023	10,320,627	704,373	704,373	-
900129305	DOT LIB SUCURSAL COLOMBIA	14,514,590	20/04/2023 A 19/04/2024	-	-	2,862,599	11,651,991
900971565	SAKAL & YARA SAS	38,046,260	16/05/2022 A 15/05/2023	30,796,263	7,249,997	7,249,997	-
800110710	ASCUN	21,319,995	1/01/2023 A 31/12/2023	-	-	21,319,995	-
860006810	SAYCO	4,176,000	1/01/2023 A 31/12/2023	-	-	4,176,000	-
G87958542	SICELE	4,755,120	1/01/2023 A 31/12/2023	-	-	4,755,120	-
901513705	DIGITALIA PUBLISHING COLOMBIA SAS	7,550,000	29/11/2022 A 28/11/2023	671,111	6,878,889	4,404,169	2,474,720
800110710	ASEUC	6,388,000	1/01/2023 A 31/12/2023	-	-	6,388,000	-
		244,576,732	**TOTAL**	**108,773,893**	**54,754,734**	**100,960,771**	**34,842,068**

Corresponde a suscripción a las bases de datos bibliográficas para los módulos de las Maestrías de Lingüística y Literatura, membresías nacionales e internacionales y derechos de autor.

Cuenta 190801 Recursos entregados en administración

Los recursos entregados en administración a la Dirección del Tesoro Nacional son trasladados a la DTN para su administración a través de la libreta CUN del Instituto y ascienden a la suma de **$ 1.003.745.235.**

Esta cuenta se concilia mensualmente y a la fecha concuerda con el saldo que reporta la DTN, según los formatos de conciliación validados entre el Instituto y la Dirección del Tesoro Nacional.

Cuenta 197007001 Licencias

Este rubro lo compone un firewall con 3 licencias con una vigencia de 3 años, adquiridos en enero del 2022, se inició amortización en 2023 reconociendo las pendientes del ejercicio anterior, pero se llevará a comité técnico de saneamiento y mejoramiento contable para posteriormente reconocerlas como errores materiales de periodos anteriores el valor de la amortización del año 2022.

NIT	TERCERO	VALOR	VIGENCIA	AMORTIZADO	SALDO 2022	ENE-JUL 2023	SALDO 2023

900434462	REDNEET	28,850,995	01/01/2022-31/12/2024	0	28,850,995	15,226,916	13,624,079
			TOTAL	**0**	**28,850,995**	**15,226,916**	**13,624,079**

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 9: Grupo16 Propiedad Planta y Equipo

El saldo de esta cuenta es de **$13.998.997.148**. A la fecha se contabilizaron traslados, ingresos y depreciaciones de los bienes del Instituto, de acuerdo con los datos suministrados por el grupo de Recursos Físicos. El estado de cada una de las subcuentas se muestra a continuación, con su respectiva depreciación acumulada:

UBICACIÓN	**1.6**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**13,998,997,148**
EN SERVICIO	1.6.05	TERRENOS	7,896,913,000
EN SERVICIO	1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	60,000,000
NUEVOS	1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	30,369,562
NO EXPLOTADOS	1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	257,276,157
EN SERVICIO	1.6.40	EDIFICACIONES	115,458,000
EN SERVICIO	1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	41,430,000
EN SERVICIO	1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	568,141,135
EN SERVICIO	1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	641,678,664
EN SERVICIO	1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	776,114,975
EN SERVICIO	1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	939,288,037
EN SERVICIO	1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	192,250,520
EN SERVICIO	1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	43,251,431
EN SERVICIO	1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	4,626,425,673
DESGASTE O PÉRDIDA DE VALOR	1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 2,189,600,007

Dentro de la cuenta de propiedad planta y equipo se encuentra registrado el bien inmueble ubicado en el barrio Palermo identificado con el folio Matrícula: 50C-197012 y Código Catastral: AAA0084LLKL, el cual estaba en un proceso de litigio, fue recuperado y volvió a la titularidad del Instituto.

