# INSTITUTO CARO Y CUERVO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A JUNIO DE 2023



(PRESENTACION A NIVEL DE SUB-CUENTAS CONTABLES)

#### VALORES EN PESOS

						VALURES EN PESOS			
			ACTUAL	ANTERIOR				ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	30-06-2023	30-06-2022	CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	30-06-2023	30-06-2022
1	ACTIVOS		\$ 26,699,091,627	\$ 27,880,595,773	2	PASIVOS		\$ 539,503,803	\$ 760,490,028
	ACTIVOS CORRIENTE		\$ 2,743,916,352	\$ 3,775,987,754		PASIVOS CORRIENTE		\$ 539,503,803	\$ 760,490,028
11	EFECTIVO		\$ 33,605,230	\$ 16,809,360	24	CUENTAS POR PAGAR		\$ 43,396,207	\$ 105,258,451
1105	CAJA	1	\$ 2,530,412	\$ 2,466,258	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10	\$ 2,587,944	\$ 37,822,371
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	\$ 31,074,818	\$ 14,343,102	240101	Bienes y servicios		\$ 0	\$ 30,314,203
111005	Cuenta corriente		\$ 31,074,818	\$ 14,343,102	240102	Proyectos de inversion		\$ 2,587,944	\$ 7,508,168
13	RENTAS POR COBRAR		\$ 751,035	\$ 17,052,227	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	11	-\$ 829,084	\$ 2,343,807
1316	VENTA DE BIENES	3	\$ 0	\$ 2,027,504	240706	Cobro cartera de terceros		\$ 0	\$ 23,912
131604	Bienes producidos		\$ 0	\$ 2,027,504	240720	Recaudos por clasificar		-\$ 1,274,335	\$ 2,027,004
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		\$ 0	\$ 5,550,475	240722	Estampillas		\$ 445,251	\$ 292,891
131701	Servicios educativos		\$ 0	\$ 5,550,475	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	12	\$ 0	\$ 32,348,592
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	\$ 751,035	\$ 9,474,249	242401	Aportes a fondos pensionales		-\$ 42,003	\$ 17,033,507
138426	Pago por cuenta de terceros		\$ 751,035	\$ 9,474,249	242402	Aportes a seguridad social en salud		\$ 42,003	\$ 14,807,248
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	5	\$ 8,181,313	\$ 0	242407	Libranzas		\$ 0	\$ 0
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo		\$ 8,181,313	\$ 0	242490	Aportes a seguridad social en salud		\$ 0	\$ 507,837
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	5	-\$ 8,181,313	\$ 0	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	13	\$ 30,774,788	\$ 27,551,033
138690	Otras cuentas por cobrar		-\$ 8,181,313	\$ 0	243603	Honorarios		\$ 0	\$ 882
15	INVENTARIOS	6	\$ 1,560,638,447	\$ 2,378,353,795	243605	Servicios		\$ 1,712,480	\$ 1,360,737
1505	BIENES PRODUCIDOS		\$ 1,324,444,180	\$ 2,078,017,942	243606	Arrendamientos		\$ 0	\$ 489
150506	Impresos y publicaciones		\$ 1,324,444,180	\$ 2,078,017,942	243608	Compras		\$ 403,332	\$ 283,343
1512	MATERIAS PRIMAS		\$ 129,633,498	\$ 143,655,795	243615	A empleados artículo 383 et		\$ 15,570,963	\$ 14,900,071
151201	Materias primas		\$ 129,633,498	\$ 143,655,795	243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar		\$ 1,183,620	\$ 1,302,717
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 29,392,646	\$ 32,617,773	243626	Contratos de obra		\$ 0	\$ 2,502
151402	Materiales para la producción de bienes		\$ 29,392,646	\$ 29,392,646	243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras		\$ 11,904,393	\$ 8,875,292
151421	Dotación a trabajadores		\$ 0	\$ 3,225,128	243690	Otras retenciones		\$ 0	\$ 825,000
1520	PRODUCTOS EN PROCESO		-\$ 7,404,101	\$ 15,503,546	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR		\$ 0	\$ 0
152007	Impresos y publicaciones		-\$ 7,404,101	\$ 15,503,546	2490	PAGAR OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	\$ 10,862,559	\$ 5,192,648
1530	EN PODER DE TERCEROS		\$ 84,572,224	\$ 108,558,739	249032	Cheques no cobrados o por reclamar		\$ 0	\$ 0
153005	Impresos y publicaciones		\$ 84,572,224	\$ 108,558,739	249040	Saldos a favor de beneficiarios		-\$ 663,300	\$ 0
19	OTROS ACTIVOS	7	\$ 1,148,921,639	\$ 1,363,772,372	249050	Aportes al icbf y sena		\$ 0	\$ 0
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 100,114,761	\$ 89,085,578	249051	Servicios públicos		\$ 0	\$ 0
190501	Seguros		\$ 72,903,105	\$ 11,581,897	249055	Servicios		\$ 11,525,859	\$ 5,192,648
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		\$ 27,211,656	\$ 77,503,681					

