INSTITUTO CARO Y CUERVO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Calle 10 4-69, Bogotá D.C.
(+57) 601 3422121
018000111124
contactenos@caroycuervo.gov.co

SALDOS A 31 DE OCTUBRE DE 2023 Y A 31 DE OCTUBRE DE 2022

VALORES EN PESOS

ACTIVO	VIGENCIA ACTUAL	VIGENCIA ANTERIOR
CORRIENTE	**$ 2,842,403,758**	**$ 3,785,361,567**
Efectivo y equivalentes de efectivo	$ 2,607,445	$ 80,980,395
Cuentas por cobrar	$ 13,496,556	$ 16,254,533
Inventarios	$ 1,511,456,616	$ 2,352,583,993
Otros activos	$ 1,314,843,141	$ 1,335,542,646
NO CORRIENTE	**$ 23,958,528,878**	**$ 23,960,208,453**
Propiedad, planta y equipo	$ 14,025,830,834	$ 14,027,510,409
Bienes de uso publico e historico y culturales	$ 9,932,698,044	$ 9,932,698,044
TOTAL ACTIVO	**$ 26,800,932,635**	**$ 27,745,570,020**

PASIVO Y PATRIMONIO	VIGENCIA ACTUAL	VIGENCIA ANTERIOR
CORRIENTE	**$ 937,396,252**	**$ 785,077,632**
Cuentas por pagar	$ 61,525,102	$ 45,395,524
Beneficios a empleados	$ 875,871,150	$ 739,682,108
NO CORRIENTE	**-**	**-**
Provisiones	-	-
TOTAL PASIVO	**$ 937,396,252**	**$ 785,077,632**
	VIGENCIA ACTUAL	**VIGENCIA ANTERIOR**
PATRIMONIO	**$ 25,863,536,383**	**$ 26,960,492,388**
Capital	$ 22,788,793,297	$ 22,587,620,539
Resultado de ejercicios anteriores	$ 3,847,264,667	$ 4,310,553,036
Resultado del ejercicio	-$ 772,521,581	$ 62,318,812
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**$ 26,800,932,635**	**$ 27,745,570,020**

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	VIGENCIA ACTUAL	VIGENCIA ANTERIOR
Deudoras de control	$ 790,144,353	$ 31,464,097
deudoras por contra (CR)	-$ 790,144,353	-$ 31,464,097

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	VIGENCIA ACTUAL	VIGENCIA ANTERIOR
Cuentas de orden acreedoras	-	-
Acreedoras por contra (DB)	-	-

MEDINA PINEDA MEDOFILO
Firmado digitalmente por MEDINA PINEDA MEDOFILO

MEDÓFILO MEDINA PINEDA
CC 17.109.394
REPRESENTANTE LEGAL

IVAN ADELMO PASTRAN FORIGUA
Firmado digitalmente por IVAN ADELMO PASTRAN FORIGUA
Fecha: 2023.12.12 10:38:43 -05'00'

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

Calle 10 4-69, Bogotá D.C.
(+57) 601 3422121
018000111124
contactenos@caroycuervo.gov.co

INSTITUTO CARO Y CUERVO
Anexo 1.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SIIF

COMPARATIVO AL 31 DE OCTUBRE DE 2023 Y 31 DE OCTUBRE DE 2022

(PRESENTACION A NIVEL DE SUB-CUENTAS CONTABLES)

VALORES EN PESOS

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 31-10-2023	ANTERIOR 31-10-2022	VAR %
1	**ACTIVOS**		**$ 26,800,932,635**	**$ 27,745,570,020**	**-3.40%**
	ACTIVOS CORRIENTE		**$ 2,842,403,758**	**$ 3,785,361,567**	**-24.91%**
11	**EFECTIVO**		**$ 2,607,445**	**$ 80,980,395**	**-96.78%**
1105	CAJA	**1**	$ 2,530,412	$ 2,466,258	2.60%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	**2**	$ 77,033	$ 78,514,137	-99.90%
111005	Cuenta corriente		$ 77,033	$ 78,514,137	
13	**RENTAS POR COBRAR**		**$ 13,496,556**	**$ 16,254,533**	**-16.97%**
1316	VENTA DE BIENES	**3**	$ 7,364,180	$ 6,250,448	17.82%
131604	Bienes producidos		$ 7,364,180	$ 6,250,448	17.82%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	**3**	$ 1,614,807	$ 608,475	165.39%
131701	Servicios educativos		$ 1,614,807	$ 608,475	165.39%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		$ 4,517,569	$ 9,395,611	-51.92%
138426	Pago por cuenta de terceros	**4**	$ 4,404,951	$ 8,566,416	-48.58%
138490	Otras cuentas por cobrar	**5**	$ 112,618	$ 829,195	-86.42%
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**	**$ 1,511,456,616**	**$ 2,352,583,993**	**-35.75%**
1505	BIENES PRODUCIDOS		$ 1,276,273,099	$ 2,069,207,858	-38.32%
150506	Impresos y publicaciones		$ 1,276,273,099	$ 2,069,207,858	-38.32%
1512	MATERIAS PRIMAS		$ 129,633,498	$ 124,444,764	4.17%
151201	Materias primas		$ 129,633,498	$ 124,444,764	4.17%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		$ 29,692,646	$ 29,392,646	1.02%
151402	Materiales para la producción de bienes		$ 29,692,646	$ 29,392,646	1.02%
151421	Dotación a trabajadores		$ 0	$ 0	
1520	PRODUCTOS EN PROCESO		-$ 9,967,101	$ 34,714,577	-128.71%
152007	Impresos y publicaciones		-$ 9,967,101	$ 34,714,577	
1530	EN PODER DE TERCEROS		$ 85,824,473	$ 94,824,149	-9.49%
153005	Impresos y publicaciones		$ 85,824,473	$ 94,824,149	-9.49%

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 31-10-2023	ANTERIOR 31-10-2022	VAR %
2	**PASIVOS**		**$ 937,396,252**	**$ 785,077,632**	**19.40%**
	PASIVOS CORRIENTE		**$ 937,396,252**	**$ 785,077,632**	**19.40%**
24	**CUENTAS POR PAGAR**		**$ 61,525,102**	**$ 45,395,524**	**35.53%**
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	**13**	$ 360,000	$ 16,091,358	-97.76%
240101	Bienes y servicios		$ 0	$ 162,430	-100.00%
240102	Proyectos de inversion		$ 360,000	$ 15,928,928	-97.74%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	**14**	$ 17,789,529	$ 51,426	34492.48%
240706	Cobro cartera de terceros		$ 27,049	$ 23,912	13.12%
240720	Recaudos por clasificar		$ 16,925,006	$ 0	
240722	Estampillas		$ 837,474	$ 27,514	2943.81%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	**15**	$ 113,319	$ 6,638,589	-98.29%
242401	Aportes a fondos pensionales		$ 47,459	$ 0	
242402	Aportes a seguridad social en salud		$ 65,860	$ 6,093,430	-98.92%
242405	Cooperativas		$ 0	$ 0	
242411	Embargos judiciales		$ 0	$ 0	
242407	Libranzas		$ 0	$ 0	
242490	Aportes a seguridad social en salud		$ 0	$ 545,159	-100.00%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	**16**	$ 23,920,184	$ 22,224,958	7.63%
243603	Honorarios		$ 0	$ 882	-100.00%
243605	Servicios		$ 1,081,080	$ 1,652,568	-34.58%
243606	Arrendamientos		$ 0	$ 489	-100.00%
243608	Compras		$ 329,057	$ 654,081	-49.69%
243615	A empleados artículo 383 et		$ 10,617,423	$ 10,272,071	3.36%
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar		$ 1,251,804	$ 1,050,175	19.20%
243626	Contratos de obra		$ 0	$ 2,502	-100.00%
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras		$ 10,640,820	$ 8,592,190	23.84%
243690	Otras retenciones		$ 0	$ 0	
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		$ 0	$ 0	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**17**	$ 19,342,070	$ 389,193	4869.79%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar		$ 0	$ 0	

Calle 10 4-69, Bogotá D.C.
(+57) 601 3422121
018000111124
contactenos@caroycuervo.gov.co

INSTITUTO CARO Y CUERVO
Anexo 1.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SIIF