Contablemente está registrado así:
Terreno $149.248.000
Casa $95.523.000

La propiedad planta y equipo de la entidad a cierre del ejercicio de 2022 presentaba las siguientes diferencias entre el sistema WEBSAFI que controla los inventarios y el Sistema Integrado SIIF Nación:

CODIGO	DESCRIPCION CUENTA	CONTABILIDAD 2022	WEBSAFI 2022	DIFERENCIAS
160501	Urbanos	2,502,573,000	2,502,573,000	0
160502	Rurales	5,394,340,000	5,394,340,000	0
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,618,400	2,018,400	-400,000
163504	Equipos de comunicación y computación	5,804,706	5,364,276	440,430
163507	Redes, líneas y cables	23,019,200	1,280,000	21,739,200
163590	Otros bienes muebles en bodega	0	0	0
163706	Redes, líneas y cables	28,887,810	28,887,810	0
163707	Maquinaria y equipo	120,446,502	120,446,502	0
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	40,829,213	38,234,213	2,595,000
163710	Equipos de comunicación y computación	206,600,881	204,832,493	1,768,388
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3,033,089	3,033,089	0
164001	Edificios y casas	115,458,000	115,458,000	0
164501	Plantas de generación	41,430,000	41,430,000	0
165090	Otras redes, líneas y cables	568,301,435	568,301,435	1
165502	Armamento y equipo reservado	120,058,550	120,058,550	0
165504	Maquinaria industrial	123,185,334	123,185,334	0
165505	Equipo de música	20,000	20,000	0
165509	Equipo de enseñanza	280,095	280,095	0
165511	Herramientas y accesorios	2,265,000	2,265,000	0
165522	Equipo de ayuda audiovisual	267,273,273	265,774,273	1,499,000
165590	Otra maquinaria y equipo	139,455,495	139,455,495	0
166501	Muebles y enseres	633,872,755	633,867,755	5,000
166502	Equipo y máquina de oficina	132,452,393	132,052,393	400,000
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	23,000,000	23,000,000	0
167001	Equipo de comunicación	89,322,186	89,322,186	0
167002	Equipo de computación	688,867,180	687,263,682	1,603,498
167090	Otros equipos de comunicación y computación	25,734,841	25,734,841	0
167502	Terrestre	172,725,520	172,725,520	0
167505	De tracción	525,000	525,000	0
167506	De elevación	19,000,000	19,000,000	0
168002	Equipo de restaurante y cafetería	43,251,431	43,251,431	0
168105	Elementos de museo	2,106,265,232	2,105,675,232	590,000
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta	2,582,682,946	2,350,160,528	232,522,418
168501	Edificaciones	-37,281,841	37,281,840	-1
168502	Plantas, ductos y túneles	-39,358,500	39,358,500	0
168503	Redes, líneas y cables	-300,221,289	297,990,751	-2,230,538
168504	Maquinaria y equipo	-500,545,901	502,715,795	2,169,894
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-399,289,363	410,938,833	11,649,470

168507	Equipos de comunicación y computación	-828,175,109	828,268,442	93,333
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-132,868,419	133,368,419	500,000
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-27,692,408	27,692,408	0
171501	Monumentos	9,932,698,044	9,932,698,044	0
171502	Museos	0	0	0
TOTALES	**PPYE**	**13,957,146,638**	**13,682,201,545**	**274,945,093**
	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	**9,932,698,044**	**9,932,698,044**	**0**

En el comité técnico de saneamiento y mejoramiento contable del día 06 de junio de 2023 con acta 001-2023 se determinó realizar las tomas físicas de toda la propiedad planta y equipo para garantizar la información del software auxiliar WEBSAFI (existen varios activos sin reconocer) y así posteriormente generar los ajustes correspondientes en la contabilidad.

En octubre de 2022 el instituto recibió la donación de un óleo sobre lienzo llamado "Calle 63 Carrera 9A" avalado en $10.000.000 según contrato de donación de bienes 001-2022 y acta de recibido 24-2022, este activo no se ha reconocido en la información financiera a la fecha.