			ACTUAL	ANTERIOR	·			ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	30-06-2023	30-06-2022	CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	30-06-2023	30-06-2022
190514	Bienes y servicios		\$0	\$0	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD		\$ 496,107,596	\$ 655,231,577
100011	District y convision		4 0	•		SOCIAL INTEGRAL		<b>V</b> 100,101,000	¥ 000,201,011
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		\$ 0	\$ 2,133,896	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	15	\$ 496,107,596	\$ 655,231,577
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje		\$ 0	\$ 2,133,896	251101	Cesantías		\$ 0	\$ 564,020
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		\$ 1,034,381,382	\$ 1,243,701,903	251104	Vacaciones		\$ 58,460,332	\$ 101,631,963
190801	En administración		\$ 1,034,381,382	\$ 1,243,701,903	251105	Prima de vacaciones		\$ 98,865,768	\$ 122,841,450
1970	INTANGIBLES		\$ 14,425,496	\$ 28,850,995	251106	Prima de servicios		\$ 103,030,269	\$ 141,002,665
197007	Licencias		\$ 14,425,496	\$ 28,850,995	251107 251109	Prima de navidad		\$ 128,390,128 \$ 107,361,099	\$ 163,081,626 \$ 26,441,616
	ACTIVOS NO CORRIENTE		\$ 23,955,175,275	\$ 24,104,608,019	251109	Bonificaciones Otras primas		\$ 107,361,099	\$ 99,668,237
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	\$ 14,022,477,232	\$ 14,171,909,975		Aportes a riesgos laborales		\$ 0	\$0
1605	TERRENOS		\$ 7,896,913,000	\$ 7,896,913,000	251122	Aportes a fondos pensionales - empleador		\$ 0	\$ 0
160501 160502	Urbanos Rurales		\$ 2,502,573,000 \$ 5,394,340,000	\$ 2,502,573,000 \$ 5,394,340,000	251123 251124	Aportes a seguridad social en salud - empleador  Aportes a cajas de compensación familiar		\$ 0 \$ 0	\$ 0 \$ 0
160502	CONSTRUCCIONES EN CURSO		\$ 5,394,340,000	\$ 5,394,340,000	251124	TOTAL PASIVOS		\$ 539,503,803	\$ 760,490,028
161501	Edificaciones		\$ 60,000,000	\$0				, , ,	,,,
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		\$ 30,424,117	\$ 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		\$ 5,786,518	\$ 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		\$ 201,979,669	\$ 380,296,987					
163706	Redes, lineas y cables		\$ 568,404	\$ 20,654,486					
163707	Maquinaria y equipo		\$ 88,465,948	\$ 116,340,702	3	PATRIMONIO	16	\$ 26,159,587,823	\$ 27,120,105,744
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina		\$ 25,530,219	\$ 41,750,540	31	HACIENDA PUBLICA		\$ 26,159,587,823	\$ 27,120,105,744
163710	Equipos de comunicacion y computacion		\$ 87,415,098	\$ 198,518,170	3105	CAPITAL FISCAL		\$ 22,788,793,297	\$ 22,587,620,539
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y		\$ 0	\$ 3,033,089	310506	Capital fiscal		\$ 22,788,793,297	\$ 22,587,620,539
1640	EDIFICACIONES		\$ 115,458,000	\$ 115,458,000	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 3,996,153,706	\$ 4,310,553,036
164001	Edificios y casas		\$ 115,458,000	\$ 115,458,000	310901	Utilidad o excedentes acumulados		\$ 4,353,178,094	\$ 4,560,032,000
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		\$ 41,430,000	\$ 41,430,000	310902	Pérdidas o déficits acumulados		-\$ 357,024,387	-\$ 249,478,963
164501	Plantas de generacion		\$ 41,430,000	\$ 41,430,000	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		-\$ 625,359,180	\$ 221,932,169
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES		\$ 568,271,135	\$ 576,534,759	311001	Utilidad o excedente del ejercicio		\$ 0	\$ 221,932,169
165090	Otras redes, líneas y cables		\$ 568,271,135	\$ 576,534,759	311002	Pérdida o déficit del ejercicio		-\$ 625,359,180	\$ 0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 641,414,768	\$ 652,192,629					
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		\$ 260,095	\$ 270,095					
165511	Herramientas y accesorios		\$ 4,321,019	\$ 0					
165522	Equipo de ayuda audiovisual		\$ 254,417,584	\$ 269,121,675					
165590	Otras maquinarias y equipos		\$ 139,098,215	\$ 139,455,495					
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE		\$ 775,366,426	\$ 783,720,021					
166501	Muebles y enseres		\$ 620,218,533	\$ 632,855,078					
166502	Equipo y maquina de oficina		\$ 132,147,893	\$ 127,864,943	•				
	1						1	l l	