COMPARATIVO AL 31 DE OCTUBRE DE 2023 Y 31 DE OCTUBRE DE 2022

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 31-10-2023	ANTERIOR 31-10-2022	VAR %
19	**OTROS ACTIVOS**	**8**	**$ 1,314,843,141**	**$ 1,335,542,646**	**-1.55%**
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		$ 99,977,875	$ 48,538,587	105.98%
190501	Seguros		$ 25,049,615	$ 9,289,911	169.64%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		$ 63,708,432	$ 39,248,676	62.32%
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado		$ 11,219,828	$ 0	
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	**9**	$ 0	$ 1,896,713	-100.00%
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje		$ 0	$ 1,896,713	-100.00%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	**10**	$ 1,214,865,266	$ 1,256,256,351	-3.29%
190801	En administración		$ 1,214,865,266	$ 1,256,256,351	-3.29%
1970	INTANGIBLES		$ 0	$ 28,850,995	-100.00%
197007	Licencias		$ 0	$ 28,850,995	-100.00%
	ACTIVOS NO CORRIENTE		**$ 23,958,528,878**	**$ 23,960,208,453**	**-0.01%**
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**11**	**$ 14,025,830,834**	**$ 14,027,510,409**	**-0.01%**
1605	TERRENOS		$ 7,896,913,000	$ 7,896,913,000	0.00%
160501	Urbanos		$ 2,502,573,000	$ 2,502,573,000	0.00%
160502	Rurales		$ 5,394,340,000	$ 5,394,340,000	0.00%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		$ 147,146,831	$ 0	
161501	Edificaciones		$ 147,146,831	$ 0	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		$ 30,782,626	$ 30,442,306	1.12%
163501	Maquinaria y equipo		$ 0	$ 0	
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina		$ 2,049,648	$ 1,618,400	26.65%
163504	Equipos de comunicacion y computacion		$ 5,713,778	$ 5,804,706	-1.57%
163507	Redes, lineas y cables		$ 23,019,200	$ 23,019,200	0.00%
163590	Otros bienes muebles en bodega		$ 0	$ 0	
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		$ 293,102,193	$ 393,600,575	-25.53%
163706	Redes, lineas y cables		$ 698,404	$ 28,887,810	-97.58%
163707	Maquinaria y equipo		$ 93,445,786	$ 120,516,502	-22.46%
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina		$ 25,973,708	$ 40,486,421	-35.85%
163710	Equipos de comunicacion y computacion		$ 172,984,295	$ 200,676,753	-13.80%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y		$ 0	$ 3,033,089	-100.00%
1640	EDIFICACIONES		$ 115,458,000	$ 115,458,000	0.00%
164001	Edificios y casas		$ 115,458,000	$ 115,458,000	0.00%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		$ 41,430,000	$ 41,430,000	0.00%
164501	Plantas de generacion		$ 41,430,000	$ 41,430,000	0.00%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES		$ 568,141,135	$ 568,301,435	-0.03%
165090	Otras redes, líneas y cables		$ 568,141,135	$ 568,301,435	-0.03%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		$ 636,434,930	$ 652,467,747	-2.46%
165502	Armamento y equipo reservado		$ 120,058,550	$ 120,058,550	0.00%
165504	Maquinaria industrial		$ 120,801,290	$ 125,380,334	-3.65%
165505	Equipo de música		$ 20,000	$ 20,000	0.00%
165509	Equipo de enseñanza		$ 260,095	$ 280,095	-7.14%
165511	Herramientas y accesorios		$ 6,759,034	$ 0	
165522	Equipo de ayuda audiovisual		$ 249,437,746	$ 267,273,273	-6.67%
165590	Otras maquinarias y equipos		$ 139,098,215	$ 139,455,495	-0.26%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		$ 774,491,689	$ 789,667,940	-1.92%
166501	Muebles y enseres		$ 619,343,795	$ 634,215,547	-2.34%
166502	Equipo y maquina de oficina		$ 132,147,893	$ 132,452,393	-0.23%

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 31-10-2023	ANTERIOR 31-10-2022	
249040	Saldos a favor de beneficiarios		$ 0	$ 0	
249050	Aportes al icbf y sena		$ 18,843,700	$ 0	
249051	Servicios públicos		$ 498,370	$ 0	
249055	Servicios		$ 0	$ 389,193	-100.00%
25	**OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL**		**$ 875,871,150**	**$ 739,682,108**	**18.41%**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	**18**	$ 875,871,150	$ 739,682,108	18.41%
251102	Cesantías		$ 0	$ 0	
251104	Vacaciones		$ 238,976,313	$ 120,570,236	98.21%
251105	Prima de vacaciones		$ 155,936,628	$ 139,181,553	12.04%
251106	Prima de servicios		$ 52,720,998	$ 58,057,890	-9.19%
251107	Prima de navidad		$ 236,576,308	$ 280,686,899	-15.72%
251109	Bonificaciones		$ 104,530,473	$ 141,185,530	-25.96%
251110	Otras primas		$ 0	$ 0	
251111	Aportes a riesgos laborales		$ 2,988,900	$ 0	
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador		$ 39,665,008	$ 0	
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador		$ 29,404,822	$ 0	
251124	Aportes a cajas de compensación familiar		$ 15,071,700	$ 0	
	TOTAL PASIVOS		**$ 937,396,252**	**$ 785,077,632**	**19.40%**
3	**PATRIMONIO**	**19**	**$ 25,863,536,383**	**$ 26,960,492,388**	**-4.07%**
31	**HACIENDA PUBLICA**		**$ 25,863,536,383**	**$ 26,960,492,388**	**-4.07%**
3105	CAPITAL FISCAL		$ 22,788,793,297	$ 22,587,620,539	0.89%
310506	Capital fiscal		$ 22,788,793,297	$ 22,587,620,539	0.89%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		$ 3,847,264,667	$ 4,310,553,036	-10.75%
310901	Utilidad o excedentes acumulados		$ 4,204,289,055	$ 4,560,032,000	-7.80%
310902	Pérdidas o déficits acumulados		-$ 357,024,387	-$ 249,478,963	43.11%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		-$ 772,521,581	$ 62,318,812	-1339.63%
311001	Utilidad o excedente del ejercicio		$ 0	$ 62,318,812	-100.00%
311002	Pérdida o déficit del ejercicio		-$ 772,521,581	$ 0	

Calle 10 4-69, Bogotá D.C.
(+57) 601 3422121
018000111124
contactenos@caroycuervo.gov.co

INSTITUTO CARO Y CUERVO
Anexo 1.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SIIF

COMPARATIVO AL 31 DE OCTUBRE DE 2023 Y 31 DE OCTUBRE DE 2022

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 31-10-2023	ANTERIOR 31-10-2022	VAR %
166590	Otros muebles, enseres y equipos de oficina		$ 23,000,000	$ 23,000,000	0.00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		$ 909,915,957	$ 809,848,334	12.36%
167001	Equipo de comunicacion		$ 85,260,936	$ 89,322,186	-4.55%
167002	Equipo de computacion		$ 798,920,181	$ 694,791,308	14.99%
167090	Otros equipos de comunicacion y computacion		$ 25,734,841	$ 25,734,841	0.00%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		$ 192,250,520	$ 192,250,520	0.00%
167502	Terrestre		$ 172,725,520	$ 172,725,520	0.00%
167505	De traccion		$ 525,000	$ 525,000	0.00%
167506	De elevacion		$ 19,000,000	$ 19,000,000	0.00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		$ 43,251,431	$ 43,251,431	0.00%
168002	Equipo de restaurante y cafeteria		$ 43,251,431	$ 43,251,431	0.00%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		$ 4,636,305,673	$ 4,688,948,178	-1.12%
168105	Elementos de museo		$ 2,053,622,727	$ 2,106,265,232	-2.50%
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta		$ 2,582,682,946	$ 2,582,682,946	0.00%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-$ 2,259,793,152	-$ 2,195,069,058	2.95%
168501	Edificaciones		-$ 40,296,700	-$ 36,678,869	9.86%
168502	Plantas, ductos y tuneles		-$ 39,358,500	-$ 39,358,500	0.00%
168503	Redes, lineas y cables		-$ 342,996,687	-$ 287,390,474	19.35%
168504	Maquinaria y equipo		-$ 448,108,454	-$ 483,061,000	-7.24%
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina		-$ 417,870,163	-$ 389,737,685	7.22%
168507	Equipos de comunicacion y computacion		-$ 703,642,971	-$ 800,719,329	-12.12%
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion		-$ 143,036,975	-$ 130,830,349	9.33%
168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria		-$ 27,385,777	-$ 27,292,852	0.34%
168513	Bienes muebles en bodega		-$ 6,792,880	$ 0	
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados		-$ 90,304,045	$ 0	
17	**BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES**	**12**	**$ 9,932,698,044**	**$ 9,932,698,044**	**0.00%**
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES		$ 9,932,698,044	$ 9,932,698,044	0.00%
171501	Monumentos		$ 9,932,698,044	$ 9,932,698,044	0.00%
	TOTAL ACTIVOS		**$ 26,800,932,635**	**$ 27,745,570,020**	**-3.40%**

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 31-10-2023	ANTERIOR 31-10-2022	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 26,800,932,635**	**$ 27,745,570,020**	**-3.40%**

Calle 10 4-69, Bogotá D.C.
(+57) 601 3422121
018000111124
contactenos@caroycuervo.gov.co

INSTITUTO CARO Y CUERVO
Anexo 1.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SIIF

COMPARATIVO AL 31 DE OCTUBRE DE 2023 Y 31 DE OCTUBRE DE 2022

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 31-10-2023	ANTERIOR 31-10-2022	VAR %
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**		**$ 0**	**$ 0**	
83	**DEUDORAS DE CONTROL**	**25**	**$ 790,144,353**	**$ 31,464,097**	**2411.26%**
8315	ACTIVOS RETIRADOS		$ 790,144,353	$ 0	
831537	Inventarios		$ 790,144,353	$ 0	
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		$ 0	$ 31,464,097	-100.00%
839090	Otras cuentas deudoras de control		$ 0	$ 31,464,097	-100.00%
89	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**		**-$ 790,144,353**	**-$ 31,464,097**	**2411.26%**
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-$ 790,144,353	-$ 31,464,097	2411.26%
891502	Bienes entregados en custodia		-$ 790,144,353	$ 0	
891590	Otras cuentas deudoras de control		$ 0	-$ 31,464,097	-100.00%