NOTA 10: Bienes de Uso Público Históricos y Culturales

Cuenta 171501 Bienes Históricos y Culturales- Monumentos

En este grupo están registrados todos los activos declarados patrimonio cultural. Valorizados por la suma de **$9.932.698.044.**

BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	VALOR	DOCUMENTO
CONSTRUCCION CALLE 10 NO.4-63/67	2,206,517,000	Certificado de tradición matricula inmobiliaria No. 220623609960979366 del 23 de junio de 2022
CONSTRUCCION HACIENDA YERBABUENA	3,890,610,750	Decreto 505 de 1986 ministerio de educación
OBRAS Y MEJORAS CALLE 10A. NO. 4-85/87	1,332,854,938	
OBRAS Y MEJORAS CARRERA 5A. NO. 9-62/67	114,367,217	
OBRAS Y MEJORAS CARRERA 5A. NO. 9-62/67	1,161,328,939	
OBRAS Y MEJORAS CARRERA 5A. NO. 9-62/67	65,433,600	
OBRAS Y MEJORAS HACIENDA YERBABUENA	897,302,500	Decreto 505 de 1986 ministerio de educación
CONSTRUCCION CARRERA 5A. NO. 9-62/67	27,600,000	
CONSTRUCCION CALLE 10A. NO. 4-85/87	236,683,100	
TOTAL	**9,932,698,044**	

Estos activos no están correctamente reconocidos en la información financiera, debido a que las construcciones y sus obras de mejoras ubicadas en las “CALLE 10A. NO. 4-85/87” y “CARRERA 5A. NO. 9-62/67” reconocidas por un valor total de $2.938.267.794 no cuentan con el acto administrativo correspondiente que los avale como tal, como se define en las políticas contables aprobadas para el instituto del año 2017 aun en vigencia.

La depreciación de la “OBRA Y MEJORA CARRERA 5A. NO. 9-62/67” no se está reconociendo en la cuenta 178601 denominada “depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales-monumentos”, actualmente se reconoce en la cuenta 168501 denominada “depreciación acumulada de propiedad planta y equipo-edificaciones”.

Por otro lado, la construcción ubicada en la “Calle 15 15A-06” si cuenta en su certificado de tradición matricula inmobiliaria No. 200507119530352526 del 07 de mayo de 2020 con la categorización de bien de interés cultural por valor de $19.935.000 y este se encuentra reconocida como propiedad planta y equipo en la cuenta 164001 denominada “edificios y casas”.

PASIVOS

NOTA 11: Cuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Los pasivos por adquisición de bienes, servicios y proyectos de inversión están constituidos por los siguientes proveedores:

Identidad	Tercero	Saldo Final	Observación
TER 860006543	SOCIEDAD TEQUENDAMA S A	3,085,247	Suscripción en radio.co
TER 860006543	SOCIEDAD TEQUENDAMA S A	1,892,576	Material pop
TER 860006543	SOCIEDAD TEQUENDAMA S A	4,984,672	Transporte obras de arte
TER 860006543	SOCIEDAD TEQUENDAMA S A	6,756,414	Membresías 2023
TER 860006543	SOCIEDAD TEQUENDAMA S A	628,320	Foros
	TOTALES:	**17,347,229**	

NOTA 12: Cuenta 2407 Recursos a favor de terceros

Corresponde a cuentas por pagar por valor de **$5.910.205**, distribuidos de la siguiente forma:

*Devolución novedad Nota crédito sistema Olimpia pendiente por reclasificar $1.115.500.
*Facturas 2997 y 2998 del cliente Siglo del Hombre Editores por un total de $4.319.700, el dinero ingreso a la cuenta de recaudo, pero no se realizó el documento**.**
*Retención de estampillas contratos de obra pública $27.049.
*Retención de estampillas Pro-universidades $447.956 periodo enero a julio 2023.

.

