



# ESTADOS FINANCIEROS INTEP



[www.intep.edu.co](http://www.intep.edu.co)







## Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP

Establecimiento Público Departamental  
Nit. 891.902.811-0

### ACTA 09

### PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

MARTHA ADÍELA JARAMILLO PEÑA, Coordinadora Grupo Interno de Trabajo de Contabilidad del Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo Valle – INTEP, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como en las Resoluciones 411 del 29 de noviembre de 2023, 038 y 356 de 2023, conforme a lo señalado en el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015, expedidas por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en la página web, el Estado de Situación Financiera a 31 de agosto de 2024 y el Estado de Resultados por el periodo comprendido desde el 1 de enero al 31 de agosto de 2.024 de la entidad.

Roldanillo, 25 de septiembre de 2024.

**MARTHA ADÍELA JARAMILLO PEÑA**  
CONTADORA  
T.P 31462-T

Elaboro: Martha Adíela Jaramillo Peña

*Comprometidos con la Excelencia*



## Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle - INTEP

Establecimiento Público Departamental  
Nit. 891.902.811-0

Roldanillo, 25 de septiembre de 2024

Los suscritos, Representante Legal y, la contadora pública, en cumplimiento de las Resoluciones 411 del 29 de noviembre de 2023 y 038 del 13 de febrero de 2024, expedidas por la contaduría General de la Nación;


### **CERTIFICAN:**

Que los saldos reflejados en los estados financieros del Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo, Valle, con corte a 31 de agosto de 2024, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, generados mediante el software financiero SIIGO, y se llevan de conformidad al marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015, y sus modificaciones, expedidos por la Contaduría General de la Nación.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo del Instituto de Educación Técnica Profesional de Roldanillo Valle – INTEP con corte al 31 de agosto de 2024.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos, en desarrollo de las funciones del cometido estatal del INTEP.

  
**GERMAN COLONIA ALCALDE**  
Rector

  
**MARTHA ADÍELA JARAMILLO PEÑA**  
Contadora Pública Titulada  
T.P. 31462-T de J.C.C

*Comprometidos con la Excelencia*




**INSTITUTO DE EDUCACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

Por los meses terminados agosto 31 de 2024 - agosto 31 de 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)

CUENTA	INGRESOS, COSTOS Y GASTOS	NOTA	2024	2023	VARIACION N %	VARIACION ABSOLUTA
4	<b>INGRESOS</b>		<b>-14.202.145.849,00</b>	<b>-10.600.512.242,00</b>	<b>33,98</b>	<b>-3.601.633.607,00</b>
43	VENTA DE SERVICIOS		-5.652.109.916,00	-4.934.583.557,00	14,54	-717.526.359,00
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	(11.841.316.037,00)	(11.936.765.767,00)	(11.936.765.767,00)	-0,80	95.449.730,00
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS		6.189.206.121,00	7.002.182.210,00	-11,61	-812.976.089,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		-8.550.035.933,00	-5.665.928.685,00	50,90	-2.884.107.248,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	(8.550.035.933,00)	(8.550.035.933,00)	(5.665.928.685,00)	50,90	-2.884.107.248,00
	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>					
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS		<b>7.754.367.760,35</b>	<b>6.043.595.510,69</b>	<b>28,31</b>	<b>1.710.772.249,66</b>
63 05	SERVICIOS EDUCATIVOS		7.754.367.760,35	6.043.595.510,69	28,31	1.710.772.249,66
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>					
51	ADMINISTRACION Y OPERACION		3.534.349.442,83	3.347.208.942,42	5,59	187.140.500,41
51 01	SUELDOS Y SALARIOS		1.771.331.306,00	1.577.201.902,00	12,31	194.129.404,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		14.583.736,00	16.124.534,00	-9,56	-1.540.798,00
51 03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		766.229.929,00	684.446.337,00	11,95	81.783.592,00
51 04	APORTES SOBRE LA NOMINA		95.303.364,00	83.701.840,00	13,86	11.601.524,00
51 07	PRESTACIONES SOCIALES		384.269.870,00	385.815.296,00	-0,40	-1.545.426,00
51 08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		21.163.937,00	40.015.318,00	100,00	-18.851.381,00
51 11	GENERALES		427.682.655,99	467.441.695,78	-8,51	-39.759.039,79
51 20	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y T		53.784.644,84	92.462.019,64	-41,83	-38.677.374,80
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AM		388.443.745,22	545.191.645,82	-37,68	-156.747.900,60
53 60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES		370.539.619,69	525.694.746,94	-29,51	-155.155.127,25
53 66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTA		17.904.125,53	19.496.898,88	-8,17	-1.592.773,35
	<b>EXCEDENTE DEFICIT OPERACIONAL</b>		<b>-2.524.984.900,60</b>	<b>-664.516.143,07</b>	<b>30,19</b>	<b>-1.860.468.757,53</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>-109.727.816,58</b>	<b>-85.413.700,87</b>	<b>28,47</b>	<b>-24.314.115,71</b>
4802	FINANCIEROS		-65.022.061,24	-49.029.035,42	32,62	-15.993.025,82
4808	INGRESOS DIVERSOS		-43.982.309,34	-36.384.665,45	20,88	-7.597.643,89
4830	REVERSION DEL DETERIORO DE VALOR		-723.446,00	0,00	100,00	-723.446,00
58	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>695.667,61</b>	<b>375.891,47</b>	<b>85,07</b>	<b>319.776,14</b>
5802	COMISIONES		624.757,15	375.889,47	66,21	248.867,68
5804	FINANCIEROS		70.909,96	0,00	100,00	70.909,96
5890	GASTOS DIVERSOS		0,50	2,00	100,00	-1,50
	<b>EXCENTES DEL EJERCICIO</b>		<b>-2.634.017.049,57</b>	<b>-749.553.952,47</b>	<b>251,41</b>	<b>-1.884.463.097,10</b>