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL 31-10-2023	ANTERIOR 31-10-2022

MEDINA PINEDA MEDOFILO
Firmado digitalmente por MEDINA PINEDA MEDOFILO

MEDÓFILO MEDINA PINEDA
CC 17.109.394
REPRESENTANTE LEGAL

IVAN ADELMO PASTRAN FORIGUA
Firmado digitalmente por IVAN ADELMO PASTRAN FORIGUA
Fecha: 2023.12.12 10:39:03 -05'00'

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

Calle 10 4-69, Bogotá D.C.
(+57) 601 3422121
018000111124
contactenos@caroycuervo.gov.co

SALDOS DEL 1 DE ENERO AL 31 OCTUBRE DE 2023 Y DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2022

	NOTAS	PERIODO 01-01-2023 - 31-10-2023	PERIODO 01-01-2022 - 31-10-2022
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**20**	**$ 11,593,186,441**	**$ 11,053,789,228**
VENTA DE BIENES		**$ 70,054,774**	**$ 161,279,903**
Impresos y publicaciones		$ 70,054,774	$ 161,279,903
VENTA DE SERVICIOS		**$ 1,409,406,427**	**$ 1,430,348,687**
Educación formal - superior postgrados		$ 946,403,620	$ 1,016,261,600
Educación informal - continuada		$ 451,382,807	$ 402,943,787
Servicios conexos a la educación		$ 11,620,000	$ 11,143,300
FONDOS RECIBIDOS		**$ 9,988,188,939**	**$ 9,312,449,198**
Funcionamiento		$ 6,385,260,329	$ 5,686,058,457
Inversión		$ 3,602,928,610	$ 3,626,390,741
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**$ 0**	**$ 0**
Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado		$ 0	$ 0
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		**$ 131,109,201**	**$ 154,096,080**
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		**-$ 5,572,900**	**-$ 4,384,640**
TOTAL COSTOS DE VENTAS	**24**	**$ 107,530,741**	**$ 64,607,330**
BIENES PRODUCIDOS IMPRESOS Y PUBLICACIONES		$ 107,530,741	$ 64,607,330
Materias primas		$ 107,530,741	$ 64,607,330
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**22**	**$ 11,460,547,311**	**$ 11,112,913,561**
GASTOS DE PERSONAL		**$ 5,773,231,342**	**$ 5,348,890,088**
SUELDOS Y SALARIOS		$ 3,468,118,302	$ 3,119,562,760
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		$ 840,930,666	$ 805,317,589
APORTES SOBRE LA NÓMINA		$ 190,167,500	$ 171,332,600
PRESTACIONES SOCIALES		$ 1,204,317,801	$ 1,249,021,511
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		$ 69,697,073	$ 3,655,628
GENERALES		**$ 5,422,104,983**	**$ 5,361,881,138**
ESTUDIOS Y PROYECTOS		$ 36,054,593	$ 211,204,035
VIGILANCIA Y SEGURIDAD		$ 50,153,153	$ 39,278,208
MATERIALES Y SUMINISTROS		$ 64,055,744	$ 65,569,831
MANTENIMIENTO		$ 115,219,323	$ 97,743,273
SERVICIOS PÚBLICOS		$ 155,909,067	$ 173,764,105
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		$ 16,109,520	$ 0
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		$ 7,939,017	$ 2,133,896
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES		$ 145,128,429	$ 135,552,175
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		$ 83,766,604	$ 146,327,771
SEGUROS GENERALES		$ 120,647,933	$ 108,744,080
PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN		$ 44,769,975	$ 62,451,216
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		$ 14,608,961	$ 7,693,885
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA		$ 586,985,695	$ 497,962,978
ORGANIZACIÓN DE EVENTOS		$ 12,531,303	$ 0
LICENCIAS		$ 122,162,234	$ 5,632,171
COMISIONES		$ 0	$ 1,925,464
HONORARIOS		$ 2,581,483,169	$ 3,622,406,006
SERVICIOS		$ 1,264,381,512	$ 183,426,444
OTROS GASTOS GENERALES		$ 198,750	$ 65,600
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		**$ 27,267,567**	**$ 45,194,729**
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		$ 20,595,153	$ 12,476,530
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		$ 1,328,000	$ 1,388,000
TASAS		$ 3,231,000	$ 1,234,696
INTERESES DE MORA		$ 72,000	$ 494,000
CONTRIBUCION ICETEX		$ 2,041,414	$ 0
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		**$ 8,181,313**	**$ 0**
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		**$ 229,720,083**	**$ 356,924,960**
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		**$ 42,024**	**$ 0**
OPERACIONES INTERISTITUCIONALES		**$ 0**	**$ 22,646**
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**$ 25,108,389**	**-$ 123,731,663**
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**21**	**$ 119,656,837**	**$ 199,333,209**
FINANCIEROS		$ 0	$ 22,985
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		$ 10,400	$ 0
INGRESOS DIVERSOS		$ 119,646,437	$ 199,310,223
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**23**	**$ 917,286,808**	**$ 13,282,733**
COMISIONES		$ 12,783,164	$ 13,282,733
FINANCIEROS		$ 731,209	$ 0
GASTOS DIVERSOS		$ 903,772,434	$ 0
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		**-$ 797,629,970**	**$ 186,050,475**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**-$ 772,521,581**	**$ 62,318,812**

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: 2023.12.12 12:24:49 -05'00'

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

Calle 10 4-69, Bogotá D.C.
(+57) 601 3422121
018000111124
contactenos@caroycuervo.gov.co

COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 OCTUBRE DE 2023 Y DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2022

(PRESENTACION A NIVEL DE SUB-CUENTAS CONTABLES)

CIFRAS EN PESOS

CODIGO	CUENTAS CONTABLES / DESCRIPCION	ACTUAL 01-01-2023 - 31-10-2023	ANTERIOR 01-01-2022 - 31-10-2022	VAR %
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4	**INGRESOS OPERACIONALES**	**$ 11,593,186,441**	**$ 11,053,789,228**	**4.88%**
42	**VENTA DE BIENES**	**$ 70,054,774**	**$ 161,279,903**	**-56.56%**
4204	BIENES PRODUCIDOS	$ 70,054,774	$ 161,279,903	-56.56%
420401	Impresos y publicaciones	$ 70,054,774	$ 161,279,903	-56.56%
43	**VENTA DE SERVICIOS**	**$ 1,403,833,527**	**$ 1,425,964,047**	**-1.55%**
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	$ 1,409,406,427	$ 1,430,348,687	-1.46%
430515	Educación formal - superior postgrados	$ 946,403,620	$ 1,016,261,600	-6.87%
430537	Educación informal - continuada	$ 451,382,807	$ 402,943,787	12.02%
430550	Servicios conexos a la educación	$ 11,620,000	$ 11,143,300	4.28%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-$ 5,572,900	-$ 4,384,640	27.10%
439501	Servicios educativos	-$ 5,572,900	-$ 4,384,640	27.10%
47	**OPERACIONES INTERISTITUCIONALES**	**$ 10,119,298,140**	**$ 9,466,545,278**	**6.90%**
4705	FONDOS RECIBIDOS	$ 9,988,188,939	$ 9,312,449,198	7.26%
470508	Funcionamiento	$ 6,385,260,329	$ 5,686,058,457	12.30%
470510	Inversión	$ 3,602,928,610	$ 3,626,390,741	-0.65%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	$ 131,109,201	$ 154,096,080	-14.92%
472201	Cruce de cuentas	$ 131,109,201	$ 124,494,577	5.31%
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	$ 0	$ 29,601,503	
6	**COSTOS DE VENTAS**	**$ 107,530,741**	**$ 64,607,330**	**66.44%**
62	**COSTO DE VENTAS DE BIENES**	**$ 107,530,741**	**$ 64,607,330**	**66.44%**
6205	BIENES PRODUCIDOS	$ 107,530,741	$ 64,607,330	66.44%
620507	Impresos y publicaciones	$ 107,530,741	$ 64,607,330	66.44%
5	**GASTOS OPERACIONALES**	**$ 11,460,547,311**	**$ 11,112,913,561**	**3.13%**
51	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	**$ 11,222,603,892**	**$ 10,755,965,955**	**4.34%**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	$ 3,468,118,302	$ 3,119,562,760	11.17%
510101	Sueldos	$ 3,076,903,122	$ 2,809,752,172	9.51%
510103	Horas extras y festivos	$ 18,135,623	$ 12,651,232	43.35%
510110	Prima técnica	$ 184,384,652	$ 136,688,227	34.89%
510119	Bonificaciones	$ 109,719,764	$ 94,680,888	15.88%
510123	Auxilio de transporte	$ 47,154,585	$ 38,459,686	22.61%
510160	Subsidio de alimentación	$ 31,820,556	$ 27,330,555	16.43%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	$ 840,930,666	$ 805,317,589	4.42%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	$ 148,249,568	$ 137,038,400	8.18%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	$ 286,824,893	$ 269,259,959	6.52%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	$ 28,527,000	$ 26,321,400	8.38%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	$ 238,583,003	$ 235,941,780	1.12%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	$ 138,746,202	$ 136,756,050	1.46%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	$ 190,167,500	$ 171,332,600	10.99%
510401	Aportes al icbf	$ 114,092,600	$ 102,788,800	11.00%
510402	Aportes al sena	$ 76,074,900	$ 68,543,800	10.99%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	$ 1,204,317,801	$ 1,249,021,511	-3.58%
510701	Vacaciones	$ 227,595,766	$ 204,091,823	11.52%
510702	Cesantías	$ 299,158,387	$ 286,006,487	4.60%
510704	Prima de vacaciones	$ 137,192,659	$ 144,951,302	-5.35%
510705	Prima de navidad	$ 284,085,393	$ 301,925,531	-5.91%
510706	Prima de servicios	$ 146,295,177	$ 151,005,891	-3.12%
510707	Bonificación especial de recreación	$ 17,143,360	$ 17,704,747	-3.17%
510790	Otras primas	$ 92,847,059	$ 143,335,730	-35.22%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	$ 69,697,073	$ 3,655,628	1806.57%
510801	Remuneración por servicios técnicos	$ 18,703,261	$ 0	
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	$ 14,544,623	$ 0	
510804	Dotacion y suministro a trabajadores	$ 195,000	$ 3,225,128	-93.95%
510806	Contratos de personal temporal	$ 36,187,089	$ 0	
510890	Otros gastos de personal diversos	$ 67,100	$ 430,500	-84.41%
5111	GENERALES	$ 5,422,104,983	$ 5,361,881,138	1.12%
511106	Estudios y proyectos	$ 36,054,593	$ 211,204,035	-82.93%
511113	Vigilancia y seguridad	$ 50,153,153	$ 39,278,208	27.69%
511114	Materiales y suministros	$ 64,055,744	$ 65,569,831	-2.31%
511115	Mantenimiento	$ 115,219,323	$ 97,743,273	17.88%
511117	Servicios públicos	$ 155,909,067	$ 173,764,105	-10.28%
511118	Arrendamiento operativo	$ 16,109,520	$ 0	
511119	Viáticos y gastos de viaje	$ 7,939,017	$ 2,133,896	272.04%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	$ 145,128,429	$ 135,552,175	7.06%
511123	Comunicaciones y transporte	$ 83,766,604	$ 146,327,771	-42.75%
511125	Seguros generales	$ 120,647,933	$ 108,744,080	10.95%
511127	Promoción y divulgación	$ 44,769,975	$ 62,451,216	-28.31%
511146	Combustibles y lubricantes	$ 14,608,961	$ 7,693,885	89.88%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	$ 586,985,695	$ 497,962,978	17.88%
511154	Organización de eventos	$ 12,531,303	$ 0	
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	$ 0	$ 0	
511159	Licencias	$ 122,162,234	$ 5,632,171	2069.01%
511164	Gastos legales	$ 0	$ 0	
511165	Intangibles	$ 0	$ 0	
511178	Comisiones	$ 0	$ 1,925,464	-100.00%
511179	Honorarios	$ 2,581,483,169	$ 3,622,406,006	-28.74%
511180	Servicios	$ 1,264,381,512	$ 183,426,444	589.31%
511190	Otros gastos generales	$ 198,750	$ 65,600	202.97%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	$ 27,267,567	$ 45,194,729	-39.67%
512001	Impuesto predial unificado	$ 20,595,153	$ 12,476,530	65.07%
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	$ 0	$ 29,601,503	
512009	Impuesto de industria y comercio	$ 1,328,000	$ 1,388,000	-4.32%