			ACTUAL	ANTERIOR				ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	30-06-2023	30-06-2022	CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	30-06-2023	30-06-2022
166590	Otros muebles, enseres y equipos de oficina		\$ 23,000,000	\$ 23,000,000	L				
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		\$ 995,412,415	\$ 810,596,793					
167001	Equipo de comunicacion		\$ 87,968,436	\$ 88,436,099					
167002	Equipo de computacion		\$ 881,709,138	\$ 696,425,853					
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)		-\$ 2,166,119,923	-\$ 2,050,669,492					
168501	Edificaciones		-\$ 39,090,757	-\$ 35,472,925					
168502	Plantas, ductos y tuneles		-\$ 39,358,500	-\$ 39,358,500					
168503	Redes, lineas y cables		-\$ 319,256,175	-\$ 261,892,628					
168504	Maquinaria y equipo		-\$ 439,598,891	-\$ 444,788,170					
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina		-\$ 399,553,359	-\$ 370,634,329					
168507	Equipos de comunicacion y computacion		-\$ 669,267,533	-\$ 745,282,649					
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion		-\$ 138,978,515	-\$ 126,754,209					
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria		-\$ 26,766,169	-\$ 26,486,082					
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	9	\$ 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		\$ 26,699,091,627	\$ 27,880,595,773		TOTAL PASIN	O Y PATRIMONIO	\$ 26,699,091,627	\$ 27,880,595,77

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 0	\$ 0
83	DEUDORAS DE CONTROL	19	\$ 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		\$ O	\$ 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

MEDÓFILO MEDINA PINEDA

CC 17.109.394 DIRECTOR GENERAL FORIGUA

IVAN ADELMO
PASTRAN
FORIGUA
Fecha: 2023.08.09 17:51:29 -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 JUNIO DE 2023