  
**GERMAN COLONIA ALCALDE**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**MARTHA ADIELA JARAMILLO PEÑA**  
 CONTADOR T.P. No.31462-T

  
**JUAN CARLOS MONA PULGARIN**  
 JEFE AREA FINANCIERA





**INSTITUTO DE EDUCACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE - INTEP**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

desde el 1 de enero al 31 de agosto de 2024

(Valores expresados en pesos colombianos)

CODIGO	ACTIVO	VALOR	CODIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	VALOR
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>14.268.052.729,44</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.783.811.605,37	24	CUENTAS POR PAGAR	(1.641.534.382,87)
1105	CAJA	3.500.000,00	2401	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS N.	(526.696.711,87)
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.780.311.605,37	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	(108.554.737,00)
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1.500.000.000,00	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	(90.755.243,00)
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE L	1.500.000.000,00	2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS PO	(130.658.346,04)
13	CUENTAS POR COBRAR	529.534.589,64	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(3.664.557,00)
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	146.229.712,00	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	(193.063.828,83)
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	383.304.877,64	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO F	(1.114.837.671,00)
15	INVENTARIOS	116.709.297,48	29	OTROS PASIVOS	0,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	116.709.297,48	2901	AVANCES Y ANTIPOPOS RECIBIDOS	0,00
19	OTROS ACTIVOS	6.337.997.236,95	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI	985.260,42	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	6.337.011.976,53	<b>27 PROVISIONES</b>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>13.957.864.969,55</b>	<b>(7.776.445.787,00)</b>		
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	43.616.949,82	<b>(7.776.445.787,00)</b>		
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIC	33.015.810,00	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	(7.776.445.787,00)
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTAS	10.601.139,82	<b>TOTAL PASIVO</b>		
13	CUENTAS POR COBRAR	0,00	<b>-9.417.980.169,87</b>		
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAI	6.801.961,00	<b>PATRIMONIO</b>		
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	(6.801.961,00)	<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<b>13.790.712.517,27</b>	<b>(18.807.937.529,12)</b>		
1605	TERRENOS	1.571.739.636,00	3105	CAPITAL FISCAL	(2.190.693.558,08)
1610	SEMOVIENTES	145.561.000,00	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(13.974.658.781,65)
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	655.876.204,00	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(2.634.017.049,57)
1640	EDIFICACIONES	11.097.817.665,19	3148	GANANCIAS O PERDIDAS POR APLICACION DE MET	(8.568.139,82)
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.948.509.410,54	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.370.149.284,89	<b>(18.807.937.529,12)</b>		
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.908.549.831,00	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y EL	529.360.724,00	<b>-28.225.917.698,99</b>		
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	250.262.055,78	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD	(6.685.230.103,13)	<b>0</b>		
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAD	(1.883.191,00)	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
19	OTROS ACTIVOS	<b>123.535.502,46</b>	<b>0</b>		
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0,00	81	DERECHOS CONTINGENTES	799.601.812,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	501.120.177,88	83	DEUDORAS DE CONTROL	659.889.886,80
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(394.754.842,54)	89	DEUDORAS POR CONTRA	(1.459.491.696,80)
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	17.170.167,12	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>28.225.917.698,99</b>	<b>-28.225.917.698,99</b>		

81	DERECHOS CONTINGENTES	799.601.812,00	91	PASIVOS CONTINGENTES	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	659.889.886,80	99	ACREEDORAS POR CONTRA - (DB)	0,00
89	DEUDORAS POR CONTRA	(1.459.491.696,80)			

**GERMAN COLONIA ALCALDE**  
REPRESENTANTE LEGAL


**MARTHA ADIELA JARAMILLO PEÑA**  
CONTADOR - T.P Nro.31462-T

**JUAN CARLOS MONA PULGARIN**  
JEFE AREA FINANCIERA

**INSTITUTO DE EDUCACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE - INTEP**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
del 1 de enero a 31 de agosto de 2024  
(Valores expresados en pesos colombianos)