Calle 10 4-69, Bogotá D.C.
(+57) 601 3422121
018000111124
contactenos@caroycuervo.gov.co

COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 OCTUBRE DE 2023 Y DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2022

	CUENTAS CONTABLES		ACTUAL	ANTERIOR	
CODIGO	**DESCRIPCION**	**NOTA**	**01-01-2023 - 31-10-2023**	**01-01-2022 - 31-10-2022**	**VAR %**
512010	Tasas		$ 3,231,000	$ 1,234,696	161.68%
512017	Intereses de mora		$ 72,000	$ 494,000	-85.43%
512026	Contribuciones		$ 2,041,414	$ 0	
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**		**$ 237,943,420**	**$ 356,924,960**	**-33.34%**
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		$ 229,720,083	$ 356,924,960	-35.64%
536001	Edificaciones		$ 3,014,860	$ 5,697,639	-47.09%
536003	Redes, líneas y cables		$ 61,465,579	$ 63,740,022	-3.57%
536004	Maquinaria y equipo		$ 29,171,359	$ 90,779,332	-67.87%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		$ 46,214,223	$ 47,325,626	-2.35%
536007	Equipos de comunicación y computación		$ 75,658,135	$ 137,148,216	-44.83%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación		$ 10,168,556	$ 10,190,350	-0.21%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		$ 1,856,340	$ 2,043,775	-9.17%
536013	Bienes muebles en bodega		$ 148,743	$ 0	
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados		$ 2,022,288	$ 0	
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		$ 42,024	$ 0	
536604	Derechos		$ 42,024	$ 0	
57	**OPERACIONES INTERISTITUCIONALES**		**$ 0**	**$ 22,646**	**-100.00%**
5720	OPERACIONES DE ENLACE		$ 0	$ 22,646	-100.00%
572080	Recaudos		$ 0	$ 22,646	-100.00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**$ 25,108,389**	**-$ 123,731,663**	**-120.29%**
4	**INGRESOS NO OPERACIONALES**		**$ 119,656,837**	**$ 199,333,209**	**-39.97%**
48	**OTROS INGRESOS**		**$ 119,656,837**	**$ 199,333,209**	-39.97%
4802	FINANCIEROS		$ 0	$ 22,985	-100.00%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras		$ 0	$ 22,985	-100.00%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		$ 10,400	$ 0	
480647	Cuentas por pagar		$ 10,400	$ 0	
4808	INGRESOS DIVERSOS		$ 119,646,437	$ 199,310,223	-39.97%
480805	Arrendamiento operativo		$ 3,069,579	$ 0	
480826	Recuperaciones		$ 0	$ 199,309,981	-100.00%
480827	Aprovechamientos		$ 0	$ 242	-100.00%
480828	Indemnizaciones		$ 9,739,560	$ 0	
480890	Otros ingresos diversos		$ 106,837,298	$ 0	
5	**GASTOS NO OPERACIONALES**		**$ 917,286,808**	**$ 13,282,733**	**6805.86%**
58	**OTROS GASTOS**		**$ 917,286,808**	**$ 13,282,733**	6805.86%
5802	COMISIONES		$ 12,783,164	$ 13,282,733	-3.76%
580240	Comisiones servicios financieros		$ 12,783,164	$ 13,282,733	-3.76%
5804	FINANCIEROS		$ 731,209	$ 0	
580405	Administración y emisión de títulos valores		$ 724,129	$ 0	
580439	FINANCIEROS		$ 6,500	$ 0	
580490	Otros gastos financieros		$ 580	$ 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		**-$ 797,629,970**	**$ 186,050,475**	**-528.72%**
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**-$ 772,521,581**	**$ 62,318,812**	**-1339.63%**
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		**-$ 772,521,581**	**$ 62,318,812**	**-1339.63%**

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: 2023.12.12 12:25:02 -05'00'

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

Calle 10 4-69, Bogotá D.C.
(+57) 601 3422121
018000111124
contactenos@caroycuervo.gov.co

PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 OCTUBRE DE 2023 Y DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2022

Anexos 3.1 Cuadros de información sobre estudiantes

MAESTRIAS

	2022-1		2022-2		2023-1		2023-2	
	MATRÍCULA DE ASIGNATURAS	DERECHOS DE PERMANENCIA	MATRÍCULA DE ASIGNATURAS	DERECHOS DE PERMANENCIA	MATRÍCULA DE ASIGNATURAS	DERECHOS DE PERMANENCIA	MATRÍCULA DE ASIGNATURAS	DERECHOS DE PERMANENCIA
ICETEX	6	1	5	1	6	0	3	2
FRACCIONAMIENTO DE MATRÍCULAS	9	0	11	2	12	1	7	0
CONVENIO MAESTRÍA EN ESTUDIOS EDITORIALES Y LA CÁMARA COLOMBIANA DEL LIBRO	2	0	3	0	3	0	3	0
PROGRAMA DE RECIPROCIDAD PARA EXTRANJEROS – BECACOLOMBIA DEL ICETEX	0	0	1	0	1	0	1	0
PAGO POR CUENTA PROPIA DEL ESTUDIANTE(PAGO CON RECURSOS PROPIOS O FINANCIACIONES EXTERNAS)	77	10	68	18	66	9	94	9
	94	11	88	21	88	10	108	11
	105		109		98		119	

TOTAL ESTUDIANTES EDUCACION FORMAL	**214**	**217**

EDUCACION CONTINUA

	2022		2023	
CURSOS ED CONTINUA	CUENTA INSTITUCIONAL	CONVENIO ESAL	CUENTA INSTITUCIONAL	CONVENIO ESAL
CON VALOR	561	132	373	172
	693		545	

	2022		2023	
CURSOS DE ESPAÑOL	CUENTA INSTITUCIONAL	CONVENIO ESAL	CUENTA INSTITUCIONAL	CONVENIO ESAL
CON VALOR	6	8	12	27
	14		39	