	(PRESENTACION A NIVEL DE SUB-CUENTAS CONTABLES)		CIFRAS EN	N PESOS
	CUENTAS CONTABLES	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		01-01-2023 - 30-06-2023	01-01-2022 - 30-06-2022
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4	INGRESOS OPERACIONALES	16	\$ 6,070,786,289	\$ 6,282,325,919
42	VENTA DE BIENES		\$ 49,189,059	\$ 140,515,730
4204	BIENES PRODUCIDOS		\$ 49,189,059	\$ 140,515,730
420401	Impresos y publicaciones		\$ 49,189,059	\$ 140,515,73
43	VENTA DE SERVICIOS		\$ 727,259,891	\$ 833,946,84
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		\$ 727,259,891	\$ 838,331,487
430515 430537	Educación formal - superior postgrados		\$ 512,419,591	\$ 546,983,200
43055 <i>1</i> 430550	Educación informal - continuada Servicios conexos a la educación		\$ 203,752,100	\$ 289,530,187
430550 <b>47</b>	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES		\$ 11,088,200 \$ 5,304,336,030	\$ 1,818,100 \$ 5 207 863 241
47 4705	FONDOS RECIBIDOS		<b>\$ 5,294,326,939</b> \$ 5,221,840,795	<b>\$ 5,307,863,342</b> \$ 5,236,019,322
4705 470508	Funcionamiento			\$ 3,309,240,423
470306 4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 3,501,316,154 \$ 72,486,144	\$ 3,309,240,423 \$ 71,844,021
4722 472201	Cruce de cuentas		\$ 72,486,144 \$ 72,486,144	\$ 71,844,021
472201 <b>48</b>	OTROS INGRESOS		\$ 10,400	\$ 7 1,044,02 l
4806	FINANCIEROS		\$ 10,400 \$ 10,400	\$ (
480647	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras		\$ 10,400	\$ (
<b>5</b>	GASTOS OPERACIONALES	17	\$ 5,839,900,558	\$ 6,192,106,694
5 51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	17	\$ 5,688,871,157	\$ 5,970,828,886
51 5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 1,831,464,421	\$ 1,899,749,966
510101	Sueldos		\$ 1,621,378,741	\$ 1,716,302,903
510103	Horas extras y festivos		\$ 9,371,157	\$ 6,668,919
510100	Prima técnica		\$ 102,255,674	\$ 86,112,922
510119	Bonificaciones		\$ 47,457,877	\$ 52,006,613
510123	Auxilio de transporte		\$ 34,148,528	\$ 22,575,060
510160	Subsidio de alimentación		\$ 16,852,444	\$ 16,083,549
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 362,152,013	\$ 391,985,359
510302	Aportes a cajas de compensación familiar		\$ 62,356,968	\$ 62,971,600
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud		\$ 125,646,820	\$ 132,625,662
510305	Cotizaciones a riesgos laborales		\$ 12,215,100	\$ 12,893,600
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media		\$ 88,939,721	\$ 113,811,447
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual		\$ 72,993,404	\$ 69,683,050
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		\$ 82,778,900	\$ 78,728,400
510401	Aportes al icbf		\$ 49,662,700	\$ 47,230,800
510402	Aportes al sena		\$ 33,116,200	\$ 31,497,600
5107	PRESTACIONES SOCIALES		\$ 602,531,020	\$ 693,979,017
510701	Vacaciones		\$ 100,803,995	\$ 111,887,963
510702	Cesantías		\$ 154,739,842	\$ 168,556,387
510704	Prima de vacaciones		\$ 71,432,778	\$ 79,555,215
510705	Prima de navidad		\$ 146,995,515	\$ 165,611,899
510706	Prima de servicios		\$ 70,478,565	\$ 77,161,559
510707	Bonificación especial de recreación		\$ 8,898,125	\$ 9,729,472
510790	Otras primas		\$ 49,182,200	\$ 81,476,522
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$ 11,470,361	\$ 265,000
510801	Remuneración por servicios técnicos		\$ 11,403,261	\$ (
510890	Otros gastos de personal diversos		\$ 67,100	\$ 265,000
5111	GENERALES		\$ 2,773,248,289	\$ 2,890,561,614
511113	Vigilancia y seguridad		\$ 50,153,153	\$ 39,278,208
511117	Servicios públicos		\$ 112,214,647	\$ 99,990,458

	CUENTAS CONTABLES	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		01-01-2023 - 30-06-2023	01-01-2022 - 30-06-2022
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		\$ 78,896,783	\$ 85,878,170
511123	Comunicaciones y transporte		\$ 58,217,840	\$ 71,231,331
511125	Seguros generales		\$ 72,342,325	
511127	Promoción y divulgación		\$ 32,517,853	
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería		\$ 273,513,738	
511180	Servicios		\$ 670,300,650	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 25,226,153	
512009	Impuesto de industria y comercio		\$ 1,328,000	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		\$ 144,108,167	' ' '
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		\$ 8,181,313	
534790	Otras cuentas por cobrar		\$ 8,181,313	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 135,926,854	
536001	Edificaciones		\$ 1,808,916	
536003	Redes, líneas y cables		\$ 37,704,799	
536004	Maquinaria y equipo		\$ 19,302,158	
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		\$ 27,568,601	\$ 28,222,270
536007	Equipos de comunicación y computación		\$ 40,144,521	
536007	Equipos de transporte, tracción y elevación		\$ 6,110,096	
536009	Equipos de transporte, tracción y elevación  Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		\$ 1,116,732	' ' '
536013	Bienes muebles en bodega		\$ 1,110,732	
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados		\$ 2,022,288	
58				
5802	OTROS GASTOS COMISIONES		\$ 6,921,234	
	Comisiones servicios financieros		\$ 6,921,234	
580240		40	\$ 6,921,234	
6	COSTOS DE VENTAS	18	\$ 72,101,031	, , ,
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES		\$ 72,101,031	
6205	BIENES PRODUCIDOS		\$ 72,101,031	
620507	Impresos y publicaciones		\$ 72,101,031	
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		\$ 158,784,701	
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	16	\$ 119,629,139	
48	OTROS INGRESOS		\$ 119,629,139	
4808	INGRESOS DIVERSOS		\$ 119,629,139	
480805	Arrendamiento operativo		\$ 3,069,579	
480826	Recuperaciones		\$ 0	
480827	Aprovechamientos		\$0	· ·
480828	Indemnizaciones		\$ 9,739,560	
480890	Otros ingresos diversos		\$ 106,820,000	
5	GASTOS NO OPERACIONALES	17	\$ 903,773,020	
58	OTROS GASTOS		\$ 903,773,020	
5804	FINANCIEROS		\$ 586	
580490	Otros gastos financieros		\$ 586	
5890	GASTOS DIVERSOS		\$ 903,772,434	\$ 0
589017	Pérdidas en siniestros		\$ 2,481,407	
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		\$ 899,410,028	
589025	Multas y sanciones		\$ 1,881,000	· ·
589090	Otros gastos diversos		\$ 0	· ·
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		-\$ 784,143,881	\$ 179,340,204
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-\$ 625,359,180	\$ 221,932,169
	EXCEDENTE (DEFICIT ) DEL EJERCICIO		-\$ 625,359,180	\$ 221,932,169