NOTA 13: Cuenta 2424 Descuentos de nómina

El saldo de $160.702 corresponde a las deducciones de ley (Aportes obligatorios a seguridad social), y a otras deducciones inherentes a la nómina, tiene este efecto debido a que la extensiva queda registrada sin la realización del pago de la seguridad social del mes de junio.

2.4.24	**DESCUENTOS DE NOMINA**	**160,702**
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	141,351
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	19,351

NOTA 14: Cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo de la retención en la fuente es por la suma de **$16.030.224** y se constituye así:

2.4.36	**RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE**	**16,030,224**
2.4.36.05	Servicios	694,037
2.4.36.15	Rentas de trabajo	10,627,830
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	699,564
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	4,008,793

Este saldo lo compone la declaración de retención en la fuente del mes de julio número 3505700864983 por valor de $11.782.000 cancelada en agosto, las obligaciones del mes de julio con orden de pago para agosto por valor de $314.577 y las retenciones de ICA del mes de julio que se pagaran por valor de $3.933.647, cuando se declare el 4 bimestre del año 2023 en el mes de septiembre.

NOTA 15: Cuenta 2490 Otras cuentas por pagar

El total de esta cuenta es de $2.113.440 esta discriminado así:

2.4.90	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**	**2,113,440**	**OBSERVACIONES**
2.4.90.55	Servicios	2,113,440	Varios.

Las obligaciones de servicios son las siguientes:

Identificación	**Descripción**	**Saldo Final**	**OBSERVACIONES**
TER 899999115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	2,113,440	Servicio de internet de las dos sedes mes de julio.
	TOTALES:	**2,113,440**	

Obligaciones Laborales

NOTA 16: Cuenta 2511 Beneficios a los empleados a corto plazo

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas y reconocidas mes a mes por concepto de prestaciones sociales a las que tienen derecho los funcionarios.

2.5.11	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**450,352,704**
2.5.11.04	Vacaciones	62,563,901
2.5.11.05	Prima de vacaciones	102,844,161
2.5.11.06	Prima de servicios	5,891,025
2.5.11.07	Prima de navidad	156,936,480
2.5.11.09	Bonificaciones	114,769,230

Después de realizar el cruce de los saldos contables del año 2022 con el software de liquidación de nómina (WEBSAFI) se encuentra una diferencia de **$159.530.277** con la siguiente discriminación:

CTA	DESCRIPCION	CONTABILIDAD	WEBSAFI	LIQUIDACIONES	DIFERENCIAS
2.5.11.04.001	Vacaciones	89,541,609	234,428,140	9,185,928	-154,072,459
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	119,220,014	168,358,779	6,640,136	-55,778,901
2.5.11.06.001	Prima de servicios	80,140,719	71,751,527	2,205,477	6,183,715
2.5.11.09.001	Bonificaciones	115,248,472	54,952,616	1,366,663	58,929,193
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	6,313,275	20,314,282	790,818	-14,791,825
		410,464,089	**549,805,344**	**20,189,022**	**-159,530,277**

Las liquidaciones descritas anteriormente son de los empleados retirados en el 2022 y las cuales fueron canceladas en el año 2023 o que se encuentran pendientes de pago.
En una revisión parcial se detectó que para el mes de marzo del año 2021 no se realizaron las provisiones del mes por un total de **$80.041.207**.

La diferencia en los saldos se llevará al próximo comité técnico de saneamiento y mejoramiento contable.

NOTA 17: PATRIMONIO

A julio de 2023 el Instituto cuenta con el siguiente patrimonio:

3	PATRIMONIO	
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	**26,679,667,594**
3.1.05	CAPITAL FISCAL	22,788,793,297
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,996,153,706
3.1.09.01.001	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	4,385,678,465
3.1.09.01.002	CORRECCIÓN DE ERRORES DE UN PERIODO CONTABLE ANTERIOR	- 38,181,520

3.1.09.02	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	-	351,343,239
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	105,279,409

Cuenta 310901002 Corrección de errores de un periodo contable anterior

Este saldo está compuesto por los ajustes que se realizan para corregir los errores en los saldos contables y que se realizan en un periodo posterior.