TOTAL ESTUDIANTES EDUCACION INFORMAL	**707**	**584**
TOTAL NUMERO DE ESTUDIANTES EDUCACION	**921**	**801**

SERVICIOS CONEXOS

	2022	2023
CONSTANCIA DE ESTUDIO	28	28
CERTIFICADO DE NOTAS	18	24
DERECHOS DE GRADO	57	29
CONSTANCIA DE ACTA DE GRADO	3	1
HABILITACIÓN	1	3
COPIA AUTENTICADA DEL PROGRAMA ACADÉMICO	2	0
REPOSICIÓN DE DIPLOMA O ACTA DE GRADO	2	0
TOTAL SERVICIOS CONEXOS VENDIDOS	**111**	**85**

***Los cuadros presentados anteriormente fueron suministrados por la Facultad del Instituto Caro y cuervo, unicamente se omitio a los estudiantes con valor Cero.**

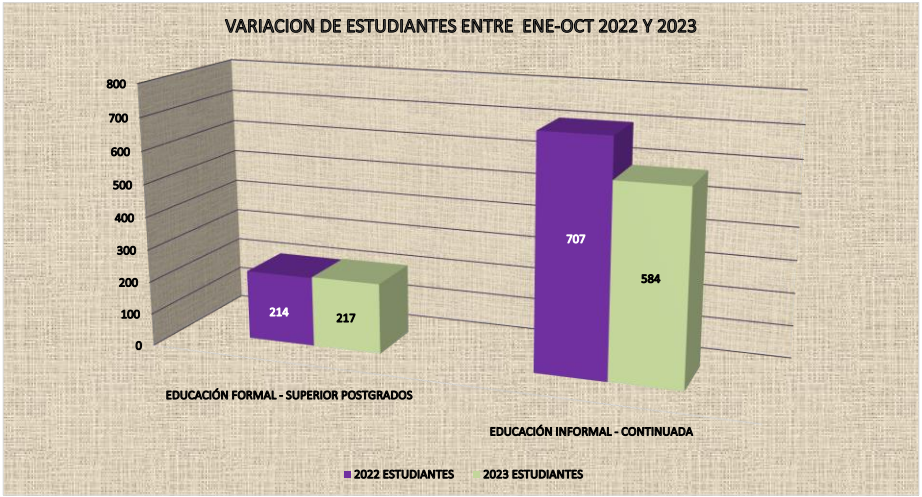
Anexos 3.2 Cuadros de información sobre ingresos

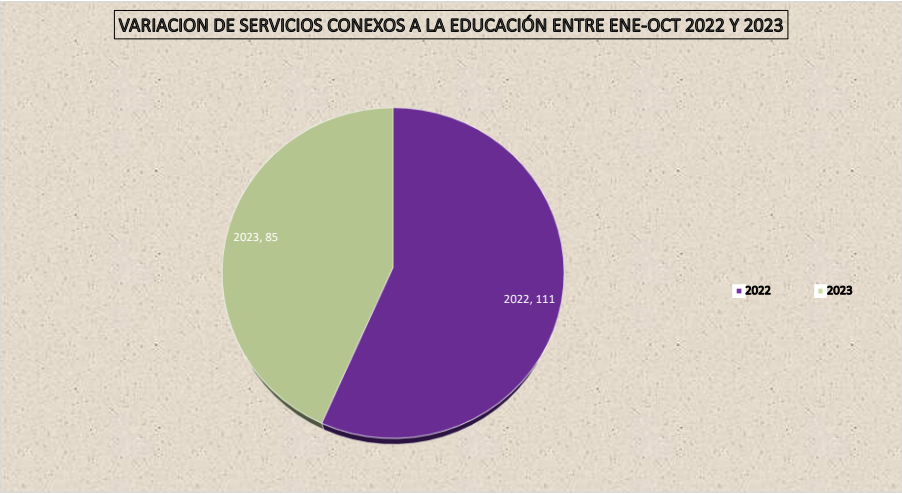
INGRESOS

	2022	2023
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	1,016,261,600.00	946,403,620.00
EDUCACIÓN INFORMAL - CONTINUADA	402,943,787.37	451,382,807.00
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	11,143,300.00	11,620,000.00
TOTAL INGRESOS DE LOS PERIODOS	**1,430,348,687.37**	**1,409,406,427.00**

Calle 10 4-69, Bogotá D.C.
(+57) 601 3422121
018000111124
contactenos@caroycuervo.gov.co

Anexos 3.3 Graficas de variaciones entre periodos





REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A OCTUBRE 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 1

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 **$77.033** discriminados así:

Banco	Identificación	Saldo Contable	Partidas Contables	Saldo Extracto	Diferencia
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	CTA BAN 311004741	-	28,465,470	28,465,470	-
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	CTA BAN 311004758	-	-	-	-
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	CTA BAN 100029205	-	-	-	-
BANCO POPULAR S. A.	CTA BAN 090060096	-	-	-	-

BANCO POPULAR S. A.	CTA BAN 090229840	-	-	-	-
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	CTA BAN 59025841	77,033	-	77,033	-
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	CTA BAN 059026963	-	-	-	-
	TOTALES	**77,033**	**28,465,470**	**28,542,503**	**-**

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 31 de octubre de 2023 son las siguientes:

-CTA 311004741 $28.465.470: Es la seguridad social descontada a los empleados en la nómina de octubre, en la contabilidad se registró la extensiva pero este valor es debitado de la cuenta bancaria en el mes de noviembre cuando se cancela la seguridad social.

-Adicionalmente se realizó el ajuste contable manual con número de comprobante 5540 provisionando los siguientes movimientos no registrados en la contabilidad:

*Ingresos de septiembre provenientes de pagos del ICETEX no facturados en el mes $8.768.448.
*Ingresos de octubre de la librería no facturados en el mes $771.578.
*Ingresos de septiembre no facturados en el mes $20.800.
*Gastos bancarios del mes de octubre se realiza cadena presupuestal en noviembre -$112.618

NOTA 3: Cuentas por cobrar facturación (131604 Bienes producidos y 131701 Servicios educativos)

Los saldos de estas cuentas con corte a 31 de diciembre de 2023 estas distribuidos de la siguiente forma:

FACTURA	CLIENTE	FECHA	VALOR	MORA	TIPO	CUENTA
3214	Ministerio de Cultura	31/08/2023	5,000,000.00	-60	Bienes producidos	1316
3262	Siglo del Hombre Editores	21/10/2023	2,364,180.00	-9	Bienes producidos	1316
		SUBTOTAL	**7,364,180.00**		Bienes producidos	1316
3249	Agencia Nacional del Espectro	28/09/2023	1,614,807.00	-32	Servicios Educativos	1317
		SUBTOTAL	**1,614,807.00**		Servicios Educativos	1317
		TOTAL	**8,978,987.00**			

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 **$4.404.951** y está representado por las siguientes partidas:

Identificación	Empleado	Entidad	Fecha Inicial	Fecha Fin	Días	Valor Incapacidad	Mora
1030643779	LORENA LOPEZ BUSTOS	0010 - FAMISANAR - EPS-	10/01/2023	12/01/2023	1	38,667	- 291
1032443707	FRANCISCO JAVIER MIRANDA MORALES	0017 - SURA E.P.S.	14/02/2023	16/02/2023	1	55,032	- 256
1030643779	LORENA LOPEZ BUSTOS	0010 - FAMISANAR - EPS-	13/03/2023	16/03/2023	2	77,334	- 228
1102862599	CRISTIAN MIGUEL POVEA ACUÑA	0010 - FAMISANAR - EPS-	05/03/2023	14/03/2023	8	309,334	- 230
52850398	JULIANA BOLAÑOS NIÑO	0012 - E.P.S. SANITAS	20/06/2023	24/06/2023	5	76,412	- 128
1071986137	LUISA FERNANDA CANO SUAREZ	0010 - FAMISANAR - EPS-	10/07/2023	13/07/2023	4	77,334	- 109
35497505	IVONNE ELIZABETH ZAMBRANO GOMEZ	0014 - COMPENSAR - EPS-	06/08/2023	08/08/2023	1	132,017	- 83
1013594711	CRISTIAN ARMANDO VELANDIA MORA	0014 - COMPENSAR - EPS-	27/07/2023	09/08/2023	14	2,916,016	- 82
1026250285	YENNY ANDREA VARON RODRIGUEZ	0014 - COMPENSAR - EPS-	15/09/2023	24/09/2023	10	413,263	- 36
1030555719	JOHANA HAYDEE FORERO RODRIGEZ	0012 - E.P.S. SANITAS	04/10/2023	06/10/2023	1	138,858	- 24
1071986137	LUISA FERNANDA CANO SUAREZ	0010 - FAMISANAR - EPS-	04/10/2023	06/10/2023	1	38,667	- 24
51774947	GLORIA ESPERANZA DUARTE HUERTAS	0014 - COMPENSAR - EPS-	07/10/2023	09/10/2023	1	132,017	- 21
				TOTALES:		**4,404,951**	

La entidad no tiene un proceso de cobro de cartera para aplicar a los cobros de las incapacidades y cualquier otro, en el caso de las incapacidades se tiene dificultad para recaudar los saldos de la EPS famisanar.