**MEDÓFILO MEDINA PINEDA** CC 17.109.394 DIRECTOR GENERAL IVAN ADELMO PASTRAN FORIGUA

Firmado digitalmente por IVAN ADELMO PASTRAN FORIGUA Fecha: 2023.08.09 18:05:09 -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 JUNIO 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 \$31.074.818 discriminados así:

Banco	Identificación	Saldo Contable	Partidas Contables	Saldo Extracto	Diferen cia
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	CTA BAN 311004741	-	26,612,670	26,612,670	-
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	CTA BAN 311004758	-	-	-	-
BANCO POPULAR S. A.	CTA BAN 090060096	2,908,584	-	2,908,584	-
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	CTA BAN 59025841	28,166,234	-	28,166,234	-

	TOTALES	31,074,818	26,612,670	57,687,488	-
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	CTA BAN 059026963	-	-	-	-

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 JUNIO de 2023 son las siguientes:

-CTA 311004741 \$26.612.670: Es la seguridad social descontada a los empleados en la nómina de junio, en la contabilidad se registró la extensiva pero este valor es debitado de la cuenta bancaria en el mes de julio cuando se cancela la seguridad social del mes de junio.

Adicionalmente se realizó el ajuste contable manual con número de comprobante 3074 y 3077 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.
- \*Diferencia entre registros del 1 y 2 de mayo de los pagos con tarjeta en la Feria del Libro con el ingreso del extracto bancario del mismo concepto \$101.531 y \$8.519. Al respecto, se envió informe para su facturación.
- \*Pendiente nota crédito de la factura 2814 por doble facturación -\$540.000.
- \*Gravamen a los movimientos financieros 4\*1000 de la devolución de dinero al estudiante David Núñez -\$2.653.
- \*Gastos bancarios del mes de junio se realiza cadena presupuestal en julio -\$490.411

#### NOTA 3: Cuenta 131604 Bienes producidos

Se pagó factura realizada para el convenio de distribución con Siglo del Hombre Editores por valor de \$2.908.584 en el mes de mayo, factura 2917, saldo actual es \$0.

#### 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 \$751.035 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	3	38,667
1032443707	FRANCISCO JAVIER MIRANDA MORALES	0017 - SURA E.P.S.	14/02/2023	16/02/2023	3	55,032
1030643779	LORENA LOPEZ BUSTOS	0010 - FAMISANAR -EPS-	13/03/2023	16/03/2023	4	77,334
1102862599	CRISTIAN MIGUEL POVEA ACUÑA	0010 - FAMISANAR -EPS-	05/03/2023	14/03/2023	10	309,334

		TOTALES:	FAIVIISANAN -EPS-				751,035
107	1986137	LUISA FERNANDA CANO SUAREZ	0010 - FAMISANAR -EPS-	25/05/2023	27/05/2023	3	38,668
103	0643779	LORENA LOPEZ BUSTOS	0010 - FAMISANAR -EPS-	26/04/2023	03/05/2023	8	232,000

# NOTA 5: 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.

#### 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 6: 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 \$ 1.560.638.447, y está representado así:

1.5	INVENTARIOS	1,560,638,447
1.5.05	BIENES PRODUCIDOS	1,324,444,180
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	84,572,224

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.