En el año 2023 se realizan los ajustes a errores materiales de años anteriores en su totalidad no fueron detectados en la preparación de los estados financieros a diciembre de 2022 y producto del análisis en el año 2023 se realizaron estos hallazgos, los siguientes saldos fueron socializados en el comité técnico de saneamiento y mejoramiento contable realizado el 6 de junio de 2023, acta 001-2023:

		AJUSTE	
CUENTA	**DESCRIPCIÓN**	**DEBITO**	**CREDITO**
111005001	Bancos Cta 090060096		8,520,530.32
111005001	Bancos Cta 059025841	1,661,756.36	
138426001	Pago por cuenta de terceros (incapacidades)		
138590001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo (cxc difícil cobro)		
138690001	Otras cuentas por cobrar (deterioro cxc)		
534790002	Otras cuentas por cobrar (gastos deterioro)		
240101001	Credibanco	71,729.00	
240722002	Pro-universidades	55,068.00	37,118.00
240706002	Contrato de obra	371,178.00	371,178.00
243603001	Honorarios	882.00	
243605001	Servicios	1,061,255.00	907,904.00
243606001	Arrendamientos	489.00	
243608001	Compras	5,914.00	
243615001	Rentas de Trabajo	1,069,837.00	214,766.00
243625001	Impuesto a las ventas Retenido	673,308.00	716,961.00
243626001	Contratos de construcción	2,502.00	
243627001	Retención de Industria y comercio	828,119.00	1,006,949.00
249055001	Servicios	292,221.00	
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	5,681,636.96	489.00
		11,775,895.32	**11,775,895.32**

En el año 2021 por doble contabilización en el año 2020 se realizó el siguiente ajuste:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
131701001	Servicios educativos	0.00	8,000,000.00
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	8,000,000.00	0.00

En el año 2022 se ajusta los bienes en bodega con el siguiente ajuste:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
163590001	Otros bienes muebles en bodega	0.00	16,872,453.00
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	16,872,453.00	0.00

El sado de $1.946.771 son varios ajustes antes del 31 diciembre del año 2020.

NOTA 18: INGRESOS, GASTOS Y COSTOS

Ingresos cuenta 4: Los ingresos están discriminados de acuerdo con el siguiente detalle:

4	**INGRESOS**	**7,892,172,152**	**Observaciones**
4.2	**VENTA DE BIENES**	**55,781,852**	
4.2.04.01	Impresos y publicaciones	55,781,852	
4.3	**VENTA DE SERVICIOS**	**1,286,822,291**	
4.3.05	**SERVICIOS EDUCATIVOS**	**1,286,822,291**	
4.3.05.15	Educación formal - superior postgrados	933,360,391	
4.3.05.37	Educación informal - continuada	343,005,600	
4.3.05.50	Servicios conexos a la educación	11,119,600	
4.3.95	devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	- 663,300	Devolución factura 2790
4.7	**OPERACIONES INTERISTITUCIONALES**	**6,429,911,172**	
4.7.05	**FONDOS RECIBIDOS**	**6,429,911,172**	
4.7.05.08	Funcionamiento	4,204,145,734	
4.7.05.10	Inversión	2,136,551,132	
4.7.22.01	Cruce de cuentas	89,214,305	Retenciones compensadas con la DIAN.
4.8	**OTROS INGRESOS**	**119,656,837**	
4.8.06	**AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO**	**10,400**	
4.8.06.47.001	Cuentas por pagar	10,400	Producida por pago a sicele en dólares americanos.
4.8.08	**INGRESOS DIVERSOS**	**119,646,437**	
4.8.08.05.012	Redes, líneas y cables	3,069,579	Depreciación Switch dado de baja.
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	9,739,560	Pagos de seguros de diciembre del 2022 y de 2023, por propiedad planta y equipo.
4.8.08.90.004	Convenios	106,820,000	Ingreso de 1438 ejemplares de Diccionario de Colombianismos - tapa rustica, 2a ed., 1000 de cuaderno de enciso por convenio con Legis S.A y otros ejemplares de Express estudios gráfico y digital sas
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	17,298	Nc factura no. se-201 - corpoelite 2022