CODIGO	ACTIVO	VALOR	CODIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	VALOR
	<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>	
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>14.268.052.729,44</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>(1.641.534.382,87)</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E	5.783.811.605,37	24	CUENTAS POR PAGAR	(526.696.711,87)
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS D	1.500.000.000,00	25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	(1.114.837.671,00)
13	CUENTAS POR COBRAR	529.534.589,64	29	OTROS PASIVOS	0,00
15	INVENTARIOS	116.709.297,48		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>(7.776.445.787,00)</b>
19	OTROS ACTIVOS	6.337.997.236,95	27	PROVISIONES	(7.776.445.787,00)
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>13.957.864.969,55</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>(9.417.980.169,87)</b>
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS D	43.616.949,82		<b>PATRIMONIO</b>	
13	CUENTAS POR COBRAR	0,00	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	(18.807.937.529,12)
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13.790.712.517,27		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(18.807.937.529,12)</b>
19	OTROS ACTIVOS	123.535.502,46		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>(28.225.917.698,99)</b>
	<b>TOTAL ACTIVO ==&gt;</b>	<b>28.225.917.698,99</b>			
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>
81	DERECHOS CONTINGENTES	799.601.812,00	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	659.889.886,80	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	0,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(1.459.491.698,80)			

  
**GERMAN COLONIA ALCALDE**  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**MARTHA ADIELA JARAMILLO PEÑA**  
CONTADOR - T.P Nro.31462-T

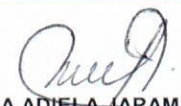
  
**JUAN CARLOS MONA PULGARIN**  
JEFE AREA FINANCIERA



**INSTITUTO DE EDUCACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE - INTEP**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 desde el 1 de enero al 31 de agosto de 2024  
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Código	INGRESOS, COSTOS Y GASTOS	VALOR
4	<b>INGRESOS</b>	(14.202.145.849,00)
43	VENTA DE SERVICIOS	(5.652.109.916,00)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(8.550.035.933,00)
6	<b>COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SER</b>	<b>7.754.367.760,35</b>
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	7.754.367.760,35
5	<b>GASTOS</b>	<b>3.922.793.188,05</b>
51	ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.534.349.442,83
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PRC	388.443.745,22
	<b>SUPERÁVIT OPERACIONAL</b>	<b>(2.524.984.900,6)</b>
48	OTROS INGRESOS	(109.727.816,58)
58	OTROS GASTOS	695.667,61
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>-2.634.017.049,57</b>

  
 GERMAN COLONIA ALCALDE  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 MARTHA ADIEILA JARAMILLO PEÑA  
 CONTADOR T.P. No.31462-T

  
 JUAN CARLOS MONA PULGARIN  
 JEFE AREA FINANCIERA

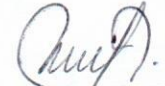
**INSTITUTO DE EDUCACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL DE ROLDANILLO VALLE - INTEP**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

desde el 1 de enero a 31 de agosto de 2024

(Valores expresados en pesos colombianos)

Código	INGRESOS, COSTOS Y GASTOS	VALOR
<b>4</b>	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>(14.202.145.849,00)</b>
43	VENTA DE SERVICIOS	(5.652.109.916,00)
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	(11.841.316.037,00)
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN \	6.189.206.121,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(8.550.035.933,00)
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	(8.550.035.933,00)
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SER</b>	<b>7.754.367.760,35</b>
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	7.754.367.760,35
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	7.754.367.760,35
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>3.922.793.188,05</b>
51	ADMINISTRACION Y OPERACION	3.534.349.442,83
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.771.331.306,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14.583.736,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	766.229.929,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	95.303.364,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	384.269.870,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	21.163.937,00
5111	GENERALES	427.682.655,99
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	53.784.644,84
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACION	388.443.745,22
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EC	370.539.619,69
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	17.904.125,53
	<b>SUPERAVIT OPERACIONAL</b>	<b>(2.524.984.900,60)</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>(109.727.816,58)</b>
4802	FINANCIEROS	(65.022.061,24)
4808	INGRESOS DIVERSOS	(43.982.309,34)
4830	REVERSION DEL DETERIORO DE VALOR	(723.446,00)
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>695.667,61</b>
5802	COMISIONES	624.757,15
5804	FINANCIEROS	70.909,96
5890	GASTOS DIVERSOS	0,50
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>(2.634.017.049,57)</b>

  
**GERMAN COLONIA ALCALDE**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**MARTHA ADIELA JARAMILLO PEÑA**  
 CONTADOR T.P. No.31462-T

  
**JUAN CARLOS MONA PULGARIN**  
 JEFE AREA FINANCIERA