#### NOTA 7: Otros Activos Gastos Pagados por anticipado

# Cuenta 190501 Seguros:

Saldo \$72.903.105: 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	AMORTIZAD O	SALDO 2022	ENE-JUN 2023	SALDO 2023
220112105984 0	OCK737	400,150	25/05/2022- 24/05/2023	240,091	160,059	160,059	-
220112105983 4	OCK738	328,900	23/05/2022- 22/05/2023	199,165	129,735	129,735	-
220112105984 3	OSM055	652,300	26/06/2022- 25/06/2023	335,208	317,092	317,092	-
220112105983 8	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	-	-	50,170	451,530
3147988000	OCK738	546,200	23/05/2023- 22/05/2024	-	-	57,655	488,545
3147987800	OSM055	818,300	26/06/2023- 25/06/2024	-	-	11,365	806,935
3147987700	OCK769	624,000	1/06/2023- 31/05/2024	-	-	52,000	572,000
	TOTAL	4,271,700		1,007,886	773,614	944,804	2,319,010

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-JUN 2023	SALDO 2023
985102755	ACCIDENTE PERSONALES	0.767	22/11/2022-	0.540	240	0
	COLECTIVO	8,767	01/01/2023	8,548	219	
1003414	EQUIPO MOVIL Y		22/11/2022-			0
2000.11.	MAQUINARIA	16,890	01/01/2023	16,468	422	
8001004070	MANEJO GLOBAL		22/11/2022-			0
8001004070	ENTIDADES OFICIALES	1,877,918	01/01/2023	1,830,970	46,948	0
8002120513	AUTOMOVILES COLECTIVA		22/11/2022-			0
8002120513	OCK769	236,597	01/01/2023	230,682	5,915	U
00001100511	AUTOMOVILES COLECTIVA		22/11/2022-			
8002120514	OSM055	246,884	01/01/2023	240,712	6,172	0
8002120515	AUTOMOVILES COLECTIVA		22/11/2022-			0
8002120515	OCK737	202,106	01/01/2023	197,053	5,053	U
0002420546	AUTOMOVILES COLECTIVA		22/11/2022-			0
8002120516	OCK738	241,438	01/01/2023	235,402	6,036	0
0001404336	RESPONSABILIDAD CIVIL		22/11/2022-			0
8001484326	GENERAL	391,233	01/01/2023	381,452	9,781	0
	RESPONSABILIDAD CIVIL		22/11/2022			
8001484327	DIRECTORES Y	4 5 6 4 0 6 6	22/11/2022-	4 525 000	20.422	0
	ADMINISTRADORES	1,564,932	01/01/2023	1,525,809	39,123	

12578	TODO RIESGO DAÑO		22/11/2022-			0
125/8	MATERIAL	5,847,421	01/01/2023	5,701,235	146,186	U
1003414	EQUIPO MOVIL Y		01/01/2023-	0		
1003414	MAQUINARIA	148,948	31/12/2023	U	74,472	74,476
8001004070	MANEJO GLOBAL		01/01/2023-	0		
8001004070	ENTIDADES OFICIALES	42,840,000	31/12/2023	U	21,420,000	21,420,000
8002120513	AUTOMOVILES COLECTIVA		01/01/2023-	0		
8002120313	OCK769	2,158,946	31/12/2023	U	1,079,472	1,079,474
8002120514	AUTOMOVILES COLECTIVA		01/01/2023-	0		
8002120314	OSM055	2,252,813	31/12/2023	U	1,126,404	1,126,409
8002120515	AUTOMOVILES COLECTIVA		01/01/2023-	0		
8002120313	OCK737	1,844,214	31/12/2023	U	922,110	922,104
8002120516	AUTOMOVILES COLECTIVA		01/01/2023-	0		
8002120310	OCK738	2,203,118	31/12/2023	U	1,101,558	1,101,560
8001484326	RESPONSABILIDAD CIVIL		01/01/2023-	0		
0001464320	GENERAL	4,760,000	31/12/2023	U	2,380,002	2,379,998
	RESPONSABILIDAD CIVIL		01/01/2023-			
8001484327	DIRECTORES Y	19,040,000	31/12/2023	0	9,520,002	9,519,998
	ADMINISTRADORES	19,040,000	31/12/2023		9,320,002	9,319,996
12578	TODO RIESGO DAÑO		01/01/2023-	0		
12378	MATERIAL	59,286,353	31/12/2023	0	29,643,174	29,643,179
985102755	ACCIDENTE PERSONALES			0		
965102755	COLECTIVO	80,000		U	80,000	-
2000285931	ACCIDENTE PERSONALES		01/01/2023-	0		
2000265951	COLECTIVO	6,400,000	31/12/2023	U	3,199,998	3,200,002
2000285931	ACCIDENTE PERSONALES		01/01/2023-	0		
2000203931	COLECTIVO anexo 1	701,370	31/12/2023	U	584,475	116,895
	TOTALES	452 240 040		10.200.221	74 207 522	70 504 005
		152,349,948		10,368,331	71,397,522	70,584,095