NOTA 5: Cuenta 138490001 Otras cuentas por cobrar

El saldo de la cuenta por **$112.618** está distribuido de la siguiente manera:

*Gastos bancarios del mes de octubre se realiza cadena presupuestal en noviembre $112.618

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, porque los grupos de gestión correspondientes no manejaban controles sobre estos saldos.

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**

En el comité técnico de sostenibilidad contable desarrollado en junio de 2023 con acta 001-2023, los directivos decidieron realizar el deterioro mientras se revisaba el origen de estos saldos, debido a que estos saldos no se controlaban con el proceso de radicación a la EPS, ni en contabilidad se llevara nuevamente al próximo comité.

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 **$ 1.511.456.616**, y está representado así:

1.5	**INVENTARIOS**	**1.511.456.616**
1.5.05	BIENES PRODUCIDOS	1.276.273.099
1.5.12	MATERIAS PRIMAS	129.633.498
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	29.692.646
1.5.20	PRODUCTOS EN PROCESO	- 9.967.101
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS	85.824.473

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 el grupo de gestión editorial no se han registrado salidas, por eso se han realizado ajustes contables para los informes del CHIP, para el valor negativo de $9.967.101 productos en proceso, por estos motivos sus saldos no reflejan la realidad de las transacciones.

Las bajas registradas en SIIF en el mes de enero de 2023 con los comprobantes 2,7,8,9,10,11,12,13,14,16 y 17 correspondientes a la Resolución número 304 de 2022 está pendiente de modificar (8.3.15.37 deudoras de control) debido a que no coincidieron con los físicos de los inventarios a dar de baja, se llevó al comité técnico de saneamiento contable realizado el 20 de octubre de 2023, donde se decidió modificar la Resolución 304 del 2022 de acuerdo con las cifras dadas de baja en enero de 2023.

Los inventarios de la entidad a cierre del ejercicio de 2022 presentaban las siguientes diferencias (**$17.870.402,47**) entre el sistema WEBSAFI que controla los inventarios y el Sistema Integrado SIIF Nación:

Código	Descripción	Saldo 2022 SIIF	WEB SAFI 2022	Diferencia
1.5	**INVENTARIOS**	**2,348,581,684.60**	**2,330,711,282.13**	**17,870,402.47**
1.5.05	BIENES PRODUCIDOS	2,057,635,297.95	2,003,246,343.25	54,388,954.70
1.5.10	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	-	-	-
1.5.12	MATERIAS PRIMAS	138,327,358.37	164,018,182.33	-25,690,823.96
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	29,392,645.62	25,887,741.31	3,504,904.31
1.5.20	PRODUCTOS EN PROCESO	46,069,039.43	-	46,069,039.43
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS	77,157,343.23	137,559,015.24	-60,401,672.01

Por la diferencia entre sistemas se presume la inexactitud en los saldos de este rubro y la falta de control de la entidad sobre sus activos movibles, estas diferencias se deberán llevar al próximo comité técnico de saneamiento contable.

NOTA 8: Bienes y servicios pagados por anticipado

Cuenta 190501 Seguros:

Saldo **$25.049.615:** 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-OCT 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	-	-	217.403	284.297

3147988000	OCK738	546.200	23/05/2023-22/05/2024	-	-	239.721	306.479
3147987800	OSM055	818.300	26/06/2023-25/06/2024	-	-	284.133	534.167
3147987700	OCK769	624.000	1/06/2023-31/05/2024	-	-	188.400	435.600
	TOTAL	**4.271.700**		**1.007.886**	**773.614**	**1.703.270**	**1.560.543**

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-OCT 2023	SALDO 2023
985102755	ACCIDENTE PERSONALES COLECTIVO	8.767	22/11/2022 - 01/01/2023	8.548	219	-
1003414	EQUIPO MOVIL Y MAQUINARIA	16.890	22/11/2022 - 01/01/2023	16.468	422	-
8001004070	MANEJO GLOBAL ENTIDADES OFICIALES	1.877.918	22/11/2022 - 01/01/2023	1.830.970	46.948	-
8002120513	AUTOMOVILES COLECTIVA OCK769	236.597	22/11/2022 - 01/01/2023	230.682	5.915	-
8002120514	AUTOMOVILES COLECTIVA OSM055	246.884	22/11/2022 - 01/01/2023	240.712	6.172	-
8002120515	AUTOMOVILES COLECTIVA OCK737	202.106	22/11/2022 - 01/01/2023	197.053	5.053	-
8002120516	AUTOMOVILES COLECTIVA OCK738	241.438	22/11/2022 - 01/01/2023	235.402	6.036	-
8001484326	RESPONSABILIDAD CIVIL GENERAL	391.233	22/11/2022 - 01/01/2023	381.452	9.781	-
8001484327	RESPONSABILIDAD CIVIL DIRECTORES Y ADMINISTRADORES	1.564.932	22/11/2022 - 01/01/2023	1.525.809	39.123	-
12578	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL	5.847.421	22/11/2022 - 01/01/2023	5.701.235	146.186	-
1003414	EQUIPO MOVIL Y MAQUINARIA	148.948	01/01/2023 - 31/12/2023	-	124.120	24.828
8001004070	MANEJO GLOBAL ENTIDADES OFICIALES	42.840.000	01/01/2023 - 31/12/2023	-	35.700.000	7.140.000
8002120513	AUTOMOVILES COLECTIVA OCK769	2.158.946	01/01/2023 - 31/12/2023	-	1.799.120	359.826
8002120514	AUTOMOVILES COLECTIVA OSM055	2.252.813	01/01/2023 - 31/12/2023	-	1.877.340	375.473

8002120515	AUTOMOVILES COLECTIVA OCK737	1.844.214	01/01/2023 - 31/12/2023	-	1.536.850	307.364
8002120516	AUTOMOVILES COLECTIVA OCK738	2.203.118	01/01/2023 - 31/12/2023	-	1.835.930	367.188
8001484326	RESPONSABILIDAD CIVIL GENERAL	4.760.000	01/01/2023 - 31/12/2023	-	3.966.670	793.330
8001484327	RESPONSABILIDAD CIVIL DIRECTORES Y ADMINISTRADORES	19.040.000	01/01/2023 - 31/12/2023	-	15.866.670	3.173.330
12578	TODO RIESGO DAÑO MATERIAL	59.286.353	01/01/2023 - 31/12/2023	-	49.405.290	9.881.063
985102755	ACCIDENTE PERSONALES COLECTIVO	80.000		-	80.000	-
2000285931	ACCIDENTE PERSONALES COLECTIVO	6.400.000	01/01/2023 - 31/12/2023	-	5.333.330	1.066.670
2000285931	ACCIDENTE PERSONALES COLECTIVO anexo 1	701.370	01/01/2023 - 31/12/2023	-	701.370	-
	TOTALES	**152.349.948**		**10.368.331**	**118.492.545**	**23.489.072**

190505 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones:

El saldo es de **$63.708.432** distribuidos así:

NIT	NOMBRE	VALOR	VIGENCIA	AMORTIZADO	SALDO 2022	ENE-OCT 2023	SALDO 2023
860531897	PUBLICIENCIA	81.928.223	16/09/2022 A 31/12/2023	41.246.260	10.787.563	35.699.563	4.982.400
901237267	PROQUEST COLOMBIA SAS	90.847.147	22/11/2023 A 21/11/2024	25.739.632	29.133.912	27.931.484	37.176.031
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	-	-	6.491.246	8.023.344
900971565	SAKAL & YARA SAS	38.046.260	16/05/2022 A 15/05/2023	30.796.263	7.249.997	7.249.997	-
900971565	SAKAL & YARA SAS	23.888.193	16/05/2023 A 15/05/2024	-	-	10.948.755	12.939.438
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	6.291.670	587.219
800110710	ASEUC	6.388.000	1/01/2023 A 31/12/2023	-	-	6.388.000	-
		304.438.528	**TOTAL**	**108.773.893**	**54.754.734**	**131.956.203**	**63.708.432**

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 190590001 Otros bienes y servicios pagados por anticipado

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, la amortización no reconocida en 2022 fue ajustada como error de periodos anteriores en el patrimonio ($9.616.997) según acta 002-2023 del comité técnico de sostenibilidad contable.

NIT	TERCERO	VALOR	VIGENCIA	ERROR PERIODO 2022	SALDO 2022	ENE-OCT 2023	SALDO 2023
900434462	REDNEET	28.850.995	01/01/2022-31/12/2024	9.616.997	19.233.998	8.014.170	11.219.828
			TOTAL	**9.616.997**	**19.233.998**	**8.014.170**	**11.219.828**

NOTA 9: Avances y anticipos

Cuenta 190603001 Anticipos para viáticos y gastos de viaje

El saldo a 31 de octubre de 2023 es de **$0** todos los anticipos se encuentran legalizados.

NOTA 10: Recursos entregados en administración

Cuenta 190801 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 **$ 1.214.865.266.**

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.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 11: Grupo16 Propiedad Planta y Equipo

El saldo de esta cuenta es de **$14.025.830.834**. 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	14.025.830.834
EN SERVICIO	1.6.05	TERRENOS	7.896.913.000
EN SERVICIO	1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	147.146.831
NUEVOS	1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	30.782.626
NO EXPLOTADOS	1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	293.102.193
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	636.434.930
EN SERVICIO	1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	774.491.689
EN SERVICIO	1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	909.915.957
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	4.636.305.673
DESGASTE O PÉRDIDA DE VALOR	1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 2.259.793.152

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**

Por la diferencia entre sistemas se presume la inexactitud en los saldos de este rubro y la falta de control de la entidad sobre sus activos fijos, en el comité técnico de sostenibilidad 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 se presume faltantes), para posteriormente generar los ajustes correspondientes en la contabilidad (SIIF).