NOTA 19: Grupo 5 Gastos

Representa todos los pagos realizados con ocasión del desarrollo de su objeto social, por los conceptos que se detallan a continuación, distribuidos en gastos operacionales así:

5	GASTOS	7,912,652,655	Observaciones
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	**2,185,038,509**	
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	**441,655,343**	
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	**99,072,900**	
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	**729,592,679**	
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	**11,470,361**	
5.1.11	GENERALES	**3,341,817,295**	
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	50,153,153	
5.1.11.14	Materiales y suministros	32,140,244	
5.1.11.15	Mantenimiento	103,491,527	
5.1.11.17	Servicios públicos	132,220,549	
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	16,109,520	
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	3,351,043	
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	101,160,771	
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	58,217,840	
5.1.11.25	Seguros generales	84,393,369	
5.1.11.27	Promoción y divulgación	32,517,853	
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	9,131,473	
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	324,626,878	
5.1.11.54	Organización de eventos	2,520,896	
5.1.11.59	Licencias	45,161,489	
5.1.11.79	Honorarios	1,671,136,616	
5.1.11.80	Servicios	675,285,322	
5.1.11.90	Otros gastos generales	198,750	Refrigerio compañía de alimentos shalom SAS
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	**25,226,153**	
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	20,595,153	
5.1.20.09	Impuesto de industria y comercio	1,328,000	
5.1.20.10	Tasas	3,231,000	Peajes y semaforización 2023
5.1.20.17	Intereses de mora	72,000	Corrección ICA año 2021 caso información exógena distrital año 2021.
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	**8,181,313**	Discriminado en la Nota 5.
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**159,406,938**	
5.8.02	COMISIONES	**7,411,645**	Gastos bancarios año 2023 Cta 59025841 de AV villas.
5.8.04	FINANCIEROS	**7,086**	Ajuste al peso.

5.8.90	GASTOS DIVERSOS	**903,772,434**	
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	2,481,407	Comprobantes 25,27 y 28 elementos de cómputo entregados a la compañía de seguros Mapfre por daño del equipo sinestro #220011690224910 febrero 2023
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	899,410,028	Bajas de Resoluciones 0259 y 0304 de 2022 de inventarios y propiedad planta y equipo respectivamente.
5.8.90.25	Multas y sanciones	1,881,000	Corrección ICA año 2021 caso información exógena distrital año 2021 y sanción caso información exógena distrital año 2019.

NOTA 20: Cuenta 6 Costo de ventas:

Corresponde a los costos de los inventarios producidos que se venden.

6	**COSTOS DE VENTAS**	**84,798,906**
6.2	**COSTO DE VENTAS DE BIENES**	**84,798,906**
6.2.05	**BIENES PRODUCIDOS**	**84,798,906**
6.2.05.07	Impresos y publicaciones	84,798,906

Se debe estructurar una contabilidad de costos de producción para la venda de bienes y para los servicios de oferta académica del Instituto.

NOTA 21: Cuenta 8 Cuentas de Orden Deudoras:

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los hechos económicos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos o deberes a favor de la entidad, el saldo corresponde a la Resolución de baja de publicaciones número 0259 de 2022 pendiente por ser modificada.

Detallada de la siguiente manera:

8.3	**DEUDORAS DE CONTROL**	**790,144,353**
8.3.15.37	Inventarios	790,144,353

IVAN ADELMO PASTRAN FORIGUA

Firmado digitalmente por IVAN ADELMO PASTRAN FORIGUA
Fecha: 2023.08.28 16:28:34 -05'00'

IVÁN ADELMO PASTRÁN FORIGUA
CC 1.012.326.552
Profesional Universitario 2044-08
Contador T.P No.197189-T

MEDINA PINEDA MEDOFILO

Firmado digitalmente por MEDINA PINEDA MEDOFILO

MEDÓFILO MEDINA PINEDA
CC 17.109.394
Representante Legal