# 190505 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones:

El saldo es de **\$27.211.656** distribuidos así:

NIT	NOMBRE	VALOR	VIGENCIA	AMORTIZADO	SALDO 2022	ENE-JUN 2023	SALDO 2023
			16/09/2022				
860531897	PUBLICIENCIA	52,033,823	Α	41,246,260	10,787,563	7,614,750	3,172,813
		32,033,823	15/09/2023				
	PROQUEST		24/04/2022				
901237267	COLOMBIA SAS	54,873,544	Α	25,739,632	29,133,912	21,060,496	8,073,416
	COLOIVIBIA 3A3	34,673,344	21/11/2023				
	DOT LIB		24/01/2022				
900129305	SUCURSAL	11,025,000	Α	10,320,627	704,373	704,373	_
	COLOMBIA	11,023,000	24/01/2023				_
	DOT LIB		20/04/2023				
900129305	SUCURSAL	14,514,590	Α	-	_	1,653,050	12,861,540
	COLOMBIA	14,314,390	19/04/2024				12,801,340
	SAKAL & YARA		16/05/2022				
900971565	SAS	38,046,260	Α	30,796,263	7,249,997	7,249,997	_
	3/13	30,040,200	15/05/2023				
800110710	ASCUN		1/01/2023 A	_		21,319,995	
550110710	AJCON	21,319,995	31/12/2023	_	-	21,313,333	-

		214,682,332	TOTAL	108,773,893	54,754,734	78,696,783	27,211,656
800110710	ASEUC	6,388,000	1/01/2023 A 31/12/2023	-	-	6,388,000	-
901513705	DIGITALIA PUBLISHING COLOMBIA SAS	7,550,000	29/11/2022 A 28/11/2023	671,111	6,878,889	3,775,002	3,103,887
G87958542	SICELE	4,755,120	1/01/2023 A 31/12/2023	-	-	4,755,120	-
860006810	SAYCO	4,176,000	1/01/2023 A 31/12/2023	-	-	4,176,000	-

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 \$ 1.034.381.382.

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	TERCER O	VALOR	VIGENCIA	AMORTIZAD O	SALDO 2022	ENE-JUN 2023	SALDO 2023
9004344	REDNEE		01/01/2022-				
62	T	28,850,995	31/12/2024	0	28,850,995	14,425,499	14,425,496
			TOTAL	0	28,850,995	14,425,499	14,425,496

#### **ACTIVO NO CORRIENTE**

#### NOTA 8: Grupo16 Propiedad Planta y Equipo

El saldo de esta cuenta es de **\$14.022.477.232**. 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	14,022,477,232
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	30,424,117
NO EXPLOTADOS	1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	201,979,669
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	568,271,135
EN SERVICIO	1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	641,414,768
EN SERVICIO	1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	775,366,426
EN SERVICIO	1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	995,412,415
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)	- 2,166,119,923

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

165509	Eguipo de enseñanza	280,095	280,095	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

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 9: 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 10: 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	CORPORACION DE DESARROLLO		Convenio de asociación para pagos de montos
900347030	SOCIAL ELITE	2,575,744	reducidos.
TER	COLMENA SEGUROS RIESGOS		Arl practicantes del mes de junio cancelada en
800226175	LABORALES S.A.	12,200	julio.
	TOTALES:	2,587,944	

#### NOTA 11: Cuenta 2407 Recursos a favor de terceros

Corresponde a cuentas por pagar de:

- \*Contribución ICETEX por pago del mes de marzo 2023 no registrado por posición presupuestal -\$1.101.157.
- \*Diferencia entre registros del 1 y 2 de mayo de los pagos con tarjeta en la Feria del Libro con el ingreso del extracto bancario del mismo concepto \$101.531 y \$8.519. Al respecto, se envió informe para su facturación.
- \*Gravamen a los movimientos financieros 4\*1000 de la devolución de dinero al estudiante David Núñez -\$2.653.
- \*Gastos bancarios del mes de junio se realiza cadena presupuestal en junio -\$490.411.
- \*Registros presupuestales del 23 y 28 de junio registrados en julio por reintegros de nómina a la DTN y pago de incapacidad \$209.836

#### NOTA 12: Cuenta 2424 Descuentos de nómina

El saldo de \$0 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.