El informe del sistema KOAH de biblioteca con corte al 31 de diciembre de 2022 reporta un total de 199.011 ejemplares con una valoración total de $4.105.105.803,80 pero solo 2827 ejemplares sobrepasan las 5 UVT (valor año 2022 $190.020) con una valorización de $2.424.321.699,96 los cuales serían los que se deben reconocer como propiedad planta y equipo según el manual de políticas contables de la institución, no hay homogeneidad entre los sistemas.

NOTA 12: 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 13: Cuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Los pasivos por adquisición de bienes, servicios y proyectos de inversión a corte de 31 de octubre de 2023 son **$360.000**.

Identidad	Tercero	Saldo Final	Observación
TER 53114500	ANGELA MARCELA COGUA GOMEZ	360.000	Revisión y evaluación de propuesta en beca Resolución 334-2023
	TOTALES:	**360.000**	

NOTA 14: Cuenta 2407 Recursos a favor de terceros

Corresponde a cuentas por pagar por valor de **$17.789.529**, distribuidos de la siguiente forma:

*Ingresos de septiembre provenientes de pagos del ICETEX no facturados $8.768.448.
*Ingresos de octubre de la librería no facturados en el mes $771.578.
*Ingresos de septiembre no facturados en el mes $20.800.
*Pago de las facturas 3262 y 3214 se realizó documento (comprobantes contables 5612 y 5613) recaudo el 24 de noviembre $7.364.180.
*Retención de estampillas contratos de obra pública $27.049.
*Retención de estampillas Pro-universidades $837.474 periodo enero a octubre de 2023.

NOTA 15: Cuenta 2424 Descuentos de nómina

El saldo de **$113.319** corresponde a las deducciones de ley (Aportes obligatorios a seguridad social), y a otras deducciones inherentes a la nómina.

2.4.24	**DESCUENTOS DE NOMINA**	**113.319**
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	47.459
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	65.860

NOTA 16: Cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo de la retención en la fuente es por la suma de **$23.920.184** y se constituye así:

2.4.36	**RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE**	**23.920.184**
2.4.36.05	Servicios	1.081.080
2.4.36.08	Compras	329.057
2.4.36.15	Rentas de trabajo	10.617.423
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	1.251.804
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	10.640.820

Este saldo lo compone la declaración de retención en la fuente del mes de octubre número 3505710849751 por valor de $13.040.000 cancelada en noviembre, las obligaciones del mes de octubre con orden de pago para noviembre por valor de $315.184 y las retenciones de ICA del 6 bimestre que se pagaran en noviembre con la declaración por valor de $10.565.000.

NOTA 17: Cuenta 2490 Otras cuentas por pagar

El total de esta cuenta es de **$19.342.070**, esta discriminado así:

2.4.90	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**	**19.342.070**	**OBSERVACIONES**
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	18.843.700	Planilla seguridad social octubre 2023.
2.4.90.51	Servicios públicos	498.370	Emserchia servicio de aseo sede yerbabuena 16 agosto a 17 octubre y Acueducto de 6 de septiembre a 4 de octubre las dos sedes.

Obligaciones Laborales

NOTA 18: 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 y el aporte a seguridad social por parte del empleador.

2.5.11	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**875.871.150**
2.5.11.04	Vacaciones	238.976.313
2.5.11.05	Prima de vacaciones	155.936.628
2.5.11.06	Prima de servicios	52.720.998
2.5.11.07	Prima de navidad	236.576.308
2.5.11.09	Bonificaciones	104.530.473
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	2.988.900
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	29.404.822
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	39.665.008

2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	15.071.700

Ala fecha se encuentra conciliado con el reporte de prestaciones acumuladas a 31 de octubre de 2023 del sistema WEBSAFI:

Sistema General de Nómina
OBLIGACIONES DE PRESTACIONES SOCIALES Y SALARIALES DE CORTO PLAZO

Fecha de Impresión:
01-dic-2023 12:37 p. m.

Periodo: MENSUAL 10 - 2023

Agrupación: 107 - CALCULO DE PROVISIONES TOTALES

Clase Planta	01 - ADMINISTRATIVA		
Código	**Concepto**	**Cantidad**	**Valor**
1007	SUELDO DE VACACIONES	79	220.377.315,00
1009	PRIMA DE VACACIONES	79	143.601.578,00
1010	BONIFICACION ESPECIAL RECREACI	79	17.657.868,00
1011	BONIFICACION POR SERVICIOS	79	61.609.711,00
1016	PRIMA DE SERVICIOS	79	47.138.748,00
1017	PRIMA DE NAVIDAD	79	206.677.387,00
1019	BONIFICACION DE DIRECCION	1	18.423.458,00
			715.486.065,00
Clase Planta	02 - OPERATIVA		
Código	**Concepto**	**Cantidad**	**Valor**
1007	SUELDO DE VACACIONES	10	18.598.998,00
1009	PRIMA DE VACACIONES	10	12.335.050,00
1010	BONIFICACION ESPECIAL RECREACI	10	1.471.000,00
1011	BONIFICACION POR SERVICIOS	10	5.368.436,00
1016	PRIMA DE SERVICIOS	10	5.582.250,00
1017	PRIMA DE NAVIDAD	10	29.898.921,00
			73.254.655,00
Total			**788.740.720,00**

NOTA 19: PATRIMONIO

A 31 de octubre de 2023 el Instituto cuenta con el siguiente patrimonio:

3	PATRIMONIO	
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	**25.863.536.383**
3.1.05	CAPITAL FISCAL	22.788.793.297
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.847.264.667
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	- 181.389.411
3.1.09.02	PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	- 357.024.387
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 772.521.581

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 porque no se contó con el tiempo suficiente para su análisis debido a que el contador público y el representante legal se posesionaron en enero de 2023, en el informe de gestión del anterior representante legal no hubo mención de esta situación, y producto de la verificación de saldos en el año 2023 se realizaron estos hallazgos.

Los siguientes saldos fueron socializados en el comité técnico de sostenibilidad contable realizado el 6 de junio de 2023, con el acta 001-2023:

CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
111005001	Bancos Cta 090060096	0.00	8,520,530.32
111005001	Bancos Cta 059025841	1,661,756.36	0.00
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	**6,858,773.96**	0.00

No se entregaron las conciliaciones bancarias del año 2022, por esta razón, no se pudo determinar el origen de estas partidas, al cotejar los saldos de la contabilidad con los extractos y teniendo en cuenta las variables que lo afectaban se determinó esta diferencia.

CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
240101001	credibanco	71,729.00	0.00
249055001	Servicios	292,221.00	0.00
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	0.00	**363,950.00**

Credibanco es un pasivo inexistente creado el 31 de diciembre de 2021 con el comprobante manual 6055 con la descripción “Registrar cuentas por pagar a diciembre 31 de 2021” no se encontró soporte de este pasivo y nunca fue subsanada la obligación.

Servicios es un pasivo inexistente a nombre del proveedor Sipco SAS. Creado el 17 de junio de 2022 con la legalización de anticipos con la transacción contable número 2207 al revisar los anticipos de este proveedor contra las facturas se identificó que los anticipos fueron legalizados en su totalidad con las transacciones de abril 1062 y 1063 correspondientes a las facturas 1197 y 1183 por valores de $10,415,085.41 y $14,091,924.00.

Posteriormente en el mes de octubre de 2023 se realiza el segundo comité técnico de sostenibilidad contable se socializan nuevos hallazgos y con el acta 002-2023 se autorizan realizar los siguientes ajustes:

CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	HABER
240722002	Pro-universidades	17,950.00	0.00
243603001	Honorarios	882	0.00
243605001	Servicios	153,351.00	0.00
243606001	Arrendamientos	489.00	0.00
243608001	Compras	5,914.00	0.00
243615001	Rentas de Trabajo	855,071.00	0.00
243625001	Impuesto a las ventas Retenido	0.00	43,653.00
243626001	Contratos de construcción	2,502.00	0.00
243627001	Retención de Industria y comercio	0.00	178,830.00
249055001	Servicios	292,221.00	0.00
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	0.00	**813,676.00**

Se determina saldos sin justificación en las retenciones practicadas después de cruzar con la declaración No. 3505677344027 retención en a fuente del mes de diciembre de 2022, declaración No. 202333101010085475 8 retención de industria y comercio sexto bimestre año 2022, planilla Inst08-21235 retención estampilla Pro-universidades ministerio de educación y los pasivos obligados durante el año 2022 que tuvieron pago durante el 2023.

CTA	DESCRIPCION	Debe	Haber
1.9.70.07	Licencias	0,00	9.616.997,00
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	**9.616.997,00**	0,00

Este rubro lo compone un firewall con 3 licencias con una vigencia de 3 años, adquiridos en enero del 2022, pero en el año 2022 no se realizó amortización.

CTA	DESCRIPCION	Debe	Haber
2.5.11.04.001	Vacaciones	0,00	154.072.459,00
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	0,00	55.778.901,00
2.5.11.06.001	Prima de servicios	6.183.715,00	0,00
2.5.11.09.001	Bonificaciones	58.929.193,00	0,00
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	0,00	14.791.825,00
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	**159.530.277,00**	0,00

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**, el resto de la diferencia aun no se ha detectado su procedencia.

CTA	DESCRIPCION	Debe	Haber
1.6.81.05	Bienes de arte y cultura	10.000.000,00	0,00
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	0,00	**10.000.000,00**

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 se reconoció en la información financiera hasta el mes de agosto de 2023.

CTA	DESCRIPCION	Debe	Haber
1.6.15.01.001	Edificaciones en construcción	10.258.235,00	0,00
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	0,00	**10.258.235,00**

En el año 2022 con obligación número 201922 parte de la factura FV313 del proveedor compañía integral de proyectos y estudios ambientales ltda fue registrada erradamente al gasto de mantenimiento 5.1.11.14.001 materiales y suministros por valor de $10.258.235, este fue uno de los cobros que realizo el proveedor por la FASE 1 de la planta de tratamiento de aguas residuales de la sede de yerbabuena, la cual se debe reconocer en la propiedad planta y equipo de la entidad.

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

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

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

NOTA 20: INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales están discriminados de acuerdo con el siguiente detalle:

	INGRESOS OPERACIONALES	11.593.186.441	Observaciones
4.2	**VENTA DE BIENES**	**70.054.774**	
4.2.04.01	Impresos y publicaciones	70.054.774	Venta de libros (librería y convenios).
4.3	**VENTA DE SERVICIOS**	**1.403.833.527**	

4.3.05	**SERVICIOS EDUCATIVOS**	**1.409.406.427**	Ingresos programas académicos.
4.3.05.15	Educación formal - superior postgrados	946.403.620	
4.3.05.37	Educación informal - continuada	451.382.807	
4.3.05.50	Servicios conexos a la educación	11.620.000	
4.3.95	**DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)**	- 5.572.900	Devoluciones facturas 2790 y 3045.
4.7	**OPERACIONES INTERISTITUCIONALES**	**10.119.298.140**	
4.7.05	**FONDOS RECIBIDOS**	**9.988.188.939**	
4.7.05.08	Funcionamiento	6.385.260.329	
4.7.05.10	Inversión	3.602.928.610	
4.7.22	**OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO**	**131.109.201**	
4.7.22.01	Cruce de cuentas	131.109.201	Retenciones compensadas con la DIAN.

NOTA 21: INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales están discriminados de acuerdo con el siguiente detalle:

	INGRESOS NO OPERACIONALES		
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	Diferencia en cambio en el 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.
4.8.08.26	Recuperaciones	-	
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	Nota crédito factura no. se-201 - corpoelite 2022

NOTA 22: GASTOS OPERACIONALES

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:

	GASTOS OPERACIONALES	11.460.547.311	Observaciones
5.1.01	**SUELDOS Y SALARIOS**	**3.468.118.302**	
5.1.03	**CONTRIBUCIONES EFECTIVAS**	**840.930.666**	
5.1.04	**APORTES SOBRE LA NÓMINA**	**190.167.500**	
5.1.07	**PRESTACIONES SOCIALES**	**1.204.317.801**	
5.1.08	**GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS**	**69.697.073**	Radicación de documentos autoridad ambiental y ARL practicantes, Contratistas y Tequendama mal categorizados categorizar en noviembre.
5.1.11	**GENERALES**	**5.422.104.983**	
5.1.11.06	Estudios y proyectos	36.054.593	Pagos a Corpoelite.
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	50.153.153	
5.1.11.14	Materiales y suministros	64.055.744	Incivias (inmuebles), dotación empleados, certificados digitales, compras caja menor.
5.1.11.15	Mantenimiento	115.219.323	Mantenimiento de inmuebles, vehículo automotor, ascensores y otros.
5.1.11.17	Servicios públicos	155.909.067	sedes centro, yerbabuena y filbo (internet).
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	16.109.520	Corferias feria del libro filbo 2023.
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	7.939.017	de empleados y contratistas.
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	145.128.429	membresías académicas, radio.co, edictos por fallecimiento, amortizaciones suscripciones anuales y derechos reprográficos.
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	83.766.604	Desplazamientos contratistas y ruta yerbabuena.
5.1.11.25	Seguros generales	120.647.933	
5.1.11.27	Promoción y divulgación	44.769.975	Ejemplares entregados por canje entre bibliotecas, deposito legal y divulgación.
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	14.608.961	
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	586.985.695	
5.1.11.54	Organización de eventos	12.531.303	Evento grados de estudiantes y transporte obras de arte.
5.1.11.59	Licencias	122.162.234	Firewall (licencias de protección), software house (WEBSAFI).
5.1.11.79	Honorarios	2.581.483.169	Contratistas y servicios compensar eventos planta de personal.
5.1.11.80	Servicios	1.264.381.512	Contratistas, emermedica, Corferias (escarapelas, invitaciones, instalación eléctrica y parqueadero), infiniti (montaje stand filbo), estantería several parts sas, ambiente y soluciones (manejo aguas residuales).

5.1.11.90	Otros gastos generales	198.750	Refrigerio compañía de alimentos shalom SAS
5.1.20	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS**	**27.267.567**	
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.
5.1.20.26	Contribuciones	2.041.414	Contribución pagos ICETEX.
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**	**229.720.083**	
5.3.66	**DERECHOS**	**42.024**	Derechos reprográficos 2023.

NOTA 23: GASTOS NO OPERACIONALES

Representa los pagos realizados, distribuidos en gastos distintos a los operacionales así:

	GASTOS NO OPERACIONALES	**917.286.808**	
5.8.02	**COMISIONES**	**12.783.164**	Gastos bancarios año 2023 Cta 59025841 de AV villas y cobro uso datafono.
5.8.04	**FINANCIEROS**	**731.209**	Intereses Seguridad social y gastos bancarios de octubre se reclasifican a comisiones en noviembre.
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 24: COSTO DE VENTAS

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

6	**COSTOS DE VENTAS**	**107.530.741**
6.2	**COSTO DE VENTAS DE BIENES**	**107.530.741**
6.2.05	**BIENES PRODUCIDOS**	**107.530.741**

6.2.05.07	Impresos y publicaciones	107.530.741

En el proceso de transformación únicamente se tiene en cuenta los costos de las materias primas desconociendo los demás costos, no se manejan las cuentas de costos de transformación porque no tiene un sistema de costeo aplicado, esto fue un hallazgo del 2012 de la contraloría el cual no ha sido subsanado a la fecha por el instituto.

NOTA 25: 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 0295 de 2022 por bajas en publicaciones de $957.694.298,28, pero al momento de la baja solamente se pudo realizar por $790.144.353, se presume que es debido a faltantes físicos en los inventarios, pendiente por ser modificada la Resolución.

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: 2023.12.12 12:25:02 -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

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DEL INSTITUTO CARO Y CUERVO, CON NIT 899999096-6

CERTIFICAN

Que los saldos de los informes financieros y contables mensuales integrados por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las Notas sobre los hechos no recurrentes ocurridos con corte a 31 de octubre de 2023, no revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Instituto Caro y Cuervo; aunque fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación; y se elaboraron conforme a lo señalado por la Contaduría General de la Nación en el Marco Normativo para las Entidades del Gobierno adoptado mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias en el año 2023 no están libres de errores significativos debido a errores en periodos como el 2022 y anteriores. se han verificado las afirmaciones contenidas en los informes financieros y contables mensuales del Instituto Caro y Cuervo, con corte a 31 de octubre de 2023, y la información revelada no refleja en forma fidedigna el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, aunque estos saldos fueron tomados del libro remitido por el SIIF.

Este resultado es producto del análisis de los saldos entregados con corte al 31 de diciembre del año 2022, con la posesión en el mes de enero del año 2023 del nuevo representante legal y contador público no se tuvo el tiempo suficiente para realizar un análisis técnico de los saldos entregados, aunque se detallaron hallazgos como una presunción de errores significativos en la propiedad planta y equipo, y en los saldos de las entidades bancarias.

Posterior a esto se identificó que no solo la propiedad planta y equipo, y los saldos de entidades bancarias presentaban errores, otras partidas como cuentas por cobrar a terceros, inventarios, intangibles (licencias), cuentas por pagar (adquisición de bienes y servicios, otras cuentas por pagar,

recursos a favor de terceros y retención en la fuente), y obligaciones laborales y de seguridad social integral.

Dada en Bogotá D.C, a los doce (12) días del mes de diciembre de 2023.

IVAN ADELMO PASTRAN FORIGUA

Firmado digitalmente por IVAN ADELMO PASTRAN FORIGUA
Fecha: 2023.12.12 15:28:37 -05'00'

IVAN ADELMO PASTRAN FORIGUA
CC 1.012.326.552
Profesional Universitario 2044-08
Contador Público
Tarjeta profesional 197189-T

MEDINA PINEDA MEDOFILO

Firmado digitalmente por MEDINA PINEDA MEDOFILO

MEDÒFILO MEDINA PINEDA
CC 17.109.394
Director General
Representante Legal