#### NOTA 13: Cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo de la retención en la fuente es por la suma de \$30.774.788 y se constituye así:

2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	30,774,788
2.4.36.05	Servicios	1,712,480
2.4.36.08	Compras	403,332
2.4.36.15	Rentas de trabajo	15,570,963
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	1,183,620
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	11,904,393

<sup>\*</sup>Retención de estampillas Pro-universidades \$445.251.

Este saldo lo compone la declaración de retención en la fuente del mes de junio número 3505697115625 por valor de \$18.324.000 cancelada en junio, las obligaciones del mes de junio con orden de pago para julio por valor de \$658.788 y la declaración de retención de ICA del 3 bimestre No. 2023331010107486071 por valor de \$11.792.000.

#### NOTA 14: Cuenta 2490 Otras cuentas por pagar

El total de esta cuenta es de \$10.862.559 esta discriminado así:

2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10,862,559	OBSERVACIONES
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	-663,300	Devolución estudiante David Núñez.
2.4.90.55	Servicios	11,525,859	Varios.

Las obligaciones de servicios son las siguientes:

Identificaci ón	Descripción	Saldo Final	OBSERVACIONES
TER 860035827	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	2,653	Gmf devolución David Núñez.
TER 899999115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	2,339,159	Servicio de internet de las dos sedes mes de mayo.
TER 900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S	752,500	Servicios de correspondencia mes de marzo F505115.
TER 901093721	TRANSPORTES ESPECIALES LUCATOURS S.A.S.	8,431,547	Factura 1091 servicio transporte pasajeros sede yerbabuena.
	TOTALES:	11,525,859	

#### **Obligaciones Laborales**

#### NOTA 15: 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	496,107,596
2.5.11.04	Vacaciones	58,460,332
2.5.11.05	Prima de vacaciones	98,865,768
2.5.11.06	Prima de servicios	103,030,269
2.5.11.07	Prima de navidad	128,390,128
2.5.11.09	Bonificaciones	107,361,099

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 recr	eación 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 16: PATRIMONIO**

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

3	PATRIMONIO		
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		26,159,587,823
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	-	625,359,180

#### 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:

		AJU	STE
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 16: INGRESOS, GASTOS Y COSTOS

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

4	INGRESOS	6,190,415,428	Observaciones
4.2	VENTA DE BIENES	49,189,059	
4.2.04.01	Impresos y publicaciones	49,189,059	

4.3	VENTA DE SERVICIOS	727,259,891	
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	727,259,891	
4.3.05.15	Educación formal - superior postgrados	512,419,591	
4.3.05.37	Educación informal - continuada	203,752,100	
4.3.05.50	Servicios conexos a la educación	11,088,200	
4.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	5,294,326,939	
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	5,294,326,939	
4.7.05.08	Funcionamiento	3,501,316,154	
4.7.05.10	Inversión	1,720,524,641	
4.7.22.01	Cruce de cuentas	72,486,144	Retenciones compensadas con la DIAN.
4.8	OTROS INGRESOS	119,639,539	
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	119,629,139	
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

# NOTA 17: 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	6,743,673,578	Observaciones
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,831,464,421	
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	362,152,013	
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	82,778,900	
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	602,531,020	
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11,470,361	
5.1.11	GENERALES	2,773,248,289	
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	25,226,153	
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	135,926,854	
5.7.20	RECAUDOS	-	
5.8.02	COMISIONES	6,921,234	Gastos bancarios año 2023 Cta 59025841 de AV villas.

5.8.04	FINANCIEROS	586	Ajuste al peso.
	90 PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 903,772	903,772,434	Bajas de Resoluciones 0259
5.8.90			y 0304 de 2022 de
			inventarios y propiedad
			planta y equipo
			respectivamente.

#### NOTA 18: Cuenta 6 Costo de ventas:

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

6	COSTOS DE VENTAS	72,101,031
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	72,101,031
6.2.05	BIENES PRODUCIDOS	72,101,031
6.2.05.07	Impresos y publicaciones	72,101,031

#### NOTA 19: 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 Firmado digitalmente por IVAN ADELMO PASTRAN PASTRAN FORIGUA

Fecha: 2023.08.09 FORIGUA 18:06:17 -05'00'

IVÁN ADELMO PASTRÁN FORIGUA

CC 1.012.326.552 Profesional Universitario 2044-08 Contador T.P No.197189-T

MEDÓFILO MEDINA PINEDA CC 17.109.394 Representante Legal